

---

长安信息产业（集团）股份有限公司  
600706

2012 年半年度报告

---

# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	10
七、 备查文件目录 .....	19

## 一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
骆志松	董事	因公出差无法出席	贾涛
闫玉新	独立董事	因公出差无法出席	张俊瑞
蔡建新	独立董事	因公出差无法出席	张俊瑞

(三) 希格玛会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	贾涛
主管会计工作负责人姓名	柳三洋
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	狄洁华

公司负责人贾涛、主管会计工作负责人柳三洋及会计机构负责人（会计主管人员）狄洁华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	长安信息产业（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	长安信息
公司的法定英文名称	CHANG AN INFORMATION INDUSTRY (GROUP) CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	CIIC
公司法定代表人	贾涛

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	高艳
联系地址	西安市曲江新区雁塔南路 292 号曲江文化大厦 7 层
电话	029-89129355
传真	029-89129350
电子信箱	cadsh@pub.xaonline.com

(三) 基本情况简介

注册地址	西安市曲江新区雁塔南路 292 号曲江文化大厦 6-7 层
注册地址的邮政编码	710061
办公地址	同注册地址
办公地址的邮政编码	同注册地址
公司国际互联网网址	www.qjtourism.com
电子信箱	cainfor@pub.xaonline.com

#### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 长信	600706	*ST 长信

#### (六) 公司其他基本情况

公司变更注册登记日期： 1996 年 8 月 26 日  
公司变更注册登记地点： 西安市友谊东路 41 号  
企业法人营业执照注册号： 610000100275078  
税务登记号码： 610103220537563  
组织机构代码： 22053756-3

#### (七) 主要财务数据和指标

##### 1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	1,553,231,273.16	1,295,596,247.42	14,939,937.93	19.89
所有者权益（或股东权益）	633,957,313.78	686,301,017.96	-84,412,573.55	-7.63
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	3.53	7.86	-0.97	-55.09
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	33,804,983.98	27,960,179.66	-9,840,927.00	20.90
利润总额	42,819,480.14	39,364,651.01	-9,840,927.00	8.78
归属于上市公司股东的净利润	34,301,642.11	28,958,238.49	-9,705,533.06	18.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,035,606.41	20,445,122.14	-8,105,533.06	32.23
基本每股收益(元)	0.32	0.31	-0.11	3.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.25	0.22	-0.09	13.64
稀释每股收益(元)	0.32	0.31	-0.11	3.23
加权平均净资产收益率(%)	4.98	4.52		增加 0.46 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-8,034,645.78	67,814,239.16	-9,912,718.08	-111.85
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.08	0.74	-0.11	-110.81

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,471,682.71	具体分为：大唐芙蓉园唐集市实施改造，对唐集市原有的资产拆除，涉及资产价值3,517,357.01元，形成损失；下属子公司其他资产处置损失105,525.70元；曲江池遗址公园分公司对外处置资产收益148,200.00元。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,485,859.57	依据西安曲江新区管理委员会市曲江发【2010】9号文“关于印发《西安曲江新区入区文化企业营业税暂行办法》的通知”的文件内容和精神，公司本年收到2011年2-4季度的营业税返还12,485,859.57元。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	319.30	
所得税影响额	-1,731,152.27	
少数股东权益影响额（税后）	-17,308.19	
合计	7,266,035.70	

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,316,000	2.65	92,176,234				92,176,234	94,492,234	52.64
1、国家持股									
2、国有法人持股			92,176,234				92,176,234	92,176,234	51.35
3、其他内资持股	2,316,000	2.65						2,316,000	1.29
其中：境内非国有法人持股	2,316,000	2.65						2,316,000	1.29
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	85,017,441	97.35						85,017,441	47.36
1、人民币普通股	85,017,441	97.35						85,017,441	47.36
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	87,333,441	100	92,176,234				92,176,234	179,509,675	100

### 股份变动的批准情况

2012年1月6日，公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准长安信息产业(集团)股份有限公司重大资产重组及向西安曲江文化旅游(集团)有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1956号），核准公司重大资产重组及向西安曲江文化旅游(集团)有限公司发行92,176,234股股份购买相关资产，详情参见2012年1月7日《中国证券报》、《证券时报》。

股份变动的过户情况  
报告期内，公司股份无过户情况。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				6,421 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西安曲江文化旅游（集团）有限公司	国有法人	51.35	92,176,234	92,176,234	92,176,234	无
陕西华汉实业集团有限公司	境内非国有法人	6.20	11,135,765	0	0	质押 11,135,765
青岛齐能化工有限公司	境内非国有法人	2.43	4,370,178	0	0	冻结 4,370,178
陕西盛康贸易有限公司	境内非国有法人	2.40	4,300,000	0	0	未知
陕西华翊节能科技有限公司	境内非国有法人	1.69	3,042,000	0	0	未知
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.68	3,018,531	-152,500	0	未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富价值精选股票型证券投资基金	其他	1.63	2,919,803	0	0	未知
程茉	境内自然人	1.33	2,386,115	286,883	0	未知
西安市商业银行股份有限公司	其他	0.62	1,107,174	0	0	未知
魏力军	境内自然人	0.61	1,090,000	-112,200	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
陕西华汉实业集团有限公司			11,135,765		人民币普通股	
青岛齐能化工有限公司			4,370,178		人民币普通股	
陕西盛康贸易有限公司			4,300,000		人民币普通股	
陕西华翊节能科技有限公司			3,042,000		人民币普通股	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金			3,018,531		人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—汇添富价值精选股票型证券投资基金			2,919,803		人民币普通股	
程茉			2,386,115		人民币普通股	
西安市商业银行股份有限公司			1,107,174		人民币普通股	
魏力军			1,090,000		人民币普通股	
平安信托有限责任公司—投资精英之朱雀			880,291		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知上述股东之间有无关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况。			

报告期内，公司向西安曲江文化旅游（集团）有限公司非公开发行 92,176,234 股股份已于 2012 年 6 月 29 日登记至西安曲江文化旅游（集团）有限公司名下，西安曲江文化旅游（集团）有限公司为公司第一大股东，详见 2012 年 7 月 6 日《中国证券报》、《证券时报》。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西安曲江文化旅游（集团）有限公司	92,176,234	2015 年 6 月 30 日	92,176,234	根据《重组办法》相关规定，曲江文旅承诺本次重大资产重组认购的公司股份锁定期自登记至其名下之日起三十六个月内不上市交易或转让。
2	北京通三益保健食品有限责任公司	858,000			未按股权分置改革方案支付对价，根据股权分置改革说明书暂未上市流通。
3	吕岩	715,000			未按股权分置改革方案支付对价，根据股权分置改革说明书暂未上市流通。
4	上海宏开升集装箱有限公司	600,000			未按股权分置改革方案支付对价，根据股权分置改革说明书暂未上市流通。
5	陕西惠友投资发展有限公司	143,000			未按股权分置改革方案支付对价，根据股权分置改革说明书暂未上市流通。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司未知上述股东之间有无关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	西安曲江文化旅游（集团）有限公司
新控股股东变更日期	2012 年 6 月 29 日
新控股股东变更情况刊登日期	2012 年 7 月 6 日
新控股股东变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《证券时报》
新实际控制人名称	西安曲江新区管理委员会
新实际控制人变更日期	2012 年 6 月 29 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2012 年 7 月 6 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《证券时报》

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，鉴于公司董事骆志鸿先生、邓支农先生、尹星先生向公司提出申请辞去公司董事职务，独立董事刘学尧先生、许兆龙先生、曹红文女士向公司提出申请辞去公司独立董事职务，经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司新任董事为：贾涛先生、李铁军先生、柳三洋先生、杨涛先生、臧博先生，独立董事为：张俊瑞先生、闫玉新先生、蔡建新先生。

报告期内，鉴于公司监事许青加先生、施玉坤先生向公司提出申请辞去公司监事职务，经公司

2012年第二次临时股东大会审议通过，公司新任监事为：周德嘉先生、史展莉女士。经公司第六届监事会第十二次会议审议通过，选举周德嘉先生为公司第六届监事会主席。

报告期内，经公司第六届董事会第十七次会议审议通过，聘任柳三洋先生、杨涛先生为公司副总经理。

报告期内，鉴于骆志松先生申请辞去公司董事长、总经理职务，经公司第六届董事会第十九次会议审议通过，选举贾涛先生为公司第六届董事会董事长，骆志松先生仍为公司第六届董事会董事。经董事长贾涛先生提名，聘任柳三洋先生为公司总经理，柳三洋先生不再担任公司副总经理职务。

报告期内，鉴于何君先生、缪晓宏先生申请辞去公司副总经理职务，许劲松先生申请辞去公司财务总监职务，经公司总经理柳三洋先生提名，公司第六届董事会第十九次会议审议通过，聘任王文胜先生、庄莹女士、鬲永奇先生、李迎春先生为公司副总经理。

以上详情参见2012年3月29日、5月31日《中国证券报》、《证券时报》。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司收到中国证监会关于公司本次重大资产重组的批复，并完成重大资产重组的实施工作。公司将原有盈利能力较差的资产及相关业务出售，并置入优质的文化旅游类资产。本次资产重组对公司基本面产生重大影响，公司主营业务范围、利润构成及主营业务盈利能力等均发生重大变化，公司经营情况及财务状况彻底予以改善，持续经营能力明显增强。

公司经营范围涵盖历史文化类旅游景区策划、运营管理、旅游配套餐饮酒店、旅行社为核心的文化旅游产业运营。主要业务范围包括：景区运营管理业务、历史文化主题酒店管理(含餐饮管理)业务、旅行社业务、演出演艺业务、文化旅游商品业务及其他新型旅游业务。

公司运营管理的文化旅游景区业务主要包含大唐芙蓉园、大明宫遗址公园、大雁塔北广场、唐慈恩寺遗址公园、开元广场、贞观广场、曲江池遗址公园、唐城墙遗址公园、海洋公园、寒窑遗址公园、秦二世陵遗址公园、楼观道教文化区等。

公司酒店餐饮板块主要包含唐华宾馆酒店(四星级)、芳林苑酒店(五星级)、御宴宫(仿唐御宴)、汉阳馆餐饮(韩国料理)、曲江生态海鲜城及农博园等，形成了文化旅游景区的重要组成部分，丰富和完善了文化旅游的业态结构。

公司旅游服务业务主要包括出境业务、入境业务、商务旅游、传统旅游产品、会议策划接待、特色旅游线路等，主要以全资、控股、战略合作、连锁加盟为主要形式，逐步打造“曲江旅行社集团”。

公司文化旅游演出业务结合盛唐文化、地域文化特色，打造内容丰富、形式多样的精品文化旅游演出项目。公司现有的文化旅游演出包括“梦回大唐”、水幕电影、“道梦空间”等。

旅游教育业务形成以旅游学院为平台，加大与旅游专业培训机构合作，通过引进师资顾问等形式，开展旅游相关的职业、培训教育。

旅游商品销售业务是公司下属子公司(西安曲江唐艺坊文化传播有限公司)负责专业化运营，经营旅游商品的策划、设计、销售，文化旅游区商品销售的整合运营。

园林绿化业务为公司下属子公司(西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司)负责专业化运营，主要承接政府、企事业单位的园林绿化业务，目前拥有园林绿化二级业务资质。

截止2012年6月30日，公司总资产155,323.13万元，同比增加19.89%，主要原因为：本期海洋馆二期增加投入及应收往来款增加；归属于母公司所有者权益63,395.73万元，同比减少7.63%，主要原因为：合并报表口径同比发生变化，本报告期归属于母公司所有者权益数包含公司重组前归属于母公司所有者权益-8,441.26万元，上年同期数未包含。

2012年上半年，公司实现营业收入52,442.45万元，较去年同期增长46.98%；营业利润3,380.50万元，较去年同期增长20.90%，归属于母公司所有者的净利润为3,430.16万元，较去年同期增长18.45%。主要原因为：报告期主营业务收入及利润增加。



现金及现金等价物净增加额-1176.16万元，其中经营活动产生的现金流量净额-803.46万元，比上年同期减少111.85%，主要为本期营业收入现金回款比率较上年同期有所降低；投资活动产生的现金流量净额-2371.59万元，比上年同期降低28.70%，主要为处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加；筹资活动产生的现金流量净额1998.89万元，同比增长178.53%，主要为借款收到的现金增加。

因公司本次重大资产重组属于不构成业务的反向收购，根据会计准则有关规定，公司财务报表中涉及的期初数据及上年同期数据均为置入资产的相关数据。本报告期的每股收益、加权平均净资产收益率及每股经营活动产生的现金流量净额等指标均以本次重组产生的相关加权平均数计算填列。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
景区运营管理	308,729,709.86	183,123,175.16	40.68	52.84	55.02	减少 0.83 个百分点
酒店餐饮服务	119,532,507.74	88,775,911.02	25.73	55.37	65.91	减少 4.72 个百分点
旅游服务管理	68,316,906.05	65,898,811.69	3.54	32.72	34.58	减少 16.06 个百分点
旅游商品销售	5,748,684.75	4,107,071.08	28.56	554.04	743.68	减少 1.33 个百分点
园林绿化	22,096,650.58	15,694,158.95	28.97	-7.11	3.63	减少 7.36 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 813.86 万元。

公司重大资产重组实施后，主营业务发生重大变化，依据公司目前的营业范围，主营业务划分为景区运营管理、酒店餐饮服务、旅游服务管理、旅游商品销售和园林绿化业务。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
陕西	524,424,458.98	46.98

### 3、 公司在经营中出现的问题与困难

1) 报告期内，公司已完成重大资产重组，公司主业变更为文化旅游产业，今后公司将进一步加强内部控制管理，降低运营成本，逐步提高盈利能力。

2) 公司目前主营业务主要集中在陕西地区，公司需进一步加强业务扩张，增加新的利润增长点。

3) 公司于本报告期末完成重大资产重组，根据中国证监会及上海证券交易所的有关规定，公司须在本年度完成内部控制规范建设工作，时间较为紧张。

4) 公司目前挂牌股票交易尚被上海证券交易所处以其他特别处理。

公司将全力以赴，按照中国证监会的规定，在年度内完成内部控制规范建设；并根据上海证券交易所的有关规定，结合公司实际情况，及时进行相关申请工作。

## (三) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
海洋公园二期极地馆及海洋风情商业街	486,837,700.00	72.84%	尚处于建设中
合计	486,837,700.00	/	/

该项目的具体情况为：海洋公园二期位于海洋公园一期建筑西南侧及北侧，净用地面积为 15 亩；项目建设内容为海洋极地馆、海水益智亲子乐园、极地运动体验馆、特色海洋餐厅及海洋风情商业街；总建筑面积 55,230 平方米，其中地上建筑面积 36,620 平方米；项目总投资为 4.9 亿元人民币，资金来源为自筹；建设周期为 22 个月。该项目目前工程进展较为顺利，争取于 2012 年 9 月份投入使用。

#### (四) 公司财务状况、经营成果分析

##### 1、完成盈利预测的情况

单位:万元 币种:人民币

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
利润总额		4,281.948014
净利润	3,500	3,430.16

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为 3430.16 万元，符合公司中期业绩预告。

#### (五) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

公司 2011 年度财务报告被会计师事务所出具带强调事项段无保留意见的审计报告。强调事项段原文如下：“我们提醒财务报表使用者注意，长安信息公司已无生产经营性业务且累计亏损数额巨大。如附注十所述，中国证券监督管理委员会已核准了公司的重大资产重组方案，但由于资产置换交割工作尚未进行，其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

董事会说明：报告期内，公司已完成重大资产重组的实施工作，注入资产已过户至公司名下，公司基本面已发生重大变化，持续经营能力已予以改善，2012 年上半年，公司主业已实现盈利。

#### (六) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

##### 一、报告期内，公司现金分红的制定

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及中国证监会陕西监管局《印发〈关于上市公司完善现金分红政策的指导意见〉的通知》的最新要求，2012 年 7 月 14 日，公司刊登《关于征求投资者对公司现金分红政策修订工作意见的公告》，就公司利润分配及现金分红政策向投资者征求意见。2012 年 7 月 18 日，经公司第六届董事会第二十一次会议审议通过修改《公司章程》中利润分配政策的议案。公司独立董事发表了同意修改《公司章程》中利润分配政策的独立意见。2012 年 8 月 3 日，经公司 2012 年第四次临时股东大会审议通过修改《公司章程》中利润分配政策的议案。

修改后的公司利润分配政策为：

（一）公司遵循重视投资者的合理投资回报和有利于公司长远发展的原则，采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

（二）董事会审议现金分红具体方案时，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，独立董事应当发表明确意见。

（三）股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过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。

（四）公司具有下列情形之一时，可以不实施现金分红：

- 1、公司该年度实现的可供分配的利润较少，不足以派发；
- 2、审计机构对公司该年度财务报告出具非标准意见的审计报告；
- 3、公司年末资产负债率超过 70%；
- 4、非经常损益形成的利润或公允价值变动形成的资本公积和未分配利润；
- 5、公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出是指以下情形之一的：

（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、扩建项目或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 30%，且超过 10,000 万元人民币；

(2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、扩建项目或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 50%。

(五) 分红比例的规定：

公司保持利润分配政策的连续性与稳定性。每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。确因特殊原因不能达到上述比例的，公司董事会应当向股东大会作特别说明。

(六) 公司可以进行中期现金分红。

(七) 公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。

(八) 公司每年利润分配方案经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。公司可以以现场或现场与网络投票相结合的方式召开股东大会审议公司利润分配方案。独立董事应对利润分配方案发表独立意见并披露。

(九) 公司应严格按照有关规定在定期报告中披露现金分红政策的制定及执行情况。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。独立董事应对此发表独立意见，同时对上年度未分红留存资金使用情况发表独立意见并披露。

(十) 监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

(十一) 公司根据经营情况、投资规划和长期发展的需要或外部经营环境发生变化，确需调整或者变更利润分配政策的，应当满足公司章程规定的条件，调整利润分配政策的议案经董事会审议通过后提交股东大会审议批准，独立董事应当对利润分配政策调整发表独立意见。股东大会审议调整利润分配政策的议案需经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

(十二) 若存在股东违规占用公司资金情况的，公司在实施现金分红时应当减扣该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

详情参加 2012 年 8 月 4 日《中国证券报》、《证券时报》。

二、报告期内公司无现金分红情况。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会颁布的有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。报告期内，公司治理有关情况如下：

1、为进一步加强和规范公司内部控制，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，根据中国证监会及陕西监管局的有关规定，2012 年 3 月 28 日，经公司第六届董事会第十七次会议审议通过，公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，促进公司长期可持续发展。鉴于公司重大资产重组的实施已基本完成，结合实际情况，公司对《内部控制规范实施工作方案》进行了补充完善，使内控体系建设能够满足文化旅游业的行业需要，更加匹配注入资产后的公司组织架构和管理现状，促进公司的规范运作。详见 2012 年 7 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》。

2、根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司投资者关系管理指引》等法律、法规和规章制度的规定，为进一步加强公司投资者关系管理工作，2012 年 4 月 20 日，公司召开第六届董事会第十八次会议，审议通过《2012 年度投资者关系管理计划》，以便于进一步加强公司投资者关系管理。详见 2012 年 4 月 21 日《中国证券报》、《证券时报》。

3、为进一步保护投资者的合法权益，根据《公司法》、《上市公司股东大会规则》及上海证券交易所的有关规定，2012 年 5 月 30 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，审议通过《股东大会网络投票工作制度》。详见 2012 年 5 月 31 日《中国证券报》、《证券时报》。

4、公司于 2012 年 6 月 12 日举行 2011 年度报告网上说明会，加强与投资者沟通，改善投资者关

系。

5、报告期内，公司重大资产重组实施完成，公司办公地址、注册资本、经营范围等相应发生变化，经公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过，公司进一步修改完善《公司章程》。详见 2012 年 6 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》。

6、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及中国证监会陕西监管局《印发〈关于上市公司完善现金分红政策的指导意见〉的通知》的最新要求，2012 年 8 月 3 日，公司召开 2012 年第 4 次临时股东大会，审议通过关于修改《公司章程》中利润分配政策的议案，进一步维护了股东特别是中小股东的利益。详见 2012 年 8 月 4 日《中国证券报》、《证券时报》。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司无以前期间拟定、在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案。

报告期内，公司收到中国证监会《关于核准长安信息产业（集团）股份有限公司重大资产重组及向西安曲江文化旅游（集团）有限公司发行股份购买资产的批复》，积极进行资产的交割过户及股份登记工作。2012 年 6 月 29 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券登记变更证明，公司向曲江文旅非公开发行 92,176,234 股股份已登记至曲江文旅名下。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

单位：万元 币种：人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
西安银行股份有限公司新城支行	金花投资有限公司	公司及陕西天信实业发展有限责任公司	诉讼	公司为金花投资有限公司银行借款 1800 万元提供担保，金花投资未能按期偿还，公司为此承担连带担保责任。	1,800	公司现正积极与各方协商，以维护公司利益。		

公司为金花投资有限公司在西安银行股份有限公司新城支行贷款 1800 万元提供连带责任担保，金花投资未能按期偿还，公司为此承担连带担保责任。详见 2011 年 1 月 19 日《中国证券报》、《证券时报》。

根据公司重大资产重组方案及相关协议，公司为金花投资有限公司提供的连带担保责任由陕西华汉实业集团有限公司承担，陕西华汉实业集团有限公司对此已出具专项承诺。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (六) 资产交易事项

### 1、收购资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
西安曲江文化	文化旅游	2012年5月31日	992,579,478.29			是	按照购买资产的公允价值计价，	是	是	100	控股

旅游(集团)有限公司	类资产						并经西安正衡资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》确认。				股东
------------	-----	--	--	--	--	--	--------------------------------	--	--	--	----

报告期内，公司收到中国证监会关于公司重大资产重组的批复，核准公司重大资产重组及向曲江文旅发行股份购买资产。截止本报告期末，公司已完成本次重大资产重组的实施，公司原资产与负债（除公司对华汉实业的负债外）已全部剥离给华汉实业，文化旅游类置入资产已过户至公司名下，公司基本面已发生重大变化，经营情况及财务状况已予以改善。报告期内，经公司董事会及股东大会决议，公司已选举产生新任董、监事，并新聘高级管理人员。

## 2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
陕西华汉实业集团有限公司	截至交易基准日公司经审计的全部资产及负债（公司对华汉实业的债务除外）	2012年5月31日	12,328,125.00			是	按照出售资产的公允价值计价，并经北京天健兴业资产评估有限公司出具的《资产评估报告》确认。	否	是	0	其他

详情请参见公司收购资产情况说明。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
西安曲江文化旅游(集团)有限公司	控股股东	接受劳务	租赁业务	市场定价方式		1,479,391.40	39.05	协议约定	1,479,391.40	不适用
陕西海豚广告传媒股份有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	广告宣传费	市场定价方式		1,497,923.00	7.47	协议约定	1,497,923.00	不适用
西安海豚企业策划有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	广告宣传费	市场定价方式		492,362.00	2.46	协议约定	492,362.00	不适用
西安曲江圣唐物资供应有限公司	其他	购买商品	物料采购	市场定价方式		1,946,787.46	1.24	协议约定	8,667,040.50	不适用
西安曲江冠合文化传播有限公司	其他	接受劳务	演员演出	市场定价		2,345,198.55	0.66	协议约定	2,345,198.55	不适用

				方式						
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	间接控股股东	提供劳务	景区运营管理等	市场定价方式		3,471,090.00	1.12	协议约定	3,471,090.00	不适用
陕西楼观福地旅游发展有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	酒店餐饮	市场定价方式		562,101.00	0.47	协议约定	562,101.00	不适用
西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	其他	提供劳务	园林绿化等	市场定价方式		1,025,072.70	4.64	协议约定	1,025,072.70	不适用
陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	其他	提供劳务	酒店餐饮	市场定价方式		933,432.22	0.78	协议约定	933,432.22	不适用

上述关联交易为日常关联交易，是依据双方的业务能力、专业水平、市场化选择所作出的。

上述关联交易占公司的同类业务的比重很小，未对公司产生重大影响。

公司于2012年6月29日完成重大资产重组的实施工作，上述关联交易为公司重大资产重组实施完成之前置入资产与相关企业发生的关联交易，其中与西安曲江圣唐物资供应有限公司购买商品194.68万元是通过公开招标方式产生。

## 2、其他重大关联交易

1) 公司与控股股东西安曲江文化旅游(集团)有限公司按照重大资产重组方案及相关协议的约定，双方自交割日2012年5月31日起对置入资产办理交割手续。自重大资产重组审计评估基准日2010年12月31日起至2012年5月31日期间，曲江文旅已对置入资产中的海洋公园二期极地馆及海洋风情商业街的建设投资约为1.36亿元，构成了公司对曲江文旅的负债。

2) 在公司重大资产重组实施工作完成前，曲江文旅在2012年1月1日至2012年6月29日之间，代公司偿还了农行西大街借款的本金2,520万元和利息717.49万元，合计3,237.49万元。由此形成公司对曲江文旅的负债。

3) 曲江文旅按照重大资产重组方案及与公司、陕西华汉实业集团有限公司签订的《债务重组及资产出售协议》的约定，代公司支付欠华汉实业债务9,881.39万元。

上述三项债务合计约为2.67亿元，为公司对曲江文旅的负债。

## (八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担	担保方	被担保方	担保	担保发	担保起	担保到	担保类	担保	担保	担保	是否	是否	关

保方	与上市公司的关系		金额	生日期 (协议签署日)	始日	期日	型	是否已经履行完毕	是否逾期	逾期金额	存在反担保	为关联方担保	联关系
公司	公司本部	金花投资有限公司	1,800	2004年12月10日	2004年12月10日	2008年12月30日	连带责任担保	否	是	1,800	否	否	
公司	公司本部	西安华恒科技实业有限公司	79	2008年12月10日	2008年12月10日	2009年12月10日	连带责任担保	否	是	79	否	否	
公司	公司本部	西安华恒科技实业有限公司	82	2008年8月14日	2008年8月14日	2009年8月13日	连带责任担保	否	是	82	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										1,961			
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计										0			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0			
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）										1,961			
担保总额占公司净资产的比例（%）										3.09			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0			
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0			

截止本报告期末，公司重大资产重组已实施完成，根据重大资产重组方案及相关协议，公司对外担保责任1,961万元均应由华汉实业承担，华汉实业对此已出具专项承诺。公司将严格按照中国证监会和上海交易所有关规定控制对外担保数额，降低公司对外担保风险，维护公司利益。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

### (九) 承诺事项履行情况

#### 1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与重大资产	股份限售	西安曲江文化旅游（集团）有限公司	曲江文旅承诺，通过本次交易取得的公司股份自登记至名下之日起三十六个月内不上市交易或转让。	是	是			严格按照承诺履行
	盈	西安曲江文	曲江文旅承诺，就注入资产	是	是			严格按照承诺履行

重组相关的承诺	利预测及补偿	文化旅游（集团）有限公司	2011、2012、2013 年度预计归属于母公司所有者权益的净利润依次为 5,597.36 万元、6,336.50 万元、7,485.35 万元；购买资产 2011、2012、2013 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者权益的净利润依次为 5,177.36 万元、6,336.50 万元、7,485.35 万元，若购买资产在盈利预测期间即 2011 年度、2012 年度、2013 年度归属于母公司所有者权益的净利润，包括扣除非经常性损益前后数额均未实现上述盈利预测目标，则以与盈利预测差异较大的数额为准，计算应进行补偿的数额，曲江文旅应以本次发行的股份进行补偿，补偿的股份总数累计不超过本次交易曲江文旅认购的股份总数 92,176,234 股。					
解决同业竞争		西安曲江文化旅游（集团）有限公司、西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	曲江文旅、曲江文化承诺，不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；尽一切可能之努力使其及其他关联企业不从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；不投资控股于业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。	否	是			严格按照承诺履行
解决关联交易		西安曲江文化旅游（集团）有限公司、西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	曲江文旅、曲江文化承诺，尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。	否	是			严格按照承诺履行
其他		西安曲江文化旅游（集团）有限公司、西安曲江文	曲江文旅、曲江文化出具了《关于保障上市公司独立性的承诺函》，保证与上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。	否	是			严格按照承诺履行



	化产业投资 (集团)有限公司					
其他	西安曲江文化旅游(集团)有限公司	曲江文旅于2011年2月21日取得农业银行关于借款合同号为:61101201000000230 债务转移的同意函,明确待本次重组获得中国证监会核准后,安排办理项下全部权利义务的变更事宜,并承诺:1、在本次重大资产重组交割日之前,将严格按照借款合同的约定切实履行还款义务,避免用于抵押及质押担保的相关资产遭受损失;2、本次重大资产重组获得中国证监会核准后,将积极配合上市公司履行上述《借款合同》及用于担保的相关资产的转移手续,将《借款合同》项下的全部权利义务转至上市公司;3、若违反上述承诺,则承诺以现金方式补偿公司因此遭受的实际损失。	是	是		截至2012年5月底,农业银行与曲江文旅该笔借款的余额为17,740万元,目前,上述贷款原抵押资产(芳林苑、御宴宫、唐市的房产和土地)已过户至公司名下,将以公司作为该笔贷款的新主体承继贷款。报告期内,曲江文旅关于农业银行借款严格按照承诺履行。
分红	西安曲江文化旅游(集团)有限公司	曲江文旅承诺,同意公司关于完善公司章程中关于利润分配政策规定的计划和安排,即将如下现金分红政策加入公司章程,公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%,并在股东大会上对该议案投赞成票。	是	是		公司关于修改公司章程中有关现金分红政策的议案于2012年6月15日经公司2012年第三次临时股东大会审议通过,曲江文旅已严格按照承诺履行。
分红	公司	公司将确保利润分配政策的连续性、稳定性;承诺将如下现金分红政策加入公司章程,即公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。	是	是		公司关于修改公司章程中有关现金分红政策的议案于2012年6月15日经公司2012年第三次临时股东大会审议通过,公司已严格按照承诺履行。
其他	陕西华汉实业集团有限公司	华汉实业就安置上市公司原有职工做出的相关承诺,在本次重大资产出售中公司原有职工(包括但不限于高级管理人员、在册在岗的普通员工、离退休员工、待岗职工、内退人员、工伤人员及遗属),将依照“人随资产走”的原则编制完整的员工安置方案。为实施员工安置方案所需的费用、补缴社保欠费、补发退休金(包括内退)和欠发工资(包括奖金)、住房公积金(如适用)等,均由华汉实业承担。	是	是		华汉实业严格按照承诺履行。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

公司购买资产 2011 年经营情况已经希格玛会计师事务所有限公司专项审计报告希会审字（2012）0868 号审计，购买资产过渡期间归属于母公司所有者净利润为 6,515.69 万元，扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为 5,236.25 万元，置入资产盈利情况符合曲江文旅做出的承诺。2012 年上半年，公司主业实现盈利，符合公司中期业绩预告。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司	希格玛会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	25	35
境内会计师事务所审计年限	7	1

鉴于公司重大资产重组已获中国证监会批准并实施完成，公司主营业务发生重大变化，及公司原审计机构中磊会计师事务所聘期已到，经友好协商，公司更换审计机构，经公司二〇一二年第三次临时股东大会审议通过，公司聘任希格玛会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构，聘期一年。详见 2012 年 6 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事、监事、高管人员、公司股东、实际控制人无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

(十二) 其他重大事项的说明

- 1、公司 2011 年度业绩预亏公告，详见 2012 年 1 月 18 日《中国证券报》、《证券时报》。
- 2、公司澄清公告，详见 2012 年 3 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》。
- 3、公司 2011 年度股东大会决议公告、第六届董事会第十七次会议决议公告、第六届监事会第十次会议决议公告，详见 2012 年 3 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》。
- 4、由于曲江文旅在 2010 年度发行“西安市文化和科技中小企业 2010 年第 1 期集合票据”，根据中国银行间市场交易商协会的要求，曲江文旅须公告 2011 年度经审计的财务报告，因财务报告中涉及公司本次重大资产重组拟置入公司资产情况，为便于广大投资者阅读，公司将拟置入资产 2011 年度有关财务数据披露，详情参见 2012 年 4 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》。
- 5、公司关于变更办公地址的公告，详情参见 2012 年 6 月 2 日《中国证券报》、《证券时报》。
- 6、公司重大资产重组事项实施进展公告，详情参见 2012 年 6 月 28 日《中国证券报》、《证券时报》。
- 7、公司关于资产重组交割过渡期资金代管事宜已办理完结，详情参见 2012 年 7 月 5 日《中国证券报》、《证券时报》。
- 8、公司重大资产出售及发行股份购买资产实施情况报告书及重大资产出售及发行股份购买资产实施结果暨股份变动公告，详情参见 2012 年 7 月 6 日《中国证券报》、《证券时报》。
- 9、公司内部控制体系建设情况阶段性报告，详见 2012 年 7 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》。
- 10、公司 2012 年中期业绩预盈公告，详见 2012 年 7 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》。
- 11、报告期内，公司无查封、冻结资产情况。
- 12、本报告期末，公司无逾期贷款。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
ST 长信关于召开 2012 年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》B002 版、《证券时报》	2012 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

长安信息产业(集团)股份有限公司第六届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》B011 版、《证券时报》	2012 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司关于重大资产重组事项获得中国证监会核准的公告	《中国证券报》B011 版、《证券时报》	2012 年 1 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司更正公告	《中国证券报》B002 版、《证券时报》	2012 年 1 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司 2011 年度业绩预亏公告	《中国证券报》B068 版、《证券时报》	2012 年 1 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B003 版、《证券时报》	2012 年 2 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司重大资产重组实施进展公告	《中国证券报》B018 版、《证券时报》	2012 年 3 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司第六届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》B018 版、《证券时报》	2012 年 3 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司年报及摘要	《中国证券报》B018 版、《证券时报》	2012 年 3 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司 2011 年度独立董事述职报告	《中国证券报》B018 版、《证券时报》	2012 年 3 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司第六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B018 版、《证券时报》	2012 年 3 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司关于召开 2011 年度股东大会的公告	《中国证券报》B018 版、《证券时报》	2012 年 3 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司澄清公告	《中国证券报》A37 版、《证券时报》	2012 年 3 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司第六届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》A23 版、《证券时报》	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司第六届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》A23 版、《证券时报》	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》A23 版、《证券时报》	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司第六届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》B087 版、《证券时报》	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司第一季度报告	《中国证券报》B087 版、《证券时报》	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司董事会公告	《中国证券报》B009 版、《证券时报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司关于召开 2012 年第二次临时股东大会的公告	《中国证券报》A03 版、《证券时报》	2012 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司第六届董事会第十九次会议	《中国证券报》B011 版、《证券时报》	2012 年 5 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

决议公告			
长安信息产业(集团)股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B011 版、《证券时报》	2012 年 5 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司第六届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B011 版、《证券时报》	2012 年 5 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司关于召开 2012 年第三次临时股东大会的公告	《中国证券报》B011 版、《证券时报》	2012 年 5 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司变更办公地址的公告	《中国证券报》B019 版、《证券时报》	2012 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司第六届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》A07 版、《证券时报》	2012 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司 2012 年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B010 版、《证券时报》	2012 年 6 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
长安信息产业(集团)股份有限公司重大资产重组实施进展公告	《中国证券报》B034 版、《证券时报》	2012 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、 载有希格玛会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的《审计报告》（希会审字（2012）第 1401 号）；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、 《公司章程》。

董事长：贾 涛  
 长安信息产业（集团）股份有限公司  
 2012 年 8 月 16 日

# 希格玛会计师事务所有限公司

Xigema Certified Public Accountant Co., Ltd.

希会审字(2012)1401号

## 审计报告

长安信息产业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长安信息产业（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并资产负债表和资产负债表、2012 年 1-6 月的合并利润表和利润表、2012 年 1-6 月的合并现金流量表和现金流量表、2012 年 1-6 月的合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对合并及母公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为,贵公司合并及母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,公允反映了贵公司 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

希格玛会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 赵 琰

中国            西安市

中国注册会计师: 窦 源

二〇一二年八月十六日

(二)财务报表

合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位:长安信息产业(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		81,618,234.78	93,379,807.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		159,471,253.72	61,213,559.68
预付款项		42,952,293.90	54,847,234.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		30,290,493.06	22,092,404.35
买入返售金融资产			
存货		50,376,248.46	41,614,710.62
一年内到期的非流动资产		9,767,896.75	8,053,807.59
其他流动资产			
流动资产合计		374,476,420.67	281,201,524.42
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		561,725,892.01	537,048,186.36
在建工程		363,767,890.64	243,953,546.19
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		9,616,400.13	4,174,849.23
油气资产			
无形资产		198,797,701.39	191,132,563.49
开发支出			
商誉		592,513.48	592,513.48
长期待摊费用		35,389,401.16	31,026,652.08

递延所得税资产		8,865,053.68	6,466,412.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,178,754,852.49	1,014,394,723.00
资产总计		1,553,231,273.16	1,295,596,247.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		306,702,651.82	217,404,813.68
预收款项		21,466,065.30	23,060,266.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,561,948.63	20,658,233.12
应交税费		13,326,314.76	14,718,495.32
应付利息			451,100.67
应付股利			140,185.47
其他应付款		331,889,328.97	100,223,532.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		50,400,000.00	50,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		770,346,309.48	440,056,627.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		122,800,000.00	148,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,100,000.00	2,100,000.00
预计负债			
递延所得税负债			24,151.57
其他非流动负债		13,758,333.34	11,100,000.00
非流动负债合计		138,658,333.34	161,224,151.57
负债合计		909,004,642.82	601,280,779.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		179,509,675.00	87,333,441.00
资本公积		447,977,673.90	598,967,576.96
减：库存股			



专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		6,469,964.88	
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		633,957,313.78	686,301,017.96
少数股东权益		10,269,316.56	8,014,450.46
所有者权益合计		644,226,630.34	694,315,468.42
负债和所有者权益总计		1,553,231,273.16	1,295,596,247.42

法定代表人：贾涛

主管会计工作负责人：柳三洋

会计机构负责人：狄洁华

母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位:长安信息产业(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		41,450,464.30	625,691.57
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		47,074,913.71	
预付款项		16,321,267.38	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		33,371,823.25	480,888.17
存货		22,979,747.28	
一年内到期的非流动资产		6,064,899.49	
其他流动资产			
流动资产合计		167,263,115.41	1,106,579.74
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		137,291,111.85	12,790,000.00
投资性房地产			
固定资产		691,372,960.27	2,313,161.65
在建工程		359,239,318.67	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		9,537,712.41	
油气资产			
无形资产		317,607,402.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,842,695.30	2,496,575.53
递延所得税资产		3,001,642.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,540,892,843.91	17,599,737.18
资产总计		1,708,155,959.32	18,706,316.92
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		228,386,127.34	3,198,570.00
预收款项		12,632,564.23	
应付职工薪酬		5,276,414.21	457,055.78
应交税费		5,642,451.59	-5,256.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		364,981,546.43	106,487,550.65
一年内到期的非流动负债		50,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		667,319,103.80	110,137,920.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		122,800,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,558,333.34	
非流动负债合计		133,358,333.34	
负债合计		800,677,437.14	110,137,920.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		179,509,675.00	87,333,441.00
资本公积		958,014,459.06	56,289,329.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,023,252.08	9,023,252.08
一般风险准备			
未分配利润		-239,068,863.96	-244,077,626.05
所有者权益（或股东权益）合计		907,478,522.18	-91,431,603.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,708,155,959.32	18,706,316.92

法定代表人：贾涛

主管会计工作负责人：柳三洋

会计机构负责人：狄洁华

**合并利润表**  
2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		524,424,458.98	356,806,051.28
其中：营业收入		524,424,458.98	356,806,051.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		490,619,475.00	328,845,871.62
其中：营业成本		357,599,127.90	236,593,120.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		23,639,527.24	15,696,138.10
销售费用		30,431,700.30	17,774,210.65
管理费用		69,158,125.33	48,292,840.87
财务费用		8,320,193.54	9,725,388.25
资产减值损失		1,470,800.69	764,173.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,804,983.98	27,960,179.66
加：营业外收入		12,650,291.45	11,485,662.09
减：营业外支出		3,635,795.29	81,190.74
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,819,480.14	39,364,651.01
减：所得税费用		8,762,971.93	10,084,190.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,056,508.21	29,280,460.55
归属于母公司所有者的净利润		34,301,642.11	28,958,238.49
少数股东损益		-245,133.90	322,222.06
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.31
（二）稀释每股收益		0.32	0.31
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		34,056,508.21	29,280,460.55

归属于母公司所有者的综合收益总额		34,301,642.11	28,958,238.49
归属于少数股东的综合收益总额		-245,133.90	322,222.06

法定代表人：贾涛

主管会计工作负责人：柳三洋

会计机构负责人：狄洁华

**母公司利润表**  
2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		38,895,125.51	
减：营业成本		23,416,814.97	
营业税金及附加		1,917,114.94	
销售费用		1,407,864.05	
管理费用		9,968,516.52	6,933,238.23
财务费用		1,965,411.36	517,934.58
资产减值损失		184,870.78	2,011,101.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,532.89	-9,462,273.87
加：营业外收入		8,847,032.53	
减：营业外支出		1,523,219.37	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,358,346.05	-9,462,273.87
减：所得税费用		2,349,583.96	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,008,762.09	-9,462,273.87
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-0.11
（二）稀释每股收益		0.05	-0.11
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		5,008,762.09	-9,462,273.87

法定代表人：贾涛

主管会计工作负责人：柳三洋

会计机构负责人：狄洁华

**合并现金流量表**  
2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		426,162,355.51	348,688,220.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,485,859.57	11,247,858.74
收到其他与经营活动有关的现金		39,254,227.23	40,916,052.80
经营活动现金流入小计		477,902,442.31	400,852,131.58
购买商品、接受劳务支付的现金		268,369,318.99	204,815,719.18
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			
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		90,721,191.38	83,785,880.39
支付的各项税费		40,207,232.67	23,959,674.15
支付其他与经营活动有关的现金		86,639,345.05	20,476,618.70
经营活动现金流出小计		485,937,088.09	333,037,892.42
经营活动产生的现金流量净额		-8,034,645.78	67,814,239.16
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		17,082,787.85	95,344.08
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		936,948.36	
投资活动现金流入小计		18,019,736.21	95,344.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,735,609.08	33,359,143.99
投资支付的现金			
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		41,735,609.08	33,359,143.99
投资活动产生的现金流量净额		-23,715,872.87	-33,263,799.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	16,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,500,000.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,411,054.31	9,323,494.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,511,054.31	9,323,494.64
筹资活动产生的现金流量净额		19,988,945.69	7,176,505.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,761,572.96	41,726,944.61
加：期初现金及现金等价物余额		93,379,807.74	136,492,996.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		81,618,234.78	178,219,941.51

法定代表人：贾涛

主管会计工作负责人：柳三洋

会计机构负责人：狄洁华

**母公司现金流量表**  
2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,016,306.26	
收到的税费返还		5,123,069.00	
收到其他与经营活动有关的现金		19,136,851.57	4,728.60
经营活动现金流入小计		57,276,226.83	4,728.60
购买商品、接受劳务支付的现金		11,799,009.08	
支付给职工以及为职工支付的现金		6,002,737.66	4,278,051.60
支付的各项税费		3,500,074.68	89,515.86
支付其他与经营活动有关的现金		6,195,912.54	5,740,600.79
经营活动现金流出小计		27,497,733.96	10,108,168.25
经营活动产生的现金流量净额		29,778,492.87	-10,103,439.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		17,081,587.85	

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		22,809,079.06	
投资活动现金流入小计		39,890,666.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,844,387.05	19,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,844,387.05	19,500.00
投资活动产生的现金流量净额		11,046,279.86	-19,500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			19,600,000.00
偿还债务支付的现金			27,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51,430.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			27,151,430.00
筹资活动产生的现金流量净额			-7,551,430.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		40,824,772.73	-17,674,369.65
加：期初现金及现金等价物余额		625,691.57	18,511,181.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,450,464.30	836,812.15

法定代表人：贾涛

主管会计工作负责人：柳三洋

会计机构负责人：狄洁华





3. 其他		-178,821,580.29								-178,821,580.29
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转		27,831,677.23					-27,831,677.23			
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		27,831,677.23					-27,831,677.23			
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	179,509,675.00	447,977,673.90					6,469,964.88		10,269,316.56	644,226,630.34

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	87,333,441.00	523,140,180.73							7,598,244.28	618,071,866.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	87,333,441.00	523,140,180.73							7,598,244.28	618,071,866.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		75,827,396.23					0.00		416,206.18	76,243,602.41
（一）净利润							65,156,927.76		565,339.65	65,722,267.41
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							65,156,927.76		565,339.65	65,722,267.41
（三）所有者投入和减少资本		10,769,890.78								10,769,890.78
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		10,769,890.78								10,769,890.78

(四) 利润分配								-99,422.31		-149,133.47	-248,555.78
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-99,422.31		-149,133.47	-248,555.78
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转		65,057,505.45						-65,057,505.45			
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他		65,057,505.45						-65,057,505.45			
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期期末余额	87,333,441.00	598,967,576.96								8,014,450.46	694,315,468.42

法定代表人：贾涛

主管会计工作负责人：柳三洋

会计机构负责人：狄洁华

母公司所有者权益变动表  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	87,333,441.00	56,289,329.76			9,023,252.08		-244,077,626.05	-91,431,603.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	87,333,441.00	56,289,329.76			9,023,252.08		-244,077,626.05	-91,431,603.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,176,234.00	901,725,129.30					5,008,762.09	998,910,125.39
（一）净利润							5,008,762.09	5,008,762.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,008,762.09	5,008,762.09
（三）所有者投入和减少资本	92,176,234.00	901,725,129.30						993,901,363.30
1. 所有者投入资本	92,176,234.00	901,725,129.30						993,901,363.30
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								

(或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	179,509,675.00	958,014,459.06			9,023,252.08		-239,068,863.96	907,478,522.18

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	87,333,441.00	56,289,329.76			9,023,252.08		-222,498,871.50	-69,852,848.66
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	87,333,441.00	56,289,329.76			9,023,252.08		-222,498,871.50	-69,852,848.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-21,578,754.55	-21,578,754.55
(一) 净利润							-21,578,754.55	-21,578,754.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-21,578,754.55	-21,578,754.55
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	87,333,441.00	56,289,329.76			9,023,252.08		-244,077,626.05	-91,431,603.21

法定代表人：贾涛

主管会计工作负责人：柳三洋

会计机构负责人：狄洁华

## 长安信息产业(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、公司简介

长安信息产业(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”,或“公司”)前身是成立于 1984 年的陕西省计算机生产技术服务公司,1987 年 12 月经陕西省体改委陕改函发(1987)18 号文批准为股份制试点企业,同年 12 月经中国人民银行陕西省分行陕银复(1987)55 号文批准发行股票 100 万股,1992 年 4 月经陕西省体改委陕改发(1992)23 号文批准“列为省级大企业机制改革超前试点单位”,同年 4 月经陕西省股改办陕股办字(1992)003 号文、中国人民银行陕西省分行陕银复(1992)18 号文批准公司增资扩股发行股票 2000 万股,1993 年 12 月经国家体改委改生(1993)256 号文批准同意“进行规范化的股份制企业试点”,1996 年经中国证券监督管理委员会证监发审字(1996)36 号文批准,股票于 1996 年 5 月 16 号在上海证券交易所挂牌上市交易,发行股份 87,333,441 股。

2010 年 11 月 5 日,本公司与陕西华汉实业集团有限公司(以下简称“华汉实业”)、西安曲江文化旅游(集团)有限公司(以下简称“曲江文旅”)签署了《发行股份购买资产协议》及补充协议、《债务重组及资产出售协议》及补充协议约定:公司向华汉实业出售全部资产和负债(除公司对华汉实业的债务外),置出资产 3,896.16 万元;曲江文旅承接截至 2010 年 12 月 31 日公司对华汉实业的全部债务总额为 9,881.39 万元;本公司向曲江文旅发行股份作为对价,购买曲江文旅合法持有的文化旅游类资产 91,531.00 万元,此次发行的股份价格为 9.93 元/股,向曲江文旅发行的股份数量为 92,176,234 股。

2012 年 1 月 6 日,公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可【2011】1956 号《关于核准长安信息产业(集团)股份有限公司重大资产重组及向西安曲江文化旅游(集团)有限公司发行股份购买资产的批复》,核准公司本次重大资产重组及向西安曲江文化旅游(集团)有限公司发行 92,176,234 股股份购买相关资产。

2012 年 5 月 31 日,本公司与曲江文旅签署的《发行股份购买资产之交割协议》,各方约定 2011



年 12 月 31 日为交割审计基准日，以 2012 年 5 月 31 日为交割日。自交割日起，置入资产的全部权利和义务均由本公司享有和承担。截至目前本公司与曲江文旅已完成发行股份购买资产的交割手续，本公司已合法取得本次重组的相关置入资产。

2012 年 6 月 29 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕向曲江文旅发行股份购买资产的股权登记手续，曲江文旅本次认购的公司股股票自登记至曲江文旅账户之日起 36 个月内不上市交易或转让。现累计发行股份 179,509,675.00 元。

重大资产重组完成后，公司的营业范围由“计算机硬件、软件系统、外部设备、通信电子产品的开发、生产、销售；高科技信息咨询、技术服务；生产、加工国内贸易产品（国家法律法规禁止生产经营除外，涉及许可证管理的凭证经营）；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；房地产的投资、开发、销售；物业管理；医疗投资；医院管理咨询；日用百货的销售。”变更为“一般经营项目类：芙蓉园的经营；旅游项目的建设开发和经营；景区的运营管理服务；舞台、灯光音响设备租赁；对外文化演出的开发和经营；停车场的经营；旅游纪念品的开发与销售；国内外旅游咨询及商务信息咨询（除专项审批项目）；计算机及相关电子产品的软硬件开发和销售；计算机网络工程；机械设备的销售(专控除外)；广告的设计、制作、代理、发布；海洋动物展览表演；海洋科普教育；水生生物的驯养、繁殖、经营利用；水生观赏生物的对外租赁、维护、销售及相关器具的制作、销售、安装、服务；水族馆相关海景、维生专业设施、设备的设计、制作安装、维护；日用百货、珠宝首饰、旅游纪念品、儿童玩具的零售；潜水员的培训、服务；酒店的筹建；经营娱乐设施；以资金、技术、设备等形式对高新技术、旅游行业投资（除国家规定的专控及前置许可项目）；以下限分支机构经营：剧院演出、餐饮、茶社及酒店的开发和经营；饮料、小食品、烟草的零售（除国家规定的专控及前置许可项目）。注册地址：由西安市友谊东路 41 号变更为西安市曲江新区雁南路 292 号曲江文化大厦 6-7 层。

## 二、财务报表主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、资产交割前模拟财务报表的编制方法

曲江文旅注入本公司文化旅游业务资产在交割前为模拟的会计主体，资产交割前模拟财务报表是在假定本次交易于相关期间期初已完成，模拟财务报表主体的业务架构于相关期间已经形成并独立存在的基础上根据上述方法编制的，模拟现金流量表并非是在一个完整的会计主体上编制，按照上述方法模拟编制现金流量表的比较数据主要是为了便于理解相关的财务信息，由于编制方法的限制可能

存在与实际现金流量存在差异的可能性。

## 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及下述“主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

## 3、遵循企业会计准则的声明

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

## 4、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 5、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 7、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公

司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、 外币业务

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## (2)外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1)金融工具的确认和终止确认

公司于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。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2)金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终

止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

公司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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 衍生金融工具

公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### (5) 金融工具的公允价值

公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格(即所收到或支付对价的公允价值)，但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并

自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6)金融资产减值

公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### (7)金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 11、应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

#### (1)单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的

实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3)本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	1%
1—2 年	5%
2—3 年	20%
3—4 年	50%
4—5 年	70%
5 年以上	100%

(4)对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### (2)发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

### (3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以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，确定其可变现净值。

### (4)存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### (5)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用五五摊销法。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

#### (1)初始投资成本确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

##### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。



## (2)后续计量及损益确认

### ① 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

### ② 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3)被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (4)减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### 14、投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### 15、固定资产

##### (1)固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### (2)各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	预计年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40年	5	4.75-2.375

景观设施	20年	3	4.85
专用设备	10年	3	9.7
通用设备	5年	3	19.4
办公家具	5年	3	19.4
电子设备	5年	3	19.4
机器设备	10年	3	9.7
其他设备	5年	3	19.4
运输设备	10年	3	9.7

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折

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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、 在建工程

### (1)在建工程类别

在建工程按照项目分类核算。

### (2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3)在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 17、 借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2)借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### (3)暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4)借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 18、生物资产：

(1) 生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公

司的生产性生物资产包括海洋展示生物和极地展示生物等。

(2) 本公司的生产性生物资产按照成本进行初始成本计量。

①外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行繁育的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营日的前发生的饲料费、人工费、抚育费等直接费用和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营日的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

③投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

⑤非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

(3) 生产性生物资产在达到预定生产日的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产日的后发生的后续支出，计入当期损益。

(4) 公司对达到预定生产经营日的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定生产性生物资产采用年限平均法计提折旧，预计其使用寿命为 5 年，极地展示生物和贵重海洋展示生物预计净残值为 10%，其他海洋展示生物不预留残值。

(5) 公司于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，应当作为会计估计变更，按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正处理》，调整生产性生物资产的使用寿命或预计净残值或者改变折旧方法。

(6) 公司于每年年度终了对生产性生物资产进行定期盘点，对于其出现出售、盘亏、死亡或毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(7) 公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，并计入

当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 19、无形资产

### (1)无形资产的确认标准

公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。

公司在非同一控制下企业合并中，支付的合并成本对价大于取得对方可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认为商誉。

### (2)无形资产的计量

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

② 自行开发无形资产的成本，包括从满足无形资产确认条件开始到达到预定用途前所发生的支出总额(包括符合资本化条件的开发阶段研发支出)。

③ 公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的处理。

A 尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算；

B 土地使用权用于自行开发建造厂房等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算，土地使用权与地上建筑物分别进行摊销和提取折旧；

C 改变土地使用权用途，将其用于出租或增值目的时，按账面价值转为投资性房地产。

### (3)无形资产的摊销

① 无形资产的摊销自其可使用时(及其达到预定用途)开始至终止确认时止。对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

② 摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

### (4)无形资产使用寿命的确认

① 合同性权利或其他法定权利的期限。

② 合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

③ 合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

④ 如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

#### (5)无形资产的减值准备

① 期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

② 期末如存在减值迹象，对其可收回金额(据其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现值孰高者确定)进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

#### (6)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

### 21、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### (1)预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2)预计负债的计量方法



本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、 股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## (4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 23、 收入

收入确认原则和计量方法：

### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；

- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2)建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### (3)提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；

- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

#### (4)让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24、政府补助

### (1)政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### (2)政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### (3)政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

(4)已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1)递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

① 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

### (2)递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认；

B.同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 26、经营租赁、融资租赁的会计处理方法

### (1)经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2)融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 27、持有待售资产

### (1)持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该固定资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

### (2)持有待售的其他非流动资产

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 28、职工薪酬

### (1)职工薪酬的范围

指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬及其他相关支出。

① 职工：指与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工及未与公司订立劳动合同但由公司正式任命的人员(如董事会成员、监事会成员)。

② 职工薪酬：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、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；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿等。

### (2)职工薪酬的确认和计量

① 在职工为公司提供服务的会计期间内，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益。

② 如公司在职工合同到期之前解除与职工的劳动关系；或为鼓励职工自愿接受裁减而制定正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且上述计划或建议即将实施，同时公司对此不再单方面撤回，则按确认的补偿计入当期损益。

### (3)职工薪酬的披露

职工工资、奖金、津贴和补贴，及其期末应付未付金额；应为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，及其期末应付未付金额；应为职工缴存的住房公积金及其期末应付未付金额；为职工提供的非货币性福利及其计算依据；应付的因解除劳动关系给予的补偿及其期末应付未付金额；其他职工薪酬。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

2012年8月16日，公司第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于会计政策、会计估计变更的议案》，因进行重大资产重组，重组后公司的经营范围发生重大变化，公司主营业务变更为文化旅游景区运营管理。为了使提供的财务信息能更真实、可靠的反映公司经营状况，对原会计政策、会计估计不适合公司新业务的部分进行变更。会计政策、会计估计变更涉及的内容：外币业务、应收款项、低值易耗品、固定资产的相关会计政策及会计估计。附注中相应会计政策、会计估计按变更后的会计政策、会计估计描述。

本次会计政策及会计估计变更是公司进行重大资产重组所致，以上变更后的会计政策及会计估计均为曲江文旅置入资产现行的相关会计政策及会计估计，根据则政部《关于做好执行会计准则企

业 2008 年年报工作的通知》(则会函「2008」60 号)和《企业会计准则讲解》2010)，本公司合并财务报表参照反向购买原则编制，合并财务报表的比较信息是曲江文旅置入资产 2011 年度相关期间合并财务报表信息。

### 30、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

## 三、税项

1、增值税，报告期内一般纳税人执行 17%的税率，小规模纳税人于 2009 年 1 月 1 日之后执行 3%的税率。

2、营业税，公司及下属子公司按应税收入的 3%—5%计征。

3、城市建设维护税，按应缴纳增值税、营业税的 7%和 5%计征。

4、教育费附加，按应缴纳增值税、营业税的 3%计征。

5、地方教育费附加，按应缴纳增值税、营业税的 2%计征。

### 6、企业所得税

(1)根据陕西省地方税务局陕地税所得税率确【12】46 号企业所得税税率确认书文件，同意西安曲江国际酒店管理有限公司 2011 年度按照西部大开发优惠政策减按 15%税率征收企业所得税，2012 年 1-6 月西安曲江国际酒店管理有限公司经营业务发生变化，按照 25%税率缴纳企业所得税。

(2)根据陕西省地方税务局陕地税所得税率确【12】38 号企业所得税税率确认书文件，同意西安曲江城墙旅游发展有限公司 2011 年度按照西部大开发优惠政策减按 15%税率征收企业所得税，西安曲江城墙旅游发展有限公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2012 年 1-6 月暂仍按 15%的企业所得税税率执行。

(3)根据陕西省地方税务局陕地税所得税率确【12】39 号企业所得税税率确认书文件，同意西安曲江楼观道文化景区管理有限公司 2011 年度按照西部大开发优惠政策减按 15%税率征收企业所得税，西安曲江楼观道文化景区管理有限公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2012 年 1-6 月暂仍按 15%的企业所得税税率执行。

(4) 西安曲江大雁塔景区管理服务服务有限公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2011 年度按照西部大开发优惠政策减按 15%税率征收企业所得税，公司经营业务未发生变化，2012 年 1-6 月暂仍按 15%的企业所得税税率执行。



(5)根据陕西省地方税务局陕地税所得税率确【12】21号企业所得税税率确认书文件，同意西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司2010年度按照西部大开发优惠政策减按15%税率征收企业所得税，西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2012年1-6月暂仍按15%的企业所得税税率执行。

(6)除特别说明外纳入合并范围其他企业在报告期内执行25%企业所得税税率。

7、其他税项，按税法规定计算交纳。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

(1)通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	主要经营范围
西安曲江城墙旅游发展有限公司	有限责任公司 (法人独资)	西安曲江 新区芙蓉 西路99号	服务业	1000万元	姚立军	旅游项目的开发、建设、经营、管理；旅游纪念品的开发与销售(除国家规定的专控及前置许可项目)。
西安曲江国际酒店管理有限公司	有限责任公司 (法人独资)	西安曲江 新区雁南 五路商通 大道曲江 综合服务 中心裙楼3 层北侧 301-304号 房	服务业	500万元	贾涛	酒店管理及策划；酒店物业管理及策划；酒店用品销售(除国家规定的专控及前置许可项目)。
西安曲江国际旅行社有限公司	有限责任公司 (法人独资)	西安曲江 新区广场 东路3号	服务业	300万元	鬲永奇	入境旅游业务、国内旅游业务(在许可期限内经营)；一般经营项目：旅游艺术品销售，旅游景点门票的销售，火车、飞机等交通票务代订，各类大型文化艺术交流活动策划及展会的组织策划(除国家规定的专控及前置许可项目)。
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	有限责任公司	西安市曲江 新区雁 南路482号	服务业	200万元	赵晓峰	餐饮管理及咨询服务

西安曲江楼观道文化景区管理有限公司	有限责任公司 (法人独资)	西安曲江 新区雁塔 南路曲江 SOHO文化 创意大厦 北楼 0326 号	服务业	1000 万元	李迎春	景区的运营管理服务、景区游览服务；旅游项目的建设开发和经营；房屋、娱乐设施、舞台、灯光、音响设备的租赁；承办各类文化艺术交流活动、礼仪庆典活动；旅游纪念品的开发销售等。 许可经营项目：预包装食品批发兼零售（许可证有效期至2013年5月9日）；一般经营项目：葡萄酒相关知识咨询服务，货物与技术进出口经营（国家禁止和限制的货物与技术出口除外）。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	有限责任公司	西安市曲江新区雁南路 292 号曲江文化大厦 8 层	服务业	500 万元	贾涛	

(续前表)

子公司名称	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
西安曲江城墙旅游发展有限公司	100%		100%	1000 万元		是
西安曲江国际酒店管理有限公司	100%		100%	500 万元		是
西安曲江国际旅行社有限公司	100%		100%	300 万元		是
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司		51%	51%	102 万元		是
西安曲江楼观道文化景区管理有限公司		100%	100%	1000 万元		是
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	50%		50%	250 万元		是

(续前表)

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安曲江城墙旅游发展有限公司	有限责任公司(法人独资)	69862767-2			

西安曲江国际酒店管理有限公司	有限责任公司(法人独资)	69384355-2				
西安曲江国际旅行社有限公司	有限责任公司(法人独资)	69384880-4				
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	有限责任公司	56147759-7	72.56 万元	无	无	
西安曲江楼观道文化景区管理有限公司	有限责任公司(法人独资)	57508314-2				
西安曲江柏伽斯酒业公司	有限责任公司	59631149-0	240.06 万元	无	无	

## (2)通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	主要经营范围
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	有限责任公司(法人独资)	西安市曲江新区广场东路3号	服务业	1,000 万元	蔡祥荣	公园绿地的养护管理；绿化工程施工；物业管理；礼仪服务、景区游览服务；土建及安装工程；机电产品；建筑材料、五金家电、电子产品的批发零售(除国家规定的专控及前置许可项目)。

## (续前表)

子公司名称	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	100%		100%	531.08 万元		是

## (续前表)

子公司名称	企业类型	代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	有限责任公司(法人独资)	78355089-2			

## (3)通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	主要经营范围
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	有限责任公司(法人独资)	西安曲江新区芙蓉西路 99 号	服务业	700 万元	贾涛	各类大型文化艺术交流活动的组织、策划；旅游纪念品、工艺礼品、家庭装饰品的设计、开发、加工、销售；企业形象策划、设计；货物与技术进出口经营(国家禁止和限制的经营范围除外)；空间城市雕塑(除国家规定的专控及前置许可项目)。
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	有限责任公司(法人独资)	西安曲江新区芙蓉南路 169 号北侧 8 楼 805 室	服务业	3000 万元	贾涛	大明宫国家遗址公园的管理与经营；旅游项目的开发和经营；旅游产品的开发与销售；物业管理；酒店管理；餐饮管理；各类文化艺术交流活动的组织、策划及咨询；舞台、灯光音响设备的租赁；计算机软硬件及相关电子产品的开发、销售；广告的设计、制作、代理、发布；日用品、体育用品的销售(除国家规定的专控及前置许可项目)。
陕西友联国际旅行社有限责任公司	有限责任公司	西安市南关正街 3 号 803 室	服务业	463.24 万元	鬲永奇	入境旅游业务、国内旅游业务、出境旅游业务(凭旅行社业务经营许可证经营)；旅游信息咨询；承办会议及展览；旅游商品、工艺礼品(金银饰品除外)的销售。
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	有限责任公司	西安市西影路 568 号市委党校院内餐厅二楼西侧 01 室	服务业	250 万元	李江红	承办中国公民国内旅游业务，入境旅游业务；中国公民出境旅游咨询业务；承办大中型企业会议；提供假日野营服务；俱乐部活动服务；预定机票；阳光旅游纪念品销售；自驾车旅游、代驾业务。
西安百仕通国际旅行社	有限责任公	西安市曲	服务业	500 万元	陆蓉	入境旅游业务；国内旅游业

社有限公司	司	江新区大 雁塔北广 场1幢 10106号	务；出境旅游业务。
-------	---	-------------------------------	-----------

(续前表)

子公司名称	持股比例(%)		表决 权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	100%		100%	700万元		是
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	100%		100%	3000万元		是
陕西友联国际旅行社有限责任公司	56.01%		56.01%	263.24万元		是
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	43%		43%	100万元		是
西安百仕通国际旅行社有限公司	40%		40%	234万元		是

(续前表)

子公司名称	企业类型	代码	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余 额
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	有限责任 公司(法人 独资)	76695074-7			
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	有限责任 公司	69860879-7			
陕西友联国际旅行社有限责任公司	有限责任 公司	74125380-6	171.36万元		
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	有限责任 公司	71352268-5	148.15万元		
西安百仕通国际旅行社有限公司	有限责任 公司	78359975-X	394.80万元		

## 2、报告期内吸收合并情况

本公司报告期内无吸收合并情况

## 3、纳入合并范围但母公司拥有其半数及半数以下的子公司及其纳入合并范围的原因

(1) 本公司持有陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司（以下简称“阳光国旅”）43%的股权，本公司能够任免董事会的多数成员控制阳光国旅的生产经营活动，阳光国旅成为事实上的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 本公司持有西安百仕通国际旅行社有限公司（以下简称“百仕通国旅”）40%的股权，本公司能够任免董事会的多数成员控制百仕通国旅的生产经营活动，百仕通国旅成为事实上的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

#### 4、 本公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

本公司无拥有半数以上股权但未能对其形成控制的被投资单位。

#### 5、 报告期内合并范围无发生变更的情况

报告期内公司投资设立西安曲江柏伽斯酒业有限公司，成为第一大股东且具有实质控制权，纳入合并财务报表范围。

#### 6、 少数股东权益

项 目	少数股东持股比例	期末余额
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司少数股东权益	49.00%	72.56 万元
陕西友联国际旅行社有限责任公司少数股东权益	43.99%	171.36 万元
西安百仕通国际旅行社有限公司少数股东权益	60.00%	394.80 万元
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司少数股东权益	57.00%	148.15 万元
西安曲江柏伽斯酒业有限公司少数股东权益	50.00%	240.06 万元
合 计		1,026.93 万元

## 五、 合并财务报表主要项目注释

以下注释中“期末”系指 2012 年 6 月 30 日，“期初”系指 2011 年 12 月 31 日，“本期”系指 2012 年 1-6 月，“上期”系指 2010 年 1-6 月。若无特别指明，货币单位：人民币元。

### 1、 货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,195,432.08	1,553,395.88
银行存款	77,422,802.70	91,825,701.86
其他货币资金		710.00

合 计

81,618,234.78

93,379,807.74

(2)期末银行存款不存在抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外有或有潜在回收风险的情况。

## 2、应收账款

## (1)按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	161,637,291.91	99.86	2,166,038.19	1.34
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	161,637,291.91	99.86	2,166,038.19	1.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	221,240.20	0.14	221,240.20	100.00
合计	161,858,532.11	100.00	2,387,278.39	-

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	62,352,296.62	99.69	1,138,736.94	1.83
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	62,352,296.62	99.69	1,138,736.94	1.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	191,240.20	0.31	191,240.20	100.00
合计	62,543,536.82	100.00	1,329,977.14	-

## (2)按账龄分类

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	152,256,408.31	94.19	1,522,564.09	53,260,450.58	85.41	532,604.51
1-2年	8,272,105.17	5.12	413,605.26	8,153,624.24	13.08	407,681.21
2-3年	1,081,734.58	0.67	216,346.91	902,198.95	1.45	180,439.79
3-4年	27,043.85	0.02	13,521.93	36,022.85	0.06	18,011.43
4-5年						
5年以上						
合计	161,637,291.91	100.00	2,166,038.19	62,352,296.62	100.00	1,138,736.94

## (3)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
消费散户	61,240.20	61,240.20	100%	账龄较长，回收难度大
陕西秦唐文化发展有限公司	160,000.00	160,000.00	100%	账龄较长，回收难度大
合计	221,240.20	221,240.20	100.00	--

## (4)期末应收账款欠款金额前五名情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	非关联方	43,374,605.93	1年以内	26.80
西安曲江新区土地储备中心	非关联方	18,202,837.27	1年以内	11.25
西安曲江新区社会事业管理服务中心	非关联方	22,048,014.33	1年以内	13.62
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	非关联方	9,421,036.67	1年以内	5.82
西安曲江新区管理委员会	非关联方	5,755,705.81	1年以内	3.56
合计		98,802,200.01		61.05

## (5)应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东之款项。

## (6)关联方欠款情况

单位名称	期末余额	与公司关系	占应收账款总额的比例
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	3,384,205.58	实际控制人	2.09
西安曲江华侨城投资发展有限公司	97,908.77	同受母公司重大影响	0.06
秦二世陵遗址博物馆	486,000.00	同受母公司控制	0.30
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	16,854.90	同受实际控制人控制	0.01
西安曲江建设集团有限公司	103,271.70	同受实际控制人控制	0.06
西安曲江圣唐物资供应有限公司	6,370.00	同受实际控制人控制	0.00
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	6,461.00	同受实际控制人控制	0.00
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	79,993.00	同受实际控制人控制	0.05
西安曲江影视投资（集团）有限公司	26,189.48	同受实际控制人控制	0.02
西安曲江文化演出（集团）有限公司	173,497.87	同受实际控制人控制	0.11
西安曲江出版传媒投资控股有限公司	20,302.60	同受实际控制人控制	0.01
西安曲江出版传媒股份有限公司	4,219.10	同受实际控制人控制	0.00
西安曲江国际会展（集团）有限公司	81,013.24	同受实际控制人控制	0.05
西安曲江国际会议中心有限公司	321,282.30	同受实际控制人控制	0.20
西安曲江节庆发展有限公司	5,733.20	同受实际控制人控制	0.00



西安曲江秦腔剧院有限责任公司	32,602.00	同受实际控制人控制	0.02
西安曲江文化体育产业有限公司	7,376.30	同受实际控制人控制	0.00
西安曲江楼观旅游农业开发有限公司	99,193.85	同受实际控制人控制	0.06
陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	788,832.90	同受实际控制人控制	0.49
陕西文化产业（西安）投资有限公司	35,699.00	同受实际控制人控制	0.02
西安曲江国际会展投资控股有限公司	73,726.00	同受实际控制人控制	0.05
西安曲江乐雅动漫有限公司	3,587.28	同受实际控制人控制	0.00

### 3、预付款项

#### (1)按账龄分类

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,327,936.60	89.24	53,845,279.84	98.17
1-2 年	4,411,609.51	10.27	910,897.82	1.66
2-3 年	137,636.40	0.32	80,111.39	0.15
3 年以上	75,111.39	0.17	10,945.39	0.02
合 计	42,952,293.90	100.00	54,847,234.44	100.00

(2)期末 1 年以上年预付账款主要为预付西安市公共交通总公司“盛唐之旅”项目款。

#### (3)期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
神州电视有限公司	非关联方	8,499,999.98	1 年以内	按约定正在实施
西安市公共交通总公司	非关联方	2,190,285.91	1-2 年	按约定正在实施
陕西古建园林建设有限公司	非关联方	1,453,568.74	1 年以内	按约定正在实施
陕西嘉豪园林景观工程有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	按约定正在实施
西安中旅国际旅行社有限责任公司	非关联方	783,590.54	1 年以内	按约定正在实施
合计		13,827,445.17		

(4)预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东之款项。

#### (5)预付关联方款项情况

单位名称	期末余额	与公司关系	占预付账款总额的比例
西安曲江冠合文化传播有限公司	254,793.00	同受实际控制人控制	0.59
西安西部文化产业博览会有限公司	50,000.00	同受实际控制人控制	0.12

### 4、其他应收款

## (1)按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	31,174,309.33	99.56	883,816.27	2.84
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	31,174,309.33	99.56	883,816.27	2.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	136,873.68	0.44	136,873.68	100.00
合计	31,311,183.01	100.00	1,020,689.95	--

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,563,496.33	99.40	471,091.98	2.09
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	22,563,496.33	99.40	471,091.98	2.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	136,873.68	0.60	136,873.68	100
合计	22,700,370.01	100.00	607,965.66	--

## (2)按账龄分类

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	25,049,461.25	80.35	250,494.60	18,696,666.76	82.87	186,966.67
1-2年	4,489,481.42	14.40	224,474.08	3,353,604.01	14.86	167,680.20
2-3年	1,393,452.46	4.47	278,690.49	467,225.56	2.07	93,445.12
3-4年	195,914.20	0.63	97,957.10	46,000.00	0.20	23,000.00
4-5年	46,000.00	0.15	32,200.00			
5年以上						
合 计	31,174,309.33	100.00	883,816.27	22,563,496.33	100.00	471,091.98

## (3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
旅游商品款	136,873.68	100.00	136,873.68	146,417.78	100.00	146,417.78
合计	136,873.68	100.00	136,873.68	146,417.78	100.00	146,417.78

(4)期末其他应收款欠款前五名情况。

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收 账款总额的 比例(%)
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	非关联方	4,494,367.42	1年以内	21.50
		2,207,761.45	1-2年	
西安曲江新区社会事业管理服务中心	非关联方	4,361,043.62	1年以内	13.99
雷湘晨	非关联方	1,051,470.00	1年以内	3.37
西安曲江创造力文化艺术有限责任公司	非关联方	1,004,176.14	1年以内	3.22
赵鑫	非关联方	980,000.00	1年以内	3.14
合 计		14,098,818.63		45.22

(5)其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东之款项。

(6)其他应收款中本期末无应收关联方款项。

## 5、存货

### (1)存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,553,699.57		18,553,699.57
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	21,394,686.72	1,525,597.58	19,869,089.14
周转材料（包装物、低值易耗品等）	9,622,512.54	311,804.75	9,310,707.79
消耗性生物资产			
工程施工（已完工未结算款）	2,642,751.96		2,642,751.96
其他			
合计	52,213,650.79	1,837,402.33	50,376,248.46

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,296,948.23		15,296,948.23
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	18,709,607.08	2,262,778.77	16,446,828.31
周转材料（包装物、低值易耗品等）	7,473,864.27	311,804.75	7,162,059.52
消耗性生物资产			
工程施工（已完工未结算款）	2,708,874.56		2,708,874.56
其他			
合计	44,189,294.14	2,574,583.52	41,614,710.62

(2)期末按照成本与可变现净值孰低原则，对存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备 1,837,402.33 元。

(3) 本期存货跌价准备减少为公司处置部分积压存货转销已计提的跌价准备。

## 6、一年内到期的非流动资产

### (1)明细情况

项 目	期末余额	年初余额
装修改造工程	9,561,931.24	7,862,417.97
北极熊租赁摊销	193,333.33	116,000.00
鱼类摊销	12,632.18	75,389.62
合计	9,767,896.75	8,053,807.59

(2)期末对将于一年内到期的长期待摊费用计入一年内到期的非流动资产列报。

## 7、固定资产

### (1)明细情况

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值合计	647,628,217.45	55,453,926.34	9,561,530.90	693,520,612.89
其中：房屋建筑物	426,050,801.37	12,846,405.98	7,996,078.70	430,901,128.65
景观设施	4,825,671.74	19,752,622.76	480,500.00	24,097,794.50
专用设备	84,574,410.55	1,575,397.93	27,139.00	86,122,669.48
通用设备	100,508,039.05	19,138,409.67	173,325.00	119,473,123.72
运输设备	31,669,294.74	2,141,090.00	884,488.20	32,925,896.54
其他				
二、固定资产折旧合计	110,580,031.09	22,129,350.52	914,660.73	131,794,720.88
其中：房屋建筑物	30,407,037.44	5,103,155.80		35,510,193.24
景观设施	315,153.36	176,436.87	52,434.54	439,155.69
专用设备	30,557,627.69	4,283,259.10	25,695.38	34,815,191.41
通用设备	41,038,685.42	10,521,347.60	595,857.05	50,964,175.97
运输设备	8,261,527.18	2,045,151.15	240,673.76	10,066,004.57
其他				
三、固定资产账面净值合计	537,048,186.36	--	--	561,725,892.01
其中：房屋建筑物	395,643,763.93	--	--	395,390,935.41
景观设施	4,510,518.38	--	--	23,658,638.81
专用设备	54,016,782.86	--	--	51,307,478.07
通用设备	59,469,353.63	--	--	68,508,947.75
运输设备	23,407,767.56	--	--	22,859,891.97

其他		--	--	
四、固定资产准备合计				
其中：房屋建筑物				
景观设施				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
其他				
五、固定资产净值	537,048,186.36			561,725,892.01
其中：房屋建筑物	395,643,763.93	--	--	395,390,935.41
景观设施	4,510,518.38	--	--	23,658,638.81
专用设备	54,016,782.86	--	--	51,307,478.07
通用设备	59,469,353.63	--	--	68,508,947.75
运输设备	23,407,767.56	--	--	22,859,891.97
其他		--	--	

(2) 本期增加的累计折旧中，计提的折旧费用为 22,129,350.52 元。

(3) 固定资产本期增加数中 29,724,519.49 元系从在建工程暂估转固金额。

(4) 固定资产抵押情况见“长期借款”，至期末抵押资产价值合计 250,949,587.28 元。详见本财务报表附注五、15 所有权受限资产。

(5) 根据本公司与曲江文旅签订的《关于发行股份购买资产协议》及其补充协议，本公司购买资产 2012 年 5 月 31 日实施交割，2012 年 6 月 27 日曲江文旅已将以上房屋所有权、土地使用权、车辆及其他固定资产过户至本公司。

(6) 截止 2012 年 6 月 30 日，本公司固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产
合计	535,422,998.22	243,953,546.19	153,626,085.55	26,942,529.69
1、装修改造项目	12,464,830.45	7,429,068.96	8,630,810.26	
2、海洋公园二期极地馆项目及海洋风情商业街项目	486,837,700.00	231,367,477.23	123,209,745.60	
3、游乐设施更新改造项目	6,157,000.00	5,157,000.00		5,157,000.00
4、唐市周边景区提升改造项目	29,963,467.77		21,785,529.69	21,785,529.69

项目名称	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额
合计	6,869,211.41	--	--	6,104,181.59
1、装修改造项目	6,869,211.41	73.73	73.73	
2、海洋公园二期极地馆项目及海 洋风情商业街项目		72.83	72.83	6,104,181.59
3、游乐设施更新改造项目		83.76	83.76	
4、唐市周边景区提升改造项目				

项目名称	其中：本年利息资本化金 额	本年利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
合计	871,662.04	--	--	363,767,890.64
1、装修改造项目			自筹	9,190,667.81
2、海洋公园二期极地馆项目及 海洋风情商业街项目	871,662.04	5.75-6.39	自筹	354,577,222.83
3、游乐设施更新改造项目			自筹	
4、唐市周边景区提升改造项目				

(2)在建工程项目资本化利息 6,104,181.59 元，系海洋公园二期极地馆项目及海洋风情商业街项目资本化利息。

(3)期末在建工程无用作抵押的资产。

(4)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9、生物性资产

### (1)明细情况

类别	年初金额	本年增加额	本期摊销额	其他减少	期末金额
1、海洋类生物	636,068.17		103,074.96		532,993.21
2、禽类生物	623,326.89		12,909.96		610,416.93
3、海兽类	2,915,454.17	5,878,241.43	320,705.61		8,472,989.99
合计	4,174,849.23	5,878,241.43	436,690.53		9,616,400.13

(2)本期生物资产增加主要为海洋公园极地馆购入白鲸。

(3)与生物资产相关的风险主要是疾病风险，公司主要采取加强内部管理，做好免疫保健工作。

## 10、无形资产

### (1)明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	209,215,851.46	11,558,632.92		220,774,484.38
其中：软件	4,918,975.44	12,000.00		4,930,975.44
土地使用权	195,807,156.95	11,532,154.73		207,339,311.68
专利权				
非专利技术				
商标权	1,217,000.00			1,217,000.00
著作权				
特许权	6,278,996.10		-	6,278,996.10
其他	993,722.97	14,478.19		1,008,201.16
二、累计摊销额合计	18,083,287.97	3,893,495.02		21,976,782.99
其中：软件	1,543,546.29	425,835.12		1,969,381.41
土地使用权	13,648,570.19	3,004,550.57		16,653,120.76
专利权				
非专利技术				
商标权	335,064.20	62,502.00		397,566.20
著作权				
特许权	2,284,034.48	347,405.16		2,631,439.64
其他	272,072.81	53,202.17		325,274.98
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	191,132,563.49			198,797,701.39
其中：软件	3,375,429.15			2,961,594.03
土地使用权	182,158,586.76			190,686,190.92
专利权				
非专利技术				
商标权	881,935.80			819,433.80
著作权				
特许权	3,994,961.62			3,647,556.46
其他	721,650.16			682,926.18

(2)土地使用权本期增加系海洋公司、唐华宾馆、芙蓉园的相关土地过户费用。

(3)特许权系通易坊 S2 段特许权，经陕西新兰特资产评估有限公司评估，并于 2008 年 8 月 6 日出具的(陕新评报字[2008]042 号)评估报告，根据经营期限按照 111 个月摊销。

(4)根据公司与曲江文旅签订的《关于发行股份购买资产协议》及其补充协议，长安信息购买资产的交割以 2011 年 12 月 31 日为资产交割审计基准日，2012 年 5 月 31 日实施交割。2012 年 6 月 18 日完成土地过户手续，并取得以下土地使用证书：芳林苑市曲江国用（2012 出）第 046 号、御宴宫市曲江国用（2012 出）第 044 号、唐市 A、B 市曲江国用（2012 出）第 045 号、海洋世界市曲江国用（2012 出）第 043 号、唐华宾馆市曲江国用（2012 出）第 042 号、唐博市曲江国用（2012 出）第 040 号、唐歌舞厅市曲江国用（2012 出）第 041 号。

(5)期末，购买资产中“大唐芙蓉园”、“大唐圣境”、“龙龙吉祥物”等注册商标(评估作价 867,060.83 元)尚未完成在国家工商行政管理局商标局总局变更登记，曲江文旅与本公司于交割日签订了《注册商标转让协议》，就上述商标转让事宜进行了约定，且曲江文旅针对上述商标过户事宜作出声明，承诺上述商标所有权变更事宜不存在任何实质性障碍，并尽力督促变更事宜尽早完成，若存在无法完成的实质性障碍，则曲江文旅对该部分商标对应的评估价值进行全额补足。

(6)其他无形资产中唐集市土地使用权用于贷款抵押，详见本财务报表附注五、15 所有权受限资产注释。

(7)期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 11、商誉

### (1)明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西友联国际旅行社有限责任公司	非同一控制下合并	283,705.17	283,705.17			283,705.17
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	非同一控制下合并	51,772.52	51,772.52			51,772.52
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	非同一控制下合并	7,732.80	7,732.80			7,732.80
西安百仕通国际旅行社有限公司	非同一控制下合并	249,302.99	249,302.99			249,302.99
合计		592,513.48	592,513.48			592,513.48

(2)包含商誉的资产组的减值测试，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》，资产组是指其透过持续使用产生的现金流入基本上独立于其它资产的现金流量的最小可辨别资产组别。为进行商誉减值测试，商誉会分配至一组资产组(即在每次收购中购入的子公司)。这些资产组亦即本公司为



内部管理目的评估商誉的最低层次，而且属于按照《解释3号》划分的分部。

商誉的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本公司根据管理层批准的最近未来5年财务预测及行业特殊风险的税前折现率预计未来现金流量现值。

## 12、长期待摊费用

### (1) 明细情况

项目	初始投资成本	摊销期限 (月)	期初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造工程	60,906,440.29	36-60	30,813,985.50	11,403,211.13	6,905,128.70		35,312,067.93
北极熊租赁费 摊销	580,000.00	60	212,666.58		135,333.35		77,333.23
合计	61,486,440.29		31,026,652.08	11,403,211.13	7,040,462.05		35,389,401.16

(2) 本期装修改造工程增加主要系子公司西安曲江城墙旅游发展有限公司营业场所、售票厅装修工程完工转入。

## 13、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	682,337.02	3,407,968.34	391,398.78	1,937,942.80
存货跌价准备	459,350.59	1,837,402.33	643,645.88	2,574,583.52
固定资产减值准备				
投资收益				
长期投资减值准备				
应付工资暂时性差异				
未实现内部销售的存货抵消				
税法与会计准则收入确认差异				
递延收益	3,119,583.34	13,758,333.34	2,715,000.00	11,100,000.00
可弥补亏损	4,603,782.73	19,611,334.57	2,716,367.51	10,865,470.01
递延收益				
委托贷款减值准备				
合计	8,865,053.68	38,615,038.58	6,466,412.17	26,477,996.33

## 14、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		转回	转销	
一、坏账准备	1,937,167.65	1,470,800.69		3,407,968.34
二、存货跌价准备	2,574,583.52		737,181.19	1,837,402.33
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备				
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	4,511,751.17	1,470,800.69	737,181.19	5,245,370.67

## 15、所有权受到限制的资产

### (1) 明细情况

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产	314,692,277.55	32,296,533.82	4,661,488.32	342,327,323.05
1、货币资金				
2、存货				
3、投资性房地产				
4、固定资产	224,222,981.47	29,786,867.65	3,060,261.84	250,949,587.28
5、无形资产	90,469,296.08	2,509,666.17	1,601,226.48	91,377,735.77
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
合计	314,692,277.55	32,296,533.82	4,661,488.32	342,327,323.05

(2) 期末所有权受到限制的固定资产系农行西大街支行借款抵押物芳林苑、御宴宫、唐集市房屋建筑物。所有权受到限制的无形资产系唐集市土地使用权。

## 16、短期借款

### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	32,000,000.00	13,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	32,000,000.00	13,000,000.00

## (2) 明细情况

借款单位	借款金额	到期日	借款利率	贷款银行	保证担保单位
西安曲江大雁塔景区管理服务 有限公司	1500 万元	2013-1-16	7.872%	建设银行西 安曲江支行	西安曲江文化产业 投资担保有限公司
西安曲江大雁塔景区管理服务 有限公司	1000 万元	2013-1-17	7.8%	长安银行芙 蓉园支行	西安曲江文化产业 投资担保有限公司
西安曲江国际旅行社有限公司	300 万元	2012-9-22	8.528%	西安银行雁 塔支行	西安曲江文化产业 投资担保有限公司
西安曲江道楼观道文化景区管 理有限公司	400 万元	2013-6-10	7.572%	建设银行西 安曲江支行	西安曲江文化产业 投资担保有限公司
合 计	3200 万元				

## 17、应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	294,350,892.91	202,341,762.83
1-2 年	5,362,348.39	12,666,423.15
2-3 年	5,473,971.43	1,619,837.91
3 年以上	1,515,439.09	776,789.79
合 计	306,702,651.82	217,404,813.68

(2) 应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东之款项。

(3) 本期末账龄超过 1 年的款项，主要为海洋公园二期极地馆项目及海洋风情商业街项目的部分工程未结算款项。

(4) 应付账款前五名单位明细如下：

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	性质或内容
中建三局建设工程股份有限公司	97,990,000.00	31.95	1 年以内	工程进度款
陕西古建园林建设有限公司	17,006,729.69	5.55	1 年以内	工程进度款
深圳市傲飞翔科技有限公司	10,387,057.31	3.39	1 年以内	供应商货款
西安市新城处外处副食品商店	7,979,193.86	2.60	1 年以内	供应商货款
西安曲江新区社会事业管理服务中心	6,634,183.00	2.16	1 年以内	门票分成

合 计 139,997,163.86 45.65

(5)期末余额较期初余额增长较大，主要原因是海洋公园二期极地馆项目及海洋风情商业街项目、唐市改造提升项目工程款、应付设备款及材料采购款。

## 18、预收款项

### (1)明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,492,299.59	21,299,396.46
1-2年	2,338,407.95	1,759,070.25
2-3年	633,557.76	1,800.00
3年以上	1,800.00	
合 计	21,466,065.30	23,060,266.71

(2)预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东之款项。

(3)账龄超过 1 年的大额预收款项情况系尚未实现收入的客户预付消费款。

(4)预收账款前五名单位明细如下：

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	性质或内容
芙蓉消费卡	4,266,849.39	19.88	1年以内	预收消费款
国药励展有限责任公司	610,000.00	2.84	1年以内	预收旅游团款
翟鹏	589,405.00	2.75	1年以内	预收旅游团款
西安国秀餐饮有限公司	583,034.00	2.72	1年以内	预收租金
西安文祥商贸有限公司	284,918.39	0.01		预收租金
合 计	6,334,206.78	28.20		

## 19、应付职工薪酬

### (1)明细情况：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,724,874.83	71,052,167.78	78,023,355.20	11,753,687.41
二、职工福利费		9,315,809.80	9,315,809.80	
三、社会保险费	237,949.57	9,646,255.21	9,692,845.76	191,359.02
其中：1. 医疗保险费	37,642.40	2,293,798.74	2,310,753.25	20,687.89
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费	68,162.92	6,112,465.01	6,144,057.41	36,570.52
4. 年金缴费（补充养老保险）				
5. 失业保险费	108,333.52	640,512.37	638,844.00	110,001.89
6. 工伤保险费	14,146.93	459,894.18	458,335.12	15,705.99

7. 生育保险费	9,663.80	139,584.91	140,855.98	8,392.73
四、住房公积金	69,850.00	2,707,018.00	2,681,365.60	95,502.40
五、工会经费和职工教育经费	1,625,558.72	2,481,997.89	1,586,156.81	2,521,399.80
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿				
（2）预计内退人员支出				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	20,658,233.12	95,203,248.68	101,299,533.17	14,561,948.63

(2)期末无欠付职工工资的情况。

## 20、应交税费

### (1)明细情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
增值税	680,888.05	977,093.30	602,343.06	1,055,638.29
消费税	-			-
营业税	3,652,972.84	21,024,311.31	20,153,364.04	4,523,920.11
土地增值税	-	663,531.96		663,531.96
企业所得税	7,401,900.52	6,669,946.61	10,320,773.12	3,751,074.01
城市维护建设税	299,287.78	1,489,517.25	1,407,815.27	380,989.76
房产税	1,560,769.93	3,494,694.50	3,366,743.43	1,688,721.00
土地使用税	645,834.34	1,291,688.45	1,291,678.75	645,844.04
个人所得税	124,362.92	976,070.44	911,592.08	188,841.28
教育费附加	163,335.27	872,964.18	765,290.16	271,009.29
其他税费	189,143.70	849,323.17	881,721.85	156,745.02
合计	14,718,495.35	38,309,141.17	39,701,321.76	13,326,314.76

## 21、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息		451,100.67
合计		451,100.67

## 22、其他应付款

### (1)明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	325,040,765.85	93,315,717.64
1-2年	5,122,247.25	5,566,928.51
2-3年	967,734.56	957,878.78
3年以上	758,581.31	383,007.53
合计	331,889,328.97	100,223,532.46

(2)其他应付款中应付本公司母公司曲江文旅往来款 266,756,284.45 元，应付股东陕西华汉实业集团有限公司往来款 1,014,005.03 元

(3)其他应付款中前五名单位金额情况

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	性质或内容
西安曲江文化旅游（集团）有限公司	266,756,284.45	47.06	1年以内	代付款
西安城墙景区管委委员会	9,105,086.00	2.74	1年以内	往来款
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	4,370,079.00	1.32	1年以内	代收门票收入
西安小白鲨餐饮有限公司	1,500,000.00	0.45	1-2年	押金
西安海豚企业策划有限责任公司	1,337,265.00	0.40	1年以内	广告费
合计	283,068,714.02	51.97		

(3)其他应付款超过一年的款项主要为合同保证金及代收款项。

(4)其他应付款期末较期初增加，主要是曲江文旅代公司支付各项款项增加。

## 23、一年内到期的非流动负债

(1)明细情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,400,000.00	50,400,000.00
其中：信用借款		
保证借款		
抵押借款	50,400,000.00	50,400,000.00
质押借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	50,400,000.00	50,400,000.00

(2)期末 1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

(3)期末农行西大街支行长期借款中将于一年内到期的长期借款 5040 万元，本公司用芳林苑、御宴宫及唐集市房产和土地使用权提供抵押担保。详见长期借款披露说明。

## 24、长期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款		
抵押借款	122,800,000.00	148,000,000.00
质押借款		
合 计	122,800,000.00	148,000,000.00

(2) 期末长期借款 12,280 万元和一年内到期的非流动负债 5,040 万元，合计 17,320 万元系中国农业银行西安西大街支行贷款。公司收购资产中包含该笔长期贷款，已获中国农业银行总行审批同意：将该笔贷款主体由曲江文旅变更为本公司，原抵、质押物不变，并由曲江文旅提供全程全额连带责任保证担保。在承贷主体变更完成前由曲江文旅提供人民币金额 19,712 万元的三个月定期存单质押担保，质押期限 2012 年 6 月 12 日至 2012 年 9 月 11 日。目前该贷款主体变更事宜正在办理中，本公司将根据办理进度以本公司自有芳林苑、御宴宫及唐集市房产、土地使用权提供抵押担保及以“大唐芙蓉园”门票收费权提供质押担保。届时将履行相关程序。

## 25、专项应付款

## (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
财政拨款	2,100,000.00			2,100,000.00
合计				

(2) 本公司之子公司西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司 2008 年收曲江财政拨付“戏曲化石博物馆”专项资金 210 万元，期末该项目尚未完成。

## 26、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并中固定资产评估增值			24,151.57	96,606.28
合计			24,151.57	96,606.28

## 27、其他非流动负责

## (1) 明细情况

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
文化产业发展专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
《西安城墙》纪录片专项资金	2,600,000.00			2,600,000.00
国家旅游发展基金	600,000.00			600,000.00
城市文化资源数字化展示技术应用示范项目专项资金	1,500,000.00	80,000.00	960,000.00	620,000.00
文化旅游会员卡-1	5,400,000.00		300,000.00	5,100,000.00
文化旅游会员卡-2		3,040,000.00	160,000.00	2,880,000.00
文化旅游会员卡-3		1,000,000.00	41,666.66	958,333.34
合计	11,100,000.00	4,120,000.00	1,461,666.66	13,758,333.34

(2) 政府补助文化产业发展专项资金,系根据西安曲江文化产业发展中心“西曲文发[2010]022号”文件,取得关于“畅游西安”商业网站项目文化产业发展专项资金 100 万元。

(3) 城墙纪录片系政府补助城墙纪录片依据西安曲江新区管理委员会专项问题会议纪要,取得大型纪录片《西安城墙》扶持资金 260 万元。

(4) 中国国家旅游发展基金系根据陕西省旅游局《关于安排 2010 年度旅游项目建设专项补助和旅游规划补助等经费的通知》(陕旅规字【2011】7 号)文件精神,拨付乙方国家旅游发展基金 60 万元专项用于大雁塔北广场卫生间改造项目。

(5) 城市文化资源数字化展示技术应用示范项目基金系文化部科技司拨付专项文化资源数字化关键技术及应用示范的专项配套资金。

(6) 文化旅游会员卡-1 系本公司与客户签订文化旅游会员卡-1 合同,认购 600 万元文化旅游会员卡(曲江通-紫汀卡),已实现收益 90 万元,尚未实现递延收益 510 万元。

(7) 文化旅游会员卡-2 系本公司与客户签订文化旅游会员卡-2 合同,认购 320 万元文化旅游会员卡,已确认收益 32 万元,尚未实现收益 288 万元。

(8) 文化旅游会员卡-3 系本公司与客户签订文化旅游会员卡-3 合同,认购 100 万元文旅文化旅游会员卡,截止 2012 年 6 月 30 日已确认收益 41,666.66 元,尚未实现收益 958,333.34 元

## 28、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件股份	2,316,000	92,176,234				92,176,234	94,492,234
其中:国家股							



国有法人股		92,176,234				92,176,234	92,176,234
其他法人股	2,316,000						2,316,000
个人股							
无限售条件股份	85,017,441						85,017,441
其中：国有法人股							
人民币普通股	85,017,441						85,017,441
股份总数	87,333,441	92,176,234				92,176,234	179,509,675

(2) 2012年6月27日，希格玛会计师事务所有限公司出具希会验字(2012)0073号《验资报告》：截至2012年6月27日止，长安信息已收到股东曲江文旅认缴股款968,714,306.89元，其中股本92,176,234元，曲江文旅以经营性资产(含负债和标的公司股权)出资。

(3) 2012年6月26日，陕西省国资委出具《关于长安信息产业(集团)股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(陕国资产权发【2012】260号)，对本次重组完成后，曲江文旅持有长安信息股份国有股东标识事宜进行了批复。

## 29、资本公积

### (1) 明细情况

项 目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
资本（股本）溢价	598,967,576.96	27,831,677.23	178,821,580.29	447,977,673.90
其他资本公积				
合 计	598,967,576.96	27,831,677.23	178,821,580.29	447,977,673.90

(2) 资本公积增加27,831,677.23元，系曲江文旅置入本公司资产2012年1-5月实现的归属于母公司所有者净利润在所有者权益内部结转。

(3) 资本公积减少178,821,580.29元包括：期初本公司的合并资本公积的非公开发行股份92,176,234.00股及本公司在合并日2012年5月31日净资产-86,645,346.29元影响减少资本公积。

## 30、未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润		
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,301,642.11	65,156,927.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		99,422.31
转作股本的普通股股利		
其他转出	27,831,677.23	65,057,505.45
期末未分配利润	6,469,964.88	

(2) 其他转出系所有者权益内部结转，曲江文旅置入本公司的文化旅游业务资产在交割日前模拟实现的净利润计入资本公积列报。

### 31、营业收入及营业成本

#### (1)营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	524,424,458.98	355,065,094.08
其他业务收入		1,740,957.20
主营业务成本	357,599,127.90	236,233,120.17
其他业务支出		360,000.00

#### (2)主营业务(按业务种类)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景区运营管理	308,729,709.86	183,123,175.16	201,993,372.97	118,127,139.60
酒店餐饮	119,532,507.74	88,775,911.02	76,931,676.06	53,508,900.17
旅游商品销售	5,748,684.75	4,107,071.08	878,951.76	486,803.86
旅游服务(旅行社)	68,316,906.05	65,898,811.69	51,473,935.09	48,965,801.05
园林绿化	22,096,650.58	15,694,158.95	23,787,158.20	15,144,475.49
合计	524,424,458.98	357,599,127.90	355,065,094.08	236,233,120.17

#### (3)主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	524,424,458.98	357,599,127.90	355,065,094.08	236,233,120.17

省外				
合计	524,424,458.98	357,599,127.90	355,065,094.08	236,233,120.17

(4)本公司前五家客户的营业收入占营业收入比例情况如下：

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	96,901,844.00	18.48
西安曲江新区社会事业管理服务中心	56,963,353.59	10.86
西安曲江新区土地储备中心	18,549,998.21	3.54
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	13,979,373.87	2.67
西安城墙景区管理委员会	5,220,000.00	1.00
合 计	191,614,569.67	36.55

### 32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,031,580.30	14,064,309.06
城建税	1,489,438.57	997,768.03
教育费附加	651,935.41	464,462.68
地方教育费附加	466,572.96	168,548.33
其他		1,050.00
合 计	23,639,527.24	15,696,138.10

### 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,673,842.00	4,907,415.21
日常办公费及管理费	630,034.30	1,236,299.72
业务招待费	53,080.38	105,508.50
交通运输费	472,844.81	480,909.68
资产摊销及折旧	1,422,480.15	913,626.71
租赁费	161,147.25	112,551.45
广告宣传费	17,558,128.94	7,468,379.28
物料消耗	1,175,480.07	1,280,463.45
其他	2,284,662.40	1,269,056.65
合计	30,431,700.30	17,774,210.65

(1) 销售费用增加原因主要是 2012 年度公司业务增加，同时增加广告宣传费所致。

### 34、管理费用

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,037,853.58	20,220,835.84
办公费	2,093,778.23	4,555,110.46
业务招待费	1,839,434.48	1,253,781.04
交通运输费	3,191,148.12	1,808,719.48
资产摊销及折旧	6,708,670.29	6,773,694.17
租赁费	3,627,616.94	1,108,583.45
税费	5,115,974.52	4,099,953.93
咨询费	1,065,374.79	1,098,303.21
广告宣传费	2,494,045.42	2,503,331.93
物料消耗	6,391,623.16	1,945,050.52
其他	6,592,605.80	2,925,476.84
合计	69,158,125.33	48,292,840.87

(2) 管理费用增加原因主要是：2012 年度业务及资产增加，致使人工成本、资产折旧及摊销、物料消耗相应增加。

## 35、财务费用

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,713,733.02	9,323,494.64
减：利息收入	367,249.14	252,757.71
汇兑损失	3,448.22	3,547.44
手续费支出	863,771.11	633,507.95
借款担保费用		
其他	106,490.33	17,595.93
合计	8,320,193.54	9,725,388.25

## 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,470,800.69	764,173.58
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失

九、在建工程减值损失

十、生产性生物资产减值损失

十一、油气资产减值损失

十二、无形资产减值损失

十三、商誉减值损失

十四、其他减值损失

合 计	1,470,800.69	764,173.58
-----	--------------	------------

## 37、营业外收入

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	148,200.00	64,662.02
其中：固定资产处置利得	148,200.00	64,662.02
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
捐赠利得		
政府补助利得	12,485,859.57	11,247,858.74
其他利得	16,231.88	173,141.33
<b>合计</b>	<b>12,650,291.45</b>	<b>11,485,662.09</b>

## (2) 政府补助收入明细

项目	金额	
	本期发生额	上期发生额
合计	12,485,859.57	11,247,858.74
营业税返还补贴款【注1】	12,485,859.57	9,247,858.74
新春系列文化活动补贴		2,000,000.00

【注1】营业税返还补贴款系根据西安曲江新区入区文化企业营业税补贴暂行办法，入区企业申报返还的营业税补贴。

## 38、营业外支出

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	3,619,882.71	22,304.54
其中：固定资产处置损失	3,619,882.71	22,304.54

无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
捐赠支出		2,000.00
其他支出	15,912.58	56,886.20
合计	3,635,795.29	81,190.74

(2)非流动资产处置损失主要系本期对唐集市进行提升改造中个别建筑物拆迁形成。

### 39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,185,765.01	11,159,781.18
递延所得税调整	-2,422,793.08	-1,075,590.72
其他		
合计	8,762,971.93	10,084,190.46

### 40、少数股东损益

项目	本期发生额	上期发生额
陕西友联国际旅行社有限责任公司	-156,126.99	30,646.36
西安百仕通国际旅行社有限公司	122,179.39	299,121.47
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	19,481.11	-11,453.69
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	-131,294.99	3,907.92
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	-99,372.42	
合计	-245,133.90	322,222.06

### 41、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
资金往来	3,139,354.52
收到的保证金	6,554,750.45
代收物业水电款项	29,560,122.26
其他	
合计	39,254,227.23

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用和销售费用付款	5,961,734.66
代收代付个人社保等	1,765,162.88

代收代付租金、物业管理费等	22,593,717.51
员工借款	48,026,010.87
支付的押金、保证金	1,445,994.80
代付水电费	6,145,049.66
其他	701,674.67
合计	86,639,345.05

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
长信本部并账资金转入	936,948.36
合 计	936,948.36

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
银行贷款评估费	100,000.00
合 计	100,000.00

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,056,508.21	29,280,460.55
加: 资产减值准备	1,470,800.69	764,173.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,566,041.05	19,906,099.26
无形资产摊销	3,893,495.02	3,733,097.87
长期待摊费用摊销	7,040,462.05	5,462,008.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-148,000.00	64,662.02
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,619,882.71	22,304.54
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	7,713,733.02	9,323,494.64
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,398,641.51	-680,005.97
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-24,151.57	-3,581.61
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,761,537.84	-3,559,904.46
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-96,031,642.90	-17,362,694.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	18,968,405.29	20,864,124.30

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,034,645.78	67,814,239.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	81,618,234.78	177,282,993.15
减：现金的期初余额	93,379,807.74	135,556,048.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,761,572.96	41,726,944.61

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	81,618,234.78	93,379,807.74
其中：库存现金	4,195,432.08	1,553,395.88
可随时用于支付的银行存款	77,422,802.70	91,825,701.86
可随时用于支付的其他货币资金		710.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	81,618,234.78	93,379,807.74
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		

## 六、关联方关系及其交易

## 1、本公司之控股股东

企业名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	组织机构代码
西安曲江文化旅游(集团)有限公司	控股股东	国有独资	西安市	贾涛	景区的运营管理服务；房地产开发、销售；	48,400.00	51.35%	51.35%	75782931-2

## 2、本公司之子公司情况

企业名称	公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
西安曲江大雁塔景区管理服务有限责任公司	有限责任	法人企业	西安市	贾涛	服务业	1,000	100.00	100.00	78355089--2



西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	有限责任 法人企业	西安市	贾涛	服务业	700	100.00	100.00	76695074-7
西安曲江国际旅行社有限公司	有限责任 法人企业	西安市	鬲永奇	服务业	300	100.00	100.00	69384880-4
西安曲江国际酒店管理 有限公司	有限责任 法人企业	西安市	贾涛	服务业	500	100.00	100.00	69384355-2
西安曲江旅阳餐饮管理 有限公司	有限责任 法人企业	西安市	赵晓峰	服务业	200	51.00	51.00	56147759-7
陕西阳光假期国际旅行社 有限责任公司	有限责任 法人企业	西安市	李江红	服务业	250	43.00	43.00	71352268-5
陕西友联国际旅行社有 限责任公司	有限责任 法人企业	西安市	鬲永奇	服务业	463.24	56.01	56.01	74125380-6
西安百仕通国际旅行社 有限责任公司	有限责任 法人企业	西安市	陆蓉	服务业	500	40.00	40.00	78359975- X
西安曲江城墙旅游发展 有限公司	有限责任 法人企业	西安市	姚立军	服务业	1,000	100.00	100.00	69862767-2
西安曲江大明宫国家遗 址公园管理有限公司	有限责任 法人企业	西安市	贾涛	服务业	3,000	100.00	100.00	69860879-7
西安曲江楼观道文化景 区管理有限公司	有限责任 法人企业	西安市	李迎春	服务业	1,000	100.00	100.00	57508314-2
西安曲江柏伽斯酒业有 限公司	有限责任 法人企业	西安市	贾涛	服务业	500	50.00	50.00	59631149-0

## 3、本公司之其他关联方情况

单位名称	关联关系	组织机构代码	主营业务
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	实际控制人	294469786	景区、游乐设施及基础设施项目投资等
陕西华汉实业集团有限公司	公司股东	22053756-3	房地产开发、物业管理；交通能源的开发
陕西楼观福地旅游发展有限公司	同受母公司控制	78367170-7	旅游开发；旅游项目策划及投资建设
西安曲江华侨城投资发展有限公司	同受母公司重大影响	57024031-3	文化体育、商业项目投资等
陕西海豚广告传媒股份有限公司	同受母公司控制	58316272-1	广告制作、代理、发布；承办展览、展示活动等
西安海豚企业策划有限责任公司	同受母公司控制	71018256-6	设计、制作、代理国内各类广告；服装、百货的批发、零售
西安曲江天缘房地产开发有限公司	同受母公司控制	575086001	房地产开发经营；物业管理等
秦二世陵遗址博物馆	同受母公司控制	57844738-6	展览、学术交流、合作
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	同受实际控制人控制	77592310X	景区、房地产开发及经营、物业管理

西安秦汉唐国际广场管理有限公司	同受实际控制人控制	55231506X	一般经营项目：物业管理等
西安曲江银泰国际购物中心管理有限公司	同受实际控制人控制	552311288	一般经营项目：自有物业建设、租赁及物业管理等
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	同受实际控制人控制	578436433	一般经营项目：房地产开发、销售及房屋租赁；物业管理；酒店管理
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	同受实际控制人控制	583163863	一般经营项目：商业运营管理服务；物业管理服务等
西安曲江建设集团有限公司	同受实际控制人控制	78356997-2	基础设施、旅游景区开发经营；房地产开发、物业管理；建筑材料、金属材料、五金交电、机电设备、化工产品的批发、零售
西安曲江圣唐物资供应有限公司	同受实际控制人控制	683863859	城市基础设施建设；道路、园林景观建设等
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同受实际控制人控制	570241674	主要营业范围：物业管理服务、市政工程施工等
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受实际控制人控制	775916874	物业管理；接受委托提供劳务服务；日用百货、建筑材料的零售等
西安曲江会展物业管理有限公司	同受实际控制人控制	783595660	物业管理；承办国内外会议展览；展具租赁、场地租赁等
西安曲江二期配套建设有限公司	同受实际控制人控制	552326578	基础设施、文化体育、医疗设施、公共景区建设、管理等
西安曲江荣华置业有限公司	同受实际控制人控制	698601667	房地产开发销售、房屋租赁及咨询服务；物业管理等
西安曲江雅居乐房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	592243873	房地产开发、销售
西安曲江影视投资（集团）有限公司	同受实际控制人控制	783573525	影视剧（片）策划、制作、发行
西安曲江光中影视制作股份有限公司	同受实际控制人控制	561479293	广播影视剧（片）策划、拍摄、制作等
西安曲江影视制作服务有限公司	同受实际控制人控制	797469016	影视设备租赁；影视拍摄、制作服务。
西安曲江梦园影视有限公司	同受实际控制人控制	791658879	影视剧策划、制作、发行、广告的设计等
西安曲江文化演出（集团）有限公司	同受实际控制人控制	663162123	组织文艺演出
西安曲江冠合文化传播有限公司	同受实际控制人控制	552316660	各类文化艺术交流活动、会展的组织、策划等
西安曲江启唐文化传媒有限公司	同受实际控制人控制	552329648	各类大型文化艺术交流活动的组织、策划等
西安曲江贞观文化传媒有限公司	同受实际控制人控制	688985855	组织国内文化艺术交流活动，广

			告的设计、制作等
西安曲江巨室音乐娱乐有限公司	同受实际控制人控制	552338827	音乐创作与音乐制作的咨询服务等
西安曲江世悦文化发展有限公司	同受实际控制人控制	552343247	各类大型文化艺术交流活动的组织、策划等
西安曲江出版传媒投资控股有限公司	同受实际控制人控制	797498888	各类出版物的出版及销售；广告的设计制作、代理发布；展会服务；
西安曲江出版传媒股份有限公司	同受实际控制人控制	556962096	图书项目的策划、出版与运营、新媒体出版的探索与运营等
西安曲江国际会展（集团）有限公司	同受实际控制人控制	729959611	承办会议展览；展具、场地租赁
西安曲江会展商务有限公司	同受实际控制人控制	783595687	承办国内外会议展览；展具租赁；为展览会提供配套服务；百货的销售
西安曲江国际会议中心有限公司	同受实际控制人控制	791699304	国、内外会议、展览、演出场地租赁,承接各类大型宴会等
西安西部文化产业博览会有限公司	同受实际控制人控制	668695885	承办国内外展览展示、会议及大型活动；广告设计、制作、代理、发布
西安曲江节庆发展有限公司	同受实际控制人控制	575070229	承办文化交流活动、展览展示、会务活动；节庆文化用品等
西安曲江世信展览有限公司	同受实际控制人控制	791674684	承办展览展示、会务；企业管理咨询等服务
西安曲江千秋文化传播有限公司	同受实际控制人控制	791662990	展览、展示、会议的组织策划服务等
西安曲江品高企业文化传播有限公司	同受实际控制人控制	596317497	会展活动的策划、设计和展具制作等
西安曲江国际会展（集团）有限公司	同受实际控制人控制	729959611	承办国内外会议展览；展具租赁、场地租赁等
西安曲江文化体育产业有限公司	同受实际控制人控制	668688917	一般经营项目：体育场馆、运动场地、健身娱乐场所等
西安曲江楼观旅游农业开发有限公司	同受实际控制人控制	552309057	生态观光农业产业基地的开发；休闲农业产业规划及信息咨询
陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	同受实际控制人控制	688965301	文化产业项目投资及相关文化园区的基础设施建设等
陕西文化产业（西安）投资有限公司	同受实际控制人控制	552348371	一般经营项目：特色文化产业基础设施建设，房地产开发和经营等
西安曲江国际会展投资控股有限公司	同受实际控制人控制	294250418	会展中心项目的投资、开发、建设

西安曲江丫丫影视传媒有限公司	同受实际控制人控制	552309997	影视剧本策划与创作；影视剧（片）策划、制作、发行等
西安曲江乐雅动漫有限公司	同受实际控制人控制	552322024	网络游戏、动画、漫画及衍生产品的投资、研发与运营
西安曲江秦腔剧院有限责任公司	同受实际控制人控制	688959796	秦腔演出、舞台设备租赁、工艺品开发、舞美咨询、设施制作
西安曲江职业围棋俱乐部有限公司	同受实际控制人控制	66868891-7	各类出版物的出版及销售
西安曲江大秦帝国文化传播有限公司	同受实际控制人控制	683880237	电影、电视剧、电视专题片投资、制作、发行
西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	同受实际控制人控制	69861583-1	文化旅游、休闲度假、康体养生、温泉疗养、商贸会展

#### 4、关联方交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

单位名称	本期发生额	上期发生额
西安曲江文化旅游（集团）有限公司	1,479,391.40	
陕西海豚广告传媒股份有限公司	1,497,923.00	205,200.00
西安海豚企业策划有限责任公司	492,362.00	77,595.00
西安曲江建设集团有限公司	406,291.75	
西安曲江圣唐物资供应有限公司	1,946,787.46	8,330,000.00
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	176,592.16	
西安曲江影视投资（集团）有限公司		97,000.00
西安曲江冠合文化传播有限公司	2,345,198.55	987,908.75
西安曲江出版传媒投资控股有限公司		316.00
西安曲江国际会展（集团）有限公司		185,250.00

##### (2) 出售商品/提供劳务情况

单位名称	本期发生额	上期发生额
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	3,384,205.58	850,581.00
西安曲江华侨城投资发展有限公司	70,859.95	36,552.91
陕西楼观福地旅游发展有限公司	802,101.00	
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	1,025,072.70	1,433,462.51
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	18,424.00	
西安曲江建设集团有限公司	181,850.50	187,888.20
西安曲江圣唐物资供应有限公司	6,370.00	

西安曲江世信展览有限公司	74,103.00	
西安海豚企业策划有限责任公司		125,700.00
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	35,382.00	
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	34,202.00	55,019.00
西安曲江会展物业管理有限公司	630.00	
西安曲江影视投资（集团）有限公司	45,232.98	41,395.09
西安曲江文化演出（集团）有限公司	188,618.00	105,997.70
西安曲江出版传媒投资控股有限公司	112,491.50	32,246.00
西安曲江出版传媒股份有限公司	30,875.00	7,975.50
西安曲江国际会展投资控股有限公司	125,473.20	104,935.00
西安曲江国际会展（集团）有限公司	7,560.00	18,875.90
西安曲江会展商务有限公司	2,545.00	
西安曲江国际会议中心有限公司	321,282.30	
秦二世陵遗址博物馆	486,000.00	
西安曲江节庆发展有限公司	17,291.80	
西安曲江秦腔剧院有限责任公司	26,929.00	58,742.30
西安曲江文化体育产业有限公司	10,342.30	5,435.80
西安曲江楼观旅游农业开发有限公司	150,991.00	15,996.85
陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	933,432.22	373,070.27
陕西文化产业（西安）投资有限公司	17,724.00	
西安曲江乐雅动漫有限公司	28,081.80	

## (3) 关联方提供担保

单位名称	本期发生额	上期发生额
西安曲江文化旅游(集团)有限公司	197,120,000.00	

注：2012年6月12日因经营性物业主体由文旅集团变更为长安信息，由曲江文旅为本笔贷款提供阶段性全额存单质押担保，防止承担主体变更过程中出现抵（质押）悬空，具体详见长期借款。

## 5、关联方往来款项余额

## (1) 应收账款

单位名称	期末余额	期初余额
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	3,384,205.58	593,701.78
西安曲江华侨城投资发展有限公司	97,908.77	
秦二世陵遗址博物馆	486,000.00	
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	16,854.90	23,799.40
西安曲江建设集团有限公司	103,271.70	25,740.70
西安曲江圣唐物资供应有限公司	6,370.00	

西安曲江圣境城市发展服务有限公司	6,461.00	
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	79,993.00	6,812.00
西安曲江影视投资（集团）有限公司	26,189.48	15,926.48
西安曲江文化演出（集团）有限公司	173,497.87	542,909.72
西安曲江出版传媒投资控股有限公司	20,302.60	4,878.20
西安曲江出版传媒股份有限公司	4,219.10	1,182.60
西安曲江国际会展（集团）有限公司	81,013.24	172,109.35
西安曲江国际会议中心有限公司	321,282.30	16,186.13
西安曲江节庆发展有限公司	5,733.20	2,697.10
西安曲江秦腔剧院有限责任公司	32,602.00	11,220.59
西安曲江文化体育产业有限公司	7,376.30	2,697.10
西安曲江楼观旅游农业开发有限公司	99,193.85	
陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	788,832.90	
陕西文化产业（西安）投资有限公司	35,699.00	
西安曲江国际会展投资控股有限公司	73,726.00	
西安曲江丫丫影视传媒有限公司		11,220.59
西安曲江乐雅动漫有限公司	3,587.28	

## (2) 预付账款

单位名称	期末余额	期初余额
西安曲江冠合文化传播有限公司	254,793.00	
西安西部文化产业博览会有限公司	50,000.00	

## (3) 应付账款

单位名称	期末余额	期初余额
陕西海豚广告传媒股份有限公司	52,832.00	
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司		401,648.80
西安曲江建设集团有限公司	984,164.32	
西安曲江圣唐物资供应有限公司	177,470.93	6,840,683.47
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	209,934.01	12,010.85
西安曲江影视投资（集团）有限公司	72,254.00	72,254.00
西安曲江冠合文化传播有限公司	1,535,629.00	

## (4) 预收账款

单位名称	期末余额	期初余额
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	66,600.00	33,405.00

西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	17,879.85	
西安曲江建设集团有限公司	123,900.00	160,700.00
西安曲江二期配套建设有限公司	10,800.00	
西安曲江文化演出（集团）有限公司	17,718.00	17,776.00
西安曲江出版传媒投资控股有限公司	28,603.02	48,764.62
西安曲江出版传媒股份有限公司	94.00	296.00
西安曲江会展商务有限公司	7,095.00	
西安曲江文化体育产业有限公司	1,000.00	1,000.00
西安曲江国际会展投资控股有限公司	2,330.85	

#### (5)其他应付款

单位名称	期末余额	期初余额
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	895,501.00	
西安曲江文化旅游（集团）有限公司	266,756,284.45	39,410,117.32
陕西华汉实业集团有限公司	1,014,005.03	
西安海豚企业策划有限责任公司	1,337,265.00	
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	1,000.00	
西安曲江冠合文化传播有限公司	600,000.00	2,520,500.00
西安曲江文化体育产业有限公司	2,573.00	
西安曲江楼观旅游农业开发有限公司	500,000.00	1,000,000.00
西安曲江国际会展投资控股有限公司	5,300.00	

## 七、或有事项

1、如附注五、24 所述公司用资产抵押及“大唐芙蓉园”门票收费权质押用于农行西大街支行借款保证。

2、根据《债务重组及资产出售协议》，公司交割日前的担保责任由陕西华汉集团实业有限责任公司承担。截止 2012 年 5 月 31 日，公司对外担保共计 1,961 万元，具体如下：

(1) 公司为金花投资有限公司银行借款 1,800 万元提供担保，期限 2004.12.10-2008.12.30，接西安市中级人民法院（2011）西执证字第 05 号执行通知书，债权人西安银行股份有限公司新城支行 2010 年 12 月 29 日向法院申请强制执行，要求金花投资有限公司、陕西天信实业发展有限责任公司及本公司履行还款义务。

(2) 公司为西安华恒科技实业有限公司银行借款 79 万元提供担保，期限 2008.12.10-2009.12.10，逾期未诉。

(3) 公司为西安华恒科技实业有限公司银行借款 82 万元提供担保，期限 2008.8.14-2008.8.13，逾期未诉。

2012 年 7 月 4 日公司股东华汉实业就本公司或有负债做出专项承诺，由本次重大资产重组交割日前的事项导致本公司的负债，均由华汉实业负责处理及清偿。华汉实业于本专项承诺出具之日起三个月内，将上述本金共计 1,961 万元及相应利息提存于本公司。

## 八、承诺事项

1、公司本次重大资产重组经中国证监会审核通过并实施完毕后，如重组资产在盈利预测期间即 2011 年度、2012 年度、2013 年度实现的归属于母公司所有者权益的净利润(以重组资产专项审计报告中披露的、经具有证券期货从业资格的会计师事务所对重组资产的实际盈利数出具的专项审核意见中的数字为准)没有达到人民币 5,597.36 万元、6,336.50 万元、7,485.35 万元；或者重组资产在盈利预测期间即 2011 年度、2012 年度、2013 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者权益的净利润(以长安信息当年的重组资产专项审计报告中披露的、经具有证券期货从业资格的会计师事务所对重组资产的实际盈利数出具的专项审核意见中的数字为准)没有达到人民币 5,177.36 万元、6,336.50 万元、7,485.35 万元，则其差额部分由曲江文旅以如下方式补偿给本公司：

(1) 曲江文旅应以本次认购的股份进行补偿，补偿的股份总数累计不超过本次交易曲江文旅认购的股份总数 92,176,234 股。

(2) 公司应在专项审核报告出具日(与公司该年度的年度审计报告同时出具)起 10 个工作日内召开董事会会议，计算应回购的股份数量(即曲江文旅应补偿的股份数量)，并在董事会决议之日起的 10 个工作日内将曲江文旅持有该等数量的公司股票划转至长安信息董事会设立的专门账户并进行锁定，该部分被锁定的股份不拥有表决权且不享有股利分配的权利，待锁定期满后，公司有权以 1 元总价回购该部分股份并全部注销。

(3) 锁定期满后，公司就该部分股票回购事宜召开股东大会，并于回购完成之日起 10 日内注销该部分股票。

(4) 具体回购股份数量按本公式计算确定：应回购股份数量=(截止当期期末累积预测净利润数



—截止当期期末累积实现净利润数) × 认购股份总数 ÷ 补偿期限内各年的预测净利润数总和—已补偿股份数量。在逐年补偿的情况下，在各年计算的补偿股份数量小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回。

(5) 若重组资产在盈利预测期间即 2011 年度、2012 年度、2013 年度归属于母公司所有者权益的净利润，包括扣除非经常性损益前后数额均未实现上述盈利预测目标，则以与盈利预测差异较大的数额为准，计算应回购的股份数量。

2、曲江文旅所持股份锁定期的承诺，曲江文旅承诺本次认购的上市公司股份的锁定期按照《重组办法》第四十三条的相关规定执行，即曲江文旅通过本次交易取得的上市公司股份自登记至其名下之日起三十六个月内不上市交易或转让。

3、2012 年 5 月 30 日，本公司第六届董事会第十九次会议已审议关于现金分红议案，即“公司保持利润分配政策的连续性与稳定性。每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的 10%。若公司年度报告盈利但未提出现金利润分配预案，公司应在年度报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。”上述关于修改公司章程中有关分红约定的议案于 6 月 15 日经上市公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

## 九、资产负债表日后事项

截止本报告期末无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

1、2010 年 12 月 3 日本公司之子公司西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司与西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室签订协议，西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司受托管理大明宫国家遗址公园，委托管理内容包括安全保卫、保洁卫生绿化养护和管理、公用设施设备的使用维护和管理、参观接待经营管理、档案资料管理等。委托期限为 20 年，2010 年 10 月 1 日至 2030 年 9 月 30 日。自 2011 年 1 月 1 日起的月管理酬金为人民币：壹仟伍佰捌拾柒万伍仟元整（15,875,000.00 元），年管理酬金为人民币：壹亿玖仟零伍拾万元整（190,500,000.00 元）。因大明宫景区尚未竣工，个别项目未达到交付乙方管理的条件，乙方也未提供相关管理服务，2010 年 10 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间的月管理费酬金为上述月管理费酬金的 60%。

2、2012 年 2 月 24 日，本公司之子公司西安曲江楼观道教文化景区管理有限公司与西安曲江大

明投资(集团)有限公司签订协议，西安曲江楼观道教文化景区管理有限公司受托管理楼观道教文化景区，委托管理内容包括景区的管理、维护、运营（不包括广告宣传），由甲方向乙方支付管理酬金。委托期限为三年，2012年3月1日至2015年2月28日。第一合同年基本管理酬金暂定为2384.72万元，此费用不含绿化养护费；第一年合同年完毕后，双方根据景区第一年运营管理费用情况，另行签订补充协议确认第二年及第三年基本管理酬金和门票收入指标。

3、2012年2月23日，本公司之子公司西安曲江楼观道教文化景区管理有限公司与西安曲江文化产业投资（集团）有限公司签订协议，西安曲江楼观道教文化景区管理有限公司受托管理延生观和化女泉文化景区，委托管理内容包括景区的管理、维护、运营，由甲方向乙方支付管理酬金。委托期限至2012年12月31日，基本管理酬金暂定为667.46万元。

4、2012年5月31日本公司与曲江文旅签订协议双方同意在过渡期间，置入下属分公司资产涉及的全部资金继续存放于曲江文旅开设的指定账户内。曲江文旅作出不可撤销的承诺及确认，上述指定账户系置入下属分公司资产相关资金存放的专用账户，独立于曲江文旅拥有的资产，且除存放置入资产涉及的全部资金、代为收取置入下属分公司资产营业收入、代为支付日常运营的成本及费用和代收置出资产转让价款外，不作其他用途，保证不与曲江文旅的资金混同。鉴于上述指定账户内存放的资金独立于曲江文旅的财产，如过渡期间，上述指定账户被曲江文旅债权人申请财产保全，则曲江文旅应在知悉或应当知悉上述事宜之日起的3个工作日内提供担保以解除上述指定账户的冻结。待置入资产全部平稳过渡至公司后，曲江文旅将及时注销上述指定账户。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1)按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,927,961.80	99.67	853,048.09	1.78
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	47,927,961.80	99.67	853,048.09	1.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	160,000.00	0.33	160,000.00	100.00

合计	48,087,961.80	--	1,013,048.09	--
年初数				
种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

## (2)按账龄分类

账龄	期末余额		年初余额		
	账面余额		账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1年以内	41,334,196.26	86.24	413,341.96		
1-2年	5,914,400.88	12.34	295,720.04		
2-3年	652,320.81	1.36	130,464.16		
3-4年	27,043.85	0.06	13,521.93		
4-5年					
5年以上					
合计	47,927,961.80	100.00	853,048.09		

## (3)期末应收账款欠款金额前五名款明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
西安曲江新区社会事业管理服务中心	非关联方	14,328,049.37	1年以内	29.80
西安曲江新区管理委员会	非关联方	4,343,134.61	1年以内	9.03
西安曲江阅江楼餐饮娱乐文化有限公司	非关联方	2,361,654.93	1年以内	4.91
中国旅行社总社西北有限公司	非关联方	2,102,384.16	1年以内	4.37
陕西百姓厨房投资管理有限公司	非关联方	1,513,265.02	1年以内	3.15
合计		24,648,488.09		51.26

## (4)应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东之款项。

## (5)应收关联方账款情况

单位名称	期末余额	与公司关系	占应收账款总额的比例
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	255,495.58	实际控制人	0.53

秦二世陵遗址博物馆	486,000.00	同受母公司实际控制人	1.01
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	16,854.90	同受实际控制人控制	0.04
西安曲江建设集团有限公司	64,830.70	同受实际控制人控制	0.14
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	6,135.00	同受实际控制人控制	0.01
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	79,363.00	同受实际控制人控制	0.17
西安曲江影视投资（集团）有限公司	25,830.48	同受实际控制人控制	0.05
西安曲江文化演出（集团）有限公司	114,719.87	同受实际控制人控制	0.24
西安曲江出版传媒投资控股有限公司	3,410.60	同受实际控制人控制	0.01
西安曲江出版传媒股份有限公司	4,219.10	同受实际控制人控制	0.01
西安曲江国际会展（集团）有限公司	81,013.24	同受实际控制人控制	0.17
西安曲江节庆发展有限公司	5,733.20	同受实际控制人控制	0.01
西安曲江秦腔剧院有限责任公司	13,387.00	同受实际控制人控制	0.03
西安曲江文化体育产业有限公司	7,376.30	同受实际控制人控制	0.02
西安曲江楼观旅游农业开发有限公司	25,875.85	同受实际控制人控制	0.05
陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	635,168.90	同受实际控制人控制	1.33
陕西文化产业（西安）投资有限公司	14,483.00	同受实际控制人控制	0.03
西安曲江国际会展投资控股有限公司	25,266.00	同受实际控制人控制	0.05
西安曲江乐雅动漫有限公司	3,587.28	同受实际控制人控制	0.01

## 2、其他应收款

### (1)按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,807,013.37	100	435,190.12	1.29
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	33,807,013.37	100	435,190.12	1.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	33,807,013.37	--	435,190.12	--
种类	年初数			

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	509,981.07	40.95	29,092.90	5.70
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	509,981.07	40.95	29,092.90	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	735,501.73	59.05	735,501.73	100.00
合计	1,245,482.80	100	764,594.63	--

## (2)按账龄分类

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	33,363,743.92	98.68	333,637.45	108,144.07	21.21	5,407.20
1-2年	134,008.09	0.40	6,700.40	236,837.00	46.44	23,685.70
2-3年	223,261.36	0.66	44,652.27			-
3-4年	50,000.00	0.15	25,000.00			-
4-5年	36,000.00	0.11	25,200.00			-
5年以上				165,000.00	32.35	
合计	33,807,013.37	100	435,190.12	509,981.07	--	29,092.90

## (3)期末其他应收款欠款金额前五名，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
西安曲江楼观道教文化景区管理有限公司	关联方	21,393,147.85	1年以内	63.28
西安曲江国际旅行社有限公司	关联方	2,143,866.50	1年以内	6.34
西安曲江新区社会事业管理服务中心	非关联方	1,727,471.34	1年以内	5.11
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	关联方	1,713,500.70	1年以内	5.07
西安曲江国际酒店管理有限公司	关联方	1,423,905.18	1年以内	4.21
合计		28,401,891.57		84.01

## (4)其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东欠款。

## (5)关联方往来情况

单位名称	期末余额	期初余额
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	1,713,500.70	
西安曲江楼观道教文化景区管理有限公司	21,393,147.85	
西安曲江国际酒店管理有限公司	1,423,905.18	

## 3、长期股权投资

## (1)长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
成本法核算的长期股权投资	33,960,000.00	137,291,111.85	33,960,000.00	137,291,111.85
权益法核算的长期股权投资				
小 计	33,960,000.00	137,291,111.85	33,960,000.00	137,291,111.85
减：长期投资减值准备	21,170,000.00		21,170,000.00	
合 计	12,790,000.00	137,291,111.85	12,790,000.00	137,291,111.85

## (2)长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计	—	171,251,111.85	12,790,000.00	124,501,111.85	137,291,111.85
洋浦长安医疗投资发展有限公司	成本法	19,000,000.00			
长信大药房有限公司	成本法	3,060,000.00	890,000.00	-890,000.00	
北京世杰医疗投资管理公司	成本法	11,900,000.00	11,900,000.00	-11,900,000.00	
西安曲江大雁塔景区管理服务 有限公司	成本法	49,381,162.39		49,381,162.39	49,381,162.39
西安曲江唐艺坊文化传播有限 公司	成本法	5,760,116.87		5,760,116.87	5,760,116.87
西安曲江国际酒店管理有限公 司	成本法	4,889,466.03		4,889,466.03	4,889,466.03
西安曲江国际旅行社有限责任 公司	成本法	311,743.59		311,743.59	311,743.59
西安曲江城墙旅游发展有限公 司	成本法	9,365,075.22		9,365,075.22	9,365,075.22
西安曲江大明宫国家遗址公园 管理有限公司	成本法	61,749,956.55		61,749,956.55	61,749,956.55
陕西友联国际旅行社有限责任 公司	成本法	2,158,152.51		2,158,152.51	2,158,152.51
陕西阳光假期国际旅行社有限 责任公司	成本法	1,099,375.80		1,099,375.80	1,099,375.80
西安百仕通国际旅行社有限公 司	成本法	2,576,062.90		2,576,062.89	2,576,062.89

接上表

被投资单位	在被投资 单位持股	减值准备	本年计提减值 准备	账面价值	本年现金红利
-------	--------------	------	--------------	------	--------

	比例(%)	
合计	—	137,291,111.85
洋浦长安医疗投资发展有限公司		
长信大药房有限公司		
北京世杰医疗投资管理公司		
西安曲江大雁塔景区管理服务 有限公司	100%	49,381,162.39
西安曲江唐艺坊文化传播有限 公司	100%	5,760,116.87
西安曲江国际酒店管理有限公 司	100%	4,889,466.03
西安曲江国际旅行社有限责任 公司	100%	311,743.59
西安曲江城墙旅游发展有限公 司	100%	9,365,075.22
西安曲江大明宫国家遗址公园 管理有限公司	100%	61,749,956.55
陕西友联国际旅行社有限责任 公司	56.01%	2,158,152.51
陕西阳光假期国际旅行社有限 责任公司	43%	1,099,375.80
西安百仕通国际旅行社有限公 司	40%	2,576,062.89

(3) 本次重组资产交割中股权类资产，包括西安曲江大雁塔景区管理服务有限责任公司 100%股权、西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司 100%股权、西安曲江城墙旅游发展有限公司 100%股权、西安唐艺坊文化传播有限公司、西安曲江国际酒店管理有限公司 100%股权、西安曲江国际旅行社有限责任公司 100%股权、西安百仕通国际旅行社有限公司 40%股权、陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司 43%股权、陕西友联国际旅行社有限责任公司 56.01%股权，已完成工商变更登记手续，将曲江文旅持有上述九家公司的股权变更登记至本公司名下。

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	38,895,125.51	
其他业务收入		

主营业务成本	23,416,814.97
其他业务支出	

## (2) 主营业务(按业务种类)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景区运营管理	23,845,256.00	12,722,955.76		
酒店餐饮	15,049,869.51	10,693,859.21		
旅游商品销售				
旅游服务(旅行社)				
园林绿化				
合计	38,895,125.51	23,416,814.97		

## (3) 主营业务收入(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	38,895,125.51	23,416,814.97		
省外				
合计	38,895,125.51	23,416,814.97		

## (4) 本公司前五家客户的营业收入总额及其占公司全部营业收入比例情况如下:

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
西安曲江新区社会事业管理服务中心	5,963,265.36	15.33
西安曲江阅江楼餐饮娱乐有限公司	666,666.67	1.71
西安小白鲨餐饮有限公司	342,320.00	0.88
陕西百姓厨房投资管理有限公司	328,500.00	0.84
西安曲江新区管理委员会	535,399.80	1.38
合计	7,836,151.83	20.15

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	5,008,762.09	-9,462,273.87
加: 资产减值准备	184,870.78	2,011,101.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,761,006.84	119,599.33
无形资产摊销	648,915.84	



长期待摊费用摊销	1,173,410.34	298,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,285,622.17	520,313.33
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,001,642.89	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,979,747.28	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,287,116.17	-1,645,377.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	139,984,411.15	-1,945,402.27
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	29,778,492.87	-10,103,439.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	41,450,464.30	836,812.15
减：现金的期初余额	625,691.57	18,511,181.80
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	40,824,772.73	-17,674,369.65

## 6、反向购买下以公允价值入账的非流动资产、负债期末情况

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
经营性净资产（含下属子公司的股权）	992,275,639.87	评估值	以2010年12月31日（重大资产重组审计评估基准日）的评估值为基础，结合2011年1月1日至2012年5月31日的资产增减变化、价值计算，计算至2012年5月31日的公允价值	666,103,986.43

## 7、反向购买形成长期股权投资的情况：

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程

		以 2010 年 12 月 31 日（重大资产重组审计评估基准日）的评估值为基础，结合 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日的资产、负债变化、考虑净资产的增减变动因素，持续计算至 2012 年 5 月 31 日的
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公 司	49,381,162.39	公允价值
西安曲江城墙旅游发展有限公司	9,365,075.22	同上
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有 限公司西安西安曲江大明宫国家遗址 公园管理有限公司曲江国际酒店管理 有限公司	61,749,956.55	同上
西安曲江国际酒店管理有限公司	4,889,466.03	同上
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	5,760,116.87	同上
西安曲江国际旅行社有限公司	311,743.59	同上
陕西友联国际旅行社有限责任公司	2,158,152.51	同上
陕西阳关假期国际旅行社有限责任公 司	1,099,375.80	同上
西安百仕通国际旅行社有限公司	2,576,062.90	同上

## 十二、其他补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益发生额情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
一、非经常性收益		
非流动资产处置收益	148,200.00	64,662.02
超越审批权限和无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	12,485,859.57	11,247,858.74
罚款及滞纳金收入	-	50,420.00
营业外收入中的其他项目	16,231.88	122,721.33
转让股票收益		
转让联营企业股权收益		
小计		11,485,662.09
二、非经营性支出		
非流动资产处置损失	3,619,882.71	22,304.54
捐赠支出	-	2,000.00
赞助支出	-	
赔款及相关出	-	53,958.30

营业外支出中的其他项目	15,912.58	2,927.90
滞纳金及罚款	0	
小计		81,190.74
影响利润总额	9,014,496.16	11,404,471.35
减：所得税	1,731,152.27	2,851,117.84
影响净利润	7,283,343.89	8,553,353.51
影响归属于母公司股东净利润	7,266,035.70	8,513,116.35
影响少数股东损益	17,308.19	40,237.16

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.98%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92%	0.25	0.25

## 3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	公式	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	P1 (NP)	34,056,508.21
非经常性损益	Pf	7,266,035.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1 (NP) - Pf$	26,790,472.51
期初股份总数	S0	92,176,234
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
购买方(法律上子公司)股份数	Si1	87,333,441
被购买方(法律上母公司)股份数	Si2	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	6
购买方(法律上子公司)期初至购买日所处当月的累计月数	Mi1	1
被购买方(法律上母公司)购买日起次月到报告期期末的累计月数	Mi2	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
期末实际股本		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0$	106,731,807.50
基本每股收益	$P1 \div S$	0.32

稀释每股收益		0.32
扣除非经常性损益后基本每股收益	$P2 \div S$	0.25

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表及附注业经公司董事会于 2012 年 8 月 16 日决议批准报出。

（以下无正文）

【此页无正文，为长安信息产业（集团）股份有限公司财务报表附注签署页】

长安信息产业（集团）股份有限公司

二〇一二年八月十六日