



西安曲江文化旅游股份有限公司

XI' AN QUJIANG CULTURAL TOURISM CO., LTD.

600706

2013 年半年度报告

2013 年 8 月 22 日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人贾涛、主管会计工作负责人狄洁华及会计机构负责人（会计主管人员）刘强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

第一节 释义 .....	3
第二节 公司简介 .....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	4
第四节 董事会报告 .....	5
第五节 重要事项 .....	9
第六节 股份变动及股东情况 .....	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	20
第八节 财务报告（未经审计） .....	20
第九节 备查文件目录 .....	92

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/上市公司/曲江文旅	指	西安曲江文化旅游股份有限公司
曲江管委会	指	西安曲江新区管理委员会
文化控股公司	指	西安曲江文化控股有限公司
文化集团	指	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司
旅游集团	指	西安曲江旅游投资（集团）有限公司
大雁塔景区管理公司	指	西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司
大明宫遗址公园公司	指	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司
大明宫集团	指	西安曲江大明宫投资(集团)有限公司
曲江社会事业中心	指	西安曲江新区社会事业管理服务中心
华汉实业	指	陕西华汉实业集团有限公司
董事会	指	曲江文旅董事会
股东大会	指	曲江文旅股东大会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期/报告期内	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
上交所/交易所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	西安曲江文化旅游股份有限公司
公司的中文名称简称	曲江文旅
公司的外文名称	XI' AN QUJIANG CULTURAL TOURISM CO., LTD
公司的外文名称缩写	QJCT
公司的法定代表人	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、基本情况变更简介**

公司注册地址	西安市曲江新区雁塔南路 292 号曲江文化大厦 6-7 层
公司注册地址的邮政编码	710061
公司办公地址	同注册地址
公司办公地址的邮政编码	同注册地址
公司网址	http://www.qjtourism.com
电子信箱	qjwl@qjtourism.com

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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
A 股	上海证券交易所	曲江文旅	600706

**六、公司报告期内的注册变更情况**

注册登记日期	1992 年 10 月 30 日
注册登记地点	西安市工商行政管理局
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

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	524,509,826.16	524,424,458.98	0.02
归属于上市公司股东的净利润	29,964,197.27	34,301,642.11	-12.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,042,628.76	27,035,606.41	-29.56
经营活动产生的现金流量净额	-186,530,798.60	-8,034,645.78	2,221.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	700,883,376.71	670,919,179.44	4.47
总资产	1,852,525,013.72	1,754,493,351.25	5.59

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.17	0.32	-46.88
稀释每股收益（元 / 股）	0.17	0.32	-46.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.11	0.25	-56.00
加权平均净资产收益率（%）	4.37	4.98	减少 0.61 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.78	3.93	减少 1.15 个百分点

**二、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
非流动资产处置损益	-288,326.22
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	14,538,914.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-918,909.46
少数股东权益影响额	-105,669.50
所得税影响额	-2,304,440.31
合计	10,921,568.51

**第四节 董事会报告****一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

公司作为历史文化景区集成商，依托西安十三朝古都和陕西深厚的历史文化资源，以历史文化主题体验为目的，以历史文化景区全面运营管理、景区配套文化主题餐饮酒店、景区文化演艺演出、旅游文化创意商品开发为内容，确立了文化保护继承与旅游产品研发紧密结合、文化组合能力与集成开发能力互相匹配的核心竞争优势。业务范围涵盖旅游项目研发策划、景区全面运营管理、旅游酒店餐饮、旅游文化商品开发、旅行社、文化演艺等相关文化旅游产业分支。

公司目前运营管理着一个国家 5A 级景区：西安曲江大雁塔·大唐芙蓉园景区；四个国家 4A 级景区：西安曲江海洋极地公园、西安城墙、楼观道文化展示区及大明宫国家遗址公园，以及曲江池遗址公园、唐城墙遗址公园、唐慈恩寺遗址公园、寒窑遗址公园等多个文化旅游景区；公司还拥有唐华宾馆、芳林苑酒店、金缘阁酒店、御宴宫、唐华乐府等多个文化主题餐饮酒店。公司相继通过了国际质量管理体系

(ISO9001)、环境管理体系 (ISO14001)、职业健康管理体系 (OHSAS18001) 的标准认证, 并且建立了历史文化主题景区策划运营管理团队与运营管理体系。公司持有的“大唐芙蓉园”商标被国家工商总局商标局认定为中国驰名商标。

报告期内, 公司牢固树立“景区立企、集成兴企、扩张强企、资本壮企”的工作思路, 以经营工作为中心, 以市场拓展为路径, 着力转变观念、创新体制机制、整合品牌、丰富产品结构、优化发展模式。

截止 2013 年 6 月 30 日, 公司总资产 185,252.50 万元, 较年初增长 5.59%; 归属于母公司所有者权益合计 70,088.34 万元, 较年初增加 4.47%, 为利润增加所致。2013 年公司实现营业收入 52,450.98 万元, 较上年同期增长 0.02%。营业利润 2,382.21 万元, 较上年同期减少 29.53%, 归属于母公司所有者的净利润 2,996.42 万元, 同比减少 12.65%, 主要原因为新增项目前期投入增加成本费用所致。报告期, 基本每股收益 0.17 元, 较上年同期基本每股收益 0.32 元, 减少的主要原因为公司本年发行在外的普通股加权平均数比上年同期增加 (公司原总股本为 87,333,441 股, 2012 年上半年公司发行新股 92,176,234 股, 上年同期相关指标以发行新股产生的相关加权平均数计算填列) 和净利润较上年同期略有减少所致。

## (一) 主营业务分析

### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	524,509,826.16	524,424,458.98	0.02
营业成本	358,273,325.34	357,599,127.90	0.19
销售费用	31,137,195.48	30,431,700.30	2.32
管理费用	75,861,152.34	69,158,125.33	9.69
财务费用	13,871,776.71	8,320,193.54	66.72
经营活动产生的现金流量净额	-186,530,798.60	-8,034,645.78	2,221.58
投资活动产生的现金流量净额	-93,180,070.27	-23,715,872.87	292.90
筹资活动产生的现金流量净额	353,383,774.41	19,988,945.69	1,667.90

管理费用变动原因说明: 新增项目的前期费用投入。

财务费用变动原因说明: 系借款本金增加引起。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要是归还往来款、支付前期采购款等。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要是支付海洋公园二期极地馆项目及海洋风情商业街项目投资资金。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要是借款本金增加。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
景区运营管理	303,562,825.74	174,086,164.31	42.65	-1.67	-4.93	增加 1.97 个百分点
酒店餐饮	130,564,107.09	104,877,664.40	19.67	9.23	18.14	减少 6.06 个百分点
旅游商品销售	7,157,796.46	4,688,346.98	34.50	24.51	14.15	增加 5.94 个百分点
旅游服务(旅行社)	63,745,917.94	59,589,660.34	6.52	-6.69	-9.57	增加 2.98 个百分点
园林绿化	19,479,178.93	15,031,489.31	22.83	-11.85	-4.22	减少 6.14 个百分点
合计	524,509,826.16	358,273,325.34	31.69	0.02	0.19	减少 0.12 个百分点

## 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 (%)
陕西省	522,409,826.16	-0.38
山西省	2,100,000.00	

### (三) 核心竞争力分析

公司为历史文化景区发展集成商，从进入行业时间和现有管理体量来看，目前已经成为国内大型历史文化景区集成管理的先行者和领先者，有着独特的核心竞争力和竞争优势。

公司的核心竞争力主要体现在面向历史、文化主题景区的全面运营管理集成能力，即历史、文化主题景区前期文化研究、策划规划能力，后期运营管理能力和相关产业协同的全面把握能力。

#### 1、 历史、文化主题景区前期文化研究、策划规划能力主要体现在：

(1) 历史文化旅游资源的价值发现和价值再造能力。即以历史文化主题为主的文化研究、文化挖掘、文化策划、创意加工和文化产品设计组合能力。该能力是历史文化主题景区建设开发和运营管理中最为宝贵的原创动力和长久持续旅游体验吸引力的来源。

(2) 历史文化主题景区的整体发展定位、发展路径、规划设计、产品设计的总体集成和控制能力。该能力保证历史文化景区的建设发展和运营管理的高起点、高水准，实现了物质及非物质历史文化资源向旅游经营资源的转化和兑现。

2、 历史文化景区的全面运营管理能力。该能力直接为客户创造差异化旅游体验，形成最直接的产品竞争力。

#### 3、 产业协同的全面把握能力主要体现在：

(1) 历史文化景区内文化演出演艺活动的策划创意设计和演出管理能力。该能力提升和丰富景区体验产品门类，带来高附加值的体验项目。

(2) 历史文化主题的酒店、餐饮项目运营管理能力。该能力增加和改善客户消费体验，提升传统酒店、餐饮行业的经济附加值。

(3) 旅行社运营管理整合能力。该能力保证了历史文化景区产品所需要的规模化的市场销售渠道



体系。

(4) 文化旅游创意商品研发设计能力。该能力将公司研究形成的大量历史文化资源与文化元素迅速商品化，在完成景区销售协同的同时，走出景区实现更大市场范围的扩张和收益。

(5) 文化旅游品牌传播与营销能力。该能力保证了曲江文化旅游品牌在市场上的快速认知、快速传播，并保证公司今后发展品牌建设的持续需要。

由于上述能力具有历史、文化、旅游交叉领域的多样性和集成的复杂性，需要通过众多项目的实践经验才能逐渐形成，所以具有较高的能力形成壁垒。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司无对外股权投资。

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### (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。

##### 3、 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。

##### 4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 大雁塔景区管理公司，注册资本为 1000 万元，公司全资子公司，经营范围为：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。

截至报告期末，大雁塔景区管理公司总资产 10,781.06 万元，净资产 3,637.97 万元，报告期内实现营业收入 5,129.42 万元，净利润 632.01 万元。

(2) 大明宫遗址公园公司，注册资本为 3000 万元，公司全资子公司，经营范围为：大明宫国家遗址公园管理与经营；旅游产品开发与经营；旅游项目的开发与经营；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、策划及咨询等。

截至报告期末，大明宫遗址公园公司总资产 16,917.79 万元，净资产 7,962.00 万元，报告期内实现营业收入 10,152.61 万元，净利润 1,412.68 万元。

##### 5、 非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
海洋公园二期极地馆及海洋风情商业街	48,683.77	100%	3,058.88	49,618.00	652.59

本期海洋公园二期极地馆项目及海洋风情商业街项目完工，于 2013 年 2 月 5 日开业。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

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。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>公司为金花投资有限公司银行借款 1800 万元提供担保，金花投资有限公司未能按期偿还，公司为此承担连带担保责任。</p> <p>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华汉实业承担，陕西华汉实业集团有限公司对此已出具专项承诺。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2011 年 1 月 19 日、2012 年 8 月 18 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》刊登的相关公告。</p>
<p>报告期内，公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。</p>	

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 2013 年 3 月 8 日，公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于签订银座商务酒店〈房产租赁框架协议〉的议案》。2013 年 5 月 22 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了《公司日常关联交易的议案》，按类别对 2013 年度拟发生的日常关联交易进行预计。详见公司 2013 年 3 月 9 日、2013 年 5 月 23 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》刊登的相关公告。

报告期内，公司实际发生的日常关联交易情况如下：

单位：元

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
西安曲江圣唐物资供应有限公司	文化集团下属公司	购买商品	物料采购	市场定价方式		480,900.00	0.13	协议约定	480,900.00	不适用
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	旅游集团及其下属子公司	提供劳务	景区运营管理等	市场定价方式		10,653,811.97	2.03	协议约定	10,653,811.97	不适用
陕西楼观福地旅游发展有限公司		接受劳务	酒店餐饮	市场定价方式		62,944.00	0.02	协议约定	62,944.00	不适用
陕西海豚广告传媒股份有限公司		接受劳务	广告宣传	市场定价方式		581,180.00	0.16	协议约定	581,180.00	不适用
秦二世陵遗址博物馆		购买商品	门票	市场定价方式		270.00	0.00	协议约定	270.00	不适用
陕西楼观福地旅游发展有限公司		提供劳务	酒店餐饮等	市场定价方式		118,074.00	0.02	协议约定	118,074.00	不适用
秦二世陵遗址博物馆		提供劳务	景区运营管理等	市场定价方式		156,000.00	0.03	协议约定	156,000.00	不适用
西安曲江旅游投资(集团)有限公司		接受关联方租入资产	租赁固定资产	市场定价方式		2,149,472.04	39.33	协议约定	2,149,472.04	不适用
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司		提供劳务	景区运营管理等	市场定价方式		4,221,619.51	0.80	协议约定	4,221,619.51	不适用
西安曲江新区圣境物业管理有限公司		接受劳务	物业费	市场定价方式		610,058.64	0.17	协议约定	610,058.64	不适用
西安曲江影视投资(集团)有限公司	接受劳务	办公费	市场定价方式		6,822.00	0.00	协议约定	6,822.00	不适用	
西安曲江冠合文化传播有限公司	接受劳务	演员演出	市场定价方式		2,670,761.98	0.75	协议约定	2,670,761.98	不适用	
西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	提供劳务	花卉租摆等	市场定价方式		347,893.34	0.07	协议约定	347,893.34	不适用	
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	提供劳务	花卉租摆等	市场定价方式		28,980.00	0.01	协议约定	28,980.00	不适用	
西安曲江建设集团有限公司	提供劳务	酒店餐饮等	市场定价方式		237,645.00	0.05	协议约定	237,645.00	不适用	
西安曲江二期配套建设有限公司	销售商品	门票等	市场定价方式		3,000.00	0.00	协议约定	3,000.00	不适用	
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	提供劳务	酒店餐饮等	市场定价方式		18,161.50	0.00	协议约定	18,161.50	不适用	

西安曲江新区圣境物业管理有限公司	销售商品	门票等	市场定价方式		800.00	0.00	协议约定	800.00	不适用
西安曲江影视投资(集团)有限公司	提供劳务	酒店餐饮等	市场定价方式		14,041.00	0.00	协议约定	14,041.00	不适用
西安曲江文化演出(集团)有限公司	提供劳务	酒店餐饮	市场定价方式		59,618.08	0.01	协议约定	59,618.08	不适用
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	提供劳务	酒店餐饮等	市场定价方式		134.00	0.00	协议约定	134.00	不适用
西安曲江出版传媒股份有限公司	提供劳务	酒店餐饮等	市场定价方式		8,537.50	0.00	协议约定	8,537.50	不适用
西安曲江国际会展(集团)有限公司	销售商品	门票等	市场定价方式		1,280.00	0.00	协议约定	1,280.00	不适用
西安曲江节庆文化发展有限公司	提供劳务	酒店餐饮等	市场定价方式		4,805.90	0.00	协议约定	4,805.90	不适用
西安曲江秦腔剧院有限责任公司	提供劳务	酒店餐饮等	市场定价方式		5,020.00	0.00	协议约定	5,020.00	不适用
西安曲江文化体育产业有限公司	提供劳务	酒店餐饮	市场定价方式		16,407.30	0.00	协议约定	16,407.30	不适用
陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	提供劳务	酒店餐饮及花卉租摆	市场定价方式		631,526.30	0.12	协议约定	631,526.30	不适用
陕西文化产业(韩城)投资有限公司	提供劳务	酒店餐饮	市场定价方式		2,526.00	0.00	协议约定	2,526.00	不适用
西安电视剧版权交易中心有限公司	提供劳务	花卉租摆	市场定价方式		5,400.00	0.00	协议约定	5,400.00	不适用
西安曲江临潼绿色生态产业发展有限公司	提供劳务	园林绿化等	市场定价方式		800,055.00	0.15	协议约定	800,055.00	不适用
西安曲江骊山物业有限公司	提供劳务	景区运营管理等	市场定价方式		3,791,425.96	0.72	协议约定	3,791,425.96	不适用
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	提供劳务	酒店餐饮	市场定价方式		1,237.00	0.00	协议约定	1,237.00	不适用
西安曲江乐雅动漫有限公司	提供劳务	酒店餐饮	市场定价方式		3,266.40	0.00	协议约定	3,266.40	不适用
西安曲江建设集团有限公司	接受关联方租入资产	租赁业务	市场定价方式		978,789.00	17.91	协议约定	978,789.00	不适用
西安曲江国际会展投资控股有限公司	提供劳务	酒店餐饮及花卉租摆	市场定价方式		191,031.40	0.04	协议约定	191,031.40	不适用
西安曲江国际会展投资控股有限公司	接受关联方租入资产	租赁业务	市场定价方式		399,999.00	7.32	协议约定	399,999.00	不适用
合 计					29,263,493.82			29,263,493.82	

## (2) 其它与日常经营相关的关联交易

公司近日接到通知，大明宫集团现成为公司间接控股股东文化控股公司间接控制的其他企业，为公司关联方。报告期内，公司与大明宫集团及其控制的下属公司发生的日常关联交易情况如下：

单位：元

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
大明宫集团	文化控股公司下属公司	提供劳务	酒店餐饮及物业收入	市场定价方式		9,209,143.63	1.76	协议约定	9,209,143.63	不适用
西安曲江大华文化商业运营管理有限公司		销售商品	门票	市场定价方式		1,440.00	0.00	协议约定	1,440.00	不适用
西安曲江大明宫建设开发有限公司		提供劳务	物业费	市场定价方式		789,833.82	1.51	协议约定	789,833.82	不适用
西安曲江文化园林有限公司		销售商品	门票及场地租金	市场定价方式		50,191.98	0.10	协议约定	50,191.98	不适用
西安曲江大明宫置业有限公司		销售商品	门票	市场定价方式		15,212.00	0.03	协议约定	15,212.00	不适用
西安曲江文化园林有限公司		接受劳务	园林养护	市场定价方式		7,599,999.98	2.12	协议约定	7,599,999.98	不适用

## (二) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

截止 2012 年 12 月 31 日，公司应付旅游集团 2.38 亿元。报告期内，公司偿还旅游集团往来款 2.33 亿元。

## 六、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

## (二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								1,961					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）								1,961					

根据公司重大资产重组方案及相关协议，公司对外担保责任 1,961 万元均由华汉实业承担，华汉实业对此已出具专项承诺。

### （三）其他重大合同或交易

合同委托方	合同受托方	负责运营的景区	交易类型	定价政策及依据	委托管理期限	报告期内交易金额（万元）	占同类交易金额比例（%）	交易结算方式	合同主要内容
西安曲江新区社会事业管理中心	西安曲江文化旅游股份有限公司	大唐芙蓉园	提供劳务	通过招标方式市场价	截止 2030 年 12 月 31 日	0	0	协议约定	曲江社会事业中心委托公司对大唐芙蓉园景区进行运营管理，委托期限为 20 年，自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日止委托期限届满，公司在同等条件下有优先续展权。公司管理酬金来源于景区的门票收入，公司可以在该景区进行经营性活动，经营性收入归公司所有。管理酬金来源于大唐芙蓉园的门票收益。分为基本酬金与分成酬金两部分；前三个年度（即 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日），门票收益中的 6,600 万元为基本酬金。如门票收入不足 6,600 万元，以门票实际收入作为基本酬金，此后每三个年度为周期调增基本酬金。分成酬金采用超率累进方式。具体确定方式为：门票收入超过基本酬金 10% 以内部分，无分成酬金；门票收入超过基本酬金 10% 至 20% 之间部分，其中 50% 作为分成酬金；门票收入超过基本酬金 20% 至 30% 之间部分，其中 60% 作为分成酬金；门票收入超过基本酬金 30% 至 40% 之间部分，其 70% 作为分成酬金；门票收入超过基本酬金 40% 至 50% 之间部分，其中 80% 作为分成酬金；门票收入超过基本酬金 50% 以上部分，无分成酬金。大唐芙蓉园的门票收入直接由公司获取，然后按上述管理酬金确认方式，将超额部分交付曲江社会事业中心。

西安曲江新区社会事业管理中心	西安曲江文化旅游股份有限公司	曲江遗址公园和城墙遗址公园	提供劳务	通过招标方式市场定价	截止 2030 年 10 月 31 日	1811.87	5.97	协议约定	曲江社会事业中心委托公司对曲江池遗址公园及唐城墙遗址公园进行运营管理, 委托期限为 20 年, 自 2010 年 11 月 1 日至 2030 年 10 月 31 日止。委托期限届满, 公司在同等条件下有优先续展权。合同期限年度服务的管理酬金为人民币 3080.22 万元; 景区的经营性收入分配方式为: 第一至五年期间, 景区的经营性收入 100% 归公司所有; 第六至十年期间, 景区的经营性收入 92% 归公司所有; 第十一至十五年期间, 景区的经营性收入 90% 归公司所有; 第十六至二十年期间, 景区的经营性收入 88% 归公司所有。
西安曲江新区社会事业管理中心	西安曲江大雁塔景区管理服务有限责任公司	大雁塔景区、大唐不夜城景区(含开元广场)和唐慈恩寺遗址公园景区	提供劳务	通过招标方式市场定价	截止 2030 年 10 月 31 日	741.56	2.44	协议约定	曲江社会事业中心委托大雁塔景区管理公司对大雁塔景区、大唐不夜城景区(含开元广场)和唐慈恩寺遗址公园景区进行管理, 委托期限为 20 年, 自 2010 年 11 月 1 日至 2030 年 10 月 31 日止。委托期限届满, 大雁塔景区管理公司在同等条件下有优先续展权。管理酬金为 2,989.79 万元/年。经营性收入: 第一至五年期间, 景区的经营性收入 100% 归大雁塔景区管理公司所有; 第六至十年期间, 景区的经营性收入 92% 归大雁塔管理公司所有; 第十一至十五年期间, 景区的经营性收入 90% 归大雁塔景区管理公司所有; 第十六至二十年期间, 景区的经营性收入 88% 归大雁塔景区管理公司所有。
曲江大明宫遗址区保护改造办公室	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	曲江大明宫遗址公园	提供劳务	通过招标方式市场定价	截止 2030 年 9 月 30 日	9285.65	30.59	协议约定	曲江大明宫遗址区保护改造办公室委托大明宫遗址公园公司对曲江大明宫遗址公园进行经营管理, 委托期限为 20 年, 自 2010 年 10 月 1 日至 2030 年 9 月 30 日。现年度管理酬金为: 17350 万元。大明宫遗址公园公司可在景区内开展经营性活动, 经营活动收入归大明宫遗址公园公司所有。
西安城墙景区管理委员会	西安曲江城墙旅游发展有限公司	明城墙景区	提供劳务	通过招标方式市场定价	截止 2015 年 12 月 31 日	717.75	2.36	协议约定	西安城墙景区管理委员会委托西安曲江城墙旅游发展有限公司对明城墙景区提供经营管理, 委托期限自 2010 年 7 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。管理酬金为: 2010 年管理酬金为 60 万元/月, 2011 年管理酬金为 70 万元/月, 2012-2013 年每月管理酬金依次上浮 10%, 2014-2015 年每月管理酬金依次上浮 5%。门票以外的经营性收入归城墙公司所有。

## 七、承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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
与重大资产重组	股份限售	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	旅游集团承诺, 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。	承诺时间: 2011 年 1 月 31 日 期限: 2012 年 6 月 29 日至 2015 年 6 月 30 日	是	是		

组 相 关 的 承 诺	盈利预测及补偿	西安曲江旅游投资(集团)有限公司	旅游集团承诺,就注入资产 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。	承诺时间: 2011 年 8 月 10 日 期限: 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日	是	是		
	解决同业竞争	西安曲江旅游投资(集团)有限公司、西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	旅游集团、文化集团承诺,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。	承诺时间: 2010 年 11 月 8 日 期限: 长期有效	否	是		
	解决关联交易	西安曲江旅游投资(集团)有限公司、西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	旅游集团、文化集团承诺,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。	承诺时间: 2010 年 11 月 8 日 期限: 长期有效	否	是		
	其他	西安曲江旅游投资(集团)有限公司、西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	旅游集团、文化集团出具了《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。	承诺时间: 2011 年 1 月 31 日 期限: 长期有效	否	是		

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采



取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

## 九、公司治理情况

### （一）公司治理的基本情况

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、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，2013年4月18日，公司召开第七届董事会第二次会议，审议通过《2013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2013年4月23日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的相关公告。

2、报告期内，为规范公司重大信息内部报告工作，保证公司内部重大信息的快速传递、归集和有效管理，保证公司及时、准确、全面、完整地披露信息，维护投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《信息披露管理制度》等有关规定，公司召开第七届董事会第二次会议，审议通过《公司重大信息内部报告制度》。详见2013年4月23日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的相关公告。

3、2013年5月15日，公司参加陕西地区上市公司2012年度报告集体说明会，加强了公司与投资者的交流与沟通。

### （二）内部控制

2013年，公司将根据内部控制自我评价工作结果，结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料，按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求编制《内部控制自我评价报告》，聘请内部控制审计的会计师事务所对公司以2013年12月31日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计意见并出具《内部控制审计报告》。

#### 1、报告期内，公司内部控制体系建设情况

##### （1）内部控制评价的依据

公司的内部控制评价工作依据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委于2008年6月28日颁布的《企业内部控制基本规范》、2010年4月26日发布的《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》以及公司的相关制度进行。

##### （2）报告期内，公司内控体系建设情况

公司内控建设工作按照启动部署、调研摸底、内控缺陷整改、《内部控制手册》初稿编制、《内部控制手册》试运行、《内部控制手册》定稿、《内部控制自我评价报告》和《内控审计报告》的编制披露共七个阶段依次进行。

截至报告期末，公司内部控制体系建设已经进入全面推广实施阶段，其中公司、大唐芙蓉园景区管理分公司、海洋公园分公司、唐华宾馆分公司、西安曲江楼观道文化景区管理有限公司、西安曲江国际旅行社有限公司已完成《内部控制手册》的编制工作，进入试运行阶段。在试运行的过程中，进一步梳理《内部控制手册》的业务流程、补充完善相关制度，建立对内部控制体系运行过程中关键控制点风险控制系统，确保公司内部控制能持续有效的运作。

寒窑遗址公园景区分公司、曲江池景区分公司、大雁塔景区管理公司、大明宫遗址公园公司、西安曲江城墙旅游发展有限公司、西安曲江国际酒店管理有限公司、唐艺坊文化传播有限公司、陕西友联国际旅行社有限责任公司、陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司、西安百仕通国际旅行社有限公司已进入内部控制全面推广阶段。各子（分）公司根据五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》的要求，

参考样本单位的《内部控制手册》具体内容，结合各自单位业务特点及经营管理现状，有计划、有方向的全面展开内部控制体系建设工作。

按照《企业内部控制指引》的要求，2013 年下半年公司及子（分）公司将分阶段、分批次的全面展开内部控制测评自查工作，并根据自查结果对现有的制度及流程进行再认知、再完善，立足企业实际，注重控制实效，抓好内部控制建设的基础工作和关键环节，切实提高内部控制运行的有效性。

## 2、报告期内，重大差错责任追究执行情况说明

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况、重大遗漏信息补充情况、业绩预告修正情况。

## 十、其他重大事项的说明

### （一）其他

1、公司控股股东更名及公司与实际控制人产权控制关系图，详见 2013 年 1 月 8 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

2、公司 2012 年度业绩预盈公告，详见 2013 年 1 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

3、公司控股股东持有的公司股份质押公告，详见 2013 年 2 月 8 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

4、公司董事会、监事会换届及修改《公司章程》增加经营范围的议案，详见 2013 年 3 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

5、公司 2012 年度业绩快报公告，详见 2013 年 4 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

6、公司第七届董事会第二次会议决议公告、第七届监事会第二次会议决议公告，详见 2013 年 4 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

7、公司 2013 年第一季度报告及公司下属子公司大明宫遗址公园公司签订《景区管理补充协议》的公告，详见 2013 年 4 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

8、公司 2012 年度股东大会决议公告，详见 2013 年 5 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

9、平安证券关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易之持续督导工作报告书，详见 2013 年 5 月 3 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

10、公司实际控制人曲江管委会对文化控股公司进行增资，增资后曲江管委会持有文化控股公司股权由 99.83%变更为 99.9%。

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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**(二) 限售股份变动情况**

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

**二、 股东情况****(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

报告期末股东总数				8,951		
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
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	国有法人	51.35	92,176,234	0	92,176,234	质押 46,088,100
海富通基金公司—中信—东莞信托科汇 1 号结构化证券集合资金信托计划	其他	4.32	7,759,678	80,000		
兴业国际信托有限公司—新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(1 期))	其他	2.92	5,240,000	0		
兴业国际信托有限公司—新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(26 期))	其他	2.72	4,880,000	-250,000		
青岛齐能化工有限公司	境内非国有法人	2.43	4,370,178	0		冻结 4,370,178
程茉	境内自然人	1.33	2,386,115	0		
泰康人寿保险股份有限公司—投连—一个险投连	其他	1.04	1,859,956	1,859,956		
来军	境内自然人	0.91	1,636,000	1,636,000		
西安市商业银行股份有限公司	国有法人	0.62	1,107,174	0		
北京通三益保健食品有限责任公司	境内非国有法人	0.48	858,000	0		

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
海富通基金公司—中信—东莞信托科汇 1 号结构化证券集合资金信托计划	7,759,678	人民币普通股
兴业国际信托有限公司—新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(1 期))	5,240,000	人民币普通股
兴业国际信托有限公司—新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(26 期))	4,880,000	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
程茉	2,386,115	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	1,859,956	人民币普通股
来军	1,636,000	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
巫广军	801,008	人民币普通股
承德中盛投资集团有限责任公司	715,523	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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。	

## 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	旅游集团	92,176,234			根据《重组办法》相关规定，曲江旅游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	2015 年 6 月 30 日		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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。		

## (二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王燕娜	监事	离任	任期届满
蔡祥荣	监事	选举	经公司职工代表大会选举为公司第七届监事会职工代表监事
狄洁华	财务总监	聘任	经公司第七届董事会第一次会议聘任为财务总监

### 三、其他说明

报告期内，公司第六届董事会及监事会任期届满，公司按照中国证监会有关法律、法规和《公司章程》的规定完成了董事会及监事会的换届选举等工作。详见 2013 年 3 月 9 日、2013 年 3 月 26 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的相关公告。

## 第八节 财务报告（未经审计）

## 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

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		259,346,456.01	185,673,550.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		151,961,570.76	148,338,742.67
预付款项		47,133,584.13	33,746,875.63
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		33,244,533.98	32,153,153.49
买入返售金融资产			
存货		96,260,718.62	51,087,878.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,184,015.19	15,727,236.91
流动资产合计		604,130,878.69	466,727,438.16
<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		971,535,954.53	546,047,095.29
在建工程		728,780.00	466,018,040.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		23,894,733.02	9,319,377.01
油气资产			
无形资产		191,446,384.84	195,687,433.03
开发支出			
商誉		592,513.48	592,513.48
长期待摊费用		44,823,659.68	52,024,934.28
递延所得税资产		15,372,109.48	18,076,519.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,248,394,135.03	1,287,765,913.09
资产总计		1,852,525,013.72	1,754,493,351.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款		380,750,000.00	111,500,000.00
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		5,259,659.82	
应付账款		348,820,535.89	413,551,252.94
预收款项		37,007,843.70	36,136,358.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,401,827.26	32,692,868.37
应交税费		10,902,666.69	13,054,369.15
应付利息			
应付股利		1,463,924.91	
其他应付款		74,467,438.69	299,405,375.35
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		65,750,000.00	50,400,000.00
其他流动负债		1,080,000.00	1,080,000.00
流动负债合计		944,903,896.96	957,820,224.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		179,850,000.00	97,600,000.00
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			
其他非流动负债		15,998,333.38	15,758,333.36
非流动负债合计		197,948,333.38	115,458,333.36
负债合计		1,142,852,230.34	1,073,278,557.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		179,509,675.00	179,509,675.00
资本公积		448,481,655.89	448,481,655.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		72,892,045.82	42,927,848.55
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		700,883,376.71	670,919,179.44
少数股东权益		8,789,406.67	10,295,614.43
所有者权益合计		709,672,783.38	681,214,793.87
负债和所有者权益总计		1,852,525,013.72	1,754,493,351.25

法定代表人：贾 涛

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：刘 强

## 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

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		157,958,613.41	86,686,971.34
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		34,055,996.16	25,767,565.55
预付款项		19,439,268.07	24,037,312.06
应收利息			
应收股利		975,949.94	
其他应收款		74,637,611.13	31,528,278.54
存货		69,150,365.64	24,309,549.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,992,179.37	10,064,932.15
流动资产合计		366,209,983.72	202,394,609.05
<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	137,291,111.85
投资性房地产			
固定资产		1,089,529,653.07	666,949,092
在建工程		318,000.00	466,319,035.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		23,792,032.94	9,230,390.50
油气资产			
无形资产		312,117,725.07	318,317,894.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,429,187.19	35,879,610.55
递延所得税资产		11,217,047.67	13,704,381.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,605,694,757.79	1,647,691,516.26
资产总计		1,971,904,741.51	1,850,086,125.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		270,000,000.00	50,000,000.00



交易性金融负债			
应付票据		5,259,659.82	
应付账款		257,749,542.66	314,500,741.20
预收款项		15,815,113.45	15,990,856.73
应付职工薪酬		7,587,383.44	13,611,217.61
应交税费		5,060,117.43	6,659,988.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		177,438,362.23	366,835,152.06
一年内到期的非流动负债		65,750,000.00	50,400,000.00
其他流动负债		1,020,000.00	1,020,000.00
流动负债合计		805,680,179.03	819,017,956.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		179,850,000.00	97,600,000.00
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		12,918,333.38	12,678,333.36
非流动负债合计		192,768,333.38	110,278,333.36
负债合计		998,448,512.41	929,296,289.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		179,509,675.00	179,509,675.00
资本公积		958,518,441.06	958,518,441.06
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		-173,595,139.04	-226,261,532.46
所有者权益（或股东权益）合计		973,456,229.10	920,789,835.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,971,904,741.51	1,850,086,125.31

法定代表人：贾 涛

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：刘 强

## 合并利润表

2013 年 1—6 月

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

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		524,509,826.16	524,424,458.98
其中：营业收入		524,509,826.16	524,424,458.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		500,687,756.62	490,619,475.00
其中：营业成本		358,273,325.34	357,599,127.90
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		23,269,406.98	23,639,527.24
销售费用		31,137,195.48	30,431,700.30
管理费用		75,861,152.34	69,158,125.33
财务费用		13,871,776.71	8,320,193.54
资产减值损失		-1,725,100.23	1,470,800.69
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）		23,822,069.54	33,804,983.98
加：营业外收入		14,609,203.40	12,650,291.45
减：营业外支出		1,277,525.08	3,635,795.29
其中：非流动资产处置损失		292,326.22	3,619,882.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,153,747.86	42,819,480.14
减：所得税费用		7,231,833.45	8,762,971.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,921,914.41	34,056,508.21
归属于母公司所有者的净利润		29,964,197.27	34,301,642.11
少数股东损益		-42,282.86	-245,133.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.32
（二）稀释每股收益		0.17	0.32
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		29,921,914.41	34,056,508.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,964,197.27	34,301,642.11
归属于少数股东的综合收益总额		-42,282.86	-245,133.90

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：贾 涛

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：刘 强

## 母公司利润表

2013 年 1—6 月

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

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		227,821,674.12	38,895,125.51
减：营业成本		143,513,921.54	23,416,814.97
营业税金及附加		10,516,923.15	1,917,114.94
销售费用		10,872,774.29	1,407,864.05
管理费用		44,151,197.46	9,968,516.52
财务费用		11,874,459.49	1,965,411.36
资产减值损失		283,294.65	184,870.78
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）		46,186,443.73	
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）		52,795,547.27	34,532.89
加：营业外收入		2,880,039.50	8,847,032.53
减：营业外支出		521,859.32	1,523,219.37
其中：非流动资产处置损失		36,878.85	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		55,153,727.45	7,358,346.05
减：所得税费用		2,487,334.03	2,349,583.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		52,666,393.42	5,008,762.09
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.05
（二）稀释每股收益		0.29	0.05
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		52,666,393.42	5,008,762.09

法定代表人：贾 涛

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：刘 强

## 合并现金流量表

2013 年 1—6 月

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

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		523,853,574.91	426,162,355.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		14,158,914.00	12,485,859.57
收到其他与经营活动有关的现金		45,727,852.59	39,254,227.23
经营活动现金流入小计		583,740,341.50	477,902,442.31
购买商品、接受劳务支付的现金		311,422,728.81	268,369,318.99
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		120,662,436.07	90,721,191.38
支付的各项税费		37,449,819.71	40,207,232.67
支付其他与经营活动有关的现金		300,736,155.51	86,639,345.05
经营活动现金流出小计		770,271,140.10	485,937,088.09
经营活动产生的现金流量净额		-186,530,798.60	-8,034,645.78
<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		31,000.00	17,082,787.85
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			936,948.36
投资活动现金流入小计		31,000.00	18,019,736.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,211,070.27	41,735,609.08
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		93,211,070.27	41,735,609.08
投资活动产生的现金流量净额		-93,180,070.27	-23,715,872.87
<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		492,800,000.00	29,000,000.00
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		492,800,000.00	31,500,000.00
偿还债务支付的现金		125,950,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,466,225.59	1,411,054.31
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		139,416,225.59	11,511,054.31
筹资活动产生的现金流量净额		353,383,774.41	19,988,945.69
<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>		73,672,905.54	-11,761,572.96
加：期初现金及现金等价物余额		185,673,550.47	93,379,807.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		259,346,456.01	81,618,234.78

法定代表人：贾 涛

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：刘 强

## 母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

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		214,338,811.00	33,016,306.26
收到的税费返还		2,437,682.00	5,123,069.00
收到其他与经营活动有关的现金		24,778,407.54	19,136,851.57
经营活动现金流入小计		241,554,900.54	57,276,226.83
购买商品、接受劳务支付的现金		108,442,748.22	11,799,009.08
支付给职工以及为职工支付的现金		52,934,031.69	6,002,737.66
支付的各项税费		17,887,115.71	3,500,074.68
支付其他与经营活动有关的现金		253,691,327.74	6,195,912.54
经营活动现金流出小计		432,955,223.36	27,497,733.96
经营活动产生的现金流量净额		-191,400,322.82	29,778,492.87
<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		3,900.00	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		3,900.00	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		89,481,268.43	28,844,387.05
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		116,954,083.90	
投资活动现金流出小计		206,435,352.33	28,844,387.05
投资活动产生的现金流量净额		-206,431,452.33	11,046,279.86
<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		392,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		162,336,045.10	
筹资活动现金流入小计		555,136,045.10	
偿还债务支付的现金		75,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,832,627.88	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		86,032,627.88	
筹资活动产生的现金流量净额		469,103,417.22	
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		86,686,971.34	625,691.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		157,958,613.41	41,450,464.30

法定代表人：贾 涛

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：刘 强

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	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	179,509,675.00	448,481,655.89					42,927,848.55		10,295,614.43	681,214,793.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	179,509,675.00	448,481,655.89					42,927,848.55		10,295,614.43	681,214,793.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							29,964,197.27		-1,506,207.76	28,457,989.51
(一) 净利润							29,964,197.27		-42,282.86	29,921,914.41
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							29,964,197.27		-42,282.86	29,921,914.41
(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									-1,463,924.90	-1,463,924.90
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									-1,463,924.90	-1,463,924.90
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	448,481,655.89					72,892,045.82		8,789,406.67	709,672,783.38

单位：元 币种：人民币

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	598,967,576.96							8,014,450.46	694,315,468.42
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	598,967,576.96							8,014,450.46	694,315,468.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	92,176,234.00	-150,485,921.07					42,927,848.55		2,281,163.97	-13,100,674.55
(一) 净利润							70,759,525.78		-218,836.03	70,540,689.75
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							70,759,525.78		-218,836.03	70,540,689.75
(三) 所有者投入和减少资本	92,176,234.00	-178,317,598.30							2,500,000.00	-83,641,364.30
1. 所有者投入资本	92,176,234.00								2,500,000.00	94,676,234.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-178,317,598.30								-178,317,598.30
(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	448,481,655.89					42,927,848.55		10,295,614.43	681,214,793.87

法定代表人：贾 涛

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：刘 强

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司

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	179,509,675	958,518,441.06			9,023,252.08		-226,261,532.46	920,789,835.68
加：会计政策 变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	179,509,675.00	958,518,441.06			9,023,252.08		-226,261,532.46	920,789,835.68
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）							52,666,393.42	52,666,393.42
（一）净利润							52,666,393.42	52,666,393.42
（二）其他综合收 益								
上述（一）和（二） 小计							52,666,393.42	52,666,393.42
（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	179,509,675.00	958,518,441.06			9,023,252.08		-173,595,139.04	973,456,229.10



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	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	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	902,229,111.30					17,816,093.59	1,012,221,438.8 9
（一）净利润							17,816,093.59	17,816,093.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二） 小计							17,816,093.59	17,816,093.59
（三）所有者投入和 减少资本	92,176,234	902,229,111.30						994,405,345.30
1. 所有者投入资本	92,176,234	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		503,982.00						503,982.00
（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	958,518,441.06			9,023,252.08		-226,261,532.46	920,789,835.68

法定代表人：贾 涛

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：刘 强

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

西安曲江文化旅游股份有限公司(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”)、西安曲江旅游投资(集团)有限公司(以下简称“曲江旅游投资集团”)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;曲江旅游投资集团承接截至 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;本公司向曲江旅游投资集团发行股份作为对价,购买曲江旅游投资集团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,向曲江旅游投资集团发行的股份数量为 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旅游投资集团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旅游投资(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,本公司与曲江旅游投资集团签署的《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旅游投资集团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旅游投资集团发行股份购买资产的股权登记手续,曲江旅游投资集团本次认购的公司股票自登记至曲江旅游投资集团账户之日起 36 个月内不上市交易或转让。

2012 年 9 月 28 日公司名称由“长安信息产业(集团)股份有限公司”变更为“西安曲江文化旅游股份有限公司”,证券代码 600706 不变。

公司住所: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。

企业法定代表人:贾涛

注册资本:人民币壹亿柒仟玖佰伍拾万玖仟陆佰柒拾伍元整。

实收资本:人民币壹亿柒仟玖佰伍拾万玖仟陆佰柒拾伍元整。

公司类型:股份有限公司(上市)

营业执照:610000100275078。

经营范围: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；预付卡（曲江通卡项目策划管理）；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）。酒店管理；物业管理；场地租赁；预包装食品销售；浴室；服装服饰销售；国内外旅游咨询；野生动物驯养繁殖；电影放映许可；游乐设施、设备租赁；房屋租赁；会议会展活动组织策划；提供会议服务；开展相关水上、水下休闲活动项目；低空载人氦气球（除国家规定的专控及前置许可项目）。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期会计差错

### （一）资产交割前模拟财务报表的编制方法

曲江旅游投资集团重组注入本公司文化旅游业务资产在 2012 年 5 月 31 日资产交割日前为剥离模拟会计主体，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运行的基础上编制。

根据重组方案，曲江旅游投资集团以经剥离的文化旅游资产业务注入本公司，并假设本公司以曲江旅游投资集团的文化旅游业务为主体持续经营。模拟财务报表并非是在一个完整连续的会计主体上编制，在上述条件下模拟编制财务报表根据主要是为了便于理解比较相关的财务报表信息，模拟现金流量表的编制无明确的编制规则，编制难度较高，据此编制模拟现金流量表可能存在与实际现金流量存在差异的可能性。

### （二）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。

### （三）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。

### （四）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。

### （五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （六）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。

#### **（七）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。

#### **（八）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。

#### **（九）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。

#### **（十）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。

### (十一) 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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

#### 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. 除上述之外的应收款项本公司采用账龄分析法（对同一单位的往来账龄划分方法采用先进先出法）计提坏账准备，计提比例如下：

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。

## (十二) 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。

## (十三) 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,按照投资合同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。

## (十四) 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一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。

### （十五） 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	9.70
通用设备	5 年	3	19.40
办公家具	5 年	3	19.40
电子设备	5 年	3	19.40
机器设备	10 年	3	9.70
其他设备	5 年	3	19.40
运输设备	10 年	3	9.70

#### 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。

### （十六） 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。

### （十七） 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。

## (十八) 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。

### (十九) 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。

## (二十) 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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 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。

## (二十四) 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。

### **(二十五) 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。

### **(二十六) 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。



**(二十七) 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。

**(二十八) 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。

**(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更**

本公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

**(三十) 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**

(一) 增值税，报告期内一般纳税人执行 17% 的税率，小规模纳税人执行 3% 的税率。

(二) 营业税，公司及下属子公司按应税收入的 3%—5% 计征。

(三) 城市建设维护税，按应缴纳增值税、营业税的 7% 和 5% 计征。

(四) 教育费附加和地方教育费附加，按应缴纳增值税、营业税的 3% 和 2% 计征。

(五) 企业所得税

1. 根据陕西省地方税务局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条件，本期按 15% 的企业所得税税率执行。

2. 根据陕西省地方税务局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条件，本期按 15% 的企业所得税税率执行。

3. 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，本期按 15% 的企业所得税税率执行。

4. 根据陕西省地方税务局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条件，本期按 15% 的企业所得税税率执行。

5. 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

##### (一) 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	王文胜	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、娱乐设施的租赁；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。

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	王文胜	许可经营项目：预包装食品的批发兼零售（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）
-------------------	------------	---------------------------------------	-----	--------	-----	--

(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	59.85 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有限公司	有限责任公司	59631149-0	170.04 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	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	庄莹	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	王文胜	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；预定机车票；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公司	有限责任公司	西安市曲江新区大雁塔北广场1幢10106号	服务业	500万元	陆蓉	入境旅游业务；国内旅游业务；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	165.97 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	149.11 万元		
西安百仕通国际旅行社有限公司	有限责任公司	78359975-X	484.59 万元		

**(二) 报告期内吸收合并情况**

本公司报告期内无吸收合并情况

**(三) 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。

**(四) 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。

**(五) 报告期内合并范围无发生变更的情况**

报告期内本公司合并范围无变更情况。

**(六) 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%	57.93 万元
陕西友联国际旅行社有限责任公司少数股东权益	50%	162.17 万元
西安百仕通国际旅行社有限公司少数股东权益	44%	391.59 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	60%	146.95 万元
西安曲江柏伽斯酒业有限公司少数股东权益	57%	120.30 万元
合 计		878.94 万元

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2013 年 6 月 30 日，“年初”系指 2012 年 12 月 31 日，“本期”系指 2013 年 1-6 月，“上期”系指 2012 年 1-6 月。若无特别指明，货币单位：人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	2,593,662.84	1	2,593,662.84	1,598,298.07	1	1,598,298.07
银行存款	256,752,793.17	1	256,752,793.17	184,075,252.40	1	184,075,252.40
其他货币资金						
合计	259,346,456.01	1	259,346,456.01	185,673,550.47	1	185,673,550.47

2. 期末银行存款不存在抵押、冻结等使用有限制或存放在境外有或有潜在回收风险情况。

### (二) 应收账款

#### 1. 按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	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					
账龄组合	154,386,088.51	98.95	2,424,517.75	1.57	151,961,570.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,641,466.20	1.05	1,641,466.20	100.00	
合 计	156,027,554.71	100.00	4,065,983.95	--	151,961,570.76
种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	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					
账龄组合	151,522,585.96	98.47	3,183,843.29	2.10	148,338,742.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,353,635.00	1.53	2,353,635.00	100.00	
合 计	153,876,220.96	100.00	5,537,478.29	--	148,338,742.67

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	143,012,939.70	92.63	1,430,129.40	141,582,810.30
1-2 年	9,381,266.44	6.08	469,063.33	8,912,203.11
2-3 年	1,568,720.51	1.02	313,744.09	1,254,976.42
3-4 年	423,161.86	0.27	211,580.93	211,580.93
4-5 年				
5 年以上				
合 计	154,386,088.51	100.00	2,424,517.75	151,961,570.76

  

账龄结构	年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	137,006,014.80	90.42	1,370,060.15	135,635,954.65
1-2 年	8,109,864.34	5.35	405,493.21	7,704,371.13
2-3 年	5,983,544.96	3.95	1,196,708.99	4,786,835.97
3-4 年	423,161.86	0.28	211,580.94	211,580.92
4-5 年				
5 年以上				
合 计	151,522,585.96	100.00	3,183,843.29	148,338,742.67

## 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

单位名称	计提坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
陕西秦唐文化发展有限公司	160,000.00	100	管理层认为较难收回
陕西艺能影视文化传播有限公司	289,289.00	100	管理层认为较难收回
东莞市虎门越华纺织制衣有限公司	701,200.00	100	管理层认为较难收回
李春让	429,737.00	100	管理层认为较难收回
中国航空工业第 618 研究所	3,200.00	100	管理层认为较难收回
西安曲江海洋世界商品部	56,740.20	100	管理层认为较难收回
西安紫薇装饰城发展有限公司	1,300.00	100	管理层认为较难收回
合 计	1,641,466.20		

## 4. 期末应收账款欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	欠款时间	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	43,201,067.56	1 年以内	27.69
西安曲江新区土地储备中心	非关联方	15,454,601.77	1 年以内	9.91
西安曲江新区社会事业管理服务中心	非关联方	14,680,176.10	1 年以内	9.41
西安曲江旅游投资 (集团) 有限公司	关联方	8,649,559.68	1 年以内	5.54
西安鼎兴园林绿化工程有限公司	非关联方	7,400,000.00	1 年以内	4.74
合 计		89,385,405.11		57.29

5. 应收账款中应收股东西安曲江旅游投资 (集团) 有限公司 8,649,559.68 元。

6. 应收关联方账款情况详见本附注“六、关联方关系及其交易 5. 关联方交易余额”。

7. 应收账款期末较期初增加 2,863,502.55 元, 增长 1.89%。增长的主要原因是新增经营项目所致。

8. 本年无通过重组等其他方式收回的应收款项。

**(三) 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	41,501,799.25	88.05	28,930,291.77	85.73
1-2 年	5,171,503.61	10.97	4,656,698.47	13.80
2-3 年	300,395.88	0.64	6,925.00	0.02
3 年以上	159,885.39	0.34	152,960.39	0.45
合 计	47,133,584.13	100.00	33,746,875.63	100.00

## 2. 期末预付款项金额前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	欠款时间	占预付款项总额的比例 (%)
西安棋创太阳能科技有限公司	非关联方	3,380,000.00	1 年以内	7.17
西安曲江影视投资（集团）有限公司	关联方	2,080,000.00	1 年以内	4.41
北京二十五度博瑞克斯葡萄酒文化有限公司	非关联方	2,018,026.00	1 年以内	4.28
陕西百裕商贸有限公司	非关联方	1,806,450.00	1 年以内	3.83
范文静	非关联方	1,752,271.10	1 年以内	3.72
合计		11,036,747.10		23.41

3. 账龄超过一年的大额预付款项为尚未结算的事项。

4. 预付款项中无预付持有本公司 5%以上有表决权股份的股东之款项。

5. 预付关联方账款情况详见本附注“六、关联方关系及其交易 5. 关联方交易余额”。

**(四) 其他应收款**

## 1. 按种类披露

种 类	期末余额				净额
	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					
账龄组合	35,198,868.01	99.61	1,954,334.03	5.55	33,244,533.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	136,873.68	0.39	136,873.68	100.00	
合 计	35,335,741.69	100.00	2,091,207.71		33,244,533.98
种 类	年初余额				净额
	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					
账龄组合	34,361,093.41	99.60	2,207,939.92	6.43	32,153,153.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	136,873.68	0.40	136,873.68	100.00	
合 计	34,497,967.09	100.00	2,344,813.60		32,153,153.49

## 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款



账龄结构	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	23,070,439.96	65.54	230,704.40	22,839,735.56
1-2 年	9,507,359.53	27.01	475,367.98	9,031,991.55
2-3 年	237,833.71	0.68	47,566.74	190,266.97
3-4 年	2,343,479.81	6.66	1,171,739.91	1,171,739.90
4-5 年	36,000.00	0.10	25,200.00	10,800.00
5 年以上	3,755.00	0.01	3,755.00	
合 计	35,198,868.01	100.00	1,954,334.03	33,244,533.98

  

账龄结构	年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	23,095,972.53	67.22	230,959.71	22,865,012.82
1-2 年	8,159,178.72	23.75	407,958.93	7,751,219.79
2-3 年	389,408.61	1.13	77,881.73	311,526.88
3-4 年	2,423,188.00	7.05	1,211,594.00	1,211,594.00
4-5 年	46,000.00	0.13	32,200.00	13,800.00
5 年以上	247,345.55	0.72	247,345.55	
合 计	34,361,093.41	100.00	2,207,939.92	32,153,153.49

## 3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	计提坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
广州市卓宁工艺品设计有限公司	5,000.00	100.00	无法收回
陕西红码头老担餐饮管理有限公司	15,900.00	100.00	无法收回
陕西启杰电脑平面设计有限公司	20,000.00	100.00	无法收回
武汉鑫鹿针织服饰有限责任公司	800.00	100.00	无法收回
西安派德饮品销售有限公司	500.00	100.00	无法收回
西安曲江海洋世界商品部	500.00	100.00	无法收回
西安赛乐金雁制衣有限公司	49,954.00	100.00	无法收回
西安新玛数字技术有限公司	7,920.00	100.00	无法收回
银联商务有限公司陕西分公司	2,000.00	100.00	无法收回
库房押金	2,000.00	100.00	无法收回
陕西雅风堂广告设计艺术有限公司	9,000.00	100.00	无法收回
零星客户	9,939.68	100.00	无法收回
西安钟鼓楼广场环天印刷厂	13,360.00	100.00	无法收回
合计	136,873.68		

## 4. 期末其他应收款欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	欠款时间	占其他应收款总额的比例 (%)
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	非关联方	10,487,295.73	1 年以内	29.68
西安曲江新区管理委员会	非关联方	2,616,059.00	1 年以内	7.40
西安市公共交通总公司	非关联方	2,014,393.80	3-4 年	5.70
西安曲江新区社会事业管理服务中心	非关联方	1,454,653.22	1 年以内	4.12
陕西省电力公司西安市供电公司	非关联方	1,434,577.95	1 年以内	4.06
合 计		18,006,979.70		50.96

5. 其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上有表决权股份款项。

6. 其他应收款中关联方账款情况详见本附注“六、关联方关系及其交易 5. 关联方交易余额”。

7. 本年无通过重组等其他方式收回的应收款项。

8. 本公司报告期无终止确认的其他应收款及以其他应收款项为标的进行证券化的情形。

### (五) 存货

#### 1. 存货分项列示

项目	期末余额			年初余额		
	期末余额	跌价准备	账面价值	期初余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,014,721.60		14,014,721.60	16,002,405.78		16,002,405.78
自制半成品及在产品						
库存商品 (产成品)	22,078,270.00	1,365,244.25	20,713,025.75	21,542,499.34	1,365,244.25	20,177,255.09
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	12,835,346.22	222,030.75	12,613,315.47	12,848,088.93	222,030.75	12,626,058.18
消耗性生物资产						
工程施工 (已完工未结算款)						
其他	48,919,655.80		48,919,655.8	2,282,159.94		2,282,159.94
合 计	97,847,993.62	1,587,275.00	96,260,718.62	52,675,153.99	1,587,275.00	51,087,878.99

#### 2. 存货跌价准备变动情况

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			本期转回	本期转销	
原材料					
自制半成品及在产品					
库存商品 (产成品)	1,365,244.25				1,365,244.25
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	222,030.75				222,030.75
消耗性生物资产					
工程施工 (已完工未结算款)					
其他					
合 计	1,587,275.00				1,587,275.00

3. 期末存货余额较年初增加 45,172,839.63 元,增幅 85.76%,增加主要原因为海洋风情商业街项目完工转入。

4. 本期无转销存货跌价准备。

5. 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，计入当期损益。

#### (六) 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	16,010,762.09	15,604,372.27
动物租赁摊销	173,253.10	122,864.64
合 计	16,184,015.19	15,727,236.91

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。

#### (七) 固定资产及累计折旧

##### 1. 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值				
房屋建筑物	455,495,101.15	393,584,131.40		849,079,232.55
景观设施	4,958,459.57	1,791,901.00		6,750,360.57
专用设备	93,442,822.39	42,883,358.19	1,083,314.75	135,242,865.83
通用设备	109,578,215.73	15,815,344.90	1,693,660.61	123,699,900.02
运输设备	34,694,791.66	2,175,909.80	630,241.15	36,240,460.31
其他	1,612,151.60	8,500.00		1,620,651.60
固定资产原值合计	699,781,542.10	456,259,145.29	3,407,216.51	1,152,633,470.88

二、累计折旧	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	41,402,980.21	9,407,661.73	--	50,810,641.94
景观设施	461,165.39	344,949.27	--	806,114.66
专用设备	42,454,680.19	7,209,295.19	460,547.43	49,203,427.95
通用设备	57,615,315.73	10,192,158.80	1,416,384.66	66,391,089.87
运输设备	11,610,851.94	2,277,991.61	349,115.21	13,539,728.34
其他	189,453.35	157,060.24	--	346,513.59
累计折旧合计	153,734,446.81	29,589,116.84	2,226,047.30	181,097,516.35

三、固定资产减值准备	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物				
景观设施				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
其他				
固定资产减值准备合计				

四、固定资产账面价值	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	414,092,120.94			798,268,590.61
景观设施	4,497,294.18			5,944,245.91
专用设备	50,988,142.20			86,039,437.88
通用设备	51,962,900.00			57,308,810.15
运输设备	23,083,939.72			22,700,731.97
其他	1,422,698.25			1,274,138.01
固定资产账面价值合计	546,047,095.29			971,535,954.53

2. 本期增加的累计折旧中，计提的折旧费用为 29,589,116.84 元。

3. 固定资产本期增加数中 451,030,871.86 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 276,396,159.58 元。详见本财务报表附注五、15 所有权受限资产。

5. 截止 2013 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。

6. 公司报告期末无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产情况，本公司报告期末无持有待售的固定资产。

#### (八) 在建工程

##### 1. 明细情况

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
装修改造项目	728,780.00		728,780.00	426,844.00		426,844.00
海洋公园二期极地馆项目及海洋风情商业街项目				465,591,196.62		465,591,196.62
合计	728,780.00		728,780.00	466,018,040.62		466,018,040.62

##### 2. 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
装修改造项目			426,844.00		528,780.00	
海洋公园二期极地馆项目及海洋风情商业街项目	48,683.77	自筹	465,591,196.62	11,456,685.17	30,588,763.06	258,333.33
合计			466,018,040.62	11,456,685.17	31,117,543.06	258,333.33

(续前表)

工程名称	本年减少额		期末金额		工程进度 (%)	工程投入占 预算比率(%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		
装修改造项目	226,844.00		728,780.00		在建	
海洋公园二期极地馆项目及海洋风情商业街项目	496,179,959.68	451,030,871.86			100	
合计	96,406,803.68	451,030,871.86	728,780.00			--

3. 在建工程项目资本化利息金额 258,333.33 元。

4. 在建工程比期初减少 465,289,260.62 元，主要为本期海洋公园二期极地馆项目及海洋风情商业街项目完工结转所致。

5. 期末在建工程无用作抵押的资产。

6. 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。

### (九)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
畜牧养殖类	839,082.64		55,305.63		783,777.01
海洋类	8,194,501.18	6,620,125.52	1,077,695.58		13,736,931.12
海兽类	280,013.18	7,302,256.14	228,004.43		7,354,264.89
其他	5,780.01	2,080,000.00	66,020.01		2,019,760.00
合计	9,319,377.01	16,002,381.66	1,427,025.65		23,894,733.02

2. 本期生物资产增加主要为海洋公园极地馆运营购入生产性生物资产。

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。

4. 期末未发现生物资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十)无形资产

#### 1. 明细情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	221,314,810.75			221,314,810.75
其中：软件	5,372,701.81			5,372,701.81
土地使用权	207,339,311.68			207,339,311.68
专利权	392,801.16			392,801.16
非专利技术				
商标权	1,196,800.00			1,196,800.00
著作权				
特许权			-	
其他	7,013,196.10			7,013,196.10
二、累计摊销额合计	25,627,377.72	4,241,048.19		29,868,425.91
其中：软件	1,967,378.89	515,446.20		2,482,825.09
土地使用权	19,843,860.57	2,311,094.68		22,154,955.25
专利权	52,600.24	19,640.10		72,240.34
非专利技术				
商标权	439,868.13	62,502.00		502,370.13
著作权				
特许权				
其他	3,323,669.89	1,332,365.21		4,656,035.10
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	195,687,433.03	4,241,048.19	191,446,384.84
其中：软件	3,405,322.92	515,446.20	2,889,876.72
土地使用权	187,495,451.11	2,311,094.68	185,184,356.43
专利权	340,200.92	19,640.10	320,560.82
非专利技术			
商标权	756,931.87	62,502.00	694,429.87
著作权			
特许权			
其他	3,689,526.21	1,332,365.21	2,357,161.00

## 2. 土地使用权基本情况如下表：

序号	资产名称	权属证号	地号	面积m <sup>2</sup>	坐落	土地性质
1	大唐博相府酒店	市曲江国用(2012出)第084号	QJ1-2-2	11,972.80	西安曲江新区慈恩路以北	商业
2	唐华乐府	市曲江国用(2012出)第085号	QJ1-2-5-2	5,701.10	西安曲江新区慈恩路以北	商业
3	唐华宾馆	市曲江国用(2012出)第086号	QJ1-2-5-3	34,388.20	西安曲江新区慈恩路以北	商业
4	海洋公园	市曲江国用(2012出)第087号	QJ1-4-1-1	46,394.20	西安曲江新区芙蓉东路北侧	综合
5	御宴宫	市曲江国用(2012出)第088号	QJ1-5-1-2	45,047.70	西安曲江新区芙蓉西路东侧	文体娱乐
6	唐市A、B	市曲江国用(2012出)第089号	QJ1-5-1-4	29,881.00	西安曲江新区芙蓉南路北侧	文体娱乐
7	芳林苑	市曲江国用(2012出)第090号	QJ1-5-1-5	26,550.30	西安曲江新区北池头一路西侧	文体娱乐
合计			199,935.30			

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. 截止 2013 年 6 月 30 日，资产重组中“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)在国家工商行政管理局商标局正在办理变更登记，曲江旅游投资集团与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，且曲江旅游投资集团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，则曲江旅游投资集团对该部分商标对应的评估价值进行全额补足；曲江旅游投资集团为充分保障公司利益，已于 2012 年 6 月份将等额货币资金 867,060.83 元支付给公司，待商标完成过户手续由公司予以归还。

曲江旅游投资集团现已取得国家商标局下发《商标转让受理通知书》，商标过户事宜不存在实质

性障碍。

5. 无形资产中唐集市、芳林苑、御宴宫、唐博相府酒店、唐华乐府和唐华宾馆的土地使用权用于贷款抵押，详见本财务报表附注所有权受限资产注释。

6. 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。

### (十一) 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。

### (十二) 长期待摊费用

#### 1. 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造工程	51,927,194.91	852,546.13	8,005,381.05	399,525.19	44,374,834.81
动物租赁摊销	97,739.37	495,233.34	86,894.74	57,253.09	448,824.87
合计	52,024,934.28	1,347,779.47	8,092,275.79	456,778.28	44,823,659.68

### (十三) 递延所得税资产

#### 1. 明细情况

项目	期末暂时性差异金额	年初暂时性差异金额
坏账准备	1,160,994.45	1,970,572.97
存货跌价准备	396,818.75	396,818.75
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	3,685,583.35	3,675,330.38
可弥补亏损	10,128,712.93	12,033,797.28
委托贷款减值准备		
合 计	15,372,109.48	18,076,519.38

## 2. 期末引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末暂时性差异金额	年初暂时性差异金额
坏账准备	6,157,191.66	7,882,291.89
存货跌价准备	1,587,275.00	1,587,275.00
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	15,998,333.38	17,079,438.80
可弥补亏损	43,801,593.66	60,248,353.17
委托贷款减值准备		
合 计	67,544,393.70	86,797,358.86

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备		
存货跌价准备		
固定资产减值准备		
长期股权投资减值准备		
可抵扣亏损	1,406,510.86	803,556.22
合 计	1,406,510.86	803,556.22

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损是指陕西友联国际旅行社有限责任公司可抵扣暂时性差异 1,848,989.20 元，未确认递延所得税资产 462,247.30 元；西安曲江国际旅行社有限公司可抵扣暂时性差异 3,777,054.23 元，未确认递延所得税资产 944,263.56 元。

### (十四) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
1、坏账准备	7,882,291.89	-1,725,100.23			6,157,191.66
2、存货跌价准备	1,587,275.00				1,587,275.00
3、可供出售金融资产减值准备					
4、持有至到期投资减值准备					
5、长期股权投资减值准备					
6、投资性房地产减值准备					
7、固定资产减值准备					
8、工程物资减值准备					



9、在建工程减值准备

10、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

11、油气资产减值准备

12、无形资产减值准备

13、商誉减值准备

14、其他

合计	9,469,566.89	-1,725,100.23	7,744,466.66
----	--------------	---------------	--------------

### (十五) 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				
1、货币资金				
2、存货				
3、投资性房地产				
4、固定资产	247,287,007.38	33,072,746.98	3,963,594.78	276,396,159.58
5、无形资产	89,731,290.09	15,545,860.16	1,727,325.94	103,549,824.31
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
合计	337,018,297.47	48,618,607.14	5,690,920.72	379,945,983.89

2. 期末所有权受到限制的资产包括：中国农业银行西安西大街支行 1.228 亿元借款和上海浦东发展银行西安分行 1.228 亿元借款抵押物为芳林苑、御宴宫、唐集市的土地使用权和房屋建筑物；上海浦东发展银行西安分行 5,000 万元借款的抵押物为唐华宾馆的土地使用权和房屋建筑物中的 5 幢及 6 幢；中信银行西安分行 4,000 万元借款的抵押物为唐华乐府的土地使用权和房屋建筑物；中国光大银行西安分行 5,000 万元借款的抵押物为唐博相府酒店的土地使用权和房屋建筑物。

### (十六) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	160,750,000.00	61,500,000.00
抵押借款	140,000,000.00	
质押借款		
合 计	380,750,000.00	111,500,000.00

### (十七) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,259,659.82	
商业承兑汇票		
合 计	5,259,659.82	

### (十八) 应付账款

#### 1. 明细情况

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	339,156,475.02	97.23	389,241,649.38	94.12
1-2年	7,130,887.04	2.04	17,351,331.46	4.20
2-3年	447,138.56	0.13	4,988,260.55	1.20
3年以上	2,086,035.27	0.60	1,970,011.55	0.48
合 计	348,820,535.89	100.00	413,551,252.94	100.00

2. 应付账款中应付西安曲江旅游投资（集团）有限公司余额 98,467.95 元。

3. 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	76,856,400.00	22.03	1年以内	海洋公园工程款
福建润州景观科技有限公司	9,618,000.00	2.76	1年以内	海洋公园工程款
北京光影梦幻城市文化发展有限公司	6,201,202.70	1.78	1年以内	海洋公园工程款
陕西万源达商贸有限公司	6,053,883.03	1.74	1年以内	货款
西安曲江建设集团有限公司	5,195,079.00	1.49	1年以内	海洋公园工程款
	103,924,564.73	29.79		

4. 应付账款中关联方账款情况详见本附注“六、关联方关系及其交易 5. 关联方交易余额”。

## (十九) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,961,259.18	89.07	33,165,325.14	91.78
1-2年	3,455,843.76	9.34	1,771,395.17	4.90
2-3年	570,560.76	1.54	778,495.24	2.15
3年以上	20,180.00	0.05	421,142.66	1.17
合 计	37,007,843.70	100.00	36,136,358.21	100.00

2. 预收款项中预收西安曲江旅游投资（集团）有限公司余额 164,069.50 元。

3. 预收款项前五名单位明细如下：

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	性质或内容
西安城墙景区管理委员会	8,310,000.00	22.45	1年以内	管理酬金
山西太行山大峡谷旅游发展股份有限公司	1,300,000.00	3.51	1年以内	管理酬金
翟鹏	849,706.14	2.30	1年以内	营业款
杨锦	803,200.00	2.17	1年以内	营业款
高志丹	679,433.36	1.84	1年以内	营业款
	11,942,339.50	32.27		

4. 预收款项期末较年初增加 871,485.49 元，增幅 56.70%，主要系预收经营款增加所致。

5. 预收款项中关联方账款情况详见本附注“六、关联方关系及其交易 5. 关联方交易余额”。

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,728,592.56	80,705,727.16	95,322,623.02	13,111,696.70
二、职工福利费	29,712.50	11,947,854.44	11,728,663.66	248,903.28
三、社会保险费	1,269,407.34	11,710,612.60	12,258,427.73	721,592.21
其中：1. 医疗保险费	347,020.02	3,309,241.24	3,121,827.07	534,434.19
2. 补充医疗保险费	374.40	121.60	1,368.00	-872.00
3. 基本养老保险费	560,053.90	7,105,079.01	7,665,324.63	-191.72
4. 年金缴费（补充养老保险）				
5. 失业保险费	238,219.93	759,013.47	847,289.10	149,944.30
6. 工伤保险费	91,306.26	352,840.40	414,900.64	29,246.02
7. 生育保险费	32,432.83	184,316.88	207,718.29	9,031.42
四、住房公积金	268,305.80	3,106,260.00	3,231,404.52	143,161.28
五、工会经费和职工教育经费	3,396,850.17	2,654,370.60	874,746.98	5,176,473.79
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿		2,000.00	2,000.00	
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿		2,000.00	2,000.00	
（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	32,692,868.37	110,126,824.80	123,417,865.91	19,401,827.26

## 2. 期末无欠付职工工资及各项社会保险费的情况。

## (二十一) 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,278,294.92	1,179,001.70	1,959,397.42	497,899.20
营业税	4,973,300.34	20,828,273.70	20,759,111.71	5,042,462.33
企业所得税	3,122,036.58	4,660,105.66	5,780,570.57	2,001,571.67
城市维护建设税	426,045.36	1,477,173.85	1,504,916.72	398,302.49
房产税	1,450,698.01	3,766,291.67	3,570,759.24	1,646,230.44
土地使用税	585,048.77	1,316,030.71	1,326,456.52	574,622.96
个人所得税	168,361.28	1,697,947.15	1,625,712.97	240,595.46
教育费附加	274,312.17	576,175.86	660,883.11	189,604.92
其他税费	776,271.72	1,017,085.75	1,481,980.25	311,377.22
合 计	13,054,369.15	36,518,086.05	38,669,788.51	10,902,666.69

## (二十二) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
百仕通其他股东	1,463,924.91		
合 计	1,463,924.91		--

## (二十三) 其他应付款

## 1. 明细情况

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,006,761.70	32.24	258,499,984.27	86.34
1-2年	25,925,328.54	34.81	37,777,199.35	12.62
2-3年	23,205,411.58	31.16	2,418,803.69	0.81
3年以上	1,329,936.87	1.79	709,388.04	0.24
合 计	74,467,438.69	100.00	299,405,375.35	100.00

2. 其他应付款中应付西安曲江旅游投资(集团)有限公司 6,327,722.56 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
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	6,327,722.56	8.50	1年以内	往来款
西安曲江城墙景区管理委员会	4,014,811.49	5.39	1年以内	往来款
西安曲江国际会展投资控股有限公司	3,993,854.96	5.36	1年以内	项目往来款
西安曲江楼观台道观管理委员会	3,162,710.43	4.25	1年以内	往来款
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	2,538,420.66	3.41	1年以内	代收款等
合 计	20,037,520.10	26.91		

4. 其他应付款中关联方账款情况详见本附注“六、关联方关系及其交易 5. 关联方交易余额”。

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	65,750,000.00	50,400,000.00
其中: 信用借款		
保证借款		
抵押借款	65,750,000.00	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		
一年内到期的递延收益	60,000.00	60,000.00
一年内到期的其他长期负债	1,020,000.00	1,020,000.00
合 计	66,830,000.00	51,480,000.00

2. 期末 1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

3. 期末一年内到期的长期借款系中国农业银行西安西大街支行 5,040 万元和上海浦东发展银行西安分行 1,535 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。

#### (二十五) 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	179,850,000.00	97,600,000.00
质押借款		
合 计	179,850,000.00	97,600,000.00

2. 期末长期借款 17,985 万元和一年内到期的非流动负债 6,575 万元, 合计 24,560 万元系中国农业银行西安西大街支行 12,280 万元和上海浦东发展银行西安分行 12,280 万元。本公司以芳林苑、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。

### (二十六) 专项应付款

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	2,100,000.00			2,100,000.00

注：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 210.00 万元，期末该项目尚未完成。

### (二十七) 其他非流动负债

#### 1. 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
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	480,000.00	480,000.00
城市文化资源数字化展示技术应用示范项目专项资金	1,370,000.00	620,000.00
文化旅游会员卡	7,168,333.38	7,678,333.36
太阳能光伏电站政府补贴	3,380,000.00	3,380,000.00
合 计	15,998,333.38	15,758,333.36

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，本期收到 75 万元。

6. 文化旅游会员卡本公司与客户签订文化旅游会员合同，客户认购文化旅游会员卡，期末余额为尚未实现递延收益。

7. 太阳能光伏电站政府补贴系根据西安市财政局市财发（2012）967 号文件关于下达 2012 年太阳能光伏建筑应用示范补助资金预算的通知，建设西安曲江海洋馆光伏并网电站项目。

8. 本公司承接“地区文化资源数字化应用示范”课题项目正在实施之中。

### (二十八) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
有限售条件股份	94,492,234						94,492,234
其中：国家股							
国有法人股	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							
普通股	85,017,441						85,017,441
合计	179,509,675						179,509,675

2. 2012 年 6 月 27 日，业经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》确认，本公司已收到股东曲江旅游投资集团认缴股款 968,714,306.89 元，其中股本 92,176,234.00 元，曲江旅游投资集团以经营性资产（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，曲江旅游投资集团持有本公司股份国有股东标识事宜进行了批复。

### (二十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	447,977,673.89			447,977,673.89
其他资本公积	503,982.00			503,982.00
合 计	448,481,655.89			448,481,655.89

### (三十) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	42,927,848.55	
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	42,927,848.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,964,197.27	70,759,525.78
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		
转作股本的普通股股利		
其他转出		27,831,677.23
年期末分配利润	72,892,045.82	42,927,848.55

### (三十一) 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	579,327.70
西安曲江伯伽斯酒业有限公司少数股东权益	50.00	1,202,955.74
陕西友联国际旅行社有限责任公司少数股东权益	43.99	1,621,672.91
西安百仕通国际旅行社有限公司少数股东权益	60.00	3,915,901.11
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	1,469,549.21
合 计		8,789,406.67

### (三十二) 营业收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	524,509,826.16	524,424,458.98
其他业务收入		
合 计	524,509,826.16	524,424,458.98

#### 2. 主营业务收入（按业务种类）

项 目	本期数	上期数
景区运营管理	303,562,825.74	308,729,709.86
酒店餐饮	130,564,107.09	119,532,507.74
旅游商品销售	7,157,796.46	5,748,684.75
旅游服务(旅行社)	63,745,917.94	68,316,906.05
园林绿化	19,479,178.93	22,096,650.58
合 计	524,509,826.16	524,424,458.98

#### 3. 主营业务收入（分地区）

项 目	本期数	上期数
省内	522,409,826.16	524,424,458.98
省外	2,100,000.00	
合 计	524,509,826.16	524,424,458.98

#### 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

项 目	本期数
营业收入	154,736,486.63
占营业收入总额的比例 (%)	29.50

5. 营业收入较上年同期增长 85,367.18 元，增幅 0.02%，与上年同期基本持平。

### (三十三) 营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	358,273,325.34	357,599,127.90
其他业务成本		
合 计	358,273,325.34	357,599,127.90

## 2. 主营业务成本(按业务种类)

项 目	本期数	上期数
景区运营管理	174,086,164.31	183,123,175.16
酒店餐饮	104,877,664.40	88,775,911.02
旅游商品销售	4,688,346.98	4,107,071.08
旅游服务(旅行社)	59,589,660.34	65,898,811.69
园林绿化	15,031,489.31	15,694,158.95
合 计	358,273,325.34	357,599,127.90

## 3. 主营业务成本(分地区)

项 目	本期数	上期数
省内	357,173,325.34	357,599,127.90
省外	1,100,000.00	
合 计	358,273,325.34	357,599,127.90

4. 公司营业成本增加 674,197.44 元, 增幅 0.19%, 与上年同期基本持平。

## (三十四) 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	20,721,841.13	21,031,580.30
城建税	1,469,723.54	1,489,438.57
教育费附加	647,409.19	651,935.41
地方教育费附加	430,433.12	466,572.96
土地增值税		
合 计	23,269,406.98	23,639,527.24

## (三十五) 销售费用

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	7,837,194.44	6,673,842.00
办公费	447,058.42	630,034.30
业务招待费	189,433.78	53,080.38
差旅费	600,432.56	472,844.81
折旧费	3,121,912.73	1,422,480.15
租赁费	202,238.75	161,147.25
广告宣传费	13,261,682.13	17,558,128.94
物料消耗	665,635.56	1,175,480.07
其他	4,811,607.11	2,284,662.40
合 计	31,137,195.48	30,431,700.30

2. 销售费用本期较上年同期增加 705,495.18 元, 增幅 2.32%, 与上年同期基本持平。

## (三十六) 管理费用

## 1. 明细情况



项 目	本期数	上期数
职工薪酬	36,055,774.91	30,037,853.58
办公费	2,009,849.30	2,093,778.23
业务招待费	526,425.11	1,839,434.48
差旅费	4,462,803.97	3,191,148.12
折旧费	6,465,425.34	6,708,670.29
租赁费	5,262,811.06	3,627,616.94
税费	5,702,881.64	5,115,974.52
咨询费	4,748,250.40	1,065,374.79
广告宣传费	1,969,633.80	2,494,045.42
物料消耗	3,825,363.63	6,391,623.16
其他	4,831,933.18	6,592,605.80
合 计	75,861,152.34	69,158,125.33

2. 管理费用本期较上年同期增加 6,703,027.01 元, 增幅 9.69%, 主要由于本期职工薪酬增加、租赁费增加所致。

### (三十七) 财务费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
利息支出	13,268,711.19	7,713,733.02
减: 利息收入	280,941.47	367,249.14
汇兑损失	46.78	3,448.22
手续费支出	873,679.68	863,771.11
其他	10,280.53	106,490.33
合 计	13,871,776.71	8,320,193.54

2. 本期财务费用较上期增加 5,551,583.17 元, 系借款本金增加引起。

### (三十八) 资产减值损失

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	-1,725,100.23	1,470,800.69
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	-1,725,100.23	1,470,800.69

2. 本期资产减值损失较上年同期减少 3,195,900.92 元, 系本期清理前期应收款项所致。

### (三十九) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,000.00	148,200.00	4,000.00
其中: 固定资产处置利得	4,000.00	148,200.00	4,000.00
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
受赠利得	-	-	-
政府补助利得	14,538,914.00	12,485,859.57	14,538,914.00
其他利得	66,289.40	16,231.88	66,289.40
合 计	14,609,203.40	12,650,291.45	14,609,203.40

#### 2. 政府补助明细

项 目	本期数	备注
营业税返还补贴款	14,158,914.00	注
陕西非物质文化遗产保护展示基地保护与完善扶持基金	300,000.00	
西安曲江新区财政局补助经费	80,000.00	
合 计	14,538,914.00	

注: 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, 申报返还的 2012 年度营业税返还补贴 14,158,914.00 元。

### (四十) 营业外支出

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	292,326.22	3,619,882.71	292,326.22
其中: 固定资产处置损失	292,326.22	3,619,882.71	292,326.22
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	-	-	-
其他支出	985,198.86	15,912.58	985,198.86
合 计	1,277,525.08	3,635,795.29	1,277,525.08

2. 本期营业外支出较上期减少 2,358,270.21 元, 主要系上年同期唐集市进行提升改造中个别建筑物拆除形成损失 3,567,357.01 元。

3. 其他支出主要终止业务合同违约补偿款 80 万元。

### (四十一) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,527,423.55	11,185,765.01
递延所得税调整	2,704,409.90	-2,422,793.08
合 计	7,231,833.45	8,762,971.93

**(四十二) 少数股东损益**

项 目	本期数	上期数
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司少数股东权益	-19,158.86	-156,126.99
西安曲江柏伽斯酒业有限公司少数股东权益	-497,400.47	122,179.39
陕西友联国际旅行社有限责任公司少数股东权益	-37,996.21	19,481.11
西安百仕通国际旅行社有限公司少数股东权益	533,894.51	-131,294.99
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司少数股东权益	-21,621.83	-99,372.42
合 计	-42,282.86	-245,133.90

**(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

1. 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

报告期利润	本 期 数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.17	0.17	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	0.11	0.11	0.25	0.25

**2. 基本每股收益**

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**3. 稀释每股收益**

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**(四十四) 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
代收物业水电款项等	33,057,396.48
资金往来	4,700,000.00
收到的保证金	1,168,160.00
政府补助	830,000.00
存款利息	262,898.60
其他	5,709,397.51
合 计	45,727,852.59

## 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	36,459,168.16
代收代付个人社保等	724,536.49
员工借款	9,617,316.79
支付的押金、保证金	3,001,226.42
代付水电费	15,059,130.62
往来款	233,000,000.00
银行手续费	15,464.33
其他	2,859,312.70
合 计	300,736,155.51

## (四十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,921,914.41	34,056,508.21
加: 资产减值准备	-1,725,100.23	1,470,800.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,016,142.49	22,566,041.05
无形资产摊销	4,241,048.19	3,893,495.02
长期待摊费用摊销	8,092,275.79	7,040,462.05
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)	-782.50	-148,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	289,108.72	3,619,882.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,268,711.19	7,713,733.02
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)	2,704,409.90	-2,398,641.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-24,151.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-45,172,839.63	-8,761,537.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,375,816.85	-96,031,642.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-212,789,870.08	18,968,405.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-186,530,798.60	-8,034,645.78
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	259,346,456.01	81,618,234.78
减: 现金的期初余额	185,673,550.47	93,379,807.74
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	73,672,905.54	-11,761,572.96

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	259,346,456.01	185,673,550.47
其中: 库存现金	2,593,662.84	1,598,298.07
可随时用于支付的银行存款	256,752,793.17	184,075,252.40
可随时用于支付的其他货币资金		
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	259,346,456.01	185,673,550.47
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. 本公司之控股股东及实际控制人

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
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	控股股东	国有独资	西安市	贾涛	房地产开发、销售; 投资	48,400.00	51.35	51.35	75782931-2

注: 本公司实际控制人为西安曲江新区管理委员会。

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股份有限公司	有限责任	法人企业	西安市	蔡祥荣	服务业	1,000.00	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	庄莹	服务业	700.00	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	300.00	100.00	100.00	69384880-4
西安曲江国际酒店管理有限责任公司	有限责任	法人企业	西安市	王文胜	服务业	500.00	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	200.00	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	250.00	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	500.00	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	1,000.00	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	王文胜	服务业	3,000.00	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	1,000.00	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	王文胜	服务业	500.00	50.00	50.00	59631149-0

### 3. 本公司之其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西安曲江文化控股有限公司	其他	05159040X
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	其他	294469786
陕西楼观福地旅游发展有限公司	母公司的控股子公司	783671707
西安曲江天缘房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	575086001
陕西海豚广告传媒股份有限公司	母公司的控股子公司	583162721
秦二世陵遗址博物馆	其他	578447386
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	其他	77592310X
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	其他	578436433
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	其他	583163863
西安城墙文化投资发展有限公司	其他	59631320X
西安曲江雁翔广场开发建设有限公司	其他	
西安曲江建设集团有限公司	其他	783569972
西安曲江圣唐物资供应有限公司	其他	683863859
西安曲江圣唐基础设施建设有限公司	其他	68896099X
西安曲江二期配套建设有限公司	其他	552326578
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	其他	570241674
西安曲江荣华置业有限公司	其他	698601667
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	其他	775916874
西安曲江影视投资（集团）有限公司	其他	783573525
西安曲江影视制作服务有限公司	其他	797469016
西安曲江影院投资管理有限公司	其他	
西安曲江文化演出（集团）有限公司	其他	663162123
西安曲江冠合文化传播有限公司	其他	552316660
西安曲江启唐文化传媒有限公司	其他	552329648
西安曲江巨室文化传播有限公司	其他	552338827
西安曲江智讯互动营销策划有限公司	其他	552343175
西安曲江世悦文化发展有限公司	其他	552343247
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	其他	797498888
西安曲江出版传媒股份有限公司	其他	556962096

西安曲江培豪出版传媒有限公司	其他	
西安曲江国际会展（集团）有限公司	其他	729959611
西安曲江会展商务有限公司	其他	783595687
西安西部文化产业博览会有限公司	其他	668695885
西安曲江节庆文化发展有限公司	其他	575070229
西安曲江国际会议中心有限公司	其他	791699304
西安曲江品高企业文化传播有限公司	其他	596317497
西安曲江三之联会展有限公司	其他	
西安曲江世信兴华展览有限公司	其他	791674684
西安曲江秦腔剧院有限责任公司	其他	688959796
西安曲江文化体育产业有限公司	其他	668688917
陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	其他	688965301
陕西文物复制品开发有限公司	其他	561478100
陕西文化产业（西安）投资有限公司	其他	552348371
陕西文化产业（安塞）投资有限公司	其他	573507749
延安文化产业投资有限公司	其他	586975787
陕西文化产业（韩城）投资有限公司	其他	555682754
陕西文化产业（影视）投资有限公司	其他	552347774
陕西文投影业投资管理有限公司	其他	566036758
西安电视剧版权交易中心有限公司	其他	575069471
陕西文化产权交易所有限公司	其他	
陕西西部广告传媒有限责任公司	其他	
陕西曼蒂置业有限公司	其他	583179590
陕西文化产业投资管理有限公司	其他	566034883
西安曲江银海影视文化有限责任公司	其他	
文投（天津）影业投资管理有限公司	其他	572326145
陕西文化产业（榆林）投资有限公司	其他	575614492
陕西金色西部广告传媒有限公司	其他	587402809
陕西百年传媒投资有限公司	其他	75884002X
西安风追司马文化产业投资有限公司	其他	578416993
西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	其他	698615831
西安开元临潼投资发展有限责任公司	其他	
西安曲江临潼绿色生态产业发展有限公司	其他	57841228X
西安曲江骊山物业有限公司	其他	587409437
西安曲江临潼土地整理有限公司	其他	570218757
西安曲江国际会展投资控股有限公司	其他	294250418
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	其他	683880237
西安曲江丫丫影视文化股份有限公司	其他	552309997
西安曲江乐雅动漫有限公司	其他	552322024
陕西华汉实业集团有限公司	参股股东	762594343

#### 4. 关联方交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

单位名称	定价方式及决策	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易额的比例 (%)	金额	占同类交易额的比例 (%)
陕西楼观福地旅游发展有限公司	市场定价方式	62,944.00	0.02		
陕西海豚广告传媒股份有限公司	市场定价方式	581,180.00	0.16	1,990,285.00	9.93
秦二世陵遗址博物馆	市场定价方式	270.00			
西安曲江圣唐物资供应有限公司	市场定价方式	480,900.00	0.13	1,946,787.46	1.24
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	市场定价方式	610,058.64	0.17	176,592.16	--
西安曲江影视投资(集团)有限公司	市场定价方式	6,822.00			
西安曲江冠合文化传播有限公司	市场定价方式	2,670,761.98	0.75	2,345,198.55	0.66
西安曲江文化园林有限公司	市场定价方式	7,599,999.98	2.12		

## (2) 出售商品/提供劳务情况

单位名称	定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易额的比例 (%)	金额	占同类交易额的比例 (%)
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	市场定价方式	10,653,811.97	2.03		
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	市场定价方式	4,221,619.51	0.80	3,384,205.58	0.10
陕西楼观福地旅游发展有限公司	市场定价方式	118,074.00	0.02	802,101.00	0.47
秦二世陵遗址博物馆	市场定价方式	156,000.00	0.03	486,000.00	0.09
西安曲江大唐不夜城文化商业(集团)有限公司	市场定价方式	347,893.34	0.07	1,025,072.70	4.64
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	市场定价方式	28,980.00	0.01		
西安曲江大唐不夜城文化商业运营管理有限公司	市场定价方式			18,424.00	
西安曲江建设集团有限公司	市场定价方式	237,645.00	0.05	181,850.50	0.03
西安曲江圣唐物资供应有限公司	市场定价方式			6,370.00	
西安曲江二期配套建设有限公司	市场定价方式	3,000.00			
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	市场定价方式	18,161.50		35,382.00	0.01
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	市场定价方式	800.00		34,202.00	0.01
西安曲江影视投资(集团)有限公司	市场定价方式	14,041.00		45,232.98	0.01
西安曲江文化演出(集团)有限公司	市场定价方式	59,618.08	0.01	188,618.00	0.04
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	市场定价方式	134.00		112,491.50	0.02
西安曲江出版传媒股份有限公司	市场定价方式	8,537.50		30,875.00	0.01
西安曲江国际会展(集团)有限公司	市场定价方式	1,280.00		7,560.00	
西安曲江会展商务有限公司	市场定价方式			2,545.00	
西安曲江节庆文化发展有限公司	市场定价方式	4,805.90		17,291.80	
西安曲江国际会议中心有限公司	市场定价方式			321,282.30	0.06
西安曲江世信兴华展览有限公司	市场定价方式			74,103.00	0.01
西安曲江秦腔剧院有限责任公司	市场定价方式	5,020.00		26,929.00	0.01
西安曲江文化体育产业有限公司	市场定价方式	16,407.30		10,342.30	
陕西文化产业投资控股(集团)有限公司	市场定价方式	631,526.30	0.12	933,432.22	0.78
陕西文化产业(西安)投资有限公司	市场定价方式			17,724.00	
陕西文化产业(韩城)投资有限公司	市场定价方式	2,526.00			



西安电视剧版权交易中心有限公司	市场定价方式	5,400.00			
西安曲江临潼绿色生态产业发展有限公司	市场定价方式	800,055.00	0.15		
西安曲江骊山物业有限公司	市场定价方式	3,791,425.96	0.72		
西安曲江国际会展投资控股有限公司	市场定价方式	191,031.40	0.04	125,473.20	0.02
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	市场定价方式	1,237.00			
西安曲江乐雅动漫有限公司	市场定价方式	3,266.40		28,081.80	0.01
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	市场定价方式	9,209,143.63	1.76	12,428,991.57	2.37
西安曲江大华文化商业运营管理有限公司	市场定价方式	1,440.00			
西安曲江大明宫建设开发有限公司	市场定价方式	789,833.82	1.51		
西安曲江文化园林有限公司	市场定价方式	50,191.98	0.10	1,968.00	
西安曲江大明宫置业有限公司	市场定价方式	15,212.00	0.03	34,320.00	0.01

(3) 关联方租赁

出租房	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	定价依据	合同金额(年)	本期确认租赁费
西安曲江建设集团有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司	办公室	2012.6.1	2016.12.31	市场价	1,957,758.00	978,789.00
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	西安曲江国际酒店管理有限公司曲江生态海鲜城分公司	固定资产	2012.1.10	2022.1.10	市场价	海鲜城收入的8%，但不低于520万元	2,149,472.04
西安曲江国际会展投资控股有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司	固定资产	2013.4.1	2018.4.1	市场价	1,200,000.00	399,999.00

(4) 关联方担保

贷款银行	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
农业银行西安西大街支行	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司	143,800,000.00	2013.2.6	2017.11.19	否
交通银行陕西省分行	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司	30,000,000.00	2013.5.31	2014.5.30	否
交通银行陕西省分行	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司	20,000,000.00	2013.6.19	2014.6.20	否

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
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	8,649,559.68	1,530,748.83
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	1,041,979.82	2,998,934.11
陕西楼观福地旅游发展有限公司	590,782.57	652,484.38
西安曲江天缘房地产开发有限公司		100,000.00

秦二世陵遗址博物馆	156,000.00	972,000.00
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	31,240.90	295,617.90
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	20,286.00	
西安曲江建设集团有限公司	185,679.00	34,854.70
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	24,664.40	21,162.60
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	16,961.00	22,844.00
西安曲江影视投资（集团）有限公司	19,432.48	23,990.08
西安曲江影视制作服务有限公司		147,308.40
西安曲江文化演出（集团）有限公司	36,817.01	24,129.87
西安曲江出版传媒投资集团有限公司		21,506.30
西安曲江出版传媒股份有限公司	1,264.30	1,091.90
西安曲江国际会展（集团）有限公司	81,013.24	81,013.24
西安曲江节庆文化发展有限公司	4,805.90	9,249.20
西安曲江国际会议中心有限公司		273,395.46
西安曲江文化体育产业有限公司	11,625.40	9,488.60
陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	867,431.68	1,847,009.87
陕西文化产业（西安）投资有限公司	11,537.00	11,537.00
陕西文化产业（安塞）投资有限公司		75,000.00
延安文化产业投资有限公司		112,000.00
陕西文化产业（韩城）投资有限公司		5,535.60
陕西文投影业投资管理有限公司		8,727.30
西安电视剧版权交易中心有限公司		13,699.00
陕西曼蒂置业有限公司		1,985.00
西安曲江临潼绿色生态产业发展有限公司	139,230.00	572,215.30
西安曲江骊山物业有限公司	2,783,787.02	99,040.63
西安曲江国际会展投资控股有限公司	198,378.73	248,238.33
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司		125.50
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	1,518,372.00	1,104,013.87
西安曲江大华文化商业运营管理有限公司	1,440.00	
西安曲江文化园林有限公司	50,191.98	33,813.33
西安曲江大明宫置业有限公司	15,212.00	

(2) 预付账款

单位名称	期末余额	期初余额
西安曲江影视投资（集团）有限公司	2,080,000.00	2,080,000.00
西安曲江出版传媒股份有限公司	27,650.00	

## (3) 其他应收款

单位名称	期末余额	期初余额
陕西楼观福地旅游发展有限公司		94,908.28
秦二世陵遗址博物馆		74,280.77
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	5,030.00	
西安曲江骊山物业有限公司	183,635.00	183,635.00

注：期末其他应收西安曲江新区圣境物业管理有限公司 5,030.00 元为车位押金，西安曲江骊山物业有限公司 183,635.00 元为业务押金。

## (4) 应付账款

单位名称	期末余额	期初余额
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	98,647.95	
陕西楼观福地旅游发展有限公司	55,510.00	
陕西海豚广告传媒股份有限公司	148,880.00	273,920.00
秦二世陵遗址博物馆	5,345.00	
西安曲江建设集团有限公司	5,195,079.00	4,705,034.06
西安曲江圣唐物资供应有限公司	489,024.58	2,867,506.37
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	538,683.93	157,094.67
西安曲江影视投资（集团）有限公司	72,254.00	72,254.00
西安曲江文化演出（集团）有限公司	300,000.00	755,194.68
西安曲江冠合文化传播有限公司	461,579.98	2,334,253.31
西安曲江智讯互动营销策划有限公司	23,250.00	24,000.00
西安曲江文化园林有限公司	3,866,666.66	2,810,524.96

## (5) 预收账款

单位名称	期末余额	期初余额
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	164,069.50	145,646.00
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	142,586.50	207,121.50
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	17,879.85	18,749.85
西安曲江建设集团有限公司	268,807.00	278,420.00
西安曲江二期配套建设有限公司	300.00	3,300.00
西安曲江出版传媒投资集团有限公司		13,855.32
西安曲江出版传媒股份有限公司	294.00	294.00
西安曲江会展商务有限公司	17,595.00	17,595.00
西安西部文化产业博览会有限公司		0.08
西安曲江秦腔剧院有限责任公司	47,265.00	47,277.00

陕西文化产业投资控股（集团）有限公司	3,691.40	6,755.20
西安曲江国际会展投资控股有限公司		40.00
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司		14,963.00
西安曲江乐雅动漫有限公司	373.00	672.52
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	8,400.00	
西安曲江大明宫建设开发有限公司	2,602.00	

## (6) 其他应付款

单位名称	期末余额	期初余额
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	6,327,722.56	238,592,886.08
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	340,000.00	
秦二世陵遗址博物馆	374.00	599.00
西安曲江世信兴华展览有限公司		20,000.00
西安曲江文化体育产业有限公司	2,573.00	2,573.00
西安曲江国际会展投资控股有限公司	3,993,854.96	
西安曲江乐雅动漫有限公司	299.52	
西安曲江文化园林有限公司	299,049.55	

## (7) 短期借款（委托贷款）

单位名称	期末余额	期初余额
西安曲江旅游投资（集团）有限公司		50,000,000.00

## 七、或有事项

(一) 本公司以“芳林苑”、“御宴宫”及唐集市房地产抵押及“大唐芙蓉园”门票收费权质押用于中国农业银行西大街支行 1.228 亿元和上海浦东发展银行西安分行 1.228 亿元借款抵押；以唐华宾馆土地使用权和房屋建筑物中的 5 幢、6 幢用于上海浦东发展银行西安分行 5,000 万元借款抵押；唐华乐府的土地使用权和房屋建筑物用于中信银行西安分行 4,000 万元借款抵押；唐博相府酒店的土地使用权和房屋建筑物用于中国光大银行西安分行 5,000 万元借款抵押。

(二) 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 1,961.00 万元，具体如下：

1. 公司为金花投资有限公司银行借款 1,800.00 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 79.00 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 82.00 万元提供担保，期限 2008.8.14-2008.8.13，

逾期未诉。

2012 年 7 月 4 日陕西华汉实业集团有限公司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 1,961.00 万元及相应利息提存于本公司。

2013 年 1 月 7 日陕西华汉实业集团有限公司出具关于履行《担保专项承诺》的承诺，由于处置资产未能及时履行承诺，保证于 2013 年 6 月 30 日前将 1961 万元及相应利息提存于本公司。

## 八、重大承诺事项

(一) 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旅游投资集团以如下方式补偿给本公司：

1. 曲江旅游投资集团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旅游投资集团认购的股份总数 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(即西安曲江旅游投资集团应补偿的股份数量)，并在董事会决议之日起的 10 个工作日内将曲江旅游投资集团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 1.00 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. 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。

(二) 曲江旅游投资集团所持股份锁定期的承诺，曲江旅游投资集团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，即曲江旅游投资集团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。

(三) 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

截至财务报告批准报出日，本公司及所属子公司向银行取得 1.6 亿元借款。

## 十、其他重要事项

1、公司第一大股东曲江旅游投资集团将持有公司 92,176,234 股限售流通股(占公司股份总数的 51.35%)中的 4,608.81 万股质押给渤海国际信托有限公司, 质押股数占公司股份总数的 25.67%, 质押登记日 2013 年 2 月 6 日。

2、曲江旅游投资集团委托西安曲江楼观道文化景区管理有限公司对财神文化区提供管理服务, 并签订《财神文化区物业管理委托协议》, 约定:

(1) 管理酬金分为基本管理酬金与分成管理酬金两部分。基本管理酬金为 2,368.59 万元/年; 景区门票由西安曲江楼观道文化景区管理有限公司代收, 归曲江旅游投资集团所有。

(2) 为有效提高财神文化区的门票收入, 双方约定协议履行期内, 门票收入不低于 1,230 万元/年, 如门票收入低于 1,230 万元/年, 则曲江旅游投资集团从支付楼观公司基本管理酬金中扣除差额部分。

(3) 分成管理酬金采用超率累进方式, 具体确定方式为: 门票收入超过基本酬金 10% (含本数) 以内部分, 其中 20% 作为分成管理酬金; 门票收入超过基本酬金 10% (不含本数) 至 20% (含本数) 之间部分, 其中 30% 作为分成管理酬金; 门票收入超过基本酬金 20% (不含本数) 至 30% (含本数) 之间部分, 其中 40% 作为分成管理酬金; 门票收入超过基本酬金 30% (不含本数) 至 40% (含本数) 之间部分, 其中 50% 作为分成管理酬金; 门票收入超过基本酬金 40% 以上部分, 其中 60% 作为分成管理酬金。

(4) 西安曲江楼观道文化景区管理有限公司在获得曲江旅游投资集团认可后, 可在财神文化区内开展经营活动, 并有权将区内部分经营管理权转包给其他经营方, 由西安曲江楼观道文化景区管理有限公司履行监管义务, 经营收入归西安曲江楼观道文化景区管理有限公司所有。

(5) 委托协议自 2013 年 8 月 1 日起执行。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

以下注释中“期末”系指 2013 年 6 月 30 日, “年初”系指 2012 年 12 月 31 日, “本期”系指 2013 年 1-6 月, “上期”系指 2012 年 1-6 月。若无特别指明, 货币单位: 人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按种类披露

种 类	期末余额				净额
	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					
账龄组合	34,943,795.97	99.54	887,799.81	2.54	34,055,996.16
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	0.46	160,000.00	100	--
合 计	35,103,795.97	--	1,047,799.81	--	34,055,996.16
种类	期初余额				净额
	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					
账龄组合	26,573,314.31	99.40	805,748.76	3.03	25,767,565.55
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	0.60	160,000.00	100.00	
合 计	26,733,314.31	100.00	965,748.76	-	25,767,565.55

## 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	31,591,600.86	90.41	315,916.01	31,275,684.85
1-2 年	1,748,298.71	5.00	87,414.94	1,660,883.77
2-3 年	1,058,264.47	3.03	211,652.89	846,611.58
3 年以上	545,631.93	1.56	272,815.97	272,815.97
合 计	34,943,795.97	100.00	887,799.81	34,055,996.16

  

账龄结构	年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	23,436,726.18	88.20	234,367.26	23,202,358.92
1-2 年	1,464,171.39	5.51	73,208.57	1,390,962.82
2-3 年	1,126,784.81	4.24	225,356.96	901,427.85
3 年以上	545,631.93	2.05	272,815.97	272,815.96
合 计	26,573,314.31	100.00	805,748.76	25,767,565.55

## 3. 期末应收账款欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	欠款时间	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	7,264,563.69	1 年以内	20.69
西安曲江阅江楼餐饮娱乐文化有限公司	非关联方	3,999,997.43	1 年以内	11.39
西安黄河国际旅行社有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	8.55
西安金英阁置业有限公司	非关联方	2,799,940.00	1 年以内	7.98
西安曲江新区管理委员会	非关联方	1,963,458.87	1 年以内	5.59
合 计		19,027,959.99		54.20

## (二)其他应收款

## 1. 按种类披露

种 类	期末余额				净额
	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					
账龄组合	76,709,476.51	100.00	2,071,865.38	2.70	74,637,611.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	76,709,476.51	100.00	2,071,865.38	--	74,637,611.13

  

种 类	年初余额				净额
	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					
账龄组合	33,398,900.32	100.00	1,870,621.78	5.6	31,528,278.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	33,398,900.32	100.00	1,870,621.78	--	31,528,278.54

## 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	70,519,376.82	91.93	705,193.76	69,814,183.06
1-2 年	3,723,354.41	4.85	186,167.72	3,537,186.69
2-3 年	206,487.47	0.27	41,297.49	165,189.98
3-4 年	2,220,502.81	2.90	1,110,251.41	1,110,251.40
4-5 年	36,000.00	0.05	25,200.00	10,800.00
5 年以上	3,755.00	0.00	3,755.00	
合 计	76,709,476.51	100.00	2,071,865.38	74,637,611.13

  

账龄结构	年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	27,380,409.70	81.98	273,804.10	27,106,605.60
1-2 年	3,317,526.80	9.93	165,876.33	3,151,650.47
2-3 年	168,044.47	0.50	33,608.90	134,435.57
3-4 年	2,249,573.80	6.74	1,124,786.90	1,124,786.90
4-5 年	36,000.00	0.11	25,200.00	10,800.00
5 年以上	247,345.55	0.74	247,345.55	
合 计	33,398,900.32	100.00	1,870,621.78	31,528,278.54

## 3. 期末其他应收款欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	欠款时间	占其他应收账款总额的比例(%)
西安曲江国际酒店管理有限公司	关联方	20,270,065.94	1 年以内	26.42
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	关联方	18,751,140.00	1 年以内	24.44
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	关联方	7,986,819.00	1 年以内	10.41
西安曲江楼观道文化管理有限公司	关联方	10,380,420.70	1 年以内	13.53
西安曲江新区管理委员会	非关联方	2,616,059.00	1 年以内	3.41
合 计		60,004,504.64		78.21

4. 本期不存在核销其他应收款坏账损失的情况。

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本期增减额	期末账面余额
合计	—	137,291,111.85	137,291,111.85		137,291,111.85
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	2,158,152.50	2,158,152.50	2,158,152.50
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	2,576,062.90	2,576,062.90

接上表

被投资单位	在被投资 单位持股 比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	账面价值	本年现金红利
合计	—			137,291,111.85	
西安曲江大雁塔景区 管理服务有限公司	100			49,381,162.39	
西安唐艺坊文化传播 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			2,158,152.50	
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			2,576,062.90	

#### (四) 营业收入

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	227,821,674.12	38,895,125.51
其他业务收入		
合 计	227,821,674.12	38,895,125.51

## 2. 主营业务收入 (分产品)

项 目	本期数	上期数
景区运营管理	144,644,650.70	23,845,256.00
酒店餐饮	83,119,595.63	15,049,869.51
旅游商品销售	57,427.79	
旅游服务(旅行社)	0.00	
园林绿化	0.00	
合 计	227,821,674.12	38,895,125.51

## (五) 营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	143,513,921.54	23,416,814.97
其他业务成本		
合 计	143,513,921.54	23,416,814.97

## 2. 主营业务成本 (分产品)

项 目	本期数	上期数
景区运营管理	73,090,555.72	12,722,955.76
酒店餐饮	70,382,046.69	10,693,859.21
旅游商品销售	41,319.13	
旅游服务(旅行社)	0.00	
园林绿化	0.00	
合 计	143,513,921.54	23,416,814.97

## (六) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,666,393.42	5,008,762.09
加: 资产减值准备	283,294.65	184,870.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,876,389.54	3,761,006.84
无形资产摊销	7,031,947.64	648,915.84
长期待摊费用摊销	5,061,406.25	1,173,410.34
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)	-4,000.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	36,878.85	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,390,961.19	1,285,622.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-46,186,443.73	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,487,334.03	-3,001,642.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-44,840,816.23	-22,979,747.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,083,013.86	-96,287,116.17

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-159,120,654.57	139,984,411.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-191,400,322.82	29,778,492.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	157,958,613.41	41,450,464.30
减: 现金的期初余额	86,686,971.34	625,691.57
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	71,271,642.07	40,824,772.73

## 十二、其他补充资料

### (一) 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	4,000.00	148,200.00
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	14,538,914.00	12,485,859.57
罚款及滞纳金收入		
营业外收入中的其他项目	66,289.40	16,231.88
转让股票收益		
转让联营企业股权收益		
小计	14,609,203.40	12,650,291.45
二、非经营性支出		
非流动资产处置损失	292,326.22	3,619,882.71
捐赠支出		
赞助支出		
赔款及相关支出	800,000.00	
营业外支出中的其他项目	185,198.86	15,912.58
滞纳金及罚款		
小计	1,277,525.08	3,635,795.29
影响利润总额	13,331,678.32	9,014,496.16
减: 所得税	2,304,440.31	1,731,152.27
影响净利润	11,027,238.01	7,283,343.89
影响归属于母公司股东净利润	10,921,568.51	7,266,035.70
影响少数股东损益	105,669.50	17,308.19

### (二) 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	4.37	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.11	0.11

**(三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目	公 式	2013 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P1 (NP)	29,964,197.27
非经常性损益	Pf	10,921,568.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1 (NP) - Pf$	19,042,628.76
期初股份总数	S0	179,509,675.00
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	
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	
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	
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		179,509,675.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	179,509,675.00
基本每股收益	$P1 \div S$	0.17
稀释每股收益		0.17
扣除非经常性损益后基本每股收益	$P2 \div S$	0.11

**十三、财务报表的批准**

本财务报表及附注业经公司董事会于 2013 年 8 月 22 日决议批准报出。

西安曲江文化旅游股份有限公司

二〇一三年八月二十二日

## 第九节 备查文件目录

- 一、 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；
- 二、 公司 2013 年半年度财务会计报告；
- 三、 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；
- 四、 《公司章程》。

董事长：贾 涛

西安曲江文化旅游股份有限公司

2013 年 8 月 22 日