希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2016)0884 号

审 计 报 告

西安曲江文化旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安曲江文化旅游股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　西安市　　中国注册会计师：

二〇一六年四月十五日

合并资产负债表

企财01表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	五（一）	160,794,073.39	118,509,993.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	371,003,675.91	342,622,337.13
预付款项	五（三）	9,533,296.14	12,341,522.42
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	五（四）	120,000.00	
其他应收款	五（五）	29,763,454.45	30,013,734.57
买入返售金融资产			
存货	五（六）	48,412,395.02	52,459,423.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五（七）	12,922,104.82	16,080,337.30
其他流动资产	五（八）	819,033.84	100,821.50
流动资产合计		633,368,033.57	572,128,170.16
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（九）	1,200,000.00	1,200,000.00
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	五（十）	858,354,901.17	935,664,224.10
在建工程	五（十一）	26,251,728.76	6,385,054.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五（十二）	17,148,556.60	17,122,101.09
油气资产			
无形资产	五（十三）	162,348,575.58	167,492,445.48
开发支出			
商誉	五（十四）	343,210.49	343,210.49
长期待摊费用	五（十五）	18,650,062.49	27,967,048.87
递延所得税资产	五（十六）	14,889,838.58	13,841,254.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,099,186,873.67	1,170,015,339.26
资　产　总　计		1,732,554,907.24	1,742,143,509.42

法定代表人：贾涛　　主管会计工作的负责人：华秋洁　　会计机构负责人：王月

合并资产负债表(续)

企财01表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	五（十七）	75,000,000.00	151,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	268,335,358.38	311,912,536.97
预收款项	五（十九）	25,822,966.53	21,538,852.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十）	42,771,126.39	37,223,642.55
应交税费	五（二十一）	5,230,767.74	10,720,858.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（二十二）	64,731,084.05	67,496,878.89
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	136,244,759.74	193,444,759.74
其他流动负债			
流动负债合计		618,136,062.83	793,337,529.20
非流动负债：			
长期借款	五（二十四）	264,000,000.00	148,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（二十五）	2,100,000.00	2,100,000.00
预计负债			
递延收益	五（二十六）	12,353,935.88	12,481,338.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		278,453,935.88	162,581,338.23
负 债 合 计		896,589,998.71	955,918,867.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五（二十七）	179,509,675.00	179,509,675.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	448,481,655.89	448,481,655.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	204,678,359.06	156,756,714.97
归属于母公司所有者权益合计		832,669,689.95	784,748,045.86
少数股东权益		3,295,218.58	1,476,596.13
所有者权益合计		835,964,908.53	786,224,641.99
负债和所有者权益总计		1,732,554,907.24	1,742,143,509.42

法定代表人：贾涛　　主管会计工作的负责人：张杰洁　　会计机构负责人：王月

合并利润表

企财02表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年度　　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		989,365,476.42	1,082,227,597.14
其中：营业收入	五（三十）	989,365,476.42	1,082,227,597.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		942,912,865.70	1,066,775,210.84
其中：营业成本	五（三十）	649,058,577.38	731,062,697.90
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	五（三十一）	38,127,110.15	48,872,374.77
销售费用	五（三十二）	59,673,141.62	75,615,105.03
管理费用	五（三十三）	151,969,043.02	160,470,142.06
财务费用	五（三十四）	33,692,967.60	38,008,003.91
资产减值损失	五（三十五）	10,392,025.93	12,746,887.17
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）	五（三十六）	120,000.00	61,792.67
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）		46,572,610.72	15,514,178.97
加：营业外收入	五（三十七）	19,412,128.37	22,718,930.18
其中：非流动资产处置利得		76,452.84	46,767.68
减：营业外支出	五（三十八）	4,387,784.72	8,755,252.24
其中：非流动资产处置损失		1,910,774.63	5,298,932.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		61,596,954.37	29,477,856.91
减：所得税费用	五（三十九）	14,606,687.83	2,725,941.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		46,990,266.54	26,751,914.96
归属于母公司所有者的净利润		47,921,644.09	29,077,754.92
少数股东损益	五（四十）	-931,377.55	-2,325,839.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,990,266.54	26,751,914.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,921,644.09	29,077,754.92
归属于少数股东的综合收益总额		-931,377.55	-2,325,839.96
八、每股收益：			
基本每股收益		0.27	0.16
稀释每股收益		0.27	0.16

法定代表人：贾涛　　主管会计工作的负责人：华秋洁　　会计机构负责人：王月

合并现金流量表

企财03表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年度　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		918,087,383.99	892,746,263.65
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		10,860,301.00	8,621,602.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	122,688,217.42	115,778,160.70
经营活动现金流入小计		1,051,635,902.41	1,017,146,026.35
购买商品、接收劳务支付的现金		466,734,854.72	528,126,425.58
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		237,413,876.06	237,360,580.35
支付的各项税费		77,818,573.59	113,837,900.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	143,842,507.54	152,281,468.00
经营活动现金流出小计		925,809,811.91	1,031,606,374.90
经营活动产生的现金流量净额		125,826,090.50	-14,460,348.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,901,900.00
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所收回的现金净额		1,167,211.00	642,686.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,167,211.00	3,544,586.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,487,508.47	70,105,576.42
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		37,487,508.47	70,105,576.42
投资活动产生的现金流量净额		-36,320,297.47	-66,560,990.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		455,000,000.00	371,000,000.00
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		457,750,000.00	371,000,000.00
偿还债务所支付的现金		472,200,000.00	491,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,771,712.91	37,217,497.26
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			
筹资活动现金流出小计		504,971,712.91	528,617,497.26
筹资活动产生的现金流量净额		-47,221,712.91	-157,617,497.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		42,284,080.12	-238,638,836.23
加：期初现金及现金等价物余额		118,509,993.27	357,148,829.50
六、期末现金及现金等价物余额		160,794,073.39	118,509,993.27

法定代表人：贾涛　主管会计工作的负责人：华秋中洁　会计机构负责人：王月

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年度　　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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	179,509,675.00				448,481,655.89						156,756,714.97	1,476,596.13	786,224,641.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	179,509,675.00				448,481,655.89						156,756,714.97	1,476,596.13	786,224,641.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											47,921,644.09	1,818,622.45	49,740,266.54
（一）综合收益总额											47,921,644.09	-931,377.55	46,990,266.54
（二）所有者投入和减少资本												2,750,000.00	2,750,000.00
1. 股东投入的普通股												2,750,000.00	2,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（六）其他													
四、本年年末余额	179,509,675.00				448,481,655.89						204,678,359.06	3,295,218.58	835,964,908.53

法定代表人：贾涛　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：王月

合并所有者权益变动表(续)

企财04表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年度　　单位：元　币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	179, 509, 675. 00				448, 481, 655. 89						127, 678, 960. 05	3, 802, 436. 09	759, 472, 727. 03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	179, 509, 675. 00				448, 481, 655. 89						127, 678, 960. 05	3, 802, 436. 09	759, 472, 727. 03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											29, 077, 754. 92	-2, 325, 839. 96	26, 751, 914. 96
（一）综合收益总额											29, 077, 754. 92	-2, 325, 839. 96	26, 751, 914. 96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（六）其他													
四、本年年末余额	179, 509, 675. 00				448, 481, 655. 89						156, 756, 714. 97	1, 476, 596. 13	786, 224, 641. 99

法定代表人：贾涛　　主管会计工作的负责人：华秋印洁　　会计机构负责人：王月

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		78,802,994.53	79,694,365.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收帐款	十五（一）	24,508,605.00	25,196,108.90
预付帐款		4,304,645.34	6,016,511.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五（二）	66,131,399.56	73,803,707.71
存货		15,718,992.18	21,588,102.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		2,900,366.56	4,709,090.55
其他流动资产		104,849.85	
流动资产合计		192,471,853.02	211,007,886.49
非流动资产：			
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	十五（三）	170,071,980.70	167,821,980.70
投资性房地产			
固定资产		935,288,763.73	1,041,500,282.23
在建工程		56,312,928.89	6,385,054.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		16,965,408.43	17,010,803.94
油气资产			
无形资产		265,530,644.66	274,703,051.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,732,568.89	8,064,366.62
递延所得税资产		7,656,176.29	6,596,816.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,458,558,471.59	1,522,082,355.68
资产总计		1,651,030,324.61	1,733,090,242.17

法定代表人：贾涛　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计机构负责人：王月

母公司资产负债表(续)

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付帐款		93,062,933.91	155,862,352.21
预收帐款		16,575,945.50	15,410,366.39
应付职工薪酬		18,573,991.81	15,263,579.03
应交税费		-163,257.18	7,128,457.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款		21,267,540.15	17,098,826.11
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		136,124,759.74	193,324,759.74
其他流动负债			
流动负债合计		335,441,913.93	554,088,340.69
非流动负债：			
长期借款		264,000,000.00	148,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		12,293,935.88	12,301,338.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		276,293,935.88	160,301,338.23
负债合计		611,735,849.81	714,389,678.92
股东权益：			
股本		179,509,675.00	179,509,675.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		958,518,441.06	958,518,441.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,023,252.08	9,023,252.08
未分配利润		-107,756,893.34	-128,350,804.89
股东权益合计		1,039,294,474.80	1,018,700,563.25
负债和股东权益总计		1,651,030,324.61	1,733,090,242.17

法定代表人：贾涛　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：王月

母公司利润表

会企02表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年度　　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	十五（四）	412,726,831.93	454,780,707.00
减：营业成本	十五（四）	259,737,206.87	289,979,049.81
营业税金及附加		11,299,934.18	20,476,881.69
销售费用		20,213,636.86	25,429,101.51
管理费用		78,452,103.51	87,524,944.79
财务费用		32,206,781.38	35,665,592.57
资产减值损失		4,234,202.07	10,755,238.32
加：公允价值变动收益			
投资收益	十五（五）	14,717,438.13	21,808,209.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		21,300,405.19	6,758,107.47
加：营业外收入		9,435,858.02	6,217,291.27
其中：非流动资产处置利得		9,618.98	46,865.68
减：营业外支出		4,011,616.93	1,085,629.11
其中：非流动资产处置损失		1,792,918.38	939,327.11
三、利润总额		26,724,646.28	11,889,769.63
减：所得税费用		6,130,734.73	-1,471,522.93
四、净利润		20,593,911.55	13,361,292.56
五、其他综合收益			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		20,593,911.55	13,361,292.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：贾涛　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计机构负责人：王月

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年度　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		408,889,503.65	437,693,700.00
收到的税费返还		4,597,831.00	3,975,637.00
收到的其他与经营活动有关的现金		39,338,282.45	17,100,118.74
现金流入小计		452,825,617.10	458,769,455.74
购买商品、接受劳务支付的现金		174,082,413.80	202,818,847.53
支付给职工以及为职工支付的现金		97,896,828.54	106,191,978.52
支付的各项税费		38,858,210.76	74,316,479.00
支付的其他与经营活动有关的现金		32,133,241.73	159,053,754.61
现金流出小计		342,970,694.83	542,381,059.66
经营活动产生现金流量净额		109,854,922.27	-83,611,603.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			2,901,900.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		536,151.00	87,816.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		536,151.00	2,989,716.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		36,014,792.26	67,391,612.35
投资所支付的现金		2,250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		38,264,792.26	67,391,612.35
投资活动产生的现金流量净额		-37,728,641.26	-64,401,896.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		430,000,000.00	355,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		430,000,000.00	355,000,000.00
偿还债务所支付的现金		471,200,000.00	382,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31,817,651.82	34,814,546.10
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		503,017,651.82	417,214,546.10
筹资活动产生现金流量净额		-73,017,651.82	-62,214,546.10
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-891,370.81	-210,228,046.37
加：期初现金及现金等价物余额		79,694,365.34	289,922,411.71
六、期末现金及现金等价物余额		78,802,994.53	79,694,365.34

法定代表人：贾涛　主管会计工作的负责人：　会计机构负责人：王月

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年度　　单位：元　币种：人民币

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	179,509,675.00				958,518,441.06				9,023,252.08	-128,350,804.89	1,018,700,563.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	179,509,675.00				958,518,441.06				9,023,252.08	-128,350,804.89	1,018,700,563.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										20,593,911.55	20,593,911.55
（一）综合收益总额										20,593,911.55	20,593,911.55
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）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											
（五）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（六）其他											
四、本年年末余额	179,509,675.00				958,518,441.06				9,023,252.08	-107,756,893.34	1,039,294,474.80

法定代表人：贾涛　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：王月

母公司所有者权益变动表(续)

会企04表

编制单位：西安曲江文化旅游股份有限公司　　2015年度　　单位：元　币种：人民币

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	179,509,675.00				958,518,441.06				9,023,252.08	-141,712,097.45	1,005,339,270.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	179,509,675.00				958,518,441.06				9,023,252.08	-141,712,097.45	1,005,339,270.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										13,361,292.56	13,361,292.56
（一）综合收益总额										13,361,292.56	13,361,292.56
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）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											
（五）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（六）其他											
四、本年年末余额	179,509,675.00				958,518,441.06				9,023,252.08	-128,350,804.89	1,018,700,563.25

法定代表人：贾涛　　主管会计工作的负责人：狄华洁　　会计机构负责人：王月

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

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。

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：西安曲江新区（雁塔南路）曲江文化大厦 7-8 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：旅游项目的建设开发；景区的运营管理服务；房地产开发、销售；舞台、灯光音响设备租赁；旅游纪念品的开发与销售；商务信息咨询；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；广告的设计、制作、代理、发布；日用百货、珠宝首饰、旅游纪念品、儿童玩具的零售；酒店的筹建；对高新技术、旅游行业的技术、设备、资金的投资。以下限分支机构经营：旅游项目、景区的经营；对外文化演出的开发、经营；停车场的经营；剧院演出、餐饮、茶社及酒店的开发、经营；海洋馆经营；经营娱乐设施；食品、烟草的零售；酒店管理；物业管理；场地租赁；服饰销售；游乐设施租赁；承办会议会展活动；电影放映；野生动物驯养；低空载人氦气球；洗浴。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）。

本财务报表经公司董事会于 2016 年 4 月 15 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

报告期本公司合并范围包括母公司及 13 家子公司（其中包括二级子公司 9 家，三级子公司 4 家），本期合并报表范围增加西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司，详见 “本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，根据本附注所列示的重要会计政策和会计估计及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）进行编制。

（二）持续经营

本公司未发生可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。在未来至少12个月内公司将持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司主要业务的营业周期一般不长于12个月。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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（指本公司控制的主体，包含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等，下同）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，或者要求子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表。

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，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或其他方式增加子公司的，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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营参与方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3. 合营企业的会计处理

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（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。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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其他综合收益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，在此之前在其他综合收益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。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。

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。年末，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、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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—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	40 年	5	2.38
景观设施	20 年	3	4.85
专用设备	10 年	3	9.70
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）生物性资产

生物资产是指有生命的动物和植物。

1.生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产，公司生物资产为生产性生物资产。

公司生产性生物资产，是指为景区观赏或出租等目的而持有的生物资产，包括海洋资产、

禽类资产、兽类资产等。

2. 生物资产的确认和初始计量

（1）生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该资产；

② 与资产相关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③ 该资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的初始计量：

企业取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。

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

② 自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

③ 投资者投入的生物资产的成本，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 企业合并取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第20号—企业合并》确定。

⑤ 非货币性资产交换取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

⑥ 债务重组取得的生物资产的成本，按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

3. 生物资产的后续计量

（1）本公司采用成本模式对生物资产进行后续计量。

（2）企业对达到预定生产经营目的生产性生物资产，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费用。

本公司各类生产性生物资产折旧年限如下：

生物资产类别	折旧年限（年）
海洋类	
鱼类	5
大型海洋动物	按预计寿命个别认定
禽类	10-20

兽类	
一般兽类	8-10
大型兽类	按预计寿命个别认定

本公司至少于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（3）本公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并确认为当期损失。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

4. 生物资产的处置

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当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。

（十七）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。

（十八）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的各部分分别完工，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。

① 尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算；

② 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计提折旧；

③ 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）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认命的人员(如董事会成员、监事会成员)。

（2）职工薪酬：包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

其中短期薪酬包括职工工资、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、带薪缺勤，利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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；依据短期利润分享计划提供的职工薪酬金额，及其计算依据；企业应当披露所设立或参

与的设定提存计划的性质、计算缴费金额的公式或依据，当期缴费金额以及期末应付未付金额；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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）收入

（一）收入确认的一般原则和计量方法：

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的估计时，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：

① 合同总收入能够可靠地计量；

② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④ 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：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②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：

① 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。

② 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：

① 收入的金额能够可靠地计量；

② 相关的经济利益很可能流入企业；

③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 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：

① 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；

② 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；

（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） 公司收入确认的具体方法

1、提供服务收入：在管理、物业、策划咨询服务已提供，已收到营业款或取得收款权利，与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现；

2、门票收入：在门票销售、相关服务已提供，票款收入已经收到或取得了收款的证据，与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认门票收入；

3、酒店餐饮收入：公司已将与酒店服务相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为客户退房、餐饮服务已提供；已收到营业款或取得收款权利，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现；

4、园林绿化收入：在资产负债表日提供园林绿化劳务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；

5、旅行社收入：公司已将与旅游活动相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为旅游活动的结束；收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；

6、旅游商业地产收入的确认：在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（二十五）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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根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：

① 商誉的初始确认；

② 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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司无重要会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更事项。

四、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

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 5%、7%计征。

（四）教育费附加

按应缴纳增值税、营业税的 3%计征；地方教育费附加按应缴纳增值税、营业税的 2%计征。

（五）企业所得税

1. 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。

2. 根据陕西省地方税务局企业所得税税率确认书，子公司西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司2014年度符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，减按15%税率征收企业所得税。

3. 根据陕西省地方税务局企业所得税税率确认书，子公司西安曲江楼观道文化景区管理有限公司2014年度符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件减按15%税率征收企业所得税。

4. 根据陕西省地方税务局企业所得税税率确认书，子公司西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司2014年度符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件减按15%税率征收企业所得税。

5. 根据陕西省地方税务局企业所得税税率确认书，子公司西安曲江城墙旅游发展有限公司2014年度符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件减按15%税率征收企业所得税。

（六）其他税项

按税法规定计算交纳。

五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末”系指 2015 年 12 月 31 日，“年初”系指 2014 年 12 月 31 日，“本期”系指 2015 年度，“上期”系指 2014 年度。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项　　目	期末数	年初数
现金	800,523.72	1,068,103.12
银行存款	159,993,549.67	117,441,890.15
其他货币资金		
合　　计	160,794,073.39	118,509,993.27

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

（二）应收账款

1. 按应收账款分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	383, 995, 090. 17	99. 40	12, 991, 414. 26	3. 38	371, 003, 675. 91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2, 335, 217. 50	0. 60	2, 335, 217. 50	100. 00	
合计	386, 330, 307. 67	100. 00	15, 326, 631. 76		371, 003, 675. 91

（接上表）

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	349, 274, 711. 39	99. 34	6, 652, 374. 26	1. 90	342, 622, 337. 13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2, 335, 217. 50	0. 66	2, 335, 217. 50	100. 00	
合计	351, 609, 928. 89	100. 00	8, 987, 591. 76		342, 622, 337. 13

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	261, 845, 293. 21	68. 19	2, 618, 452. 94	315, 210, 902. 27	90. 25	3, 152, 109. 02
1-2 年	107, 150, 993. 89	27. 90	5, 357, 549. 70	27, 713, 679. 14	7. 93	1, 385, 683. 96
2-3 年	10, 069, 732. 11	2. 62	2, 013, 946. 42	4, 438, 812. 00	1. 27	887, 762. 42
3-4 年	3, 460, 876. 52	0. 90	1, 730, 438. 27	1, 077, 117. 65	0. 31	538, 558. 83
4-5 年	657, 225. 06	0. 17	460, 057. 55	486, 467. 65	0. 14	340, 527. 35
5 年以上	810, 969. 38	0. 22	810, 969. 38	347, 732. 68	0. 10	347, 732. 68
合计	383, 995, 090. 17	100. 00	12, 991, 414. 26	349, 274, 711. 39	100. 00	6, 652, 374. 26

（2）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	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
陕西秦唐文化发展有限公司	160, 000. 00	160, 000. 00	100. 00	管理层认为较难收回
西安曲江海洋世界商品部	56, 740. 20	56, 740. 20	100. 00	管理层认为较难收回
中国航空工业第 618 研究所	3, 200. 00	3, 200. 00	100. 00	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	1,300.00	100.00	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	289,289.00	100.00	管理层认为较难收回
赵凯	132,462.00	132,462.00	100.00	管理层认为较难收回
西安唐城医院	447,905.00	447,905.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西凯宴餐饮有限公司（1-2）	1,187,657.30	1,187,657.30	100.00	管理层认为较难收回
零星客户	44,631.00	44,631.00	100.00	管理层认为较难收回
郭传智	5,469.00	5,469.00	100.00	管理层认为较难收回
王晓红	3,474.00	3,474.00	100.00	管理层认为较难收回
蒲维	3,090.00	3,090.00	100.00	管理层认为较难收回
合计	2,335,217.50	2,335,217.50		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额6,339,040.00元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
西安曲江大明宫遗址区保护改造办公室	管理酬金	226,206,873.78	注1	58.55	5,419,862.51
西安曲江楼观道文化展示区管理办公室	管理酬金	28,717,429.39	注2	7.43	819,321.15
西安曲江新区社会事业管理服务中心	管理酬金	25,057,240.73	注3	6.49	250,572.41
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	管理酬金	13,616,625.53	注4	3.52	213,933.76
西安曲江阅江楼餐饮娱乐文化有限公司	租赁费	8,259,224.24	注5	2.14	172,500.88
合计		301,857,393.67		78.13	6,876,190.71

账龄说明

注释编号	金额	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年
注1	226,206,873.78	147,277,198.15	78,925,630.63	4,045.00	
注2	28,717,429.39	15,559,895.39	13,120,000.00	36,816.00	718.00
注3	25,057,240.73	25,057,240.73			
注4	13,616,625.53	11,718,933.02	1,885,293.82	12,398.69	
注5	8,259,224.24	6,011,508.36	2,247,715.88		

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数	年初数

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,032,671.77	73.77	10,631,183.67	86.14
1-2 年	1,882,354.70	19.75	1,416,886.08	11.48
2-3 年	327,137.00	3.43	285,052.67	2.31
3 年以上	291,132.67	3.05	8,400.00	0.07
合计	9,533,296.14	100.00	12,341,522.42	100.00

账龄超过 1 年且金额重大的预付款项系业务正在执行中，尚未结算。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

单位名称	款项的性质	金额	时间	未结算原因
上海澎杰广告有限公司	设计费	1,225,531.81	1-2 年	按约定正在实施
西安秦华天然气有限公司	燃气款	1,038,081.70	注 1	按约定正在实施
自贡市海天文化传播有限公司	环境装饰款	702,000.00	1 年以内	按约定正在实施
西安春秋国际旅行社有限公司	团款	590,000.00	1 年以内	按约定正在实施
陕西考古研究院	文物展览费	333,333.32	1 年以内	按约定正在实施
合计		3,888,946.83		

账龄说明

注释编号	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年
注 1	1,038,081.70	872,152.45	165,929.25	

（四）应收股利

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		120,000.00		120,000.00		
其中：西安曲江之星酒店管理有限公司		120,000.00		120,000.00		
合计		120,000.00		120,000.00		

（五）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,355,000.00	21.88	6,395,000.00	68.36	2,960,000.00
按信用风险特征组合计提	32,109,289.79	75.08	5,305,835.34	16.52	26,803,454.45

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,301,282.19	3.04	1,301,282.19	100.00	
合计	42,765,571.98	100.00	13,002,117.53		29,763,454.45

（接上表）

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,355,000.00	22.77	6,395,000.00	68.36	2,960,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,409,844.59	76.45	4,356,110.02	13.87	27,053,734.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	319,953.68	0.78	319,953.68	100.00	
合计	41,084,798.27	100.00	11,071,063.70		30,013,734.57

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
曹鹏	9,355,000.00	6,395,000.00	68%	管理层认为较难收回
合计	9,355,000.00	6,395,000.00		

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	20,346,548.32	63.37	203,465.16	22,003,357.83	70.05	220,033.59
1-2年	4,405,250.47	13.72	220,262.52	2,407,516.49	7.66	120,375.83
2-3年	1,470,292.08	4.58	294,058.42	2,138,193.70	6.81	427,638.73
3-4年	1,151,183.71	3.59	575,591.86	2,525,359.41	8.04	1,262,679.71
4-5年	2,411,859.41	7.51	1,688,301.58	33,450.00	0.11	23,415.00
5年以上	2,324,155.80	7.23	2,324,155.80	2,301,967.16	7.33	2,301,967.16
合计	32,109,289.79	100.00	5,305,835.34	31,409,844.59	100.00	4,356,110.02

（3）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	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安咸阳国际机场广告有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100	管理层认为较难收回
陕西人民出版社	68,000.00	68,000.00	100	管理层认为较难收回
西安英美广告有限公司	17,080.00	17,080.00	100	管理层认为较难收回
上海恺申消防设备安装有限公司	50,000.00	50,000.00	100	管理层认为较难收回
陕西鑫宝通信科技有限公司	930,140.73	930,140.73	100	管理层认为较难收回

西安赛乐金雁制衣有限公司	49,954.00	49,954.00	100	管理层认为较难收回
陕西启杰电脑平面设计有限公司	20,000.00	20,000.00	100	管理层认为较难收回
陕西红码头老担餐饮管理有限公司	15,900.00	15,900.00	100	管理层认为较难收回
西安新玛数字技术有限公司	7,920.00	7,920.00	100	管理层认为较难收回
广州市卓宁工艺品设计有限公司	5,000.00	5,000.00	100	管理层认为较难收回
银联商务有限公司陕西分公司	2,000.00	2,000.00	100	管理层认为较难收回
武汉鑫鹿针织服饰有限责任公司	800.00	800.00	100	管理层认为较难收回
西安派德饮品销售有限公司	500.00	500.00	100	管理层认为较难收回
西安曲江海洋世界商品部	500.00	500.00	100	管理层认为较难收回
西安钟鼓楼广场环天印刷厂	13,360.00	13,360.00	100	管理层认为较难收回
零星客户	9,939.68	9,939.68	100	管理层认为较难收回
陕西雅风堂广告设计艺术有限公司	9,000.00	9,000.00	100	管理层认为较难收回
广州精彩工艺品有限公司	3,905.97	3,905.97	100	管理层认为较难收回
陕西咸章商贸有限公司	2,320.00	2,320.00	100	管理层认为较难收回
西安立群商贸有限公司	4,719.42	4,719.42	100	管理层认为较难收回
成都成华区风雅堂工艺手工坊	4,135.59	4,135.59	100	管理层认为较难收回
深圳市宝安区松岗创乐制品厂	12,156.80	12,156.80	100	管理层认为较难收回
芜湖万银仿古工艺制造有限责任公司	3,500.00	3,500.00	100	管理层认为较难收回
西安雅高文化传播有限公司	10,000.00	10,000.00	100	管理层认为较难收回
新光饰品股份有限公司	10,450.00	10,450.00	100	管理层认为较难收回
合计	1,301,282.19	1,301,282.19		— --

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,931,053.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	54,064.00	233,518.93
个人往来	2,856,116.78	3,129,221.05
押金/保证金	3,875,349.96	1,799,498.27
应收水电费	8,436,480.49	8,149,493.93
代垫款	3,002,491.48	77,982.79
pos 机刷卡	2,003,240.71	972,147.18
其他往来	22,537,828.56	26,722,936.12
合计	42,765,571.98	41,084,798.27

5. 期末其他应收款欠款金额前五名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比	坏账准备期末余额

				例(%)	
曹鹏	待收款	9,355,000.00	1-2 年	21.88	6,395,000.00
西安城墙管理委员会	专项拨款	5,000,000.00	一年以内	11.69	50,000.00
西安曲江新区社会事业管理服务中心	代垫水电费	4,308,652.06	1 年以内	10.08	43,086.52
西安经开城建集团有限责任公司	押金	3,000,000.00	1 年以内	7.01	30,000.00
西安市公共交通总公司	合作款	1,867,973.80	5 年以上	4.37	1,867,973.80
合计		23,531,625.86		55.03	8,386,060.32

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（六）存货

1. 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,796,024.80	1,059,886.12	6,736,138.68
自制半成品及在产品			
库存商品	23,317,703.08	2,002,234.09	21,315,468.99
周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,203,239.46		10,203,239.46
消耗性生物资产			
劳务成本	10,157,547.89		10,157,547.89
合计	51,474,515.23	3,062,120.21	48,412,395.02

（接上表）

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,988,803.71	10,640.00	9,978,163.71
自制半成品及在产品			
库存商品	26,318,659.39	1,028,385.11	25,290,274.28
周转材料（包装物、低值易耗品等）	7,263,754.58	299,775.16	6,963,979.42
消耗性生物资产			
劳务成本	10,227,006.56		10,227,006.56
合计	53,798,224.24	1,338,800.27	52,459,423.97

2. 存货跌价准备

存货结构	年初数	本期计提金额	本期减少金额		期末数
			转回或转销额	其他	
原材料	10,640.00	1,049,246.12			1,059,886.12

库存商品	1,028,385.11	1,072,685.98	98,837.00	2,002,234.09
周转材料（包装物、低值易耗品等）	299,775.16		299,775.16	
合计	1,338,800.27	2,121,932.10	398,612.16	3,062,120.21

注：本期转销主要系期初已计提存货跌价准备的库存商品本期出售及低值易耗品摊销所致。

3.存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

（七）一年内到期的非流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
装修改造工程	12,849,438.15	16,080,337.30
CRM 租赁	4,266.67	
极地馆生物资产摊销	10,400.00	
3D 动画	58,000.00	
合计	12,922,104.82	16,080,337.30

注：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。

（八）其他流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
待抵扣的增值税进项税	819,033.84	100,821.50
合计	819,033.84	100,821.50

（九）可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00

（接上表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00

2.期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末

西安曲江之星酒店管理有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
合计	1,200,000.00			1,200,000.00

（接上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
西安曲江之星酒店管理有限公司					15.00	
合计						

（十）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	景观设施	专用设备	办公家具	电子设备	机器设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	829, 757, 213. 89	62, 153, 859. 09	139, 289, 857. 89	45, 297, 704. 72	26, 234, 103. 54	22, 716, 040. 70	45, 998, 416. 69	30, 466, 186. 60	1, 201, 913, 383. 12
2. 本期增加金额			6, 351, 278. 86	690, 267. 75	5, 060, 809. 16	402, 247. 00	2, 380, 600. 01	16, 250. 00	14, 901, 452. 78
（1）购置			1, 701, 126. 00	690, 267. 75	4, 714, 552. 36	402, 247. 00	530, 779. 97	16, 250. 00	8, 055, 223. 08
（2）在建工程转入			3, 380, 000. 00						3, 380, 000. 00
（3）暂估调整			1, 270, 152. 86		346, 256. 80		1, 849, 820. 04		3, 466, 229. 70
3. 本期减少金额	34, 429, 521. 53	2, 229, 659. 16	1, 859, 788. 17	3, 771, 738. 64	2, 642, 292. 79	2, 243, 675. 97	12, 039, 670. 00	1, 299, 686. 53	60, 516, 032. 79
（1）处置或报废		872, 527. 85	1, 412, 335. 71	3, 252, 323. 41	2, 642, 292. 79	1, 906, 634. 00	12, 039, 670. 00	1, 299, 686. 53	23, 425, 470. 29
（2）转入在建工程	24, 491, 837. 63								24, 491, 837. 63
（3）暂估调整	9, 937, 683. 90	1, 357, 131. 31	447, 452. 46	519, 415. 23		337, 041. 97			12, 598, 724. 87
4. 期末余额	795, 327, 692. 36	59, 924, 199. 93	143, 781, 348. 58	42, 216, 233. 83	28, 652, 619. 91	20, 874, 611. 73	36, 339, 346. 70	29, 182, 750. 07	1, 156, 298, 803. 11
二、累计折旧									
1. 期初余额	83, 932, 976. 50	3, 973, 836. 66	65, 217, 789. 31	30, 362, 372. 58	16, 250, 989. 96	14, 117, 247. 53	36, 463, 198. 40	15, 930, 748. 08	266, 249, 159. 02
2. 本期增加金额	20, 556, 984. 53	5, 094, 146. 78	14, 382, 486. 95	5, 531, 013. 80	4, 253, 848. 66	3, 531, 054. 04	5, 272, 428. 97	3, 902, 069. 58	62, 524, 033. 31
（1）计提	20, 556, 984. 53	3, 179, 801. 70	14, 030, 545. 46	5, 531, 013. 80	4, 103, 892. 55	3, 531, 054. 04	4, 188, 955. 56	3, 902, 069. 58	59, 024, 317. 22
（2）暂估调整		1, 914, 345. 08	351, 941. 49		149, 956. 11		1, 083, 473. 41		3, 499, 716. 09
3. 本期减少金额	8, 854, 237. 62	130, 155. 09	1, 043, 489. 89	2, 539, 613. 70	2, 237, 870. 91	3, 259, 345. 47	11, 641, 455. 23	1, 123, 122. 48	30, 829, 290. 39
（1）处置或报废		130, 155. 09	1, 043, 489. 89	2, 277, 840. 86	2, 237, 870. 91	1, 845, 232. 15	11, 641, 455. 23	1, 123, 122. 48	20, 299, 166. 61
（2）转入在建工程	3, 968, 307. 73								3, 968, 307. 73
（3）暂估调整	4, 885, 929. 89			261, 772. 84		1, 414, 113. 32			6, 561, 816. 05
4. 期末余额	95, 635, 723. 41	8, 937, 828. 35	78, 556, 786. 37	33, 353, 772. 68	18, 266, 967. 71	14, 388, 956. 10	30, 094, 172. 14	18, 709, 695. 18	297, 943, 901. 94
三、减值准备									
四、账面价值									

1. 期末账面价值	699, 691, 968. 95	50, 986, 371. 58	65, 224, 562. 21	8, 862, 461. 15	10, 385, 652. 20	6, 485, 655. 63	6, 245, 174. 56	10, 473, 054. 89	858, 354, 901. 17
2. 期初账面价值	745, 824, 237. 39	58, 180, 022. 43	74, 072, 068. 58	14, 935, 332. 14	9, 983, 113. 58	8, 598, 793. 17	9, 535, 218. 29	14, 535, 438. 52	935, 664, 224. 10

注：本期“转入在建工程”系公司唐华宾馆停业改造，需改造的房屋建筑物原值及折旧转入在建工程。

“暂估调整”系海洋公司项目本期完成工程财务竣工决算，按照决算结果对原暂估入账资产进行调整。

2. 本期公司无暂时闲置的固定资产。

3. 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
唐集市 A、B	154,764,348.36

5. 本期末本公司房屋建筑物-海洋公园房产已抵押；芳林苑、御宴宫及唐集市房产已抵押详见五（四十三）。

6. 截止本期末本公司固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十一）在建工程

1. 在建工程情况

工程项目名称	期末额			年初额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
御宴宫经营提升项目	1,990,804.60		1,990,804.60	1,773,504.60		1,773,504.60
演出提升项目				1,231,550.00		1,231,550.00
唐华宾馆改造项目	23,930,703.16		23,930,703.16			
太阳能光伏项目				3,380,000.00		3,380,000.00
摩天轮	330,221.00		330,221.00			
合计	26,251,728.76		26,251,728.76	6,385,054.60		6,385,054.60

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产
合计	287,700,000.00	6,385,054.60	24,478,224.16	3,380,000.00
御宴宫经营提升项目	3,200,000.00	1,773,504.60	217,300.00	
演出提升项目		1,231,550.00		
唐华宾馆改造项目	280,000,000.00		23,930,703.16	
太阳能光伏项目	4,500,000.00	3,380,000.00		3,380,000.00
摩天轮			330,221.00	

（接上表）

项目名称	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额
合计	1,231,550.00	--	--	
御宴宫经营提升项目				
演出提升项目	1,231,550.00			
唐华宾馆改造项目				
太阳能光伏项目				
摩天轮				

（接上表）

项目名称	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
合计		--	--	26,251,728.76
御宴宫经营提升项目			自筹	1,990,804.60
演出提升项目			自筹	
唐华宾馆改造项目			自筹	23,930,703.16
太阳能光伏项目			财政补贴	
摩天轮			自筹	330,221.00

3. 期末在建工程无用作抵押的资产。

4. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十二）生物性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业			合计
	海洋资产	禽类资产	兽类资产	
一、账面原值				
1. 期初余额	10,863,443.07	657,340.01	10,466,989.32	21,987,772.40
2. 本期增加金额	150,925.69	1,545,240.00	74,723.02	1,770,888.71
(1)外购	150,925.69	1,545,240.00	74,723.02	1,770,888.71
3. 本期减少金额	415,629.74			415,629.74
(1)处置				
(2)其他	415,629.74			415,629.74
4. 期末余额	10,598,739.02	2,202,580.01	10,541,712.34	23,343,031.37
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,748,275.04	111,199.58	2,006,196.69	4,865,671.31
2. 本期增加金额	770,306.38	66,729.93	744,637.86	1,581,674.17
(1)计提	770,306.38	66,729.93	744,637.86	1,581,674.17

3. 本期减少金额	252,870.71			252,870.71
(1)处置				
(2)其他	252,870.71			252,870.71
4. 期末余额	3,265,710.71	177,929.51	2,750,834.55	6,194,474.77
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,333,028.31	2,024,650.50	7,790,877.79	17,148,556.60
2. 期初账面价值	8,115,168.03	546,140.43	8,460,792.63	17,122,101.09

2. 本期减少生物资产主要为海洋公园灰海豹等生产性生物资产死亡。

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。

（十三）无形资产

1. 明细情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	191,239,666.68	1,244,082.38	1,196,800.00	6,769,501.81	7,013,196.10	207,463,246.97
2. 本期增加金额				505,030.00	5,555,004.65	6,060,034.65
(1)购置				505,030.00	288,400.00	793,430.00
(2)暂估调整					5,266,604.65	5,266,604.65
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4. 期末余额	191,239,666.68	1,244,082.38	1,196,800.00	7,274,531.81	12,568,200.75	213,523,281.62
二、累计摊销						
1. 期初余额	30,108,015.54	230,476.77	689,988.63	4,090,430.17	4,851,890.38	39,970,801.49
2. 本期增加金额	5,951,648.73	124,408.32	124,494.00	1,220,874.64	3,782,478.86	11,203,904.55
(1) 计提	5,951,648.73	124,408.32	124,494.00	1,220,874.64	777,117.32	8,198,543.01
(2)暂估调整					3,005,361.54	3,005,361.54
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4. 期末余额	36,059,664.27	354,885.09	814,482.63	5,311,304.81	8,634,369.24	51,174,706.04
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	155,180,002.41	889,197.29	382,317.37	1,963,227.00	3,933,831.51	162,348,575.58
2. 期初账面价值	161,131,651.14	1,013,605.61	506,811.37	2,679,071.64	2,161,305.72	167,492,445.48

注：“暂估调整”系海洋公司项目本期完成工程财务竣工决算，按照决算结果对原暂估入账资产进行调整。

2.公司无未办妥土地产权证书的土地使用权情况、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㎡	坐落	土地性质
1	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.其他系通易坊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.无形资产中海洋公园土地使用权已抵押；芳林苑、御宴宫及唐集市土地使用权已抵押详见五（四十三）。

5.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。

（十四）商誉

1.明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
陕西友联国际旅行社有限责任公司	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	51,772.52			51,772.52	
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	7,732.80			7,732.80	
合　计	343,210.49			343,210.49	

2.包含商誉资产组的减值测试，根据《企业会计准则第8号——资产减值》，资产组是指其通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。

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程	27,967,048.87	6,258,212.27	18,968,279.85	-3,177,086.25	18,434,067.54
CRM 租赁		12,800.00	8,533.33	4,266.67	
极地馆生物资产摊销		52,000.00	866.63	10,400.00	40,733.37
3D 动画		290,000.00	56,738.42	58,000.00	175,261.58
合计	27,967,048.87	6,613,012.27	19,034,418.23	-3,104,419.58	18,650,062.49

注：其他减少主要系对将于一年内到期的长期待摊费用转入一年内到期的非流动资产列报。

（十六）递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,085,404.30	29,014,741.83	4,491,510.69	20,515,768.26
未实现内部销售的存货抵消	152,185.73	608,742.92	165,683.65	662,734.62
政府补助	3,381,673.91	13,598,695.62	3,401,524.49	13,726,097.97
可抵扣亏损	5,270,574.64	21,082,298.52	5,782,535.80	23,130,143.18
合计	14,889,838.58	64,304,478.89	13,841,254.63	58,034,744.03

2. 本期无确认的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	594,031.92	
可抵扣的亏损	3,009,323.03	1,197,828.70
合计	3,603,354.95	1,197,828.70

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数
2016	2,019,018.69	
2017	2,673,595.58	2,673,595.58
2018	1,941,264.85	915,262.26
2019	3,609,350.01	224,505.64
2020	1,794,062.98	

合计	12,037,292.11	3,813,363.48

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	75,000,000.00	101,000,000.00
抵押借款		50,000,000.00
质押借款		
合计	75,000,000.00	151,000,000.00

（1）保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国银行	50,000,000.00	西安曲江旅游投资（集团）有限公司
招商银行	15,000,000.00	西安曲江旅游投资（集团）有限公司
重庆银行	10,000,000.00	西安曲江文化产业融资担保有限公司
合计	75,000,000.00	--

2. 公司无逾期未偿还短期借款。

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	197,675,814.63	73.67	225,589,588.30	72.32
1-2 年	47,349,623.88	17.65	38,256,599.48	12.27
2-3 年	4,954,572.44	1.85	46,994,156.90	15.07
3 年以上	18,355,347.43	6.84	1,072,192.29	0.34
合计	268,335,358.38	100.00	311,912,536.97	100.00

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	与本公司关系	金额	比例（%	账龄	未偿还原因
金隅北装建筑装饰设计工程有限公司	非关联单位	7,253,040.83	2.70	1-2 年	尚未结算
西安曲江文化园林有限公司	关联单位	5,709,071.29	2.13	1-2 年	尚未结算
中建三局建设工程股份有限公司	非关联单位	3,363,165.64	1.25	3 年以上	尚未结算
陕西通源环保工程有限公司	非关联单位	3,307,626.06	1.23	1-2 年	尚未结算
福建润州景观科技有限公司	非关联单位	3,262,766.11	1.22	3 年以上	尚未结算
合计		22,895,669.93	8.53	—	—

（十九）预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,245,315.39	70.66	15,170,289.26	70.43
1-2年	2,550,144.71	9.88	5,789,415.95	26.88
2-3年	4,711,474.60	18.25	492,836.17	2.29
3年以上	316,031.83	1.21	86,311.34	0.40
合计	25,822,966.53	100.00	21,538,852.72	100.00

2. 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
芙蓉消费卡	1,944,864.91	尚未消费
西安协和置业股份有限公司	300,000.00	尚未消费
会议预收款	196,787.02	尚未消费
西安瀚阳广告文化传播有限公司	129,972.00	尚未消费
合计	2,571,623.93	

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,264,087.31	231,178,219.42	225,601,135.21	42,841,171.52
二、离职后福利-设定提存计划	-40,444.76	18,723,242.25	18,752,842.62	-70,045.13
三、辞退福利		183,796.77	183,796.77	
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,223,642.55	250,085,258.44	244,537,774.60	42,771,126.39

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,503,770.86	187,072,824.71	182,841,226.00	32,735,369.57
2、职工福利费		22,345,672.89	22,331,592.87	14,080.02
3、社会保险费	85,743.28	8,052,540.52	8,080,599.27	57,684.53
其中：医疗保险费	43,825.76	7,357,567.07	7,387,886.01	13,506.82
工伤保险费	29,142.92	344,894.60	335,938.85	38,098.67
生育保险费	12,774.60	350,078.85	356,774.41	6,079.04
4、住房公积金	132,197.19	7,289,230.00	7,271,404.60	150,022.59
5、工会经费和职工教育经费	8,542,375.98	6,417,951.30	5,076,312.47	9,884,014.81
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	37,264,087.31	231,178,219.42	225,601,135.21	42,841,171.52

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-49,908.16	17,907,864.39	17,948,523.63	-90,567.40
2、失业保险费	9,463.40	815,377.86	804,318.99	20,522.27
3、企业年金缴费				
合计	-40,444.76	18,723,242.25	18,752,842.62	-70,045.13

注：基本养老保险期末余额系公司分公司预交形成。

（二十一）应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	202,864.95	-64,860.07
营业税	3,721,207.86	4,040,036.35
企业所得税	2,599,282.75	-2,266,104.92
个人所得税	93,537.43	169,347.38
城市维护建设税	302,489.81	248,411.56
房产税	505,778.86	4,218,559.18
印花税	101,035.95	53,014.33
土地增值税	-3,202,265.38	3,263,745.60
教育费附加	133,149.97	121,064.07
水利建设基金	62,388.98	83,116.52
土地使用税	586,818.95	668,795.44
地方教育费附加	85,885.44	77,661.98
残疾人保障金	17,985.00	
代扣代缴税金	20,607.17	108,070.91
合计	5,230,767.74	10,720,858.33

（二十二）其他应付款

1. 其他应付款列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,678,945.06	44.30	45,373,246.00	67.22
1-2 年	13,993,637.92	21.62	11,977,163.01	17.74
2-3 年	11,920,070.17	18.41	5,158,499.02	7.64
3 年以上	10,138,430.90	15.67	4,987,970.86	7.40
合计	64,731,084.05	100.00	67,496,878.89	100.00

2. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴款项	23,283.58	448,985.32
暂扣款	2,549,584.98	6,504,503.76

押金、保证金、订金	25,819,520.15	25,275,918.79
代收款	9,669,564.26	21,063,572.79
其他往来	26,669,131.08	14,203,898.23
合计	64,731,084.05	67,496,878.89

3. 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
西安小白鲨餐饮有限公司	1,540,000.00	押金
周至县楼观台道观管理委员会	1,287,712.15	维修费
新中航银商科技（北京）有限公司	1,000,000.00	往来
陕西贝斯纳酒店管理有限公司	1,000,000.00	押金
西安曲江唐圆企业文化有限公司	617,554.40	押金
合计	5,445,266.55	

（二十三）一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债按类别列示

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	135,000,000.00	192,200,000.00
其中：信用借款		
保证借款	99,000,000.00	141,000,000.00
抵押借款	36,000,000.00	51,200,000.00
质押借款		
一年内到期的递延收益	224,759.74	224,759.74
一年内到期的其他长期负债	1,020,000.00	1,020,000.00
合计	136,244,759.74	193,444,759.74

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国进出口银行	99,000,000.00	西安曲江文化产业投资(集团)有限公司
合计	99,000,000.00	--

3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
平安银行	36,000,000.00	西安曲江海洋公园土地使用权及房产
合计	36,000,000.00	--

（二十四）长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		

保证借款		99,000,000.00
抵押借款	264,000,000.00	49,000,000.00
质押借款		
合计	264,000,000.00	148,000,000.00

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
平安银行	264,000,000.00	西安曲江海洋公园土地使用权及房产
合计	264,000,000.00	--

3. 公司长期借款的利率为5.832%-6.102%。

（二十五）专项应付款

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
戏曲活化石博物馆专项资金	2,100,000.00			2,100,000.00
重大接待专项资金		10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	2,100,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2,100,000.00

注：本公司 2008 年收曲江财政拨付戏曲活化石博物馆专项资金 210 万元，截至 2015 年 12 月 31 日项目尚未完成。

（二十六）递延收益

1. 递延收益分类

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	6,843,004.83	1,400,000.00	507,402.39	7,735,602.44
文化旅游会员卡	5,638,333.40		1,019,999.96	4,618,333.44
合计	12,481,338.23	1,400,000.00	1,527,402.35	12,353,935.88

（1）文化旅游会员卡系客户购买的长期权益而未实现的递延收益。

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2013 年节能专项资金	650,485.30		157,242.65		493,242.65	与资产相关
国家旅游发展基金	180,000.00		120,000.00		60,000.00	与资产相关
城市文化资源数字化展示技术应用示范项目专项资金	97,519.53		48,759.74		48,759.79	混合型
城市文化资源数字化应用示范	160,000.00		38,400.00		121,600.00	混合型
光伏项目	3,380,000.00				3,380,000.00	与资产相关
文化资源数字化关键技术及应用示范项目	87,000.00		87,000.00		-	混合型
服务业综合改革试点专项资金	1,288,000.00		56,000.00		1,232,000.00	与资产相关
2015 年市级旅游发展专项资金		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
合计	6,843,004.83	1,400,000.00	507,402.39		7,735,602.44	--

（1）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，系与资产相关补助。

（2）2013年节能专项资金，系根据西安市财政局市发改资环发[2013]792号文件，取得关于节能专项资金76万元，系与资产相关补助。

（3）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，拨付给西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司国家旅游发展基金60万元专项用于大雁塔北广场卫生间改造项目，系与资产相关补助。

（4）城市文化资源数字化展示技术应用示范项目专项资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，系混合型

补助。

（5）城市文化资源数字化应用示范专项资金系文化部进行信息应用服务和推广，构建文化资源数字化应用示范的配套资金。

（6）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，系与资产相关补助。

（7）文化资源数字化关键技术及应用示范项目为国家图书馆拨付的文化资源数字化关键技术及应用示范的专项配套资金。

（8）服务业综合改革试点专项资金系根据西安市财政局市财函（2013）1762号《关于下达2013年度服务业综合改革试点专项资金（第二批）的通知》文件，用于海洋公园二期极地馆及海洋风情商业街的补助，先拨付项目资金70%，剩余30%资金待市发改委、市财政局组织项目验收合格后再行拨付，系与资产相关补助。

（9）2015年市级旅游发展专项资金系根据西曲财发（2015）81号《西安曲江新区财政局关于拨付2015年省级文化产业专项资金的通知》文件，用于芙蓉园5A级景区巩固提升项目，资金安排200万元，本期收到140万元。

（二十七）股本

项目	年初数	本次变动增减（+、－）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
有限售条件股份	93,777,234.00				-92,176,234.00	1,601,000.00
其中：国有法人股	92,176,234.00				-92,176,234.00	
其他法人股	1,601,000.00					1,601,000.00
无限售条件股份	85,732,441.00				92,176,234.00	177,908,675.00
普通股	85,732,441.00				92,176,234.00	177,908,675.00
股份总数	179,509,675.00					179,509,675.00

注：母公司曲江旅游投资集团承诺2012年重组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，即通过重组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。本期末上述限制条件已解除。

（二十八）资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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

（二十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
本年期初余额	156,756,714.97	127,678,960.05	
本年增加额	47,921,644.09	29,077,754.92	
其中：本年净利润转入	47,921,644.09	29,077,754.92	
其他调整因素			
本年减少额			
其中：本年提取盈余公积数			
本年提取一般风险准备			
本年分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本年期末余额	204,678,359.06	156,756,714.97	

（三十）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	989,365,476.42	649,058,577.38	1,082,227,597.14	731,062,697.90
其他业务				
合计	989,365,476.42	649,058,577.38	1,082,227,597.14	731,062,697.90

（三十一）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	39,814,328.65	43,662,538.33	0.05/0.03
城市维护建设税	2,761,170.09	3,000,999.33	0.07/0.05
教育费附加	1,203,791.19	1,326,558.50	0.03
地方教育费附加	813,831.20	882,278.61	0.02
土地增值税	-6,466,010.98		
合计	38,127,110.15	48,872,374.77	

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,812,796.12	14,689,346.77
办公费	1,876,508.76	1,506,761.43

会议费	24,266.00	75,833.50
业务招待费	80,360.98	177,006.90
差旅费	1,317,301.60	1,162,334.14
车辆费	469,957.32	378,913.34
折旧费	1,965,572.32	2,616,095.70
租赁费	478,329.87	2,555,432.39
咨询费	152,874.50	1,985,941.09
广告宣传费	18,220,015.57	30,821,620.14
物料消耗	721,924.18	633,192.44
修理费	849,145.38	654,617.50
水电物业	33,606.12	104,201.04
其他	19,670,482.90	18,253,808.65
合计	59,673,141.62	75,615,105.03

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,580,906.23	77,705,138.41
办公费	2,901,547.23	3,098,624.74
会议费	283,295.91	283,668.00
业务招待费	185,135.74	313,244.91
差旅费	2,080,398.56	2,595,528.98
车辆费	7,577,352.43	8,686,026.54
无形资产摊销	4,599,084.98	4,036,110.23
折旧费	6,417,886.48	7,807,602.10
递延资产摊销	786,159.00	861,757.49
租赁费	5,430,782.02	8,595,753.09
税费	15,415,246.79	15,331,267.52
咨询费	4,997,899.02	4,068,171.84
广告宣传费	1,947,192.81	2,537,302.86
物料消耗	7,493,928.59	7,140,984.03
水电物业	3,283,272.12	4,038,615.34
修理费	803,028.20	1,068,871.55
其他	10,185,926.91	12,301,474.43
合计	151,969,043.02	160,470,142.06

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,771,712.91	37,217,497.26
减：利息收入	1,191,533.33	1,108,839.44
汇兑损失	1,434.47	-13.60

手续费支出	1,497,130.89	1,657,561.85
其他	614,222.66	241,797.84
合计	33,692,967.60	38,008,003.91

（三十五）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,270,093.83	12,625,041.27
存货跌价损失	2,121,932.10	121,845.90
合　计	10,392,025.93	12,746,887.17

（三十六）投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		61,792.67
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	120,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	120,000.00	61,792.67

（三十七）营业外收入

1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	76,452.84	46,767.68	76,452.84
其中：固定资产处置利得	76,452.84	46,767.68	76,452.84
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	18,857,703.39	21,450,837.47	18,857,703.39
其他利得	477,972.14	1,221,325.03	477,972.14
合计	19,412,128.37	22,718,930.18	19,412,128.37

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额

营业税返还补贴款	10,860,301.00	8,621,602.00
城墙宣传补助资金	2,000,000.00	5,000,000.00
标准化工作专项奖励	380,000.00	50,000.00
照明补助	157,242.65	109,514.70
大雁塔北广场公共卫生间改造	120,000.00	120,000.00
服务业综合改革试点专项资金	56,000.00	56,000.00
城市文化资源数字化展示技术应用示范项目专项资金	48,759.74	1,153,720.77
著名商标奖励	10,000.00	10,000.00
芙蓉园灯会补贴资金	3,000,000.00	
智慧旅游建设项目财政拨款	1,000,000.00	
2015 年省级文化产业发展专项资金	800,000.00	
旅游局奖励款	115,000.00	
城墙管委会专项补贴收入	185,000.00	
城市文化资源数字化应用示范	38,400.00	
文化资源数字化关键技术及应用示范项目	87,000.00	
南门入城式改造项目扶持资金		2,000,000.00
5A 低碳环保绿色出行代步车网点建设项目补助资金		500,000.00
2013 年度民办及行业博物馆考核奖励补助资金		30,000.00
名牌产品企业奖励款		100,000.00
节能减排项目补助资金		500,000.00
五一氛围专项资金		3,000,000.00
收到西安市体育局专项资金		200,000.00
合计	18,857,703.39	21,450,837.47

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，收到返还的 2014 年度营业税返还补贴 10,860,301.00 元。

（三十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,910,774.63	5,298,932.94	1,910,774.63
其中：固定资产处置损失	1,910,774.63	5,298,932.94	1,910,774.63
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	2,477,010.09	3,456,319.30	2,477,010.09
合计	4,387,784.72	8,755,252.24	4,387,784.72

（三十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,655,271.77	7,922,805.99
递延所得税调整	-1,048,583.94	-5,196,864.04
合计	14,606,687.83	2,725,941.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	61,596,954.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,399,238.59
子公司适用不同税率的影响	-5,073,197.30
调整以前期间所得税的影响	5,786,156.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,636,285.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,340,610.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,438,284.89
母公司评估值调整的影响	-2,239,469.89
所得税费用	14,606,687.83

（四十）少数股东损益

项目	本期数	上年同期数
陕西友联国际旅行社有限责任公司	-57,488.70	-163,197.67
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	553,562.17	
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	-244,490.04	-143,380.90
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	-524,977.65	93,099.85
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	-657,983.33	-2,112,361.24
合计	-931,377.55	-2,325,839.96

（四十一）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	本期发生额	上期发生额
代收物业水电款项等	48,126,984.91	54,573,076.64
资金往来	54,614,095.96	50,822,403.28
收到的保证金、押金	7,139,581.10	3,741,466.75
政府补助	11,315,000.00	5,356,000.00
其他	1,492,555.45	1,285,214.03

合计	122,688,217.42	115,778,160.70

注：资金往来主要系单位资金往来、职工资金往来等。其他主要系银行存款利息等。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和销售费用付款	46,755,967.13	54,746,065.14
代付物业水电款项等	47,240,885.93	49,054,294.45
资金往来	42,883,219.31	42,087,060.01
支付的押金、保证金	6,794,245.52	4,494,688.71
其他	168,189.65	1,899,359.69
合计	143,842,507.54	152,281,468.00

注：资金往来主要系单位资金往来、职工个人往来等；其他主要系银行手续费。

（四十二）合并现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,990,266.54	26,751,914.96
加：资产减值准备	10,392,025.93	12,746,887.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,605,991.39	65,709,313.00
无形资产摊销	8,198,543.01	8,119,245.75
长期待摊费用摊销	19,034,418.23	17,732,864.90
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）	766,415.57	4,416,959.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,067,906.22	835,206.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	32,771,712.91	37,217,497.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-120,000.00	-61,792.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,048,583.94	-5,196,864.04
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）	4,047,028.95	-3,968,450.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,712,926.21	-161,588,971.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,166,708.10	-17,174,157.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,826,090.50	-14,460,348.55
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	160,794,073.39	118,509,993.27
减：现金的期初余额	118,509,993.27	357,148,829.50
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	42,284,080.12	-238,638,836.23

2.现金和现金等价物：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	160,794,073.39	118,509,993.27
其中：库存现金	800,523.72	1,068,103.12
可随时用于支付的银行存款	159,993,549.67	117,441,890.15
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	160,794,073.39	118,509,993.27
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		

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	656,015,698.91	抵押借款
无形资产	140,796,041.38	抵押借款
合计	796,811,740.29	

注：使用权受到限制的资产含海洋公园房产及土地使用权，芳林苑、御宴宫、唐集市房产及土地使用权，其中：芳林苑、御宴宫、唐集市房屋 226,691,301.00 元及土地使用权 79,852,615.77 元用于中国农业银行借款抵押，公司已于本期偿还中国农业银行借款，相关抵押资产已于 2016 年 1 月解押。

六、合并范围的变更

公司本期合并范围增加西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

企业集团的构成子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	西安市	西安市曲江新区广场东路 3 号	服务业	100.00		同一控制下的企业合并
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	西安市	西安曲江新区雁南二路曲江池遗址公园管理中心 101 室	服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
陕西友联国际旅行社有限责任公司	西安市	西安曲江新区雁塔南路 318 号曲江文化产业孵化中心 B 座 1906 号	服务业	56.01		非同一控制下的企业合并
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	西安市	西安曲江新区雁展路 6 号曲江会展国际 E 座 402 室 A 区	服务业	43.00		非同一控制下的企业合并
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	西安市	西安曲江新区雁塔南路 318 号曲江文化产业孵化中心 10101-9 号	服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
西安曲江国际酒店管理有限公司	陕西省	西安曲江新区雁引路 40 号唐华宾馆 3107-3112、3115 房	服务业	100.00		投资设立
西安曲江国际旅行社有限公司	西安市	西安曲江新区广场东路 3 号	服务业	100.00		投资设立
西安曲江楼观道文化管理有限公司	西安市	西安曲江新区雁塔南路 292 号曲江文化大厦 7 层	服务业		100.00	投资设立
西安曲江城墙旅游发展有限公司	西安市	西安曲江新区芙蓉西路 99 号	服务业	100.00		投资设立
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	西安市	西安曲江新区雁南路 482 号新乐汇 A5 区 2 号楼一层局部 N2105、二层 N2201、三层 N2301 号	服务业		51.00	投资设立
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	西安市	西安市曲江新区行政商务中心荣华国际大厦 1 幢 1 单元 11302 室	服务业		50.00	投资设立
西安曲江如华物业管理有限公司	西安市	西安曲江新区翠华南路 982 号银座商务酒店 1501 号房	服务业		100.00	投资设立

西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	西安市	西安曲江新区南三环以北雁塔南路以西 1 幢 1 单元 10801 室	服务业	45	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位

（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）本公司持有西安曲江柏伽斯酒业有限公司（以下简称“柏伽斯”）50%的股权，本公司能够任免董事会的多数成员控制柏伽斯的经营活动，柏伽斯成为事实上的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

（3）本公司持有西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司（以下简称“曲江智造”）45%的股权，本公司能够任免董事会的多数成员控制曲江智造的经营活动，曲江智造成为事实上的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西友联国际旅行社有限责任公司	43.99	-57,488.70		1,259,639.55
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	57	-244,490.04		1,153,430.92
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	49	-524,977.65		165,952.63
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	50	-657,983.33		-2,587,366.69
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	55	553,562.17		3,303,562.17

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西友联国际旅行社有限责任公司	6,582,629.35	112,660.68	6,695,290.03	3,831,822.06		3,831,822.06

陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	7,002,984.13	31,768.14	7,034,752.27	5,011,189.26	5,011,189.26
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	1,695,279.78	576,318.36	2,271,598.14	1,932,919.30	1,932,919.30
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	7,742,075.57	3,381,550.08	11,123,625.65	16,298,359.04	16,298,359.04
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	10,122,782.46	32,011.02	10,154,793.48	4,148,316.81	4,148,316.81

（接上表）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西友联国际旅行社有限责任公司	9,168,102.66	136,865.81	9,304,968.47	6,310,814.67		6,310,814.67
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	6,362,106.67	143,911.06	6,506,017.73	4,053,524.82		4,053,524.82
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	3,248,951.27	342,391.38	3,591,342.65	2,181,280.85		2,181,280.85
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	8,957,503.06	3,201,971.19	12,159,474.25	16,018,240.97		16,018,240.97

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西友联国际旅行社有限责任公司	30,401,574.48	-130,685.83	-130,685.83	-1,516,455.85
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	17,392,618.19	-428,929.90	-428,929.90	873,294.57
西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	8,912,408.82	-1,071,382.96	-1,071,382.96	-1,321,315.91
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	2,236,751.52	-1,315,966.67	-1,315,966.67	892,447.65
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司	8,413,139.71	1,006,476.67	1,006,476.67	3,021,867.39

（接上表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西友联国际旅行社有限责任公司	44,634,348.29	-370,988.11	-370,988.11	1,085,840.22
陕西阳光假期国际旅行社有限责任公司	20,110,658.97	-251,545.43	-251,545.43	752,434.63

西安曲江旅阳餐饮管理有限公司	11,805,034.00	189,999.69	189,999.69	441,635.30
西安曲江柏伽斯酒业有限公司	8,200,563.82	-4,224,722.48	-4,224,722.48	-4,726,839.27

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存

在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 51.75%（2014 年 12 月 31 日：54.87%）

九、公允价值的披露

本报告期公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

企业名称	注册地	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
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	西安市	房地产开发、销售；投资	48,400.00	51.52%	51.52%

本公司的母公司的情况说明：

本公司的母公司系西安曲江文化产业投资(集团)有限公司全资子公司，统一企业社会信

用代码：91610133757829312H，公司法人代表：李铁军，公司住所：西安市曲江新区雁翔路3168 号雁翔广场 1 号楼 9 层。

本公司实际控制人为西安曲江新区管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

（三）本公司的联营企业情况

本公司期末无重要的合营或联营企业。

（四）本公司之其他关联方情况

单位名称	关联关系
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	母公司之控股股东
西安曲江城建建设发展有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江大华文化商业运营管理有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江大明宫建设开发有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江文化园林有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江大明宫置业有限公司	同受实际控制人控制
陕西楼观福地旅游发展有限公司	同受母公司控制
秦二世陵遗址博物馆	同受母公司控制
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江建设集团有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江圣唐物资供应有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江圣唐基础设施建设有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江二期配套建设有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江圣境商务服务有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江影视投资（集团）有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江文化演出（集团）有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江出版传媒股份有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江乐雅动漫有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江国际会展（集团）有限公司	同受实际控制人控制

西安曲江会展商务有限公司	同受实际控制人控制
西安西部文化产业博览会有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江国际会议中心有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江世信兴华展览有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江千秋展览策划有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江丫丫影视文化传媒有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江临潼绿色生态产业发展有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江国际会展投资控股有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江大秦帝国文化传播有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江爱乐艺术创作有限公司	同受实际控制人控制
西安海豚企业策划有限责任公司	同受母公司控制
陕西海豚广告传媒股份有限公司	同受母公司控制
西安开元临潼投资发展有限责任公司	同受实际控制人控制
陕西大明宫投资发展有限责任公司	同受实际控制人控制
西安曲江盛锦商业管理服务有限公司	同受实际控制人控制
西安曲江雁翔广场开发建设有限公司	同受实际控制人控制

（五）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
陕西楼观福地旅游发展有限公司	住宿费	市场价格	55,117.00	0.13	34,448.00	0.11

陕西楼观福地旅游发展有限公司	餐饮	市场价格	4,843.00	0.14	25,747.00	1.12
西安曲江国际会展投资控股有限公司	租赁费	市场价格	4,872,630.08	40.78	5,150,691.39	28.59
西安曲江建设集团有限公司	租赁费	市场价格	2,470,228.04	20.68	2,568,778.35	14.26
西安曲江建设集团有限公司	基建工程款	市场价格	3,497,475.00		-959,995.00	
西安曲江文化园林有限公司	园林养护	市场价格	16,578,410.47	36.60	13,451,621.17	55.6
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	物业费	市场价格	1,046,258.75	31.54	1,199,388.38	18.24
西安海豚企业策划有限责任公司	广告宣传费	市场价格	1,238,701.00	6.14	640,620.00	2.28
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	租赁费	市场价格	56,819.08	0.48	2,460,205.17	13.83
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	物业费	市场价格	300,000.00	9.04		
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	门票	市场价格	16,128.00	6.07		
西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	住宿费	市场价格	800.00	-		
秦二世陵遗址博物馆	门票	市场价格	120.00	0.05		
西安曲江圣唐物资供应有限公司	基建材料款	市场价格			7,232,139.83	49.71
西安曲江国际会议中心有限公司	租赁费	市场价格			76,120.00	0.42
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	广告宣传费	市场价格			54,978.50	0.2
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	代销手续费	市场价格			5,200.00	0.21
西安曲江出版传媒股份有限公司	购买商品	市场价格			887.3	0.05

（六）出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	景区运营管理	市场价格	24,282,792.13	3.62	32,383,241.18	4.8
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	酒店餐饮	市场价格	2,404,049.00	1.30	1,082,452.42	0.44
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	园林绿化	市场价格	511,587.80	1.06	567,222.53	1.15
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	旅游服务	市场价格	98,355.00	0.12	110,146.76	0.11

西安曲江旅游投资（集团）有限公司	商品销售	市场价格	7,800.00	0.14	274,557.00	4.6
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	景区运营管理	市场价格	6,148,346.00	0.92	7,304,828.87	1.08
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	酒店餐饮	市场价格	967,671.30	0.52	440,618.00	0.18
西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	旅游服务	市场价格	4,380.00	0.01		
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	景区运营管理	市场价格	17,972,582.88	2.68	18,623,303.40	2.76
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	酒店餐饮	市场价格	16,065.00	0.01	6,379.00	
西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	商品销售	市场价格			-32,000.00	
西安曲江大明宫建设开发有限公司	酒店餐饮	市场价格	276,095.30	0.15	789,833.82	0.32
西安曲江大明宫建设开发有限公司	景区运营管理	市场价格	10,992.00		11,296.00	
西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	酒店餐饮	市场价格	3,380,151.12	1.82	2,720,129.66	1.1
陕西楼观福地旅游发展有限公司	酒店餐饮	市场价格	310,248.08	0.17	261,145.42	0.11
陕西楼观福地旅游发展有限公司	景区运营管理	市场价格	1,340.00			
陕西楼观福地旅游发展有限公司	商品销售	市场价格			-1,100.00	
西安曲江建设集团有限公司	酒店餐饮	市场价格	97,347.10	0.05	4,900.72	
西安曲江建设集团有限公司	景区运营管理	市场价格	53,820.00	0.01	180,238.00	0.03
西安曲江建设集团有限公司	商品销售	市场价格			9,490.00	0.16
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	酒店餐饮	市场价格	15,975.90	0.01	11,679.90	
西安曲江圣境城市发展服务有限公司	景区运营管理	市场价格	400.00			
西安曲江影视投资（集团）有限公司	酒店餐饮	市场价格	26,518.51	0.01	12,654.90	0.01
西安曲江影视投资（集团）有限公司	园林绿化	市场价格			3,000.00	0.01
西安曲江国际会展投资控股有限公司	园林绿化	市场价格	166,257.00	0.34	199,628.00	0.4
西安曲江国际会展投资控股有限公司	酒店餐饮	市场价格	85,349.24	0.05	-7,453.55	
西安曲江国际会展投资控股有限公司	旅游服务	市场价格	305.00			
西安开元临潼投资发展有限责任公司	景区运营管理	市场价格	26,000.00		67,800.00	0.01
西安曲江大明宫置业有限公司	景区运营管理	市场价格			992.00	
西安曲江大明宫置业有限公司	酒店餐饮	市场价格	828,285.90	0.45	263,277.94	0.11

西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	酒店餐饮	市场价格	411,760.00	0.22	53,340.10	0.02
西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	景区运营管理	市场价格			-28,696.00	
西安曲江大华文化商业运营管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	20,138.80	0.01	37,008.78	0.01
西安曲江大华文化商业运营管理有限公司	景区运营管理	市场价格	240.00		5,632.00	
西安曲江会展商务有限公司	酒店餐饮	市场价格	6,578.50		5,846.30	
西安曲江出版传媒投资集团有限公司	酒店餐饮	市场价格	106,548.00	0.06	2,697.50	
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	园林绿化	市场价格	29,757.00	0.06	37,674.00	0.08
西安曲江秦汉唐文化商业有限公司	酒店餐饮	市场价格	332,999.00	0.18		
西安曲江新区圣境物业管理有限公司	酒店餐饮	市场价格	34,114.60	0.02	19,124.30	0.01
西安曲江爱乐艺术创作有限公司	酒店餐饮	市场价格	98,914.00	0.05	174,569.60	0.07
西安曲江临潼绿色生态产业发展有限公司	园林绿化	市场价格	404,550.00	0.84	414,796.00	0.84
西安曲江丫丫影视文化传媒有限公司	酒店餐饮	市场价格	36,999.90	0.02	27,170.20	0.01
西安曲江千秋展览策划有限公司	酒店餐饮	市场价格	3,888.90		70,926.56	0.03
西安曲江世信兴华展览有限公司	酒店餐饮	市场价格	25,214.77	0.01	27,476.20	0.01
西安曲江国际会展（集团）有限公司	景区运营管理	市场价格	6,312.00			
西安曲江盛锦商业管理服务有限公司	酒店餐饮	市场价格	7,296.00			
西安曲江雁翔广场开发建设有限公司	酒店餐饮	市场价格	10,520.00	0.01		
西安西部文化产业博览会有限公司	酒店餐饮	市场价格	21,700.00	0.01		
陕西大明宫投资发展有限责任公司	景区运营管理	市场价格	720.00			
西安曲江二期配套建设有限公司	园林绿化	市场价格			432,629.64	0.88
西安曲江文化演出（集团）有限公司	酒店餐饮	市场价格			52,314.95	0.02
西安曲江文化演出（集团）有限公司	景区运营管理	市场价格			4,736.00	
西安曲江文化演出（集团）有限公司	园林绿化	市场价格			8,640.00	0.02
西安曲江圣唐基础设施建设有限公司	景区运营管理	市场价格			3,360.00	
西安曲江大秦帝国影业投资有限公司	酒店餐饮	市场价格			1,262.00	
西安曲江乐雅动漫有限公司	酒店餐饮	市场价格			1,132.80	

（七）出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	西安曲江文化园林有限公司	场地	市场价	100,000.00

（八）关联担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
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	中国银行	50,000,000.00	2015-1-15	2016-1-14	否
西安曲江文化产业投资(集团)有限公司	西安曲江文化旅游股份有限公司	中国进出口银行	99,000,000.00	2014-6-5	2016-6-3	否
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	西安曲江大明宫国家遗址公园管理有限公司	招商银行	15,000,000.00	2015-1-15	2016-1-14	否

（九）关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	168.75	160.59

（十）关联方应收款项余额

项目名称	关联方	期末		年初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	13,616,625.53	213,933.76	34,969,706.75	672,156.28
应收账款	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	3,326,664.39	65,489.12	1,751,697.72	24,300.65
应收账款	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	4,720,206.83	112,505.46	9,386,900.00	119,159.33
应收账款	陕西楼观福地旅游发展有限公司	991,487.51	93,941.59	1,323,407.20	71,965.31
应收账款	西安曲江临潼绿色生态产业发展有限公司	600,750.00	13,855.50	196,200.00	1,962.00
应收账款	西安曲江建设集团有限公司	17,844.10	282.44	3,235.00	32.35
应收账款	西安曲江圣境城市发展服务有限公司	18,870.00	1,849.60	21,623.70	661.40
应收账款	西安曲江国际会展（集团）有限公司	81,013.24	81,013.24	81,013.24	56,709.26

应收账款	西安曲江影视投资（集团）有限公司	13,873.25	5,424.89	12,797.15	2,137.60
应收账款	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	12,815.00	6,022.85	16,475.70	2,450.46
应收账款	西安曲江秦汉唐文化商业有限公司			11,592.00	115.92
应收账款	西安曲江大华文化商业运营管理有限公司	17,922.90	179.23	3,465.90	34.66
应收账款	西安曲江爱乐艺术创作有限公司			24,416.58	244.17
应收账款	西安曲江千秋展览策划有限公司	941.40	47.07	941.40	9.41
应收账款	西安曲江出版传媒投资集团有限公司			170.50	1.71
应收账款	西安曲江二期配套建设有限公司	21,722.07	1,086.10	432,629.64	4,326.30
应收账款	西安曲江丫丫影视文化传媒有限公司	881.60	8.82	3,695.50	36.96
应收账款	西安开元临潼投资发展有限责任公司			39,000.00	390.00
应收账款	西安曲江临潼旅游投资（集团）有限公司	429,477.26	4,294.77	281,679.26	2,816.79
应收账款	西安曲江文化演出（集团）有限公司	61,125.39	4,549.24	77,011.09	1,599.79
应收账款	西安曲江大明宫建设开发有限公司	183,934.33	1,839.34		
应收账款	西安曲江国际会展投资控股有限公司	2,839.24	28.39		
其他应收款	西安曲江爱乐艺术创作有限公司	1,023,472.35	15,101.92	371,954.15	3,719.54
其他应收款	西安曲江文化演出（集团）有限公司	240,000.00	2,400.00		
预付账款	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	18,984.40			
预付账款	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	4,832.00			
预付账款	西安海豚企业策划有限责任公司	8,390.00			

（十一）关联方应付款项余额

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	西安曲江建设集团有限公司	6,904,151.02	2,850,911.48
应付账款	西安曲江影视投资（集团）有限公司	72,254.00	592,254.00
应付账款	西安曲江圣唐物资供应有限公司	2,279,101.69	2,279,101.69
应付账款	西安曲江新区圣境物业管理有限公司	80,954.40	161,443.15

应付账款	陕西楼观福地旅游发展有限公司	1,950.00	90,622.00
应付账款	西安曲江文化园林有限公司	22,114,148.41	9,718,952.94
应付账款	西安曲江出版传媒股份有限公司		887.30
应付账款	陕西海豚广告传媒股份有限公司	450,770.00	450,770.00
应付账款	西安海豚企业策划有限责任公司	558,856.00	374,680.00
应付账款	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	300,000.00	
预收账款	西安曲江建设集团有限公司	132,760.00	220,200.00
预收账款	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	74,778.50	78,778.50
预收账款	西安曲江圣唐基础设施建设有限公司	27,000.00	27,000.00
预收账款	西安曲江大明宫投资（集团）有限公司	7,054.00	13,054.00
预收账款	西安曲江圣唐物资供应有限公司	19,500.00	19,500.00
预收账款	西安曲江大唐不夜城文化商业（集团）有限公司	17,879.85	17,879.85
预收账款	西安曲江会展商务有限公司	17,595.00	17,595.00
预收账款	西安曲江出版传媒投资集团有限公司	17,106.50	10,806.50
预收账款	西安曲江二期配套建设有限公司	6,300.00	6,300.00
预收账款	西安曲江乐雅动漫有限公司	373.00	373.00
预收账款	西安曲江国际会展投资控股有限公司	2,330.85	2,330.85
预收账款	西安西部文化产业博览会有限公司		796.00
预收账款	西安曲江出版传媒股份有限公司	294.00	294.00
预收账款	西安曲江影视投资（集团）有限公司	37.00	37.00
预收账款	西安曲江圣境商务服务有限公司	5,000.00	
预收账款	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	3,819.50	
预收账款	西安曲江大秦帝国文化传播有限公司	14,963.00	
其他应付款	西安曲江国际会展投资控股有限公司	836,912.72	2,156,813.14
其他应付款	陕西楼观福地旅游发展有限公司	95,992.00	70.00
其他应付款	秦二世陵遗址博物馆	7,720.00	35,944.00
其他应付款	西安曲江旅游投资（集团）有限公司	1,648,726.87	1,369,956.74
其他应付款	西安曲江文化园林有限公司	223,333.33	313,889.65
其他应付款	西安曲江乐雅动漫有限公司	1,850.00	
其他应付款	西安曲江文化产业投资（集团）有限公司	127,911.00	
其他应付款	西安曲江城市建设发展有限公司	2,000.00	

十一、股份支付

本期公司无股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

1. 公司章程中有关分红的约定承诺：“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”。

（二）或有事项的说明

1. 本公司以西安曲江海洋公园房产及土地使用权并海洋公园门票收费权用于平安银行借款抵押及质押，授信额度50,000万元，本期实际借款30,000万元。

十三、资产负债表日后事项

（一）新增借款

截至财务报告批准报出日，本公司及所属子公司向银行新增 1.2 亿元借款。

（二）收到应收专项拨款

西安城墙管理委员会西城发（2015）10 号文件，下达西安曲江城墙旅游发展有限公司 2015 年度重大接待活动专项资金 1,000 万，2015 年 6 月西安曲江城墙旅游发展有限公司已收拨付 500 万，剩余应拨付 500 万于 2016 年 1 月 28 日收到。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况。

（二）债务重组

本期公司无重大的债务重组情况。

（三）资产置换

本期公司无资产置换情况。

（四）终止经营

本期公司无终止经营情况。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了景区运营管理、酒店餐饮、旅游商品销售、旅游服务(旅行社)、园林绿化，共 5 个报告分部。分部间转移价格参照第三方销售所采用的价格确定。

2. 报告分部的财务信息

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景区运营管理	680,860,558.31	366,784,831.76	682,011,057.73	380,754,710.96
酒店餐饮	186,645,297.72	165,637,260.43	250,085,124.68	206,830,840.25
旅游商品销售	5,575,815.28	3,622,424.27	7,029,978.60	5,393,220.28
旅游服务(旅行社)	80,376,444.21	75,197,406.71	105,474,814.57	100,120,314.52
园林绿化	48,249,751.56	45,297,436.62	51,656,513.23	48,186,290.89
分部间抵销	-12,342,390.66	-7,480,782.41	-14,029,891.67	-10,222,679.00
合计	989,365,476.42	649,058,577.38	1,082,227,597.14	731,062,697.90

注：公司主要分、子公司业务同时涉及多个报告分部，因此不能区分报告分部资产及负债总额。

十五、母公司主要会计报表项目注释

（一）应收账款

1. 按应收账款分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,918,963.68	99.41	2,410,358.68	8.95	24,508,605.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	160,000.00	0.59	160,000.00	100	
合计	27,078,963.68	100.00	2,570,358.68	--	24,508,605.00

（接上表）

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,788,681.41	99.41	1,592,572.51	5.94	25,196,108.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	160,000.00	0.59	160,000.00	100.00	

合计	26,948,681.41	100.00	1,752,572.51	25,196,108.90

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	16,307,163.69	60.58	163,071.63	20,240,181.39	75.55	202,401.81
1-2 年	5,455,994.89	20.27	272,799.75	4,009,950.59	14.97	200,497.53
2-3 年	3,463,646.47	12.87	692,729.29	1,154,917.45	4.31	230,983.50
3-4 年	730,219.24	2.71	365,109.62	570,862.60	2.13	285,431.30
4-5 年	150,970.01	0.56	105,679.01	465,036.70	1.74	325,525.69
5 年以上	810,969.38	3.01	810,969.38	347,732.68	1.30	347,732.68
合计	26,918,963.68	100.00	2,410,358.68	26,788,681.41	100.00	1,592,572.51

（2）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	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西秦唐文化发展有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	管理层认为较难收回
合计	160,000.00	160,000.00	--	--

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 817,786.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本期公司无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款总的比例(%)	坏账准备期末余额
山西太行山大峡谷旅游发展股份有限公司	管理费	4,300,000.00	1 年以内	15.88	43,000.00
商洛市商於古道文化景区管理委员会	管理费	3,000,000.00	1-2 年	11.08	150,000.00
西安浩瀚旅游文化传播有限责任公司	门票	1,099,386.00	1 年以内	4.06	10,993.86
中国旅行社总社西北有限公司	门票	819,767.16	注 1	3.03	102,797.43
陕西立信美原投资有限公司	长包房款	701,125.55	注 2	2.59	19,511.27
合计		9,920,278.71		36.64	326,302.56

账龄说明

注释编号	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年
注 1	819,767.16	36,100.00	361,980.00	421,687.16
注 2	701,125.55	388,625.27	312,500.28	

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,355,000.00	11.80	6,395,000.00	68.36	2,960,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,786,833.35	86.79	5,615,433.79	8.16	63,171,399.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,115,220.73	1.41	1,115,220.73	100.00	
合计	79,257,054.08	100.00	13,125,654.52		66,131,399.56

（接上表）

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,355,000.00	11.00	6,395,000.00	68.36	2,960,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,472,222.63	88.78	4,628,514.92	6.13	70,843,707.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	185,080.00	0.22	185,080.00	100.00	
合计	85,012,302.63	100.00	11,208,594.92		73,803,707.71

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
曹鹏	9,355,000.00	6,395,000.00	68%	管理层认为较难收回
合计	9,355,000.00	6,395,000.00		

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	52,058,572.24	75.68	520,585.38	59,547,737.37	78.90	595,477.37
1-2年	9,571,362.18	13.91	478,568.11	8,784,128.87	11.64	439,206.45
2-3年	1,059,817.89	1.54	211,963.58	3,215,807.23	4.26	643,161.43
3-4年	2,283,293.24	3.32	1,141,646.62	1,946,559.00	2.58	973,279.51
4-5年	1,837,059.00	2.67	1,285,941.30	2,000.00		1,400.00
5年以上	1,976,728.80	2.88	1,976,728.80	1,975,990.16	2.62	1,975,990.16

合计	68,786,833.35	100.00	5,615,433.79	75,472,222.63	100.00	4,628,514.92

（3）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	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安咸阳国际机场广告有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西人民出版社	68,000.00	68,000.00	100.00	管理层认为较难收回
西安英美广告有限公司	17,080.00	17,080.00	100.00	管理层认为较难收回
上海恺申消防设备安装有限公司陕西分公司	50,000.00	50,000.00	100.00	管理层认为较难收回
陕西鑫宝通信科技有限公司	930,140.73	930,140.73	100.00	管理层认为较难收回
合计	1,115,220.73	1,115,220.73		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,917,059.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本期公司无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	45,000.00	109,333.00
个人往来	1,317,267.60	1,663,573.20
押金/保证金	134,842.00	682,474.11
应收水电费	1,023,081.02	923,716.08
代垫款	2,146,809.00	175.75
pos 机刷卡	1,912,254.75	734,268.00
其他往来	72,677,799.71	80,898,762.49
合计	79,257,054.08	85,012,302.63

5. 期末其他应收款欠款金额前五名

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
西安曲江国际酒店管理有限公司	内部往来	30,729,014.81	1 年以内	38.77	307,290.15
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	内部往来	10,277,276.39	1 年以内	12.97	102,772.76
西安曲江楼观道文化管理有限公司	内部往来	12,236,106.71	注 1	15.44	361,890.91
曹鹏	待收款	9,355,000.00	1-2 年	11.80	6,395,000.00
西安市公共交通总公司	合作款	1,867,973.80	5 年以上	2.36	1,867,973.80
合计		64,465,371.71		81.34	9,034,927.62

注：1年以内6,247,860.68元；1-2年5,988,246.03元。

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,071,980.70		170,071,980.70
对联营、合营企业投资			
合计	170,071,980.70		170,071,980.70

（接上表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	167,821,980.70		167,821,980.70
对联营、合营企业投资			
合计	167,821,980.70		167,821,980.70

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安曲江大雁塔景区管理服务有限公司	82,488,094.14			82,488,094.14		
西安曲江唐艺坊文化传播有限公司	5,760,116.87			5,760,116.87		
西安曲江国际酒店管理有限公司	4,889,466.03			4,889,466.03		
西安曲江国际旅行社有限公司	311,743.59			311,743.59		
西安曲江城墙旅游发展有限公司	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	61,749,956.55			61,749,956.55		
陕西友联国际旅行社有限责任公司	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	1,099,375.80			1,099,375.80		
西安曲江智造文化旅游产业股份有限公司		2,250,000.00		2,250,000.00		
合计	167,821,980.70	2,250,000.00		170,071,980.70		

（四）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	412,726,831.93	259,737,206.87	454,780,707.00	289,979,049.81
其他业务				
合计	412,726,831.93	259,737,206.87	454,780,707.00	289,979,049.81

（五）投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,163,347.83	21,763,472.71
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-174,270.22
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	1,554,090.30	219,006.67
合计	14,717,438.13	21,808,209.16

十六、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	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,834,321.79	
越权审批或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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,857,703.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,999,037.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	15,024,343.65
所得税影响额	2,739,781.72
少数股东权益影响额（税后）	97,756.09
合计	12,186,805.84

（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	5.93	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45	0.20	0.20

（三）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	公式	2015 年
归属于公司普通股股东的净利润	P1(NP)	47,921,644.09
非经常性损益	Pf	12,186,805.84
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	35,734,838.25
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	12

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×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk	179,509,675.00
基本每股收益	P1÷S	0.27
稀释每股收益		0.27
扣除非经常性损益后基本每股收益	P2÷S	0.20

西安曲江文化旅游股份有限公司

营业执照

（副 本）10-2

注册号 610131300002923

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　西安市高新区高新路25号希格玛大厦三层、四层

执行事务合伙人　吕桦 曾爱民 （吕桦　曾爱民）

成立日期　2013年06月28日

合伙期限　长期

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）

登记机关

2015年 07月 24日

企业信用信息公示系统网址：http://www.xags.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕桦

办公场所：西安市高新路25号希格玛大厦三、四层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：61010047

注册资本(出资额)：人民币壹仟伍佰万元整

批准设立文号：陕财办会〔2013〕26号

批准设立日期：2013年6月27日

证书序号：NO. 018716

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

二〇一三　年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000172

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31 发证时间：二〇一五年十一月五日

证书有效期至：二〇二七年十一月四日

姓名 Full name 邹锐锋

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-02-10

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 612424197302102219

持证人签名 Signature of the Bearer

4

证书编号：610100470703
No. of Certificate

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

发证日期：2007 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

8

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入（转所改制名称变更）
Agree the holder to be transferred to

希格玛会计师事务所有限公司 事务所
CPAs

注册会计师协会 转入协会盖章
转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 6 月 27 日
/y /m /d

10

姓名 Full name 赵琰

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-10-12

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 610421197210120537

证书编号：
No. of Certificate 610100470687

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

发证日期：
Date of Issuance 1997 年 12 月 01 日
/y /m /d

4

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

会计师事务所
CPAs

注册会计师协会
特许普通合伙
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 9 日
/y /m /d

同意转入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

注册会计师协会
特许普通合伙
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 9 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for an[illegible] this renewal.

2014

2015

年 月 日
/y /m /d

5