

杭州宋城旅游发展股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

杭州宋城旅游发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-2
	利润表和合并利润表	3-4
	现金流量表和合并现金流量表	5-6
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-70

审计报告

信会师报字[2013]第 110127 号

杭州宋城旅游发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州宋城旅游发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：蒋雪莲

中国注册会计师：杨利敏

中国·上海二〇一三年二月二十六日

杭州宋城旅游发展股份有限公司

资产负债表
2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	附注十	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:				
货币资金		291,887,046.75	774,113,735.99	短期借款	32			
交易性金融资产				交易性金融负债	33			
应收票据				应付票据	34			
应收账款	(一)	3,476,168.05	5,312,997.95	应付账款	35	93,221,640.49	19,320,125.95	
预付款项		4,564,892.83	34,783,077.56	预收款项	36	8,882,644.28	2,382,403.43	
应收利息		276,686.73	11,081,212.43	应付职工薪酬	37	2,149,601.12	1,939,045.77	
应收股利				应交税费	38	9,155,460.31	5,056,304.92	
其他应收款	(二)	42,965,307.02	10,809,884.33	应付利息	39	164,267.03	431,405.33	
存货		1,157,757.37	291,157.95	应付股利	40			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	41	33,223,613.12	5,406,341.78	
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	42	40,000,000.00	119,500,000.00	
流动资产合计		344,327,858.75	836,392,066.21	其他流动负债	43	4,333,333.06	4,476,190.30	
非流动资产:				流动负债合计	44	191,130,559.41	158,511,817.48	
可供出售金融资产				非流动负债:				
持有至到期投资				长期借款	45	30,000,000.00	70,000,000.00	
长期应收款				应付债券	46			
长期股权投资	(三)	1,838,561,153.86	1,402,561,153.86	长期应付款	47			
投资性房地产				专项应付款	48			
固定资产		534,824,388.59	283,031,522.53	预计负债	49			
在建工程		56,717,307.60	82,984,514.00	递延所得税负债	50			
工程物资				其他非流动负债	51			
固定资产清理				非流动负债合计	52	30,000,000.00	70,000,000.00	
生产性生物资产				负债合计	53	221,130,559.41	228,511,817.48	
油气资产				所有者权益(或股东权益):				
无形资产		173,591,648.11	177,653,879.54	实收资本(或股本)	54	554,400,000.00	369,600,000.00	
开发支出				资本公积	55	1,726,931,286.91	1,911,731,286.91	
商誉				减: 库存股	56			
长期待摊费用		1,906,666.66		专项储备	57			
递延所得税资产		248,607.35	302,562.27	盈余公积	58	74,491,263.40	49,635,944.34	
其他非流动资产				一般风险准备	59			
非流动资产合计		2,605,849,772.17	1,946,533,632.20	未分配利润	60	373,224,521.20	223,446,649.68	
				所有者权益(或股东权益)合计	61	2,729,047,071.51	2,554,413,880.93	
资产总计		2,950,177,630.92	2,782,925,698.41	负债和所有者权益(或股东权益)总计	62	2,950,177,630.92	2,782,925,698.41	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

黄巧印

主管会计工作负责人:

张娟

会计机构负责人:

陈敏胜

杭州宋城旅游发展股份有限公司

合并资产负债表

2012-12-31

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:				
货币资金	(一)	1,424,053,444.73	1,767,337,423.67	短期借款	39			
结算备付金				向中央银行借款	40			
拆出资金				吸收存款及同业存放	41			
交易性金融资产				拆入资金	42			
应收票据				交易性金融负债	43			
应收账款	(三)	3,476,168.05	5,312,997.95	应付票据	44			
预付款项	(五)	70,087,373.95	195,130,733.36	应付账款	45	(十三)	143,442,855.08	71,232,530.32
应收保费				预收款项	46	(十四)	10,692,319.63	6,504,764.92
应收分保账款				卖出回购金融资产款	47			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金	48			
应收利息	(二)	4,110,426.09	14,262,626.20	应付职工薪酬	49	(十五)	3,504,907.34	2,979,632.65
应收股利				应交税费	50	(十六)	16,474,965.59	14,561,019.29
其他应收款	(四)	2,820,576.38	12,321,795.75	应付利息	51	(十七)	164,267.03	506,694.25
买入返售金融资产				应付股利	52			
存货	(六)	1,293,299.80	476,771.14	其他应付款	53	(十八)	16,928,054.56	7,302,037.37
一年内到期的非流动资产				应付分保账款	54			
其他流动资产				保险合同准备金	55			
流动资产合计		1,505,841,289.00	1,994,842,348.07	代理买卖证券款	56			
				代理承销证券款	57			
非流动资产:				一年内到期的非流动负债	58	(十九)	40,000,000.00	159,500,000.00
发放贷款及垫款				其他流动负债	59	(二十)	5,133,333.06	4,476,190.30
可供出售金融资产				流动负债合计	60		236,340,702.29	267,062,869.10
持有至到期投资				非流动负债:				
长期应收款				长期借款	61	(二十一)	30,000,000.00	70,000,000.00
长期股权投资				应付债券	62			
投资性房地产				长期应付款	63			
固定资产	(七)	830,003,211.74	528,145,377.62	专项应付款	64			
在建工程	(八)	174,098,095.32	127,419,177.00	预计负债	65			
工程物资				递延所得税负债	66			
固定资产清理				其他非流动负债	67			
生产性生物资产				非流动负债合计	68		30,000,000.00	70,000,000.00
油气资产				负债合计	69		266,340,702.29	337,062,869.10
无形资产	(九)	683,505,765.87	387,557,161.30	所有者权益(或股东权益):				
开发支出				实收资本(或股本)	70	(二十二)	554,400,000.00	369,600,000.00
商誉				资本公积	71	(二十三)	1,724,349,852.09	1,909,149,852.09
长期待摊费用	(十)	4,085,376.31	3,232,325.60	减: 库存股	72			
递延所得税资产	(十一)	1,296,507.72	324,771.75	专项储备	73			
其他非流动资产				盈余公积	74	(二十四)	74,491,263.40	49,635,944.34
非流动资产合计		1,692,988,956.96	1,046,678,813.27	一般风险准备	75			
				未分配利润	76	(二十五)	533,843,042.73	376,072,495.81
				外币报表折算差额	77			
				归属于母公司所有者权益合计	78		2,887,084,158.22	2,704,458,292.24
				少数股东权益	79		45,405,385.45	
				所有者权益合计	80		2,932,489,543.67	2,704,458,292.24
资产总计		3,198,830,245.96	3,041,521,161.34	负债和所有者权益总计	81		3,198,830,245.96	3,041,521,161.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

张巧印

主管会计工作负责人:

张娟印

会计机构负责人:

陈胜印

杭州宋城旅游发展股份有限公司

利润表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	324,360,080.40	227,955,522.16
减: 营业成本	(四)	100,670,706.98	76,172,691.36
营业税金及附加		11,609,886.13	8,559,811.04
销售费用		28,915,836.94	31,056,526.89
管理费用		35,173,549.97	34,483,867.22
财务费用		4,799,029.56	-11,188,191.83
资产减值损失		-215,819.68	644,099.18
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)	141,100,350.93	106,500,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		284,507,241.43	194,726,718.30
加: 营业外收入		10,984,684.76	19,068,421.29
减: 营业外支出		9,996,839.95	3,874,967.49
其中: 非流动资产处置损失		8,938,171.37	3,333,621.69
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		285,495,086.24	209,920,172.10
减: 所得税费用		36,941,895.66	26,001,873.40
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		248,553,190.58	183,918,298.70
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.45	0.33
(二) 稀释每股收益		0.45	0.33
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		248,553,190.58	183,918,298.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州宋城旅游发展股份有限公司

合并利润表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		586,157,062.80	504,532,175.14
其中: 营业收入	(二十六)	586,157,062.80	504,532,175.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		286,812,394.84	223,844,591.10
其中: 营业成本	(二十六)	177,879,156.28	125,278,040.84
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	(二十七)	21,923,584.88	19,260,611.23
销售费用	(二十八)	37,941,258.98	41,864,607.77
管理费用	(二十九)	62,448,206.18	49,950,591.69
财务费用	(三十)	-13,148,062.95	-13,165,263.77
资产减值损失	(三十二)	-231,748.53	656,003.34
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)	(三十一)	1,100,350.93	
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)		300,445,018.89	280,687,584.04
加: 营业外收入	(三十三)	51,479,203.83	20,918,624.41
减: 营业外支出	(三十四)	10,724,941.41	4,194,529.84
其中: 非流动资产处置损失		9,369,971.23	3,548,876.35
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		341,199,281.31	297,411,678.61
减: 所得税费用	(三十五)	84,785,699.97	75,193,108.79
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		256,413,581.34	222,218,569.82
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		256,545,865.98	222,218,569.82
少数股东损益		-132,284.64	
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十六)	0.46	0.40
(二) 稀释每股收益	(三十六)	0.46	0.40
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		256,413,581.34	222,218,569.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		256,545,865.98	222,218,569.82
归属于少数股东的综合收益总额		-132,284.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

(Handwritten signature of the Accounting Officer)



杭州宋城旅游发展股份有限公司

现金流量表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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	333,147,480.13	223,434,302.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	59,172,984.04	151,977,742.94
经营活动现金流入小计	392,320,464.17	375,412,045.21
购买商品、接受劳务支付的现金	59,745,026.51	42,910,837.34
支付给职工以及为职工支付的现金	24,086,235.15	21,161,874.71
支付的各项税费	48,504,356.16	37,977,033.94
支付其他与经营活动有关的现金	43,572,462.52	191,393,031.15
经营活动现金流出小计	175,908,080.34	293,442,777.14
经营活动产生的现金流量净额	216,412,383.83	81,969,268.07
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	141,100,350.93	106,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	91,182.96	6,310.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	141,191,533.89	106,506,310.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	199,412,649.30	136,629,167.70
投资支付的现金	260,000,000.00	1,333,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	176,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	635,412,649.30	1,469,629,167.70
投资活动产生的现金流量净额	-494,221,115.41	-1,363,122,857.70
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	119,500,000.00	112,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,917,957.66	66,059,241.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	204,417,957.66	178,559,241.22
筹资活动产生的现金流量净额	-204,417,957.66	-178,559,241.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-482,226,689.24	-1,459,712,830.85
加: 期初现金及现金等价物余额	774,113,735.99	2,233,826,566.84
六、期末现金及现金等价物余额	291,887,046.75	774,113,735.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

(Handwritten signature)



杭州宋城旅游发展股份有限公司

合并现金流量表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		599,209,063.59	504,470,939.25
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七) 1	99,857,152.96	51,410,621.29
经营活动现金流入小计		699,066,216.55	555,881,560.54
购买商品、接受劳务支付的现金		65,084,359.54	43,295,103.49
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		68,589,084.62	50,420,443.92
支付的各项税费		111,544,288.01	96,914,556.10
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七) 2	58,297,553.67	70,299,340.46
经营活动现金流出小计		303,515,285.84	260,929,443.97
经营活动产生的现金流量净额		395,550,930.71	294,952,116.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,100,350.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,182.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十七) 3	187,005,369.01	
投资活动现金流入小计		188,196,902.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		503,625,399.33	655,039,659.92
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	(三十八) 2	176,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			50,626.92
投资活动现金流出小计		679,625,399.33	655,090,286.84
投资活动产生的现金流量净额		-491,428,496.43	-655,090,286.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		159,500,000.00	152,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,906,413.22	70,442,130.10
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		247,406,413.22	222,942,130.10
筹资活动产生的现金流量净额		-247,406,413.22	-222,942,130.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		1,767,337,423.67	2,350,417,724.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,424,053,444.73	1,767,337,423.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

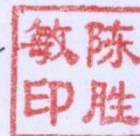


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

(Handwritten signature)



杭州宋城旅游发展股份有限公司

所有者权益变动表
2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

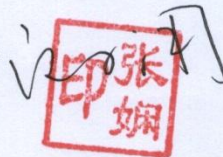
项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	369,600,000.00	1,911,731,286.91			49,635,944.34		223,446,649.68	2,554,413,880.93
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	369,600,000.00	1,911,731,286.91			49,635,944.34		223,446,649.68	2,554,413,880.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	184,800,000.00	-184,800,000.00			24,855,319.06		149,777,871.52	174,633,190.58
(一) 净利润							248,553,190.58	248,553,190.58
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							248,553,190.58	248,553,190.58
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					24,855,319.06		-98,775,319.06	-73,920,000.00
1. 提取盈余公积					24,855,319.06		-24,855,319.06	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-73,920,000.00	-73,920,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	184,800,000.00	-184,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	184,800,000.00	-184,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	554,400,000.00	1,726,931,286.91			74,491,263.40		373,224,521.20	2,729,047,071.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

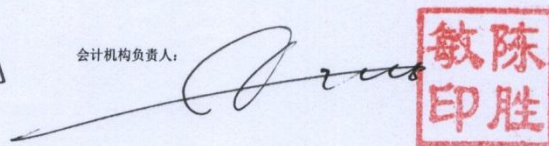
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



杭州宋城旅游发展股份有限公司

所有者权益变动表(续)
2012年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	168,000,000.00	2,113,331,286.91			31,244,114.47		108,320,180.85	2,420,895,582.23
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	168,000,000.00	2,113,331,286.91			31,244,114.47		108,320,180.85	2,420,895,582.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	201,600,000.00	-201,600,000.00			18,391,829.87		115,126,468.83	133,518,298.70
(一)净利润							183,918,298.70	183,918,298.70
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							183,918,298.70	183,918,298.70
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					18,391,829.87		-68,791,829.87	-50,400,000.00
1.提取盈余公积					18,391,829.87		-18,391,829.87	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-50,400,000.00	-50,400,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	201,600,000.00	-201,600,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	201,600,000.00	-201,600,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	369,600,000.00	1,911,731,286.91			49,635,944.34		223,446,649.68	2,554,413,880.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

黄巧印

主管会计工作负责人:

张娴印

会计机构负责人:

陈敏印

杭州宋城旅游发展股份有限公司

合并所有者权益变动表
2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

单位: 元

项 目	行次	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	369,600,000.00	1,909,149,852.09			49,635,944.34		376,072,495.81			2,704,458,292.24
加: 会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	369,600,000.00	1,909,149,852.09			49,635,944.34		376,072,495.81			2,704,458,292.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	184,800,000.00	-184,800,000.00			24,855,319.06		157,770,546.92		45,405,385.45	228,031,251.43
(一) 净利润	7							256,545,865.98		-132,284.64	256,413,581.34
(二) 其他综合收益	12										
上述 (一) 和 (二) 小计	13							256,545,865.98		-132,284.64	256,413,581.34
(三) 所有者投入和减少资本	14	184,800,000.00	-184,800,000.00							45,537,670.09	45,537,670.09
1. 所有者投入资本	15	184,800,000.00	-184,800,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	16										
3. 其他	17									45,537,670.09	45,537,670.09
(四) 利润分配	18					24,855,319.06		-98,775,319.06			-73,920,000.00
1. 提取盈余公积	19					24,855,319.06		-24,855,319.06			
2. 提取一般风险准备	20										
3. 对所有者 (或股东) 的分配	21							-73,920,000.00			-73,920,000.00
4. 其他	22										
(五) 所有者权益内部结转	23										
1. 资本公积转增资本 (或股本)	24										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	25										
3. 盈余公积弥补亏损	26										
4. 其他	27										
(六) 专项储备	28										
1. 本期提取	29										
2. 本期使用	30										
(七) 其他	31										
四、本年年末余额	32	554,400,000.00	1,724,349,852.09			74,491,263.40		533,843,042.73		45,405,385.45	2,932,489,543.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

 黄巧印

主管会计工作负责人:

 张妍印

会计机构负责人:

 陈胜敏印

杭州宋城旅游发展股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2012年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	168,000,000.00	2,110,749,852.09			31,244,114.47		222,645,755.86			2,532,639,722.42
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	168,000,000.00	2,110,749,852.09			31,244,114.47		222,645,755.86			2,532,639,722.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	201,600,000.00	-201,600,000.00			18,391,829.87		153,426,739.95			171,818,569.82
(一) 净利润							222,218,569.82			222,218,569.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							222,218,569.82			222,218,569.82
(三) 所有者投入和减少资本	201,600,000.00	-201,600,000.00								
1. 所有者投入资本	201,600,000.00	-201,600,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					18,391,829.87		-68,791,829.87			-50,400,000.00
1. 提取盈余公积					18,391,829.87		-18,391,829.87			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-50,400,000.00			-50,400,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	369,600,000.00	1,909,149,852.09			49,635,944.34		376,072,495.81			2,704,458,292.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

黄巧印

主管会计工作负责人:

张娟

会计机构负责人:

陈敏胜

杭州宋城旅游发展股份有限公司 2012 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

杭州宋城旅游发展股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）前身系杭州宋城集团有限公司（原名：杭州世界城·宋城置业有限公司），1999 年 2 月 24 日，杭州世界城·宋城置业有限公司变更为杭州宋城集团有限公司。2000 年 12 月 27 日，经浙江省人民政府企业上市工作领导小组的浙上市[2000]69 号《关于同意变更设立杭州宋城旅游发展股份有限公司的批复》文件批准，杭州宋城集团有限公司以其 2000 年 11 月 30 日经上海立信长江会计师事务所有限公司（现已更名为立信会计师事务所（特殊普通合伙））审计后的净资产 6,000 万元，按 1:1 的比例折合股份总额 6,000 万股，整体变更设立杭州宋城旅游发展股份有限公司。公司注册资本 6,000 万元，发起人分别为杭州宋城集团控股有限公司（原名为杭州香湖绿谷旅游开发有限公司）出资 2,915 万元，占注册资本的 48.58%；杭州南奥旅游置业有限公司出资 1,055 万元，占注册资本的 17.58%；丽水市山水投资有限公司（原名为丽水市山水实业发展有限公司）出资 900 万元，占注册资本的 15.00%；黄巧灵出资 400 万元，占注册资本的 6.68%；蔡建熙出资 330 万元，占注册资本的 5.50%；刘萍出资 200 万元，占注册资本的 3.33%；曾迎九出资 200 万元，占注册资本的 3.33%。本次整体变更经上海立信长江会计师事务所有限公司（现已更名为立信会计师事务所（特殊普通合伙））验资并出具了信长会师报字[2000]第 20370 号《验资报告》。公司于 2000 年 12 月 28 日取得杭州市工商行政管理局核发的注册号为 3301002004635 的《企业法人营业执照》，注册资本 6,000 万元，公司法定代表人为黄巧灵。2001 年，公司将工商登记机关变更为浙江省工商行政管理局，并取得变更后的营业执照，注册号为 3300001008413。2008 年浙江省工商行政管理局统一换号，公司营业执照注册号变更为 330000000019888。

2004 年 10 月 10 日公司股东曾迎九与黄巧灵签订股权转让协议，曾迎九将其持有公司的 200 万股股份转让给黄巧灵，公司于 2004 年 10 月 20 日办理工商变更登记手续。

2004 年 12 月 31 日公司股东蔡建熙与黄巧灵签订股权转让协议，蔡建熙将其持有公司的 165 万股股份转让给黄巧灵，公司于 2005 年 4 月 11 日办理工商变更登记手续。

2008 年 2 月 22 日公司股东蔡建熙与张慧嫔签订股权转让协议，蔡建熙将其持有公司的 165 万股股份转让给张慧嫔，公司于 2008 年 3 月 26 日办理工商变更登记手续。

2009 年 6 月 18 日，公司新增股东：东方星空创业投资有限公司（原名为东方星空文化传播投资有限公司）出资 300 万股，出资金额按照 2008 年 12 月 31 日净利润（扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润）为基准，按 10 倍市盈率（摊薄后）计算，共出资 30,977,421.35 元，其中缴纳的注册资本金为人民币 300 万元，缴纳的股本溢价为人民币 27,977,421.35 元。公司于 2009 年 6 月 23 日办理工商变更登记手续。

2009 年 12 月 21 日，公司根据 2009 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2009 年三季度末总股本 6,300 万股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 10 股（不含税）进行分配，共计分配 6,300 万元，转增股本 6,300 万股。转增后公司注册资本及实收资本均为 12,600 万元。公司于 2009 年 12 月 24 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会的证监许可[2010]1632 号文《关于核准杭州宋城旅游发展股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，向社会公开发行 42,000,000 股新股。每股发行价为人民币 53.00 元，共募集资金总额 2,226,000,000.00 元，扣除支付发行费用 97,579,000.00 元，募集资金净额为人民币 2,128,421,000.00 元，其中股本 42,000,000.00 元，资本公积资本溢价 2,086,421,000.00 元。根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94 号）的规定，经浙江省财政厅《关于对杭州宋城旅游发展股份有限公司境内首次公开发行股票上市涉及国有股转持有关事项的补充函》（浙财函[2010]17 号）的批复，在公司股份公开发行上市后，公司国有股东东方星空创业投资有限公司按本次发行股份数量 4,200 万股的 10% 计 420 万股，转由全国社会保障基金理事会持有。公司于 2010 年 12 月 15 日完成工商变更登记手续。根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 20,160 万元，以 2010 年度末总股本 16,800 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 12 股，共计转增 20,160 万元，转增股本 20,160 万股。变更后公司注册资本及实收资本均为 36,960 万元。公司于 2011 年 6 月 2 日完成工商变更登记手续。根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本为人民币 18,480 万元，以 2011 年度末总股本 36,960 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股，转增股本 18,480 万股。变更后公司注册资本及实收资本均为 55,440 万元。公司于 2012 年 5 月 29 日完成工商变更登记手续。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 55,440 万股，公司注册资本为 55,440 万元。经营范围为：许可经营项目：餐饮服务（范围详见《餐饮服务许可证》、有效期至 2015 年 5 月 8 日），停车服务（有效期至 2013 年 3 月 30 日）。一般经营项目：旅游服务，主题公园开发经营，文化活动策划、组织，文化传播策划，动漫设计，会展组织，休闲产业投资开发，实业投资，旅游电子商务；旅游用品及工艺美术品（不含金饰品）、百货、土特产品（不含食品）的销售；含下属分支机构的经营范围。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止，限制和许可经营的项目）

公司目前主要经营杭州宋城、杭州乐园、烂苹果乐园三个景区。公司注册地和总部办公地址：杭州市之江路 148 号。

公司的基本组织架构：公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总裁负责制。根据业务发展需要，设立宋城旅游管理分公司、烂苹果乐园管理分公司、监察部、工程管理部、策划部、设计部、战略发展部、人力资源部、经济部、财务部、总裁办（下设信息部、物资中心、商务部）、审计部等职能部门。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用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、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

(八) 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将外币金额折合成人民币记账。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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考活跃市场中的报价，部门采用估值技术。

公司以相关资产在活跃市场中的报价(报告日收盘价)作为交易性金融资产和可供出售金融资产中无限售条件股份公允价值的依据；

可供出售金融资产中限售股份，根据期末的市价与采用估值技术计算的估值两者孰低的原则计量。估值技术参照中国证监会证监会会计字[2007]21号文《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及份额净值计价有关事项的通知》。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项金额 150 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：如有客观证据表明其发生了减值，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，单独计提坏账准备。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、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围及关联方应收款项
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，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。 如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：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。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付帐款和长期应收款均进行单项减值测试。如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，计提坏帐准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1） 后续计量

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

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

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

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

（2） 损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以

抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

重大影响,是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

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。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十三) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物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执行。

公司对存在减值迹象的，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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5—35	2.8—5	19.44—2.71
通用设备	3—10	2.8—5	32.40—9.5
机器设备	3—10	2.8—5	32.40—9.5
运输设备	5—10	2.8—5	19.44—9.5
其他	5—10	2.8—5	19.44—9.5

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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。

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。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。

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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权的使用寿命为无形资产土地使用证上注明的年限。

每期末, 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。

经复核, 本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地证上注明年限
电脑软件	5 年	受益期

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为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的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据
景区绿化费	5 年	受益期

(十九) 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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，在授予日按照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才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值根据评估报告确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 回购本公司股份

本公司回购股份是按照股权激励方案的规定，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。回购股份时按股票面值和回购股数计算的股票面值总额，计入“库存股”，回购价款和面值的差额记“资本公积—股本溢价”科目，股本溢价不足冲减的，记“盈余公积”、“利润分配—未分配利润”科目；注销股份时，股本科目和库存股科目对冲。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司门票销售收入的确认原则：在门票销售、游客入园后，主要风险和报酬在游客通过闸口入园后得以转移；门票收入金额能可靠计量，且款项能及时收到；与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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，在将来收到租金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。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策未变更。

本报告期公司主要会计估计未变更。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	小规模纳税人 3% 一般纳税人 17%
营业税	应税收入, 其中: 门票、演艺收入 3%	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计征	7%
教育费附加	教育费附加按流转税税额的 3% 计算和缴纳, 地方教育费附加按流转税税额的 2% 计算和缴纳。	5%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

本报告期内公司无税收优惠。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决 权 比 例 (%)	是否 合 并 报 表	少数股 东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
杭州乐园有限公司	全资子公司	杭州萧山区	旅游服务业	36,350	旅游项目开 放; 会务服务; 进销; 工艺品;	36,845.88		100	100	是			
泰安千古情旅游演 艺有限公司	全资子公司	山东泰安市	旅游服务业	35,000	主题公园开 发 经营	35,000.00		100	100	是			
三亚千古情旅游演 艺有限公司	全资子公司	海南三亚市	旅游服务业	49,000	主题公园开 发 经营	49,000.00		100	100	是			
石林宋城旅游演艺 有限公司	全资子公司	云南昆明市 石林县	旅游服务业	8,000	主题公园投 资、文化活 动 策划组织	8,000.00		100	100	是			
丽江茶马古城旅游 发展有限公司	全资子公司	云南丽江市 玉龙县	旅游服务业	25,000	主题公园开 发 经营	25,000.00		100	100	是			

杭州宋城旅游发展股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
武夷山武夷千古情 旅游发展有限公司	全资子公司	福建武夷山	旅游服务业	10,000	旅游服务，演 出场所投资开 发经营，	10,000.00		100	100	是			
阿坝州九寨千古情 旅游发展有限公司	控股子公司	四川阿坝州 九寨沟县	旅游服务业	22,000	旅游项目策划 和投资	17,600.00		80	80	是	4,540.54		
杭州独木桥网络科 技有限公司	全资子公司	浙江杭州市	旅游服务业	1,000	网络技术、电 子商务	1,000.00		100	100	是			
杭州独木桥旅行社 有限公司	全资子公司	浙江杭州市	旅游服务业	100	国内、入境旅 游业务	100.00		100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州宋城艺术团有限公司	全资子公司	杭州之江国家旅游度假区	旅游服务业	100	表演；歌舞；戏曲；杂技	310		100	100	是			
杭州宋城产业营销有限公司	全资子公司	杭州萧山区	旅游服务业	500	景点门票销售；房地产代理服务；	1,100.23		100	100	是			

同一控制的实际控制人：上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人最终均为自然人为黄巧灵。

(二) 合并范围发生变更的说明

本期新增合并单位 4 家:

本年新增合并单位	投资比例	原因
武夷山武夷千古情旅游发展有限公司	100.00%	本年新设
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	80.00%	本年投资取得
杭州独木桥网络科技有限公司	100.00%	本年新设
杭州独木桥旅行社有限公司	100.00%	本年新设

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	22,702.69	-66.14

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金		
人民币	357,700.74	356,489.29
银行存款		
人民币	1,423,695,743.99	1,766,980,934.38
合 计	1,424,053,444.73	1,767,337,423.67

(二) 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行定期存款应收利息收入	14,262,626.20	21,008,161.88	31,160,361.99	4,110,426.09

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 合并范围及关联方应收账款								
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,212,099.00	100.00	735,930.95	17.47	5,783,793.50	100.00	470,795.55	8.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,212,099.00	100.00	735,930.95	17.47	5,783,793.50	100.00	470,795.55	8.14

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	741,969.00	17.62	37,098.45	5.00	5,252,296.00	90.82	262,614.80	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,422,065.00	81.24	684,413.00	20.00	58,595.00	1.01	11,719.00	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	48,065.00	1.14	14,419.50	30.00	387,037.50	6.69	116,111.25	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)					10,525.00	0.18	5,262.50	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)					1,260.00	0.02	1,008.00	80.00
5 年以上					74,080.00	1.28	74,080.00	100.00
合计	4,212,099.00	100.00	735,930.95	17.47	5,783,793.50	100.00	470,795.55	8.14

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国国际商会杭州商会事业发展中心	动漫馆租赁客户	1,120,000.00	1-2 年	26.59
世界休闲博览会休闲音响大世界组委会	动漫馆租赁客户	1,170,000.00	1-2 年	27.78
杭州中贸会展有限公司	动漫馆租赁客户	560,000.00	1-2 年	13.30
浙江大学城市学院	动漫馆租赁客户	560,000.00	1-2 年	13.30
上海春秋旅行社	销售客户	255,712.00	1 年以内	6.07
合计		3,665,712.00		87.04

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：合并范围及关联方其他应收款								
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,151,983.91	100.00	331,407.53	10.51	13,150,087.21	100.00	828,291.46	6.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,151,983.91	100.00	331,407.53	10.51	13,150,087.21	100.00	828,291.46	6.30

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,751,691.19	87.30	137,584.57	5.00	12,677,193.81	96.41	633,859.69	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	145,847.86	4.63	29,169.57	20.00	219,420.88	1.67	43,884.18	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	83,745.00	2.65	25,123.50	30.00	125,000.00	0.95	37,500.00	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	50,000.00	1.59	25,000.00	50.00	30,849.86	0.23	15,424.93	50.00
4 年至 5 年 (5 年)	30,849.86	0.98	24,679.89	80.00				
5 年以上	89,850.00	2.85	89,850.00	100.00	97,622.66	0.74	97,622.66	100.00
合计	3,151,983.91	100.00	331,407.53	10.51	13,150,087.21	100.00	828,291.46	6.30

3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额较大情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
职工借款	公司员工	2,278,443.39	1 年以内	72.29	出差、采购、票房等备用金借款
杭州市燃气 (集团) 有限公司	供应商	120,628.80	1 年以内	3.83	燃气保证金
海南电网公司三亚供电局	供应商	100,000.00	1 年以内	3.17	千古情项目临时接电费
泰安旅游经济开发 区管理委员会	土地出让方	50,000.00	1 年以内	1.59	土地使用预缴保证金
合计		2,549,072.19		80.88	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	69,587,373.95	99.29	192,455,733.36	98.63
1 至 2 年	500,000.00	0.71	2,675,000.00	1.37
合计	70,087,373.95	100.00	195,130,733.36	100.00

2、 预付款项金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
武夷山市国土资源局	土地出让方	55,910,000.00	1 年以内	预付武夷山项目土地款
四川长城建筑（集团）有限公司	施工方	4,000,000.00	1 年以内	预付工程款
山东泰安建筑工程集团有限公司	施工方	3,798,417.86	1 年以内	预付工程款
杭州永恒钢结构有限公司	施工方	3,625,000.00	1 年以内	预付工程款
泰安市润通市政工程有限公司	施工方	600,000.00	1 年以内	预付工程款
合计		67,933,417.86		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,131,745.70		1,131,745.70	377,005.93		377,005.93
周转材料	161,554.10		161,554.10	99,765.21		99,765.21
合计	1,293,299.80		1,293,299.80	476,771.14		476,771.14

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	728,514,180.36	391,433,186.15	83,148,814.29	1,036,798,552.22
其中：房屋及建筑物	473,947,345.70	186,465,173.22	50,718,902.94	609,693,615.98
通用设备	78,740,649.43	53,050,986.32	12,451,429.29	119,340,206.46
机器设备	150,595,392.08	147,821,317.86	9,784,875.88	288,631,834.06
运输设备	19,482,140.02	3,626,524.00	5,297,336.30	17,811,327.72
其他	5,748,653.13	469,184.75	4,896,269.88	1,321,568.00
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	200,368,802.74	80,074,387.84	73,647,850.10	206,795,340.48
其中：房屋及建筑物	110,010,987.49	22,836,377.20	45,082,636.30	87,764,728.39

杭州宋城旅游发展股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用设备	29,048,646.79	26,058,578.58	11,844,347.26	43,262,878.11
机器设备	48,307,809.69	28,049,016.38	6,814,095.03	69,542,731.04
运输设备	7,805,747.24	2,533,898.16	5,173,443.18	5,166,202.22
其他	5,195,611.53	596,517.52	4,733,328.33	1,058,800.72
三、固定资产账面净值合计	528,145,377.62	391,433,186.15	89,575,352.03	830,003,211.74
其中：房屋及建筑物	363,936,358.21	186,465,173.22	28,472,643.84	521,928,887.59
通用设备	49,692,002.64	53,050,986.32	26,665,660.61	76,077,328.35
机器设备	102,287,582.39	147,821,317.86	31,019,797.23	219,089,103.02
运输设备	11,676,392.78	3,626,524.00	2,657,791.28	12,645,125.50
其他	553,041.60	469,184.75	759,459.07	262,767.28
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
机器设备				
运输设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	528,145,377.62	391,433,186.15	89,575,352.03	830,003,211.74
其中：房屋及建筑物	363,936,358.21	186,465,173.22	28,472,643.84	521,928,887.59
通用设备	49,692,002.64	53,050,986.32	26,665,660.61	76,077,328.35
机器设备	102,287,582.39	147,821,317.86	31,019,797.23	219,089,103.02
运输设备	11,676,392.78	3,626,524.00	2,657,791.28	12,645,125.50
其他	553,041.60	469,184.75	759,459.07	262,767.28

本期折旧额 80,074,387.84 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 370,279,112.11 元。

固定资产的说明：截止 2012 年 12 月 31 日，公司将杭州宋城景区的 30 项房产抵押给北京银行股份有限公司杭州分行，共计抵押固定资产账面价值为 887.99 万元。详见本附注八承诺事项。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宋城景区二期综合体	29,756,083.00		29,756,083.00	60,671,210.15		60,671,210.15
宋城景区基础设施及配套改造项目	26,961,224.60		26,961,224.60	22,085,315.85		22,085,315.85
杭州动漫乐园改建项目 (烂苹果乐园景区)				227,988.00		227,988.00
杭州乐园新建游乐设备 基础及情人港南岸工程				1,087,577.00		1,087,577.00
杭州乐园改扩建项目				40,115,380.00		40,115,380.00
泰安千古情项目	4,137,667.12		4,137,667.12	1,989,206.00		1,989,206.00
三亚千古情项目	70,268,333.34		70,268,333.34	1,242,500.00		1,242,500.00
丽江茶马古城项目	40,833,187.26		40,833,187.26			
九寨千古情项目	2,141,600.00		2,141,600.00			
合计	174,098,095.32		174,098,095.32	127,419,177.00		127,419,177.00

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	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	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
宋城景区二期综合体	152,700,000.00	60,671,210.15	103,082,875.00	130,743,924.00	3,254,078.15	107.24	98.00				其他来源	29,756,083.00
宋城景区基础设施及 配套改造项目	70,000,000.00	22,085,315.85	31,551,314.25	24,637,405.50	2,038,000.00	76.62	85.00				募集资金	26,961,224.60
杭州动漫乐园改建项 目(烂苹果乐园景区)	217,600,000.00	227,988.00	142,686,470.76	142,914,458.76		65.68	85.00				募集资金	
杭州乐园新建游乐设 备基础、情人港南岸工 程等改建项目	7,500,000.00	1,087,577.00	6,171,263.42	6,304,020.42	954,820.00	96.78	100.00				其他来源	
杭州乐园改扩建项目	313,000,000.00	40,115,380.00	27,016,538.43	65,679,303.43	1,452,615.00	92.32	94.00				募集资金	
泰安千古情项目	233,390,000.00	1,989,206.00	2,148,461.12			1.77	5.00				募集资金	4,137,667.12
三亚千古情项目	335,890,000.00	1,242,500.00	69,025,833.34			20.92	50.00				募集资金	70,268,333.34
丽江茶马古城项目	227,390,000.00		40,833,187.26			17.96	30.00				募集资金	40,833,187.26
九寨千古情项目	245,850,000.00		2,141,600.00			0.87	10.00				其他来源	2,141,600.00
合计	1,803,320,000.00	127,419,177.00	424,657,543.58	370,279,112.11	7,699,513.15							174,098,095.32

在建工程项目变动情况的说明：其他减少 7,699,513.15 元：系景区的整改维修成本转入营业成本。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	412,257,703.57	310,817,749.80		723,075,453.37
(1) 土地使用权	412,257,703.57	310,168,029.80		722,425,733.37
(2) 电脑软件		649,720.00		649,720.00
2、累计摊销合计	24,700,542.27	14,869,145.23		39,569,687.50
(1) 土地使用权	24,700,542.27	14,761,251.92		39,461,794.19
(2) 电脑软件		107,893.31		107,893.31
3、无形资产账面净值合计	387,557,161.30	310,817,749.80	14,869,145.23	683,505,765.87
(1) 土地使用权	387,557,161.30	310,168,029.80	14,761,251.92	682,963,939.18
(2) 电脑软件		649,720.00	107,893.31	541,826.69
4、减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 电脑软件				
5、无形资产账面价值合计	387,557,161.30	310,817,749.80	14,869,145.23	683,505,765.87
(1) 土地使用权	387,557,161.30	310,168,029.80	14,761,251.92	682,963,939.18
(2) 电脑软件		649,720.00	107,893.31	541,826.69

本期摊销额 14,631,926.67 元。

截止 2012 年 12 月 31 日,公司分别将杭州宋城景区的杭西出国用(2001)字第 000541 号土地使用权及子公司杭州乐园有限公司的杭萧国用(2009)第 0100037 号土地使用权抵押给北京银行股份有限公司杭州分行,共计抵押土地使用权账面价值为 7,047.80 万元。详见本附注八承诺事项。

无形资产的其他说明:本期原值增加数 310,817,749.80 元中有合并范围增加的原值 40,920,200.00 元;本期减少数 14,869,145.23 元中本期摊销数 14,631,926.67 元,合并范围增加的期初摊销数 237,218.56 元。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
景区绿化费	3,232,325.60	1,749,125.00	896,074.29	4,085,376.31

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	266,834.61	324,771.75
可抵扣亏损	1,029,673.11	
小计	1,296,507.72	324,771.75

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣差异项目		
资产减值准备	1,067,338.48	1,299,087.01
可抵扣亏损	4,118,692.45	
小计	5,186,030.93	1,299,087.01

(十二) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,299,087.01	-231,748.53			1,067,338.48

(十三) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

期末余额	年初余额
143,442,855.08	71,232,530.32

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 应付账款期末余额中金额较大均为应付工程款：

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例(%)
江西省翔烽建设工程有限公司	26,286,521.00	18.33
杭州兴耀建设集团有限公司	8,891,778.00	6.20
浙江三丰建设有限公司	7,422,404.00	5.17
深圳华侨城文化旅游科技有限公司	6,460,000.00	4.50
杭州市园林工程有限公司	5,790,000.00	4.04
杭州市设备安装有限公司	5,517,965.60	3.85
潮峰钢构集团有限公司	4,632,619.00	3.23
安徽省第一建筑工程公司	4,086,520.23	2.85
北京九华游乐设备制造有限公司	3,072,000.00	2.14
宏丰实业集团有限公司	2,749,296.60	1.92
杭州鼎业建筑工程有限公司	2,601,327.00	1.81
上海乐视会展服务有限公司	2,397,909.00	1.67
浙江中南建设集团钢结构有限公司	3,396,668.50	2.37
浙江运发建设有限公司	2,130,000.00	1.48
合计	85,435,008.93	59.56

(十四) 预收款项

1、 预收款项情况：

期末余额	年初余额
10,692,319.63	6,504,764.92

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 预收账款期末余额中金额较大：

内容	期末余额	占预收账款总额的比例(%)
预收宋城景区商户租金	4,216,060.60	39.43
预收烂苹果乐园景区商户租金	3,834,319.67	35.86
预收杭州乐园景区年卡	1,593,822.26	14.91
预收烂苹果乐园景区会员卡	694,188.01	6.49
合计	10,338,390.54	96.69

(十五) 应付职工薪酬

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		55,276,323.06	55,264,923.06	11,400.00
(2) 职工福利费		6,056,838.93	6,056,838.93	
(3) 社会保险费		5,005,290.17	5,005,290.17	
其中：医疗保险费		1,963,558.59	1,963,558.59	
基本养老保险费		2,400,068.25	2,400,068.25	
失业保险费		364,191.26	364,191.26	
工伤保险费		122,628.11	122,628.11	
生育保险费		154,843.96	154,843.96	
其他				
(4) 住房公积金		1,464,590.00	1,464,590.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,979,632.65	918,612.47	404,737.78	3,493,507.34
(6) 因解除劳动关系给予的补偿		573,580.00	573,580.00	
合计	2,979,632.65	69,295,234.63	68,769,959.94	3,504,907.34

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	178,862.48	19,244.55
营业税	53,147.75	811,256.04
城市维护建设税	14,887.00	58,317.03
企业所得税	12,589,115.17	11,573,137.28
个人所得税	412,178.32	1,148,437.16
土地使用税	180,504.49	
房产税	2,844,069.25	785,807.74
教育费附加	10,634.22	41,655.65
水利建设基金	20,492.96	20,897.74
印花税	171,073.95	102,266.10
合计	16,474,965.59	14,561,019.29

(十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	164,267.03	506,694.25
短期借款应付利息		
合计	164,267.03	506,694.25

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况:

期末余额	年初余额
16,928,054.56	7,302,037.37

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款

内容	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)
商户或施工方招标保证金	4,354,286.20	25.72
工程施工方保证金	4,140,923.80	24.46
商户押金(服务质量保证金)	3,844,420.00	22.71
山东泰安建筑工程集团有限公司	500,000.00	2.95
职工押金	345,836.50	2.04
合计	13,185,466.50	77.88

(十九) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	159,500,000.00

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证及抵押借款	40,000,000.00	159,500,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
北京银行股份有限公司杭州分行	2009-9-22	2013 年第一季度末	RMB	基准利率上浮 10%		10,000,000.00		
北京银行股份有限公司杭州分行	2009-9-22	2013 年第二季度末	RMB	基准利率上浮 10%		10,000,000.00		
北京银行股份有限公司杭州分行	2009-9-22	2013 年第三季度末	RMB	基准利率上浮 10%		10,000,000.00		
北京银行股份有限公司杭州分行	2009-9-22	2013 年第四季度末	RMB	基准利率上浮 10%		10,000,000.00		
北京银行股份有限公司杭州分行	2009-9-22	2012 年第一季度末	RMB	基准利率上浮 10%				10,000,000.00
北京银行股份有限公司杭州分行	2009-9-22	2012 年第二季度末	RMB	基准利率上浮 10%				10,000,000.00
北京银行股份有限公司杭州分行	2009-9-22	2012 年第三季度末	RMB	基准利率上浮 10%				10,000,000.00
北京银行股份有限公司杭州分行	2009-9-22	2012 年第四季度末	RMB	基准利率上浮 10%				10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司杭州 吴山支行	2009-9-7	2012-9-8	RMB	基准利率				79,500,000.00
上海浦东发展银行杭州分行	2009-12-23	2012-12-23	RMB	基准利率上浮 10%				40,000,000.00
合计						40,000,000.00		159,500,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	5,133,333.06	4,476,190.30

项目	收到递延收益 原值	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益					
2008 年收到国际动漫馆工程项目贴息	5,000,000.00	4,476,190.30		142,857.24	4,333,333.06
2012 年收到《宋城泰安千古情》城市大型实景演出项目专项建设资金	800,000.00		800,000.00		800,000.00
合计	5,800,000.00	4,476,190.30	800,000.00	142,857.24	5,133,333.06

(二十一) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证及抵押借款	30,000,000.00	70,000,000.00

2、 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	年初余额
					本币金额	本币金额
北京银行股份有限公司杭州分行	2009-9-22	2014-9-21	RMB	年利率上浮 10%	30,000,000.00	70,000,000.00

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	其他	公积金转股	高管增持	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	252,285,000.00		-135,000.00	126,075,000.00	586,088.00	126,526,088.00	378,811,088.00
其中:							
境内法人持股	204,380,000.00		-135,000.00	102,122,500.00		101,987,500.00	306,367,500.00
境内自然人持股	47,905,000.00			23,952,500.00	586,088.00	24,538,588.00	72,443,588.00
基金、产品及其他							
有限售条件股份合计	252,285,000.00		-135,000.00	126,075,000.00	586,088.00	126,526,088.00	378,811,088.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	117,315,000.00		135,000.00	58,725,000.00	-586,088.00	58,273,912.00	175,588,912.00
(2) 境内上市的外资股							
无限售条件流通股合计	117,315,000.00		135,000.00	58,725,000.00	-586,088.00	58,273,912.00	175,588,912.00
合计	369,600,000.00			184,800,000.00		184,800,000.00	554,400,000.00

根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本为人民币 18,480 万元，以 2011 年度末总股本 36,960 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股，转增股本 18,480 万股。本次公积金转增股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字(2012)第 112988 号验资报告。变更后公司注册资本及实收资本均为 55,440 万元。公司于 2012 年 5 月 29 日完成工商变更登记手续。

其他：系有限售条件的股份转为无限售条件的股份。

高管增持：公司实际控制人黄巧灵先生 2012 年度通过深圳证券交易系统累计增持公司股票 781,450 股，其中限售股 586,088 股。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	1,912,798,421.35		184,800,000.00	1,727,998,421.35
(2) 同一控制下企业合并的影响	-3,998,569.26			-3,998,569.26
小计	1,908,799,852.09		184,800,000.00	1,723,999,852.09
2.其他资本公积	350,000.00			350,000.00
合计	1,909,149,852.09		184,800,000.00	1,724,349,852.09

资本公积的说明：本期减少的股本溢价详见本附注五（二十二）股本。

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,635,944.34	24,855,319.06		74,491,263.40

(二十五) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	376,072,495.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	256,545,865.98	
减：提取法定盈余公积	24,855,319.06	10%
应付普通股股利	73,920,000.00	
期末未分配利润	533,843,042.73	

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	558,533,359.05	467,681,460.20
其他业务收入	27,623,703.75	36,850,714.94
营业成本	177,879,156.28	125,278,040.84

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	558,533,359.05	173,880,047.56	467,681,460.20	118,938,039.35

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 旅游服务业—杭州宋城景区收入	394,991,410.92	82,654,985.00	341,233,931.80	60,547,961.68
(2) 旅游服务业—杭州动漫馆门票收入			5,923,761.50	5,016,167.62
(3) 旅游服务业—杭州乐园景区收入	122,246,791.53	76,603,891.80	120,523,766.90	53,373,910.05
(4) 旅游服务业—烂苹果乐园景区收入	41,295,156.60	14,621,170.76		
合计	558,533,359.05	173,880,047.56	467,681,460.20	118,938,039.35

注 1：由于公司决定将第一世界大剧院、生态园资产注入杭州乐园，考虑到业务整体性和未来可比性，本年将第一世界大剧院和生态园的本期金额及上期金额全部纳入杭州乐园景区反映。

注 2：由于动漫馆本年作为公司烂苹果乐园建造的主场馆，随着 2012 年 7 月 8 日烂苹果乐园开幕，其相对应的本期营业成本金额纳入烂苹果乐园景区反映，上期金额仍在动漫馆反映。

注 3：杭州宋城景区 2012 年收入 394,991,410.92 元中主要为观看《宋城千古情》表演的联票收入为 346,124,048.00 元，占宋城景区收入的 87.63%；景区门票收入为 39,418,595.77 元，占宋城景区收入的 9.98%。

杭州宋城景区 2011 年收入 341,233.931.80 元中主要为观看《宋城千古情》表演的联票收入为 297,628,630.00 元，占宋城景区收入的 87.22%；景区门票收入为 43,580,033.25 元，占宋城景区收入的 12.77%。

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杭州市	558,533,359.05	173,880,047.56	467,681,460.20	118,938,039.35

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京凤凰假期旅游有限公司	8,988,230.00	1.53%
南京德高国际旅游有限公司	7,734,150.00	1.32%
杭州第一世界大酒店有限公司	7,533,580.00	1.29%
杭州招商国际旅游公司	5,720,200.00	0.98%
杭州百缘旅行社有限公司	5,103,015.00	0.87%
小计	35,079,175.00	5.99%

(二十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	18,883,617.83	15,897,879.98	3%、5%
城市维护建设税	1,415,351.87	1,234,890.06	7%
教育费附加	1,010,965.66	882,064.39	5%
水利建设基金	613,649.52	1,245,776.80	0.10%
合计	21,923,584.88	19,260,611.23	

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬及劳务费	9,243,214.88	3,850,317.95
差旅费	747,583.64	910,668.94
广告宣传费	19,704,950.83	21,978,411.35
西湖一日游营销费	3,158,429.28	7,350,927.53
其他	5,087,080.35	7,774,282.00
合计	37,941,258.98	41,864,607.77

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬及劳务费	22,639,906.20	22,265,836.74
差旅费	2,853,690.65	2,754,865.55
办公费	1,086,473.09	404,631.15
物料消耗	1,640,058.16	1,195,176.78

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,347,817.46	1,769,107.99
资料费	216,606.80	234,081.10
无形资产摊销	14,631,926.67	7,171,381.22
租赁费	1,651,032.22	1,491,912.56
折旧费	2,046,272.87	1,093,504.07
研发费用	1,338,427.00	1,899,117.20
其他	12,995,995.06	9,670,977.33
合计	62,448,206.18	49,950,591.69

(三十) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	13,643,986.00	19,981,575.24
减：利息收入	27,144,270.36	33,478,269.79
其他	352,221.41	331,430.78
合计	-13,148,062.95	-13,165,263.77

(三十一) 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	1,100,350.93	

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-231,748.53	656,003.34

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
政府补助	44,709,198.57	19,792,857.24	44,709,198.57

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	158,053.77	250,234.65	158,053.77
废料处置收入	67,336.98	690,876.68	67,336.98
初始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份额的差异	6,150,680.36		6,150,680.36
其他	393,934.15	184,655.84	393,934.15
合计	51,479,203.83	20,918,624.41	51,479,203.83

2、 政府补助明细

具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
1、当期直接确认的政府补助			44,566,341.33	19,650,000.00
财政扶持款				
中共杭州市委宣传部 2011 年度文化产业专项补助资金	货币资金收到	2012 年	10,000,000.00	
《宋城泰安千古情》项目一次性服务业发展补助资金	货币资金收到	2012 年	32,000,000.00	
县市水利专项资金减免	货币资金收到	2012 年	548,341.33	
创新团队补助费	货币资金收到	2012 年	300,000.00	
文广新局（杭州市财政局）汇演奖励经费	货币资金收到	2012 年	38,000.00	
旅游西进专项资金补助	货币资金收到	2012 年	600,000.00	600,000.00
旅游会展业项目奖励扶持资金	货币资金收到	2012 年	500,000.00	800,000.00
2011 年经济发展突出贡献奖	货币资金收到	2012 年	80,000.00	
《丽江千古情》文化演艺产业项目规划推介扶持	货币资金收到	2012 年	500,000.00	
十七家上市企业奖励科学技术类奖励	货币资金收到	2011 年		1,000,000.00
2010 现代服务业突出贡献十佳企业奖励	货币资金收到	2011 年		150,000.00
大企业大集团规模奖励	货币资金收到	2011 年		50,000.00
动漫节展位搭建补助	货币资金收到	2011 年		100,000.00

具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
文化部奖励	货币资金收到	2011 年		100,000.00
寻之旅扶持经费	货币资金收到	2011 年		500,000.00
大篷车歌舞团演出（寻之旅）项目	货币资金收到	2011 年		250,000.00
宋城千古情等项目贷款贴息	货币资金收到	2011 年		16,000,000.00
杭州市财政局旅游宣传费	货币资金收到	2011 年		100,000.00
2、由递延收益转入的政府补助			142,857.24	142,857.24
国际动漫馆工程的财政贴息	由递延收益摊销转入	2008 年	142,857.24	142,857.24
合计			44,709,198.57	19,792,857.24

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,369,971.23	3,548,876.35	9,369,971.23
其中：固定资产处置损失	9,369,971.23	3,548,876.35	9,369,971.23
非公益性捐赠	702,105.37	300,000.00	702,105.37
赔偿款支出	625,418.63	231,970.80	625,418.63
其他	27,446.18	113,682.69	27,446.18
合计	10,724,941.41	4,194,529.84	10,724,941.41

(三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	85,757,435.94	75,357,109.62
递延所得税调整	-971,735.97	-164,000.83
合计	84,785,699.97	75,193,108.79

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	341,199,281.31	297,411,678.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	86,630,416.55	74,654,939.08
子公司适用不同税率的影响		
对以前期间所得税的调整	28,958.51	710.16

项目	本期金额	上期金额
归属于合营企业和联营企业的损益		
不征税、减免税收入	-1,537,670.09	
不得扣除的成本、费用和损失	779,857.60	701,460.38
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损	-144,126.63	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-971,735.97	-164,000.83
本年所得税费用	84,785,699.97	75,193,108.79

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

2、 稀释每股收益

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

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

3、计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	256,545,865.98	222,218,569.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	554,400,000.00	554,400,000.00
基本每股收益（元/股）	0.46	0.40

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	369,600,000.00	168,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	184,800,000.00	386,400,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	554,400,000.00	554,400,000.00

注：根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后章程的规定，以 2011 年度末总股本 36,960 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股。根据企业会计准则《每股收益》的规定：企业派发股票股利、公积金转增资本、拆股或并股等，不影响所有者权益金额，需按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。上期普通股加权平均数已根据每 10 股转增 5 股重新计算。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	256,545,865.98	222,218,569.82
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	554,400,000.00	554,400,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.40

4、 报告期内无不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

(三十七) 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	本期金额
利息收入	37,296,470.47
营业外收入	619,324.90
政府财政补贴	45,366,341.33
收到往来款	16,575,016.26
合 计	99,857,152.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
费用支出	48,142,935.56
营业外支出	1,354,970.18
支付往来款	8,799,647.93
合 计	58,297,553.67

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
本年新增合并单位期初现金	187,005,369.01

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	256,413,581.34	222,218,569.82
加：资产减值准备	-231,748.53	656,003.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,074,387.84	51,036,630.04
无形资产摊销	14,631,926.67	7,171,381.22
长期待摊费用摊销	896,074.29	570,410.40
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)	9,369,971.23	3,548,876.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	13,643,986.00	19,981,575.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,100,350.93	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-971,735.97	-164,000.82
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）	-816,528.66	55,463.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,118,303.22	-37,762,424.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,759,670.65	27,639,632.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	395,550,930.71	294,952,116.57
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	1,424,053,444.73	1,767,337,423.67
减：现金的期初余额	1,767,337,423.67	2,350,417,724.04
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	-343,283,978.94	-583,080,300.37

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	176,000,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	176,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	176,000,000.00	
4、取得子公司的净资产		
流动资产	187,005,369.01	
非流动资产	40,802,981.44	
流动负债	120,000.00	
非流动负债		

项 目	本期金额	上期金额
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,424,053,444.73	1,767,337,423.67
其中：库存现金	357,700.74	356,489.29
可随时用于支付的银行存款	1,423,695,743.99	1,766,980,934.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,424,053,444.73	1,767,337,423.67

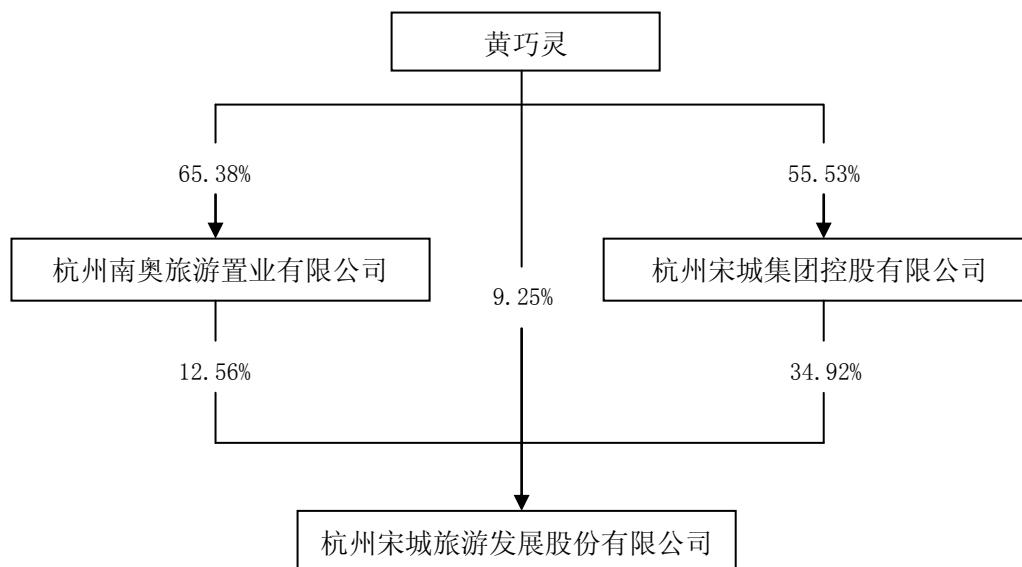
六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的控制人情况:

控制本公司的股东为: 杭州宋城集团控股有限公司。

本公司最终实际控制人: 黄巧灵。



公司控股股东杭州宋城集团控股有限公司持有本公司 34.92% 股权, 黄巧灵持有杭州宋城集团控股有限公司 55.53% 股权。公司另一股东杭州南奥旅游置业有限公司持有本公司 12.56% 股权, 黄巧灵持有杭州南奥旅游置业有限公司 65.38% 股权。黄巧灵直接持有公司 9.25% 股权, 同时分别通过控制杭州宋城集团控股有限公司及杭州南奥旅游置业有限公司而相应间接控制公司 34.92% 股权及 12.56% 股权, 其直接加间接持有的股权达到控制本公司。

控制本公司股东基本情况：（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
杭州宋城集团控股有限公司	控制本公司股东	有限公司	杭州市	黄巧灵	实业投资、旅游项目开发	10,000	34.92	34.92	黄巧灵	25571263-2

(二) 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
杭州宋城艺术团有限公司	全资子公司	法人企业	杭州市	王玲飞	表演演艺	100.00	100.00	100.00	77357999-0
杭州宋城产业营销有限公司	全资子公司	法人企业	杭州市	邱晓军	景点门票销售	500.00	100.00	100.00	78235042-6
杭州乐园有限公司	全资子公司	法人企业	杭州市	邱晓军	旅游项目开发	36,350.00	100.00	100.00	66804838-9
泰安千古情旅游演艺有限公司	全资子公司	法人企业	山东泰安市	甘建民	主题公园开发经营	35,000.00	100.00	100.00	58040823-9
三亚千古情旅游演艺有限公司	全资子公司	法人企业	海南三亚市	王玉净	主题公园开发经营	49,000.00	100.00	100.00	57873844-X
石林宋城旅游演艺有限公司	全资子公司	法人企业	云南昆明市石林县	章慧婷	主题公园投资、文化活动策划组织	8,000.00	100.00	100.00	58483292-6
丽江茶马古城旅游发展有限公司	全资子公司	法人企业	云南丽江市玉龙县	杨德瑜	主题公园开发经营	25,000.00	100.00	100.00	58483520-3
武夷山武夷千古情旅游发展有限公司	全资子公司	法人企业	福建武夷山	史佳	演出场所投资开发经营、文化活动策划组织	10,000.00	100.00	100.00	59787660-2
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	控股子公司	法人企业	四川阿坝州九寨沟县	米长征	乐园项目策划和投资	22,000.00	80.00	80.00	58649918-6
杭州独木桥网络科技有限公司	全资子公司	法人企业	浙江杭州市	董昕	网络技术、电子商务	1,000.00	100.00	100.00	59663645-5
杭州独木桥旅行社有限公司	全资子公司	法人企业	浙江杭州市	董昕	国内、入境旅游业务	100.00	100.00	100.00	06097987-1

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
杭州世界休闲博览园有限公司	同受黄巧灵控制	73092387-8
杭州宋城实业有限公司	同受黄巧灵控制	70421988-7
杭州第一世界大酒店有限公司	同受黄巧灵控制	79666218-0

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联租赁情况

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	合同金额（每年）	2012 年确认的租赁费
杭州宋城实业有限公司	杭州宋城旅游发展股份有限公司	办公用房	2009-1-1	2013-12-31	参照市场价	1,409,100.00	1,409,065.56
杭州宋城实业有限公司	杭州宋城旅游发展股份有限公司	之江路 148 号 (面积 11000 平方米)	2011-4-22	2014-4-21	参照市场价	1,200,000.00	1,200,000.00
杭州宋城实业有限公司	杭州宋城旅游发展股份有限公司	之江路 148 号 (面积 16667 平方米)	2012-7-1	2015-7-1	参照市场价	1,818,200.00	909,100.00
杭州世界休闲博览园有限公司	杭州乐园有限公司	古堡桥及游乐设备场地	2008-1-1	2017-12-31	参照市场价	300,000.00	300,000.00

3、关联担保情况（金额单位：万元）

贷款银行	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京银行股份有限公司杭州分行	杭州宋城集团控股有限公司、黄巧灵及孙芳芳	杭州宋城旅游发展股份有限公司	7,000.00	2009/9/22	2014/9/21	否

关联担保情况说明：

公司的北京银行股份有限公司杭州分行 7,000 万元借款，系分别以公司宋城景区的杭西出国用（2001）字第 000541 号土地使用权、宋城景区 30 本房屋所有权证及全资子公司杭州乐园有限公司的杭萧国用（2009）第 0100037 号土地使用权作抵押，同时由杭州宋城集团控股有限公司、黄巧灵及孙芳芳提供担保取得。

4、 其他关联交易

公司子公司杭州乐园有限公司与杭州第一世界大酒店有限公司签订门票销售代理协议，按照实际入园人数结算收入 5,730,000.00 元。公司杭州宋城旅游发展股份有限公司烂苹果管理分公司与杭州第一世界大酒店有限公司签订门票销售代理协议，按照实际入园人数结算收入 1,803,580.00 元。

5、 关联方应收应付款项

截止 2012 年 12 月 31 日，公司无关联方应收应付款项。

七、 或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，公司无需披露的或有事项。

八、 承诺事项

其他重大财务承诺事项

抵押资产情况：具体情况详见六关联方及关联交易（五）3。详见下表：（金额单位：万元）

贷款银行	贷款金额	起迄日期	保证人	抵押物	抵押物权证号	抵押土地账面价值	抵押固定资产账面价值
北京银行股份有限公司杭州分行	7,000.00	2009.9.22-2014.9.21	杭州宋城集团控股有限公司、黄巧灵、孙芳芳	宋城景区的土地使用权	杭西出国用（2001）字第 000541 号	626.71	
				宋城景区的房屋	30 本房屋所有权证（杭房权证之移字第 09002517 号、杭房权证之移字第 09002519 号—杭房权证之移字第 09002523 号、杭房权证之移字第 09002525 号—杭房权证之移字第 09002548 号）		887.99
				杭州乐园的土地使用权	杭萧国用（2009）第 0100037 号	6,421.09	
小计					7,047.80	887.99	

九、 资产负债表日后事项

(一) 限制性股票激励计划

公司限制性股票激励计划：经本公司 2013 年 1 月 21 日第四届董事会第 28 次会议审议通过《限制性股票激励计划（草案）》和《限制性股票激励实施考核管理办法》，公司采用定向发行的方式向 169 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）450.5 万股（每股面值 1 元），其中首次授予 405.5 万股，预留 45 万股。激励对象为：公司董事（不包括独立董事）、中高级管理人员以及公司认定的技术（业务）骨干人员。

授予激励对象首期限制性股票的价格为 6.28 元/股。授予价格为审议通过本激励计划（草案）的董事会决议公告前 20 个交易日宋城股份股票均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）12.56 元的 50% 确定，为每股 6.28 元。

根据公司股权激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，锁定期后为解锁期。激励对象应在未来 48 个月内分四次解锁。第一次解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 20%；第二次解锁期为锁定期满后的第二年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 20%；第三次解锁期为锁定期满后的第三年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%；第四次解锁期为锁定期满后的第四年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%。预留部分的限制性股票自相应的授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三次解锁。第一次解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%；第二次解锁期为锁定期满后的第二年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数 30%。第三次解锁期为锁定期满后的第三年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 40%。

本股权激励计划授予的首期限制性股票，激励对象每一次申请标的股票解锁的公司业绩条件为：

（1）以 2012 年净利润为固定基数，2013 年、2014 年、2015 年、2016 年公司净利润增长率分别不低于 20%、50%、100%、167%；

（2）2013 年、2014 年、2015 年、2016 年净资产收益率不低于 8.5%、9.5%、11%、12%；

（3）锁定期净利润不低于最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

以上净利润与净资产收益率指标均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据，各年净利润与净资产均指归属于上市公司股东的净利润与归属于上市公司股东的净资产。如果公司当年实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的行为，则新增加的净资产不计入当年及次年净资产增加额的计算。

若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的相应比例的限制性股票可以递延到下一年，在下一年达到解锁条件时一并解锁。若下一年仍未达到解锁条件，激励对象该部分股票不予解锁，由公司回购注销。

实施限制性股票激励计划对公司经营业绩的影响：公司向激励对象授予限制性股票 405.5 万股（不包括预留部分），按照相关估值工具确定授予日限制性股票的公允价值，最终确认授予日宋城股份向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 1,073.77 万元，该公允价值总额作为宋城股份本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认。根据会计准则的规定，具体金额应以实际授予日计算的股份公允价值为准。据测算，2013 年-2017 年限制性股票成本摊销情况见下表：

单位：万元

待摊销总成本	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年
1073.77	444.25	353.29	182.07	80.09	14.07

本激励计划必须经中国证券监督管理委员会备案无异议，同时经公司股东大会审议通过后方可实施。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 2 月 26 日召开的公司第四届董事会第二十九次会议通过的 2012 年度利润分配预案，拟以 2012 年末总股本 55,440 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 1.5 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 8,316 万元。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 合并范围及关联方应收账款								
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,212,099.00	100.00	735,930.95	17.47	5,783,793.50	100.00	470,795.55	8.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,212,099.00	100.00	735,930.95	17.47	5,783,793.50	100.00	470,795.55	8.14

2、 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	741,969.00	17.62	37,098.45	5.00	5,252,296.00	90.82	262,614.80	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,422,065.00	81.24	684,413.00	20.00	58,595.00	1.01	11,719.00	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	48,065.00	1.14	14,419.50	30.00	387,037.50	6.69	116,111.25	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)					10,525.00	0.18	5,262.50	50.00
4 年至 5 年 (5 年)					1,260.00	0.02	1,008.00	80.00
5 年以上					74,080.00	1.28	74,080.00	100.00
合计	4,212,099.00	100.00	735,930.95	17.47	5,783,793.50	100.00	470,795.55	8.14

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国国际商会杭州商会事业发展中心	动漫馆租赁客户	1,120,000.00	1-2 年	26.59
世界休闲博览会休闲音响大世界组委会	动漫馆租赁客户	1,170,000.00	1-2 年	27.78
杭州中贸会展有限公司	动漫馆租赁客户	560,000.00	1-2 年	13.30
浙江大学城市学院	动漫馆租赁客户	560,000.00	1-2 年	13.30
上海春秋旅行社	销售客户	255,712.00	1 年以内	6.07
合计		3,665,712.00		87.04

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：合并范围及关联方其他应收款	41,287,959.11	95.52						
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,935,846.37	4.48	258,498.46	13.35	11,549,337.87	100.00	739,453.54	6.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	43,223,805.48	100.00	258,498.46	0.60	11,549,337.87	100.00	739,453.54	6.40

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,899,660.62	99.25	80,585.07	0.19	11,117,847.47	96.26	555,892.37	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	75,000.00	0.17	15,000.00	20.00	203,317.88	1.76	40,663.58	20.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	78,745.00	0.18	23,623.50	30.00	100,000.00	0.87	30,000.00	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	50,000.00	0.12	25,000.00	50.00	30,549.86	0.26	15,274.93	50.00
4 年至 5 年 (5 年)	30,549.86	0.07	24,439.89	80.00				
5 年以上	89,850.00	0.21	89,850.00	100.00	97,622.66	0.85	97,622.66	100.00
合计	43,223,805.48	100.00	258,498.46	0.60	11,549,337.87	100.00	739,453.54	6.40

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
丽江茶马古城旅游发 展股份有限公司	全资子公司	30,000,000.00	1 年以内	69.41	合并子公司内部 往来
武夷山武夷千古情城 旅游发展有限公司	全资子公司	10,000,000.00	1 年以内	23.14	合并子公司内部 往来
杭州乐园有限公司	全资子公司	1,000,000.00	1 年以内	2.31	合并子公司内部 往来
职工借款	公司员工	1,551,340.97	1 年以内	3.59	出差、采购、票房 等备用金借款
石林宋城旅游演艺有 限公司	全资子公司	287,959.11	1 年以内	0.67	合并子公司内部 往来
合计		42,839,300.08		99.12	

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总 额的比例(%)
丽江茶马古城旅游发展股份有限公司	全资子公司	30,000,000.00	69.41
武夷山武夷千古情城旅游发展有限公司	全资子公司	10,000,000.00	23.14
杭州乐园有限公司	全资子公司	1,000,000.00	2.31
石林宋城旅游演艺有限公司	全资子公司	287,959.11	0.67
合计		41,287,959.11	95.53

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
杭州宋城艺术团有限公司	成本法	3,100,000.00	3,100,000.00			3,100,000.00	100.00	100.00				100,000,000.00
杭州宋城产业营销有限公司	成本法	11,002,309.70	11,002,309.70			11,002,309.70	100.00	100.00				
杭州乐园有限公司	成本法	368,458,844.16	368,458,844.16			368,458,844.16	100.00	100.00				40,000,000.00
泰安千古情旅游演艺有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00			350,000,000.00	100.00	100.00				
三亚千古情旅游演艺有限公司	成本法	490,000,000.00	490,000,000.00			490,000,000.00	100.00	100.00				
石林宋城旅游演艺有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00	100.00	100.00				
丽江茶马古城旅游发展有限公司	成本法	250,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00		250,000,000.00	100.00	100.00				
武夷山武夷千古情旅游发展有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00				
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	成本法	176,000,000.00		176,000,000.00		176,000,000.00	80.00	80.00				
杭州独木桥网络科技有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
合计			1,402,561,153.86	436,000,000.00		1,838,561,153.86						140,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	304,811,303.67	197,897,130.90
其他业务收入	19,548,776.73	30,058,391.26
营业成本	100,670,706.98	76,172,691.36

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	304,811,303.67	96,671,598.26	197,897,130.90	69,832,689.87

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 旅游服务业—杭州宋城景区收入	262,763,940.52	70,707,871.29	191,973,369.40	53,880,569.33
(2) 旅游服务业—杭州动漫馆门票收入			5,923,761.50	5,016,167.62
(3) 旅游服务业—第一世界大剧院和生态园收入		10,590,349.66		10,935,952.92
(4) 旅游服务业—烂苹果乐园景区收入	42,047,363.15	15,373,377.31		
合计	304,811,303.67	96,671,598.26	197,897,130.90	69,832,689.87

注 1：由于公司决定将第一世界大剧院、生态园资产注入杭州乐园，考虑到业务整体性和未来可比性，本年将第一世界大剧院和生态园的本期金额及上期金额全部纳入杭州乐园景区反映。

注 2：由于动漫馆本年作为公司烂苹果乐园建造的主场馆，随着 2012 年 7 月 8 日烂苹果乐园开幕，其相对应的本期营业成本金额纳入烂苹果乐园景区反映，上期金额仍在动漫馆反映。

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杭州市	304,811,303.67	96,671,598.26	197,897,130.90	69,832,689.87

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
南京凤凰假期旅游有限公司	8,988,230.00	2.77%
南京德高国际旅游有限公司	7,734,150.00	2.38%
杭州招商国际旅游公司	5,720,200.00	1.76%
杭州百缘旅行社有限公司	5,103,015.00	1.57%
杭州盛都旅行社有限公司	4,449,835.00	1.37%
小计	31,995,430.00	9.85%

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	1,100,350.93	
成本法核算的长期股权投资收益	140,000,000.00	106,500,000.00
合计	141,100,350.93	106,500,000.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
杭州宋城艺术团有限公司	100,000,000.00	93,000,000.00
杭州宋城产业营销有限公司		3,500,000.00
杭州乐园有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00
合计	140,000,000.00	106,500,000.00

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	248,553,190.58	183,918,298.70
加：资产减值准备	-215,819.68	644,099.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,148,598.61	29,621,373.19
无形资产摊销	4,711,951.43	4,604,058.12
长期待摊费用摊销	293,333.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	8,938,171.37	3,333,621.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,730,819.36	15,668,597.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-141,100,350.93	-106,500,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	53,954.92	-161,024.79
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)	-866,599.42	134,332.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,147,925.32	-58,823,066.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,017,208.93	9,528,978.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	216,412,383.83	81,969,268.07
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	291,887,046.75	774,113,735.99
减：现金的期初余额	774,113,735.99	2,233,826,566.84
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	-482,226,689.24	-1,459,712,830.85

十一、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-9,369,971.23	
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）	44,709,198.57	
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	6,150,680.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-735,645.28	
小计	40,754,262.42	
所得税影响额	-8,650,895.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	32,103,366.91	

(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（元）	
		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	9.22	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.40	0.40

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
固定资产	830,003,211.74	528,145,377.62	57.15%	本期固定资产增加的主要原因为：本期宋城景区增加失落的古城、配套设施、游乐设备等；杭州乐园景区增加杭州乐园大剧院等及烂苹果乐园景区新开园增加固定资产原值所致。
在建工程	174,098,095.32	127,419,177.00	36.63%	本期在建工程增加的主要原因为：本期增加外地三亚、丽江、九寨项目动工相应增加在建工程，同时宋城和杭州乐园景区部分工程完工转入固定资产所致。
无形资产	683,505,765.87	387,557,161.30	76.36%	本期无形资产增加的主要原因为：本期

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				增加外地泰安、丽江、石林、九寨项目公司土地使用权所致。
实收资本	554,400,000.00	369,600,000.00	50.00%	本期实收资本增加系根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2011 年度末总股本 36,960 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股，共计转增 18,480 万元。
营业成本	177,879,156.28	125,278,040.84	41.99%	本期营业成本增加的主要原因为：本期工资薪酬增加；折旧成本由于宋城景区、杭州乐园和烂苹果乐园增加原值相应增加当期折旧；同时配合景区改造相应增加维修费、水电费及景区租赁费所致。
营业外收入	51,479,203.83	20,918,624.41	146.09%	本期营业外收入增加主要原因为：本期增加政府补助，本期收到中共杭州市委宣传部 2011 年度文化产业专项补助资金 1,000 万元；收到《宋城泰安千古情》项目一次性服务业发展补助资金 3,200 万元

十二、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2013 年 2 月 26 日批准报出。

杭州宋城旅游发展股份有限公司
二〇一三年二月二十六日