

华闻传媒投资集团股份有限公司

备考财务报表审计报告

信会师报字[2013]第 310358 号

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 备考财务报表审计报告

(2011年1月1日至2012年12月31日止)

	目录	页次
一、	备考审计报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-110
三、	事务所执业资质证明	

# 审计报告

信会师报字[2013]第 310358 号

华闻传媒投资集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“华闻传媒”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2012 年度、2011 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定和备考财务报表附注三所述的编制基础编制财务报表是华闻传媒管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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备考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备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考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，以及评价备考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，华闻传媒备考财务报表在所有重大方面已按照备考财务报表附注三所述的编制基础及企业会计准则规定编制，公允反映了华闻传媒 2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2012 年度、2011 年度的备考经营成果。

### 四、使用限制

本审计报告仅供华闻传媒向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组及向特定对象发行股份购买资产之申报材料时使用，不得用作其他任何用途。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谢晖

中国注册会计师：褚伟晋

中国·上海

二〇一三年六月九日

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 备考合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注八	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	1,128,892,070.57	1,295,384,600.70
交易性金融资产	(二)	73,303,468.11	135,991,000.92
应收票据	(三)	3,558,796.00	8,516,282.82
应收账款	(四)	236,960,067.00	189,578,433.54
预付款项	(五)	120,264,362.44	148,867,645.41
应收股利	(六)	3,120,000.00	4,845,000.00
其他应收款	(七)	313,473,073.86	129,230,217.06
存货	(八)	372,584,064.16	293,628,551.69
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(九)	120,156,383.89	40,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,372,312,286.03</b>	<b>2,246,041,732.14</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	(十)	258,587,633.15	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十一)	1,350,652,956.39	1,123,845,865.86
投资性房地产	(十二)	41,852,226.51	43,815,890.19
固定资产	(十三)	1,091,665,592.42	1,112,929,054.01
在建工程	(十四)	256,562,866.76	76,686,973.19
工程物资	(十五)	10,071,629.98	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	(十六)	227,429,706.07	137,863,520.46
开发支出		7,339,086.39	5,641,931.04
商誉	(十七)	717,827,906.75	711,438,225.56
长期待摊费用	(十八)	25,806,888.50	29,177,094.84
递延所得税资产	(十九)	24,718,305.07	30,717,505.06
其他非流动资产	(二十)	501,000,000.00	501,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,513,514,797.99</b>	<b>3,773,116,060.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,885,827,084.02</b>	<b>6,019,157,792.35</b>

(后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 温子健      主管会计工作负责人: 金伯富      会计机构负责人: 刘秀菊

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 备考合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注八	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十二)	529,000,000.00	483,339,031.84
交易性金融负债	(二十三)	-	1,070,225.00
应付票据		-	-
应付账款	(二十四)	176,548,104.62	135,523,273.57
预收款项	(二十五)	404,432,337.49	382,135,121.10
应付职工薪酬	(二十六)	121,672,338.35	134,275,815.61
应交税费	(二十七)	76,691,941.01	87,811,727.91
应付利息	(二十八)	9,813,824.49	845,875.59
应付股利	(二十九)	22,913,915.00	19,476,888.48
其他应付款	(三十)	135,370,385.49	140,718,269.54
一年内到期的非流动负债	(三十一)	115,352,269.87	183,582,687.50
其他流动负债	(三十二)	409,099,787.28	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,000,894,903.60</b>	<b>1,568,778,916.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(三十三)	68,934,177.25	72,711,392.41
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	(三十四)	16,562,147.85	35,262,508.17
递延所得税负债	(十九)	60,451,864.69	54,956.40
其他非流动负债	(三十五)	83,948,396.98	68,772,292.66
<b>非流动负债合计</b>		<b>229,896,586.77</b>	<b>176,801,149.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,230,791,490.37</b>	<b>1,745,580,065.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
归属于母公司所有者权益合计		4,423,455,922.78	4,063,879,435.01
少数股东权益	附注七、(七)	231,579,670.87	209,698,291.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,655,035,593.65</b>	<b>4,273,577,726.57</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,885,827,084.02</b>	<b>6,019,157,792.35</b>

（后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分）

企业法定代表人：温子健      主管会计工作负责人：金伯富      会计机构负责人：刘秀菊

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 备考合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	2012 年度	2011 年度
<b>一、营业总收入</b>		4,242,431,994.47	3,893,060,130.23
其中: 营业收入	(三十六)	4,242,431,994.47	3,893,060,130.23
<b>二、营业总成本</b>		3,622,173,666.81	3,303,959,078.44
其中: 营业成本	(三十六)	2,611,677,145.78	2,383,279,012.05
营业税金及附加	(三十七)	149,303,543.46	144,269,415.64
销售费用	(三十八)	523,039,299.79	483,666,075.77
管理费用	(三十九)	285,899,944.93	269,317,254.03
财务费用	(四十)	39,211,252.13	33,941,152.78
资产减值损失	(四十一)	13,042,480.72	-10,513,831.83
加: 公允价值变动收益	(四十二)	15,361,712.05	-25,580,218.96
投资收益	(四十三)	60,833,666.39	43,750,578.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,440,605.66	16,296,333.53
<b>三、营业利润</b>		696,453,706.10	607,271,410.93
加: 营业外收入	(四十四)	14,592,648.19	22,238,583.80
减: 营业外支出	(四十五)	3,387,822.47	4,280,846.94
其中: 非流动资产处置损失		381,800.63	834,455.68
<b>四、利润总额</b>		707,658,531.82	625,229,147.79
减: 所得税费用	(四十六)	138,431,404.47	109,054,163.12
<b>五、净利润</b>		569,227,127.35	516,174,984.67
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		560,158,282.76	504,409,444.39
少数股东损益		9,068,844.59	11,765,540.28
<b>六、其他综合收益</b>	(四十七)	181,205,467.65	-31,420.72
<b>七、综合收益总额</b>		750,432,595.00	516,143,563.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		741,363,750.41	504,378,023.67
归属于少数股东的综合收益总额		9,068,844.59	11,765,540.28

(后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 温子健

主管会计工作负责人: 金伯富

会计机构负责人: 刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 备考财务报表附注

### 一、 公司基本情况

华闻传媒投资集团股份有限公司(以下简称“本公司”),原名“华闻传媒投资股份有限公司”、“海南民生燃气(集团)股份有限公司”、“海口管道燃气股份有限公司”,前身是海南石化煤气公司。本公司是于1992年经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字(1992)27号文批准,以定向募集方式设立的股份公司,设立时的注册资本为36,674,257.00元,1993年7月经海南省股份制试点领导小组办公室批准,本公司进行了增资扩股,注册资本增加至154,010,257.00元。1997年4月经海南省证管办批准,本公司以1:0.5的比例进行了缩股。1997年7月,经中国证监会批准,本公司向社会公开发行5,000万股A股股票,并于7月29日在深圳证券交易所上市。首次公开发行后注册资本为127,005,129.00元。本公司由海南省工商行政管理局颁发法人营业执照,注册号:460000000090645,法定代表人为温子健。

1998年6月,经本公司第六次股东大会决议通过,以1997年度末总股本127,005,129股为基数,每10股送2股红股,同时用资本公积转增8股,转送股后注册资本为254,010,258.00元。

2000年4月,经中国证券监督管理委员会证监公司字〔2000〕17号文核准,本公司以总股本254,010,258股为基数,按10:3的比例配股,共配售37,401,255股,注册资本变更为291,411,513.00元。

2003年10月,经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕110号文核准,本公司以总股本291,411,513股为基数,按10:3的比例配股,共配售48,621,631股,注册资本变更为340,033,144.00元。

2004年4月,经本公司2004年4月8日召开的2003年度股东大会决议通过,以2003年12月31日总股本340,033,144股为基数,每10股送2股红股,同时用资本公积转增8股。转增后注册资本变更为680,066,288.00元。

2005年3月,经本公司2005年2月22日召开的2004年度股东大会决议通过,以2004年12月31日总股本680,066,288股为基数,每10股送1股红股,同时用资本公积转增9股。转增后注册资本变更为1,360,132,576.00元。

2006年11月1日,经本公司2006年第四次临时股东大会决议通过,将公司名称由“海南民生燃气(集团)股份有限公司”变更为“华闻传媒投资股份有限公司”。

2008年2月20日,经本公司2008年第一次临时股东大会决议通过,将公司名称由“华闻传媒投资股份有限公司”变更为“华闻传媒投资集团股份有限公司”。

截至2012年12月31日止，本公司累计发行股本总数1,360,132,576.00股，公司注册资本为1,360,132,576.00元，经营范围为：传播与文化产业的投资、开发、管理及咨询服务；信息集成、多媒体内容制作与经营；广告策划、制作和经营；多媒体技术开发与投资；电子商务；燃气开发、经营、管理及燃气设备销售；高科技风险投资；贸易及贸易代理(凡需行政许可的项目凭许可证经营)。

本公司的母公司为上海渝富资产管理有限公司（以下简称“上海渝富”）；实际控制人为国广环球传媒控股有限公司（以下简称“国广控股”）；最终控制人为中国国际广播电台和无锡市滨湖区国有资产管理委员会。

公司注册地：海南省海口市海甸四东路民生大厦，总部办公地：海南省海口市海甸四东路民生大厦。

## 二、重大资产购买交易相关情况

### （一）交易简介

#### 1、 拟发行对象

本公司拟申请发行股份，发行对象为陕西华路新型塑料建材有限公司（以下简称“华路新材”）、上海大黎资产管理有限公司（以下简称“上海大黎”）、上海常喜投资有限公司（以下简称“上海常喜”）、西安锐盈企业管理咨询有限公司（以下简称“西安锐盈”）、拉萨澄怀管理咨询有限公司（以下简称“拉萨澄怀”）、拉萨观道管理咨询有限公司（以下简称“拉萨观道”）以及天津大振资产管理有限公司（以下简称“天津大振”）。

#### 2、 拟购买资产

（1）华路新材、上海大黎、上海常喜持有的陕西华商传媒集团有限责任公司（以下简称“华商传媒”）38.75%股权。

（2）西安锐盈持有的华商数码信息股份有限公司（以下简称“华商数码”）20.40%股权、西安华商广告有限责任公司（以下简称“西安华商广告”）20.00%股权、陕西黄马甲物流配送股份有限公司（以下简称“陕西黄马甲”）49.375%股权、西安华商网络传媒有限公司（以下简称“西安华商网络”）22.00%股权、西安华商卓越文化发展有限公司（以下简称“华商卓越文化”）20.00%股权、重庆华博传媒有限公司（以下简称“重庆华博”）15.00%股权、吉林华商传媒有限公司（以下简称“吉林华商传媒”）15.00%股权、辽宁盈丰传媒有限公司（以下简称“辽宁盈丰”）15.00%股权。

（3）拉萨澄怀、拉萨观道、天津大振合计持有的北京澄怀科技有限公司（以下简称“澄怀科技”）100.00%股权。

## （二）拟收购公司的情况

### 1、 华商传媒之基本情况

华商传媒前身是陕西华商信息产业投资有限公司，经陕西省工商局核准于2000年8月29日成立，注册资本为人民币8,000万元。其中：陕西华圣企业（集团）股份有限公司（以下简称“华圣集团”）出资人民币3,300万元，占注册资本的41.25%；华路新材出资人民币2,600万元，占注册资本的32.50%；《华商报》社出资人民币1,600万元，占注册资本的20.00%；陕西中化工业设备有限公司（后更名为“陕西华美实业有限公司”，以下简称“陕西华美”）出资人民币500万元，占注册资本的6.25%。

2002年5月20日，华路新材将其持有的940万股股权转让给西安锐劲信息开发有限公司（后更名为“新疆锐聚股权投资合伙企业（有限合伙）”，以下简称“新疆锐聚”）。

2002年7月28日，陕西华美将其持有的500万股股权转让给新疆锐聚。

2003年11月15日，原持有1,600万股股权的《华商报》社退出，由华圣集团以人民币1,600万元现金出资补足。补足现金后华圣集团持有61.25%股份。

2004年3月8日，陕西华商信息产业投资有限公司名称变更为陕西华商传媒集团有限责任公司。

2006年6月15日，华圣集团将其持有的61.25%的股权转让给中国华闻投资控股有限公司（以下简称“华闻控股”）。

2006年11月8日，华商传媒以2006年06月30日未经审计的未分配利润转增资本人民币12,000万元。上述事项业经岳华会计师事务所有限责任公司陕西分所（岳陕验字（2006）第014号）验资报告验证确认。

2006年12月26日，华闻控股将其持有的30%股权转让给本公司。

2007年10月26日，华闻控股将其持有的31.25%股权转让给本公司。

2012年12月24日，华路新材将其持有的7.5%股权转让给上海常喜；新疆锐聚将其持有的3%股权转让给上海常喜，将其持有的15%股权转让给上海大黎。股权转让后，华商传媒注册资本为人民币20,000.00万元，其中：本公司持有12,250.00万股，占注册资本的61.25%；上海大黎持有3,000.00万股，占注册资本的15%；华路新材持有2,650.00万股，占注册资本的13.25%；上海常喜持有2,100.00万股，占注册资本的10.5%。

截至2012年12月31日止，华商传媒的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
华闻传媒	122,500,000.00	61.25
上海大黎	30,000,000.00	15.00

股东名称	持股金额(元)	持股比例(%)
华路新材	26,500,000.00	13.25
上海常喜	21,000,000.00	10.05
合计	200,000,000.00	100.00

华商传媒由陕西省工商行政管理局颁发法人营业执照，注册号：610000100036429，法定代表人为张富汉。

经营范围：传媒信息业的投资、开发、管理及咨询服务。

## 2、华商数码之基本情况

陕西华商数码信息股份有限公司于2001年12月07日成立，注册资本为人民币6,000万元。其中：华商传媒以实物出资2,160万元，占注册资本的36.00%；陕西华美以现金出资1,780万元，占注册资本的29.67%；激动集团股份有限公司（原“成都激动网络有限公司”，以下简称“激动集团”）以现金出资1,200万元，占注册资本的20.00%；西安华商科技工程有限公司（以下简称“华商科技工程”）以现金出资480万元，占注册资本的8.00%；陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司（原“咸阳新丽彩印务有限公司”，以下简称“陕西丽彩”）以现金出资300万元，占注册资本的5.00%；自然人张富汉、王魁等以现金出资80万元，占注册资本的1.33%。

2003年12月25日，华商数码增资2,000万股，其中：华商传媒增资1,090万股，陕西丽彩增资910万股。增资后华商数码总股本为8,000万股，其中：华商传媒出资3,250万股，占注册资本的40.63%；陕西华美出资1,780万股，占注册资本的22.25%；激动集团出资1,200万股，占注册资本的15%；华商科技工程出资480万股，占注册资本的6%；陕西丽彩出资1,210万股，占注册资本的15.12%；自然人张富汉、王魁等出资80万股，占注册资本的1%。

2004年11月10日，陕西华商数码信息股份有限公司更名为华商数码信息股份有限公司。

2006年12月15日，激动集团将其持有10.00%的股权转让给上海激动通信有限公司（以下简称“上海激动”）。

2007年5月22日，丽彩集团与西安胜达管理咨询有限公司（以下简称“西安胜达”）签订股权转让协议，将其持有的华商数码10.125%股权转让给西安胜达，转让价款为23,490,000.00元。

2007年5月22日，上海激动、陕西华美和自然人张富汉、王魁、王艺桦、陈舒平、孙旭军分别与西安凯瑞投资发展有限公司（以下简称“西安凯瑞”）签订股权转让协议，分别将其持有的华商数码10.00%、11.25%、0.25%、0.25%、

0.25%、0.125%、0.125%股权转让给西安凯瑞，转让价款分别为 23,200,000.00 元、26,100,000.00 元、580,000.00 元、580,000.00 元、580,000.00 元、290,000.00 元、290,000.00 元。

2007年5月22日，陕西华美和华商科技工程分别与西安锐盈签订股权转让协议，将其持有的华商数码 11.00%和 6.00%股权转让给西安锐盈，转让价款分别为 16,900,000.00 元和 3,240,000.00 元。

2007年6月23日华商数码股东大会决议，将华商数码分立为陕西黄马甲物流配送股份有限公司（以下简称“陕西黄马甲”）和华商数码信息股份有限公司（新华商数码），新华商数码为存续公司，陕西黄马甲为新设公司，新华商数码注册资本为 5,500 万元，陕西黄马甲注册资本为 2,500 万元，并按注册资本分拆比例对净资产进行分拆，分拆时点为 2007 年 6 月 30 日，分拆后各股东持股比例不变。新华商数码 2007 年 8 月 29 日办理了工商变更手续，陕西黄马甲 2007 年 8 月 11 日办理了工商登记手续。

2007年9月1日，华商传媒分别与西安凯瑞、西安胜达、西安锐盈签订股权转让协议，西安凯瑞、西安胜达、西安锐盈分别将所持有的华商数码 7.25%、10.125%、7.00%的股权转让给华商传媒，转让价款分别为 13,896,438.00 元、19,407,094.00 元、13,417,250.00 元。华商数码已于 2007 年 10 月 10 日办理了工商变更手续。

2008年11月14日，丽彩集团将其持有的华商数码 5.00%股权转让给西安锐盈，转让后，丽彩集团不再持有华商数码股权。

2009年2月28日，根据股东大会决议，华商数码以资本公积转增股本 1,650 万元，盈余公积转增股本 611.80 万元，未分配利润转增股本 238.20 万元，共 2,500 万元。增资后，华商数码注册资本变更为人民币 8,000 万元，其中华商传媒持有 65.00%股权，西安凯瑞持有 15.00%股权，西安锐盈持有 15.00%股权，激动集团持有 5.00%股权。

2010年1月18日，根据第五次临时股东大会决议，陕西黄马甲以 3.6 元溢价认购华商数码 2,000 万股，2,000 万元为新增注册资本，5200 万元记入华商数码资本公积。增资后，华商数码注册资本变更为人民币 10,000 万元，其中华商传媒持有 52.00%股权，陕西黄马甲持有 20.00%股权，西安凯瑞持有 12.00%股权，西安锐盈持有 12.00%股权，激动集团持有 4.00%股权。上述事项业经陕西大地会计师事务所有限责任公司（经陕地验字（2010）1-1-26 号）验资报告验证确认。

2010年7月14日，激动集团将其所持的华商数码 4.00%股权转让给陕西黄马甲。

2011年3月16日，陕西黄马甲将其持有华商数码24.00%的股权转让给西安豪盛置业(集团)有限公司(以下简称“西安豪盛置业”)，转让金额为7,343.622万元。

2011年3月17日，根据第二次临时股东会决议和章程修正案规定，华商数码增加注册资本1,764.70588万元，由西安豪盛置业以现金形式增资，增资后，股本为11,764.70588万股；华商数码已于4月7日办理完毕工商变更手续。

2012年10月11日，西安豪盛置业将其持有的华商数码7.00%股权转让给华商传媒，转让金额为2,505.3937万元。

2012年11月27日，西安豪盛置业将其持有的华商数码28.40%股权转让给华商传媒，转让金额为10,164.7399万元，转让后，西安豪盛置业不再持有华商数码股权。

2012年12月10日，根据股东会决议，西安凯瑞将其持有的华商数码10.20%股权转让给西安锐盈，转让后，西安凯瑞不再持有华商数码股权。

截至2012年12月31日止，华商数码的股权结构如下：

股东名称	持股金额(元)	持股比例(%)
华商传媒	93,647,058.80	79.60
西安锐盈	24,000,000.00	20.40
合计	117,647,058.80	100.00

经营范围：电子购物及物流配送服务；计算机软件的开发、销售及计算机网络系统工程的服务；多媒体信息发布服务；自办发行华商报、出版物印刷（印刷经营许可证有效期至2013年3月31日）电子设备的销售；设计、制作、发布代理国内外各类广告；日用杂品及百货的批发、零售。

### 3、西安华商广告之基本情况

西安华商广告系由华商传媒和新疆锐聚共同出资成立。经西安市工商行政管理局批准于2001年12月29日成立，领取注册号6101011120526企业法人营业执照。注册资本为人民币1,000万元，其中：华商传媒出资人民币800万元，新疆锐聚出资人民币200万元。

根据西安华商广告2006年12月16日第三次股东会议决议和修改后的章程规定，以截至2006年6月30日止的未分配利润转增注册资本860万元，以盈余公积转增注册资本140万元，增资后，西安华商广告注册资本变更为人民币2,000万元，其中：华商传媒出资人民币1,600万元，新疆锐聚出资人民币400万元。

根据2007年第二次股东会决议，新疆锐聚将其持有的10%股权，共计人民币

200万元，以人民币2,662万元的价格转让给西安锐盈。股权转让后，股权结构为：华商传媒出资1,600万元，占注册资本的80%，新疆锐聚出资200万元，占注册资本的10%，西安锐盈出资200万元，占注册资本的10%。

根据2009年5月2日股东会决议，西安华商广告以盈余公积转增资本941万元，未分配利润转增资本2,050.02万元，资本公积转增资本8.98万元，合计3,000万元转增资本，转增后注册资本变更为5,000万元，各股东持股比例不变。

根据2012年12月4日股东会决议，新疆锐聚将其持有的10%股权转让给西安锐盈。

截至2012年12月31日止，西安华商广告的股权结构如下：

股东名称	持股金额(元)	持股比例(%)
华商传媒	40,000,000.00	80.00
西安锐盈	10,000,000.00	20.00
合计	50,000,000.00	100.00

经营范围：国内各类广告的设计、制作、代理、发布。

#### 4、陕西黄马甲之基本情况

陕西黄马甲于2007年8月31日经陕西省工商行政管理局注册成立，注册资金2,500万元。陕西黄马甲是由华商数码派生分立，承接了原华商数码除出版物印刷以外的电子购物、物流配送、网站经营、呼叫中心信息服务等业务。

根据华商数码2007年6月23日的股东大会决议，将华商数码分立为陕西黄马甲和新华商数码，其中新华商数码为存续公司，陕西黄马甲为新设公司，新华商数码注册资本为5,500万元，陕西黄马甲注册资本为2,500万元，并按注册资本分拆比例对净资产进行分拆，分拆时点为2007年6月30日，分拆后股东构成及持股比例如下：华商传媒出资人民币10,156,250.00元，占注册资本的40.625%；西安凯瑞出资人民币5,562,500.00元，占注册资本的22.25%；西安锐盈出资人民币4,250,000.00元，占注册资本的17.00%；西安胜达出资人民币2,531,250.00元，占注册资本的10.125%；丽彩集团出资人民币1,250,000.00元，占注册资本的5.00%；激动集团出资人民币1,250,000.00元，占注册资本的5.00%。陕西黄马甲已于2007年8月11日办理了工商登记手续。

2009年3月4日，经陕西黄马甲股东大会决议通过，以资本公积785万元、盈余公积715万元转增股本1,500万元，本次增资业经岳陕验字(2009)第004号验资报告验证。增资后，陕西黄马甲注册资本变更为人民币4,000万元，其中：华商传媒出资16,250,000.00元，占40.625%；西安凯瑞出资8,900,000.00

元，占 22.25%；西安锐盈出资 6,800,000.00 元，占 17.00%；西安胜达出资 4,050,000.00 元，占 10.125%；丽彩集团出资 2,000,000.00 元，占 5.00%；激动集团出资 2,000,000.00 元，占 5.00%。

2012 年度 12 月 10 日，经陕西黄马甲股东大会决议通过，西安凯瑞、西安胜达分别将其持有 22.25%、10.125% 的股权转让至西安锐盈。

截至 2012 年 12 月 31 日止，陕西黄马甲的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
华商传媒	16,250,000.00	40.625
西安锐盈	19,750,000.00	49.375
丽彩集团	2,000,000.00	5.000
激动集团	2,000,000.00	5.000
合计	40,000,000.00	100.00

经营范围：图书、报刊的批发兼零售（出版物经营许可证有效期至 2014 年 3 月 31 日）；音像制品（音像制品经营许可证有效期至 2012 年 12 月 31 日）、电子出版物的零售；预包装食品（含乳制品）批发兼零售（食品流通许可证有效期至 2012 年 12 月 23 日）；呼叫中心、信息服务业务（不含固定网电话信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2014 年 1 月 4 日）；国内快递（邮政企业专营业务除外）（快递业务经营许可证有效期至 2016 年 11 月 30 日）；农产品、百货、日用杂品、装饰装潢、建材的销售；广告的设计、制作、代理、发布；计算机软件开发、销售及计算机网络工程服务（网吧服务除外）；电子购物、物流配送（许可经营项目除外）；洗涤用品的生产加工、销售；承办各类国内外展览、会议、各类讲座、并为展览会提供配套服务；承办文化艺术品的展览。

## 5、西安华商网络之基本情况

西安华商网络原是由华商传媒、西安锐盈与西安凯瑞共同出资组建的有限公司，于 2007 年 6 月 18 日成立，取得西安市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为 6101011210451，原注册资本为人民币 2,000 万元，其中：华商传媒出资人民币 800 万元，占注册资本 40%；西安锐盈出资人民币 700 万元，占注册资本 35%；西安凯瑞出资人民币 500 万元，占注册资本 25%。2007 年 11 月，西安锐盈与自然人蔡国栋签订股权转让协议，西安锐盈将持有的 5% 的股权以人民币 100 万元的价格转让给蔡国栋。上述事项业经西安华商网络 2007 年 11 月 9 日召开的 2007 年第二次股东大会决议通过，并于 2007 年 11 月 26 日办理完毕工商变更登记手续。

2008年4月百讯达（北京）传媒咨询有限公司（后更名为德瑞特（北京）传媒咨询有限公司，以下简称“德瑞特”）入资人民币4,305万元、2008年7月入资人民币1,050万元，西安华商网络实收资本增至人民币2,409.64万元，各股东股权比例分别变更为：华商传媒持股33.20%，德瑞特持股17%，西安锐盈持股24.90%，西安凯瑞持股20.75%，蔡国栋持股4.15%。于2008年7月29日办理了工商变更手续。

2008年8月，股东蔡国栋将持有2.15%的股权以人民币518,072.60元转让给西安锐盈，转让后各股东股权比例分别变更为：华商传媒持股33.20%，德瑞特持股17%，西安锐盈持股27.05%，西安凯瑞持股20.75%，蔡国栋持股2%。

2009年5月，股东西安凯瑞将持有20.75%的股权和西安锐盈将持有7.05%的股权转让给华商传媒，转让后各股东股权比例变更为：华商传媒持股61%，德瑞特持股17%，西安锐盈持股20%，蔡国栋持股2%。同时将资本公积590.36万元转增资本，转增后西安华商网络注册资本变更为人民币3,000万元，各股东持股比例不变。于2009年8月30日办理了工商变更手续。

根据2010年6月股东之间的出资转让协议，个人股东蔡国栋将其拥有的2%的股权以人民币60万元的价格转让给西安锐盈，于2010年6月13日办理了工商变更手续。

2011年6月德瑞特将其持有的西安华商网络17%的股权转让给西安华商盈达创业投资有限公司（以下简称“华商盈达”）。转让后各股东股权比例分别为：华商传媒持股61%，西安锐盈持股22%，华商盈达持股17%。

2012年12月华商盈达将持有西安华商网络17%的股权转让给华商传媒。

截至2012年12月31日止，西安华商网络的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
华商传媒	23,400,000.00	78.00
西安锐盈	6,600,000.00	22.00
合计	30,000,000.00	100.00

经营范围是计算机软、硬件的开发、销售等。

## 6、华商卓越文化之基本情况

西安华商卓越户外传媒有限公司于2009年5月26日由西安华商广告和西安锐盈共同出资成立。领取注册号610100100183954企业法人营业执照。成立时公司注册资本为人民币500万元，其中：华商广告出资人民币400万元，占注册资本的80%，西安锐盈出资人民币100万元，占注册资本的20%。

2012年2月10日，西安华商卓越户外传媒有限公司更名为西安华商卓越文化

发展有限公司。华商卓越文化已于2012年3月办理完工商变更。

截至2012年12月31日止，华商卓越文化的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
华商传媒	4,000,000.00	80.00
西安锐盈	1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	100.00

经营范围：广告的设计、制作、策划、发布、代理；广告牌的加工、制作；户外传媒管理咨询服务（以上经营范围均不含国家规定的前置许可及专控、禁止项目）。

#### 7、重庆华博之基本情况

重庆华博经重庆市工商行政管理局批准，成立于2007年2月26日，注册资本为人民币2,000万元，领取注册号为50000018059721-1-1的企业法人营业执照。上海新华闻投资有限公司（以下简称“上海新华闻”）以货币资金出资人民币1,700万元，占注册资本的85%；西安华略管理咨询有限公司（以下简称“西安华略”）以货币资金出资人民币300万元，占注册资本的15%。

2007年5月28日西安华略与西安锐盈签订股权转让协议，西安华略将其持有的15%股权共300万元出资额，以人民币300万元的价格转让给西安锐盈。

2007年12月26日，上海新华闻与华商传媒签订股权转让协议，上海新华闻将持有的85%股权共1,700万元出资额以人民币2,000万元的价格转让给华商传媒。

截至2012年12月31日止，重庆华博的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
华商传媒	17,000,000.00	85.00
西安锐盈	3,000,000.00	15.00
合计	20,000,000.00	100.00

经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各种广告，利用自有资金从事传媒信息业的投资、开发、管理、营销策划及咨询服务，印刷品设计、制作，印刷品原材料的销售。（以上范围，法律法规禁止的不得经营，法律法规限制的取得许可后方可经营）。

#### 8、吉林华商传媒之基本情况

吉林华商传媒成立于2007年1月10日，取得吉林省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为220000000026648，注册资本为人民币2,000万元，

其中：华商传媒出资人民币 1,700 万元，占注册资本的 85%，西安华商广告出资人民币 300 万元，占注册资本的 15%。

2007 年 1 月 11 日，西安华商广告与西安华略签订《股权转让协议》，西安华商广告将持有的 15% 股权共人民币 300 万元出资额以人民币 300 万元转让给西安华略。

2007 年 5 月 15 日，西安华略与西安锐盈签订《股权转让协议》，西安华略将持有的 15% 的股权共人民币 300 万元出资额以人民币 300 万元转让给西安锐盈。

2012 年 8 月 8 日，吉林华商传媒变更经营范围，增加了国内快递业务。于 2012 年 8 月 8 日办理完毕工商登记手续。

截至 2012 年 12 月 31 日止，吉林华商传媒的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
华商传媒	17,000,000.00	85.00
西安锐盈	3,000,000.00	15.00
合计	20,000,000.00	100.00

经营范围：传媒信息业的投资、开发、管理、营销策划及咨询服务（需专项审批除外）；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；印刷物料及纸张销售；书报刊发行（出版物经营许可证有效期至 2014 年 4 月 30 日）；计算机软件开发、销售及网络工程服务（凭资质证书经营）；批发兼零售：预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）（粮食加工品，食用油、油脂及其制品，肉制品，饮料，乳制品，糕点，蜂产品，薯类和膨化食品，糖果食品（含巧克力及制品），方便食品，饼干，罐头，蔬菜制品，水产制品，特殊膳食食品）（食品卫生许可证有效期至 2015 年 1 月 15 日）；电子设备、日用品百货及杂货品批发零售；普通货运（许可证有效期至 2015 年 6 月 29 日）；商务信息咨询服务：商务投递、报刊投递（信函除外）（需专项审批项目除外）；国内快递（邮政企业专营业务除外）（快递业务经营许可证有效期限限制 2017 年 2 月 9 日）。

## 9、 辽宁盈丰之基本情况

辽宁盈丰经沈阳市工商行政管理局批准，成立于 2007 年 2 月 25 日，注册资本为人民币 2,000 万元。上海新华闻以货币资金出资人民币 1,700 万元，占注册资本的 85%；西安华略以货币资金出资人民币 300 万元，占注册资本的 15%。2007 年 5 月 30 日，西安华略与西安锐盈签订股权转让协议，西安华略将持有的 15% 股权共人民币 300 万元出资额，以人民币 300 万元的价格转让给西安锐盈。

2007年12月26日，上海新华闻与华商传媒签订股权转让协议，上海新华闻将持有的85%股权共人民币1,700万元出资额，以人民币2,000万元的价格转让给华商传媒。

截至2012年12月31日止，辽宁盈丰的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
华商传媒	17,000,000.00	85.00
西安锐盈	3,000,000.00	15.00
合计	20,000,000.00	100.00

法人营业执照注册号：210100000007295，法定代表人为齐东。

经营范围：国内版图书、报纸、期刊（不含中小学教科书）批发；预包装食品零售；一般经营项目：设计、制作、发布、代理国内外各类广告；传媒信息产业投资、开发及管理（法律、法规禁止的及应经前置审批而未获批准的项目除外），企业营销策划及咨询服务，纸张及印刷设备销售；计算机软件技术开发及系统集成。

#### 10、 澄怀科技之基本情况

北京澄怀科技有限公司成立于2003年3月14日，系由北京市工商行政管理局批准成立的有限公司，企业注册号：1101052554221。注册资本为人民币50万元，其中：陶谦以非专利技术出资人民币40万元，占注册资本的80%；黄果以非专利技术出资人民币10万元，占注册资本的20%。上述注册资本业经北京驰创会计师事务所的京创会字[2003]第2-Y580号验资报告验证。

2012年12月5日，陶谦、黄果分别将持有的80%股份和20%股份转让给拉萨观道、拉萨澄怀。转让完成后，澄怀科技注册资本为人民币50万元，其中：拉萨澄怀出资人民币10万元，占注册资本的20%；拉萨观道出资人民币40万元，占注册资本的80%。同日，澄怀科技完成工商变更登记手续，领取北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为“110105005542216”。

2012年12月10日，根据2012年度股东决议及修改后的章程，澄怀科技增加注册资本人民币2,000万元，其中：拉萨澄怀以货币出资400万元，拉萨观道以货币出资1,600万元。增资完成后，澄怀科技的注册资本为人民币2,050万元，其中：拉萨澄怀出资人民币410万元，占注册资本的20%；拉萨观道出资人民币1,640万元，占注册资本的80%。本次增资业经北京百特会计师事务所京百特验字（2012）V2391号验资报告验证。

2012年12月25日，拉萨观道持有的49%股份转让给天津大振。转让完成后，

澄怀科技注册资本为人民币 2,050 万元，其中：拉萨澄怀出资人民币 410 万元，占注册资本的 20 %；拉萨观道出资人民币 635.5 万元，占注册资本的 31%；天津大振出资人民币 1,004.50 万元，占注册资本的 49%。

截至 2012 年 12 月 31 日止，澄怀科技的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
拉萨澄怀	4,100,000.00	20.00
拉萨观道	6,355,000.00	31.00
天津大振	10,045,000.00	49.00
合计	20,500,000.00	100.00

法定代表人：黄果；注册地址：北京市东城区朝阳门朝外大街 18 号 B 座 715 室。

经营范围：技术推广服务、项目投资、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理、投资管理、会议服务、计算机技术培训、计算机系统服务、数据处理、维修计算机、基础软件服务、应用软件开发（不含医用软件）。

### 三、 备考财务报表的编制基础

(一) 本备考财务报表系为如附注二中所述的向特定对象发行股份购买资产之目的而编制。

(二) 本备考财务报表系假设本次收购已于 2011 年 1 月 1 日完成，并依据本次收购完成后的股权架构，以本公司经审计的 2011 年度、2012 年度合并财务报表，以及经审计的澄怀科技 2011 年度、2012 年度的财务报表为基础，按如下方法进行调整后编制而成：

1、本公司拟通过向拉萨澄怀、拉萨观道、天津大振非公开发行股份购买澄怀科技 100% 股权，交易各方确认的标的资产价格为人民币 69,800 万元。本公司在编制备考财务报表时，按照非公开发行股份 107,716,049 股，发行价格为人民币 6.48 元/股，共计 69,800 万元确定长期股权投资成本，并据此增加本公司的股本和资本公积。

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施，本公司尚未实质控制澄怀科技，确定以 2011 年 1 月 1 日的澄怀科技账面净资产为可辨认净资产的公允价值。2011 年 1 月 1 日备考合并财务报表中列报的商誉，直接以长期股权投资成本与澄怀科技经审计确定的 2011 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。

2、本公司拟通过向华路新材、上海常喜、上海大黎非公开发行股份购买华商传媒 38.75% 股权，交易各方确认的标的资产价格为人民币 145,312.50 万元。本公司在

编制备考财务报表时，按照非公开发行股份224,247,685股，发行价格为人民币6.48元/股，共计145,312.50万元确定长期股权投资成本，并据此增加本公司的股本和资本公积。

鉴于本次交易属于购买少数股权，在编制备考合并财务报表时，母公司长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有华商传媒净资产份额之间的差额冲减资本公积。

3、本公司拟通过向西安锐盈非公开发行股份购买该公司持有的西安华商广告、华商数码、陕西黄马甲、西安华商网络、重庆华博、辽宁盈丰、吉林华商传媒、华商卓越文化少数股权，交易各方确认的标的资产价格为人民币99,900.00万元。本公司在编制备考财务报表时，按照非公开发行股份154,166,667股，发行价格为人民币6.48元/股，共计99,900.00万元确定长期股权投资成本，并据此增加本公司的股本和资本公积。

鉴于本次交易属于购买少数股权，在编制备考合并财务报表时，母公司长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享受西安华商广告、华商数码、陕西黄马甲、西安华商网络、重庆华博、辽宁盈丰、吉林华商传媒、华商卓越文化净资产份额之间的差额冲减资本公积。

(三) 考虑本备考财务报表之特殊目的，在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

#### 四、 遵循企业会计准则的声明

本公司按照上述附注三所述的编制基础及企业会计准则的规定编制的备考财务报表，在所述的编制基础上适当反映了本公司2012年12月31日、2011年12月31日的备考财务状况，以及2012年度、2011年度的备考经营成果。

#### 五、 主要会计政策、会计估计和前期差错

##### (一) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2011年1月1日至2012年12月31日。

##### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (三) 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。

#### (四) 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。

#### **(五) 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。

本报告期内，公司从事国债回购业务，由于国债回购同时具备期限短、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，公司将国债回购发生的交易款视同为现金等价物。

#### **(六) 外币业务和外币报表折算**

##### **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。

##### **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。

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。

## (七) 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可供出售金融资产采用估值技术确定公允价值，其他金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

本公司期末可供出售金融资产为持有的已上市公司限售股，参考期末前二十个交易日收盘价、大宗交易折扣率、期权价，扣除相关税费后确定。

## 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较大幅度下降，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。

**(八) 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

金额在 500 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，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，计提坏账准备。如有确凿证据表明可以收回，则不计提坏账准备。除上述两项外，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项**

确定组合的依据	
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	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	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
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**

(1)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的依据

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项(如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项)以及公司员工个人欠款；

②单项金额不重大且账龄在三年以上的应收款项。

(2)坏账准备的计提方法

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项(如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项)以及公司员工个

人欠款不计提坏账准备。

②对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，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。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、原材料、低值易耗品和委托加工材料、工程施工、开发成本、开发产品、影视剧成本、影视剧在产品、影视片成本等。

影视剧成本是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影片制作成本。影视剧在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入影视片成本。

### 2、 存货的计价方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

开发产品按已完工工程项目的预计结算成本和未完工工程项目的预算成本之和，扣除本公司拥有产权的配套设施成本后，按可售建筑面积分摊。其他各类存货按实际成本核算。发出的开发产品按个别认定法计价，发出的其他存货按加权平均法计价。

### 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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产项目期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

本期期末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、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1)低值易耗品采用一次转销法；

(2)包装物采用一次转销法。

#### **6、 公共配套设施费用的核算方法**

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

### **(十) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40年	3	9.70—2.43
机器设备	10-18年	3	9.70—5.38
运输设备	5-12年	3	19.40—8.08
燃气专用设备	16-25年	3	6.06—3.88
其他设备	5-10年	3	19.40—9.70

### 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。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产

- (1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2)公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

### (十三) 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，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。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。

### (十四) 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

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。

## (十五) 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

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下

(1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

(2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同

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因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、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。

### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十六) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十七) 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

(1)对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除。

(2)其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

## (十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项、销售退回时，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。

本公司预计负债主要为销售退回，执行情况如下：

#### (1) 预计负债

预计负债=截止期末未执行完毕的合同累计确认收入\*退款率

(2) 退款率的计算方法

201X年退款率=入学年份为201X年的所有合同累计退款金额(不含评估期全额退款)/入学年份为201X年的所有合同累积收款金额(不含评估期全额退款的对应收款金额)

(3) 退款率的选择

由于本公司提供出国留学咨询服务的季节性特点,每年的退款主要集中于第四季度,故在年末之前,按上年度的退款率计算预计负债,待年末根据当年的实际退款率进行调整。

## (十九) 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。

本公司信息传播服务业收入主要系提供媒体信息刊登及广告服务,该项业务以信息或广告刊登于媒体时确认收入。

本公司的管道天然气收入主要系提供管道天然气输送、销售业务,该业务以每月定期抄表确认收入。

### 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。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确

认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司出国留学咨询服务收入具体确认方法如下：按提供咨询服务的完工进度确认各期收入成本，然后根据退款率计算退款拨备（收入的抵减项）。

**4、 房地产销售是以本公司房产竣工验收合格，签订了销售合同或其他结算通知书，取得了买方付款证明时确认收入的实现。**

#### **5、 电影、电视剧收入**

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得国产《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入的实现。

### **(二十) 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。

## (二十一) 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1)公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2)现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3)境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性

进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,本公司认定其为高度有效:

- (1)在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;
- (2)该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法

#### (1)公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2)现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为资本公积(其他资本公积),属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将资本公积(其他资本公积)中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在资本公积(其他资本公积)中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在资本公积(其他资本公积)中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3)境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分

计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (二十三) 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。

### (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、 会计估计变更

- (1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。
- (2) 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (二十五) 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。

## 六、 税项

### 公司主要税种和税率

#### 1、 增值税

根据国家有关税法规定：属于一般纳税人的公司，管道燃气和国内生产的橡胶销售增值税税率为 13%，由本公司购买纸张、受托印刷有统一刊号(CN)以及采用国际标准书号编序的图书、报刊和杂志取得印刷收入的增值税税率为 13%，钢瓶、炉具、沥青、乳化沥青、铝锭、进口橡胶销售和其他印刷收入的增值税税率为 17%；属于小规模纳税人的公司，增值税税率为 3%。

#### 2、 营业税

(1)根据国家有关税法规定，管道燃气工程开发业务和与其相关的收费、管道燃气用户安装业务以及其他建筑安装业务的税率为营业收入的 3%。

(2)贸易代理及其他服务业务的税率为营业收入的 5%。

(3)代理发布广告及商业广告收入，按全部收入减去支付给其他广告公司或广告及信息披露发布者(包括媒体、载体)广告发布费后余额的 5%计缴营业税。

(4)网络技术服务收入及配送收入按 5%计缴营业税。

(5)根据 2012 年 7 月 31 日财政部、国家税务总局颁布的《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税【2012】71 号文）规定，将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围由上海市分批扩大至北京等 8 个省（直辖市）。

本公司及其子公司涉及到营业税改征增值税的明细如下：

深圳证券时报传媒有限公司（以下简称“时报传媒”）于 2012 年 11 月由营业税纳税义务人改为增值税纳税义务人，增值税税率为 6%。

北京华商圣锐广告有限公司（以下简称“北京华商圣锐”）于 2012 年 9 月由营业税纳税义务人改为增值税纳税义务人，增值税税率为 6%。

北京华尊创志广告有限公司（以下简称“华尊广告”）于 2012 年 9 月由营业税纳税义务人改为增值税纳税义务人，增值税税率为 6%。

北京华商盈捷广告传媒有限公司（以下简称“北京盈捷”）于 2012 年 9 月由营业税纳税义务人改为增值税纳税义务人，增值税税率为 6%。

北京华商通达文化传媒有限公司（以下简称“北京华商通达”）于 2012 年 9 月由营业税纳税义务人改为增值税纳税义务人，增值税税率为 6%。

(6) 澄怀科技及广州分公司留学咨询服务收入的税率为营业收入的 5%。

(7) 澄怀科技上海分公司、南京分公司、天津分公司、北京成功启航咨询有限公司（以下简称“成功启航”）分别于 2012 年 8 月、2012 年 11 月、2012 年

12月、2012年10月由营业税纳税义务人改为增值税纳税义务人，增值税税率为3%。

北京澄怀观道网络科技有限公司（以下简称“澄怀观道”）于2012年9月由营业税纳税义务人改为增值税纳税义务人，增值税税率为6%。

### 3、城建税、教育费附加和地方教育费附加

(1)琼海万泉河先锋管道燃气有限公司(以下简称“琼海万泉河”)、中油管道文昌石化有限公司(以下简称“文昌石化”)、陵水民生燃气有限公司(以下简称“陵水燃气”)、万宁民生燃气有限公司(以下简称“万宁民生”)城建税按计提营业税额和(或)增值税额的5%计征缴纳。

(2)上海鸿立股权投资有限公司(以下简称“上海鸿立”)本期城建税按营业税额和(或)增值税额的1%计征缴纳。

(3)本公司及其他子公司、澄怀科技城建税按营业税额和(或)增值税额的7%计征缴纳。

(4)本公司及其子公司、澄怀科技的教育费附加、地方教育费附加按营业税额和(或)增值税额的3%、2%计征缴纳。

### 4、企业所得税

(1)海南民生工程建设有限公司(以下简称“民生工程”)

根据国税发【2008】30号文件《国家税务总局关于印发〈企业所得税核定征收办法〉(试行)的通知》和海南省地方税务局、海南省国家税务局【2011】第5号《关于调整建筑业核定征收企业所得税应税所得率的通知》的规定，民生工程2012年1-6月的企业所得税按收入额的2%计征；

根据海南省地方税务局、海南省国家税务局【2012】第7号文《关于调整建筑业核定征收企业所得税应税所得率的公告》规定，2012年7月1日后，民生工程的企业所得税按收入额的2.5%计征。

(2)华商传媒及其下属子公司报告期内按25%的税率申报企业所得税。次年，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)文规定，华商数码、陕西黄马甲、西安华商广告、西安华商网络、陕西华商会展和重庆华博在取得税务机关的批复后，确认上年度企业所得税税率为15%，并将上年度按10%计提的所得税冲回。

(3)报告期内，本公司及其他子公司、澄怀科技的企业所得税税率为25%。

**5、 文化事业建设费**

以广告收入减去支付给其他广告公司或广告发布者(包括媒体、载体)的广告发布费后余额的3%计缴文化事业建设费或以当地税务机关核定的金额缴纳。

**6、 其他税项，包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代缴的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。**

## 七、 备考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	期末实际出资额	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
海南民享投资有限公司 (以下简称“民享投资”)	全资子公司	海南	商业	16,500.00	实业投资等	16,935.66		100.00	100.00	是
海南民生管道燃气有限公司 (以下简称“民生燃气”)	全资子公司	海南	工业	50,000.00	销售天然气等	60,435.68		100.00	100.00	是
上海鸿立*1	全资子公司	上海	投资	50,000.00	实业投资等	50,000.00		100.00	100.00	是
海南丰泽投资开发有限公司 (以下简称“丰泽投资”)	控股子公司	海南	投资	10,000.00	项目开发、投资等	9,000.00		90.00	90.00	是
海南民生长流油气储运有限公司 (以下简称“民生长流”)*2	全资子公司	海南	商业	18,100.00	液化气批发等	18,100.00		100.00	100.00	是
民享投资之子公司情况：										
海南生龙广告有限公司 (以下简称“生龙广告”)	全资子公司的子公司	海南	服务	1,500.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等	800.00		53.33	53.33	是
海口民生富时实业有限公司 (以下简称“民生富时”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生泰信实业有限公司 (以下简称“民生泰信”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生金鼎实业有限公司	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是

华闻传媒投资集团股份有限公司  
 2011年1月1日至2012年12月31日  
 备考财务报表附注

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	期末实际出资额	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
(以下简称“民生金鼎”)										
海口民生鼎盛实业有限公司 (以下简称“民生鼎盛”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生聚富实业有限公司 (以下简称“民生聚富”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生天瑞实业有限公司 (以下简称“民生天瑞”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生景福实业有限公司 (以下简称“民生景福”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生创新实业有限公司 (以下简称“民生创新”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生银丰实业有限公司 (以下简称“民生银丰”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生裕隆实业有限公司 (以下简称“民生裕隆”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生隆元实业有限公司 (以下简称“民生隆元”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生精选实业有限公司 (以下简称“民生精选”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生国泰实业有限公司 (以下简称“民生国泰”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生景顺实业有限公司	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是

华闻传媒投资集团股份有限公司  
2011年1月1日至2012年12月31日  
备考财务报表附注

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	期末实际出资额	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
(以下简称“民生景顺”)										
海口民生添富实业有限公司 (以下简称“民生添富”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
民生燃气之子公司情况:										
民生工程	全资子公司的子公司	海南	建筑安装	6,000.00	管道工程施工等	6,000.00		100.00	100.00	是
琼海万泉河*3	全资子公司的子公司	海南	商业	500.00	销售天然气等	450.00		60.00	60.00	是
海口民生燃气管网有限公司 (以下简称“管网公司”)	全资子公司的子公司	海南	服务	10,000.00	管道设计等	27,883.85		64.82	100.00	是
海南民享商务服务有限公司 (以下简称“民享商务”)*4	全资子公司的子公司	海南	服务	200.00	物业管理等	200.00		100.00	100.00	是
海南燃气用具产品质量监督检测站(以下简称“质检站”)	全资子公司的子公司	海南	服务	100.00	管道工程检验等	100.00		100.00	100.00	是
海南民益工程技术有限公司 (以下简称“民益燃气”)	全资子公司的子公司	海南	服务	600.00	燃气工程设计等	600.00		100.00	100.00	是
万宁民生	全资子公司的子公司	海南	工业	2,000.00	销售天然气等	2,000.00		100.00	100.00	是
陵水燃气	全资子公司的子公司	海南	服务	1,500.00	销售天然气等	1,500.00		100.00	100.00	是
文昌石化*5	全资子公司的子公司	海南	商业	2,300.00	销售石油等	2,815.25		100.00	100.00	是
海南民生商贸有限公司 (以下简称“民生商贸”)*6	全资子公司的子公司	海南	商业	600.00	燃气用具、厨卫销售等	600.00		100.00	100.00	是

华闻传媒投资集团股份有限公司  
2011年1月1日至2012年12月31日  
备考财务报表附注

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	期末实际出资额	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
海南新海岸置业股份有限公司(以下简称“新海岸置业”)之子公司情况:										
海口仁和永佳贸易有限公司(以下简称“仁和永佳”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口新弘业贸易有限公司(以下简称“新弘业”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口丰之和贸易有限公司(以下简称“丰之和”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口恒发通贸易有限公司(以下简称“恒发通”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口康隆盛达贸易有限公司(以下简称“康隆盛达”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口海之都贸易有限公司(以下简称“海之都”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口丰之利贸易有限公司(以下简称“丰之利”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
陕西华商传媒集团有限责任公司(以下简称“华商传媒”)之子公司情况:										
北京华商通达*7	控股子公司的子公司	北京	服务业	300.00	组织文化艺术交流活动;会议及展览服务等	300.00		100.00	100.00	是
西安华商广告有限责任公司(以下简称“西安华商广告”)之子公司情况:										
咸阳华商传媒有限责任公司(以下简称“咸阳华商传媒”)*8	控股子公司的子公司	咸阳	传媒业	1,000.00	传媒信息业的投资、开发、管理、营销策划及咨询服务等	600.00		60.00	60.00	是

华闻传媒投资集团股份有限公司  
 2011年1月1日至2012年12月31日  
 备考财务报表附注

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	期末实际出资额	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
西安华商鹏宇企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏宇”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏鸿企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏鸿”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏宝企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏宝”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏昌”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏泰企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏泰”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏达企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏达”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏顺”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏祥企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏祥”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商富顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商富顺”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商富兴企业管理咨询有限公司(以下简称“华商富兴”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商达祥企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达祥”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是

华闻传媒投资集团股份有限公司  
 2011年1月1日至2012年12月31日  
 备考财务报表附注

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	期末实际出资额	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
西安华商富昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商富昌”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商达昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达昌”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商达富企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达富”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商达顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达顺”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商达泰企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达泰”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘宝企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘宝”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘亨企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘亨”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘远企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘远”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商泰达企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰达”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘昌”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘顺”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是

华闻传媒投资集团股份有限公司  
2011年1月1日至2012年12月31日  
备考财务报表附注

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	期末实际出资额	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
西安华商泰兴企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰兴”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商泰顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰顺”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商泰祥企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰祥”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商泰亨企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰亨”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘泰企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘泰”)	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
北京盈捷之子公司:										
西安华商盈众广告文化传播有限公司(以下简称“西安华商盈众”)*9	控股子公司的子公司	西安	传媒业	100.00	广告的设计、制作、发布、代理等	51.00		51.00	51.00	是
西安华商网络之子公司:										
陕西华商互联文化传播有限公司(以下简称“华商互联文化”)*10	控股子公司的子公司	西安	传媒业	250.00	互联网平台及应用的研发,广告的设计、制作、发布、代理等	150.00		60.00	60.00	是
西安典尚网络科技有限公司(以下简称“西安典尚网络”)*11	控股子公司的子公司	西安	传媒业	400.00	广告设计、制作、代理和发布;网络技术咨询和网站建设等	400.00		100.00	100.00	是
北京华商圣锐之子公司:										
华尊广告*12	控股子公司的子公司	北京	传媒业	500.00	广告的设计、制作、代理、发布等	450.00		90.00	90.00	是

华闻传媒投资集团股份有限公司  
2011年1月1日至2012年12月31日  
备考财务报表附注

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	期末实际出资额	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
北京盈通之子公司:										
西安华商盈达创业投资有限公司 (以下简称“西安华商盈达”)	控股子公司的子公司	西安	服务业	3,000.00	对中小企业的投资	3,000.00		100.00	100.00	是
陕西泽润传媒发展有限公司(以下简称“陕西泽润传媒”)之子公司:										
陕西零公里旅行社有限公司 (以下简称“零公里旅行社”)	控股子公司的子公司	西安	服务业	100.00	招徕、组织、接待国内旅游业务和入境旅游业务; 旅游业务咨询等	100.00		100.00	100.00	是
长春华锐广告信息有限公司(以下简称“长春华锐广告”)之子公司:										
吉林典智快团商务有限公司(以下简称“吉林典智快团”)	控股子公司的子公司	长春	传媒业	300.00	会议及展览服务; 广告设计、制作、代理、发布	300.00		100.00	100.00	是
沈阳辽一网络有限公司(以下简称“沈阳辽一网络”)之子公司:										
沈阳典智晨拍商务有限公司(以下简称“沈阳典智晨拍”)*13	控股子公司的子公司	沈阳	传媒业	300.00	商务策划, 商务信息咨询; 广告设计、制作、代理和发布等	300.00		100.00	100.00	是
西安华商盈达之子公司:										
加拿大微传媒公司(中文) WEI MEDIA INC (英文)(以下简称“加拿大微传媒”)	控股子公司的子公司	温哥华	传媒业	50万加元	基于互联网的应用开发和广告发布:	13.02万加元		100.00	100.00	是
陕西华商会展之子公司:										
西安佰乐威酒业有限公司(以下简称“西安佰乐威”)	控股子公司的子公司	西安	服务业	150.00	预包装食品批发兼零售	120.00		80.00	80.00	是
澄怀科技之子公司:										

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	期末实际出资额	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
澄怀观道*26	全资子公司的子公司	北京	服务	100	技术推广服务等	100.00		100.00	100.00	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	期末实际出资额	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
时报传媒	控股子公司	深圳	传媒业	10,000.00	经济信息咨询、广告业务等	8,400.00		84.00	84.00	是
华商传媒*27	全资子公司	西安	传媒业	20,000.00	出版物广告及印刷业务等	32,190.99		100.00	100.00	是
北京盈通*14	控股子公司	北京	服务业	10,000.00	项目投资；投资管理；投资咨询等	10,000.00		61.25	61.25	是

华商传媒之子公司情况：

华商数码*15 *27	全资子公司的子公司	西安	工业	11,764.71	出版物印刷业务等	20,153.66		100.00	100.00	是
西安华商广告 *27	全资子公司的子公司	西安	传媒业	5,000.00	广告的设计、制作、代理、发布等	1,600.00		100.00	100.00	是
吉林华商传媒有限公司(以下简称“吉林华商传媒”)*27	全资子公司的子公司	吉林	传媒业	2,000.00	传媒信息业的投资、开发、管理、营销策划及咨询服务等	1,700.00		100.00	100.00	是
西安华商网络*16 *27	全资子公司的子公司	西安	传媒业	3,000.00	广告的设计、制作、代理、发布等	4,969.88		100.00	100.00	是
陕西黄马甲 *27	全资子公司的子公司	陕西	服务业	4,000.00	电子购物、速递、物流配送等	2,767.22		90.00	90.00	是
西安华商泰昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰昌”)*17	控股子公司的子公司	西安	传媒业	4,500.00	企业管理咨询与服务。	4,500.00		100.00	100.00	是

华闻传媒投资集团股份有限公司  
2011年1月1日至2012年12月31日  
备考财务报表附注

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	期末实际出资额	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
北京盈捷	控股子公司的子公司	北京	传媒业	1,000.00	设计、制作、代理、发布广告等	812.09		85.00	85.00	是
重庆华博 *27	全资子公司的子公司	重庆	传媒业	2,000.00	设计、制作、发布、代理国内各种广告等	1,707.15		100.00	100.00	是
天津华商广告有限公司(以下简称“天津华商广告”)	控股子公司的子公司	天津	传媒业	1,300.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告等	1,002.98		92.31	92.31	是
辽宁盈丰传媒有限公司(以下简称“辽宁盈丰”)*27	全资子公司的子公司	沈阳	传媒业	2,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等	1,775.92		100.00	100.00	是
辽宁盈丰之子公司:										
沈阳华商直讯*18	控股子公司的子公司	沈阳	传媒业	150.00	广告的设计、制作、代理、发布等	122.32		99.00	99.00	是
西安华商广告之子公司:										
北京华商圣锐	控股子公司的全资子公司	北京	传媒业	300.00	广告的设计、制作、代理、发布等	300.00		100.00	100.00	是
西安华商卓越文化发展有限公司(以下简称“华商卓越文化”)*19 *27	全资子公司的子公司	西安	传媒业	500.00	广告的设计、制作、策划、发布、代理等	400.00		100.00	100.00	是
华商数码之子公司情况:										
吉林华商数码印务有限公司(以下简称“吉林华商数码”)	控股子公司的全资子公司	吉林	工业	1,660.00	出版物印刷业务等	2,134.90		100.00	100.00	是
西安华商网络之子公司:										
吉林盈通网络传媒有限公司(以下简称“吉林盈通网络”)*20	控股子公司的全资子公司	吉林	传媒业	500.00	广告的设计、制作、代理、发布等	500.00		100.00	100.00	是
沈阳辽一网络	控股子公司的子公司	沈阳	信息业	110.00	计算机软、硬件开发、销售;经济信息咨询等	199.15		75.00	75.00	是
重庆华博之子公司情况:										

华闻传媒投资集团股份有限公司  
2011年1月1日至2012年12月31日  
备考财务报表附注

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	期末实际出资额	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
重庆盈略网络技术有限公司 (以下简称“重庆盈略网络”)*21	控股子公司的子公司	重庆	传媒业	100.00	网站设计、建设、维护等	100.00		100.00	100.00	是
华商卓越文化之子公司:										
陕西华商会展*22	控股子公司的子公司	陕西	服务业	100.00	承办各类国内外展览会议, 各类讲座等	100.00		100.00	100.00	是
西安华迅直递广告有限公司(以下简称“西安华迅直递”)	控股子公司的子公司	西安	传媒业	400.00	市场调查, 设计, 制作, 发布, 代理国内各类广告。	649.00		100.00	100.00	是
陕西黄马甲之子公司:										
陕西黄马甲快递有限公司 (以下简称“黄马甲快递”)*23	控股子公司的子公司	西安	服务业	1,000.00	电子购物、速递、物流配送等	1,000.00		100.00	100.00	是
吉林传媒之子公司:										
长春华锐广告	控股子公司的子公司	长春	传媒业	300.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告等	1,011.78		99.00	99.00	是
长春市华晟文化传播有限公司 (以下简称“长春华晟”)*24	控股子公司的子公司	长春	传媒业	100.00	会议服务, 展览展示服务等	100.00		100.00	100.00	是

### 3、 通过非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	期末实际出资额	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
北京中视映画传媒文化有限公司 (以下简称“北京中视”)	全资子公司	北京	文化业	100.00	电视剧制作等	116.75		100.00	100.00	是
新海岸置业	控股子公司	海南	投资	6,000.00	项目开发、投资等	7,362.07		83.50	83.50	是

新海岸置业之子公司:

华闻传媒投资集团股份有限公司  
2011年1月1日至2012年12月31日  
备考财务报表附注

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	期末实际出资额	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
海南椰德利房地产开发有限公司(以下简称“椰德利”)	控股子公司的子公司	海南	房地产业	2,188.00	房地产开发	2,188.00		100.00	100.00	是
北京盈捷之子公司:										
陕西泽润传媒*25	控股子公司的子公司	西安	传媒业	1,500.00	广告的设计, 制作、策划、发布、代理等	1,178.00		80.00	80.00	是
澄怀科技*26	全资子公司	北京	服务业	2,050.00	技术推广服务、项目投资、投资咨询等	---		100.00	100.00	是
成功启航*28	全资子公司的子公司	北京	服务业	100.00	教育咨询、家庭教育咨询、自费在出国留学中介服务(2015年6月28日)	100.00		100.00	100.00	是

- \*1 上海鸿立名称由上海鸿立投资有限公司变更为上海鸿立股权投资有限公司,已于2012年9月29日完成工商变更登记。本公司2012年7月对上海鸿立增资30,000.00万元。
- \*2 2012年12月,民生燃气将持有的民生长流97.24%股权转让给本公司,股权转让款为人民币36,377.00万元,转让完成后,本公司直接持有民生长流100%股权。
- \*3 琼海万泉河名称由琼海民生燃气有限公司变更为琼海万泉河先锋管道燃气有限公司,已于2012年4月17日完成工商变更登记。
- \*4 民享商务名称由海南民享物业有限公司变更为海南民享商务服务有限公司,已于2012年8月22日完成公司变更登记。
- \*5 2012年12月,民生长流将持有的文昌石化87.22%股权转让给民生燃气,股权转让款为人民币19,287,584.26元,转让完成后,民生燃气直接持有文昌石化100%股权。
- \*6 2012年12月,民生长流将持有的民生商贸98%股权转让给民生燃气,股权转让款为人民币11,438,823.30元,转让完成后,民生燃气、民生工程分别持有民生商贸98%、2%股权。
- \*7 北京华商通达于2012年8月成立,注册资本为人民币300.00万元,华商传媒的持股比例为100%。

- \*8 2012年11月，华商传媒与西安华商广告签订股权转让协议，将其所持咸阳华商传媒60%股权转让给西安华商广告，股权转让款为人民币600.00万元，已办理完毕工商变更。
- \*9 西安华商盈众成立于2012年3月，注册资本为人民币30.00万元，北京盈捷的持股比例为100%。2012年5月，北京盈捷、南京晟邦文化传媒有限公司对西安华商盈众进行增资，其中：北京盈捷新增出资人民币21.00万元，南京晟邦文化传媒有限公司出资人民币49.00万元。增资后注册资本为人民币100.00万元，北京盈捷、南京晟邦文化传媒有限公司持股比例分别为51.00%、49.00%。西安华商盈众已于2012年6月完成工商变更登记。
- \*10 华商互联文化于2012年3月成立，注册资本为人民币250.00万元，由西安华商网络和西安弘安电子科技有限公司分别出资人民币150.00万元和人民币100.00万元，持股比例分别为60.00%和40.00%。
- \*11 2012年10月，西安华商网络与西安华迅直递签订股权转让协议，西安华迅直递将所持西安典尚网络100.00%股权转让给西安华商网络，股权转让款为人民币0元，西安典尚网络已完成工商变更登记。
- \*12 2012年12月19日，北京华商圣锐与北京麦道佳祺广告有限公司签订股权转让协议，将持有的华尊广告90%的股权转让给北京麦道佳祺广告有限公司。股权转让款于2013年1月支付。
- \*13 2012年11月，沈阳华商直讯与沈阳辽一网络签订股权转让协议，将其所持沈阳典智晨拍100.00%股权转让给沈阳辽一网络，股权转让款为0万元，已办理完毕工商变更。
- \*14 2012年11月，华商传媒分别与本公司、华路新材、新疆锐聚股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆锐聚”）签订股权转让协议，华商传媒将其持有的北京盈通100%股权分别转让给本公司、华路新材、新疆锐聚各61.25%、20.75%、18%，转让款分别为人民币6,125.00万元、2,075.00万元、1,800.00万元。
- \*15 2012年10月，华商传媒与西安豪盛置业（集团）有限公司（以下简称“西安豪盛置业”）签订股权转让协议，西安豪盛置业将其持有的华商数码7.00%股权转让给华商传媒，股权转让款为人民币2,505.39万元，股权转让后华商传媒对华商数码持股比例由44.20%变更为51.20%。  
2012年11月，华商传媒与西安豪盛置业签订股权转让协议，西安豪盛置业将其持有的华商数码28.40%股权转让给华商传媒，股权转让款为人民币10,164.74万元，股权转让后华商传媒对华商数码持股比例由51.20%变更为79.60%。

- \*16 2012年11月，华商传媒与西安华商盈达签订股权转让协议，西安华商盈达将其持有的西安华商网络17.00%股权转让给华商传媒，股权转让款为人民币3,500.00万元，西安华商网络已完成工商变更登记。
- \*17 2012年11月，华商传媒与北京盈通签订股权转让协议，北京盈通将其持有的华商泰昌100.00%股权转让给华商传媒，股权转让款为人民币4,500.00万元，华商泰昌已完成工商变更登记。
- \*18 2012年11月，辽宁盈丰与西安华略管理咨询有限公司（以下简称“西安华略”）签订股权转让协议，西安华略将其所持有的沈阳华商直讯1.00%股权转让给辽宁盈丰，股权转让款为1.5万元，沈阳华商直讯已完成工商变更登记。2013年1月通过股东会决议，公司名称变更为沈阳北联全媒体传媒有限公司，于2013年1月14日工商变更完毕。
- \*19 华商卓越文化名称由西安华商卓越户外传媒有限公司变更为西安华商卓越文化发展有限公司，已于2012年6月完成工商变更登记。
- \*20 2012年4月，吉林盈通网络全体股东一致决议通过将公司注册资本由100.00万元增至500.00万元，股东西安华商网络增加投资280.00万元，其中：现金增资154.60万元，盈余公积和未分配利润转增资本125.40万元；股东吉林华商传媒增加投资120.00万元，其中：现金增资113.40万元，盈余公积和未分配利润转增资本6.60万元；转增后西安华商网络持股比例由95%变更为75%，吉林华商传媒持股比例由5%变更为25%。
- \*21 2012年6月，西安华商网络与重庆华博签订股权转让协议，西安华商网络将其持有的重庆盈略网络95.00%股权转让给重庆华博，股权转让款为人民币95.00万元，重庆盈略网络已完成工商变更登记。
- \*22 2012年6月，西安华商广告、西安华迅直递分别与华商卓越文化签订股权转让协议，将其持有陕西华商会展90.00%和10.00%股权转让给华商卓越文化，股权转让款分别为90.00万元及10.00万元，陕西华商会展已完成工商变更登记。
- \*23 黄马甲快递名称由陕西易知传播结构有限公司变更为陕西黄马甲快递有限公司，黄马甲快递已完成工商变更登记。
- \*24 2012年11月，吉林华商传媒与长春华锐广告签订股权转让协议，长春华锐广告将其持有的长春华晟5%股权转让给吉林华商传媒，股权转让款为7.96万元，长春华晟已完成工商变更登记。
- \*25 2012年2月，华商传媒与北京盈捷签订股权转让协议，华商传媒将其所持有的陕西泽润传媒80.00%股权转让给北京盈捷，股权转让款为人民币1,178.00万元，陕西泽润传媒已完成工商变更登记。

- \*26 本公司向拉萨澄怀、拉萨观道、天津大振发行股份购买澄怀科技 100%。澄怀观道为澄怀科技于 2010 年 4 月 9 日出资成立。
- \*27 本公司向华路新材、上海大黎、上海常喜发行股份，取得华商传媒 38.75% 股权，本公司持股比例变更为 100%；本公司向西安锐盈发行股份，取得华商数码 20.40% 股权、西安华商广告 20.00% 股权、陕西黄马甲 49.375% 股份、西安华商网络 22.00% 股权、华商卓越文化 20.00% 股权、重庆华博 15.00% 股权、吉林华商传媒 15.00% 股权、辽宁盈丰 15.00% 股权，本公司对该等公司的直接持股加间接持股合计持股比例变更为 100%。
- \*28 成功启航于 2002 年 10 月 16 日成立，注册资本为人民币 50 万元，其中：王掬出资人民币 5 万元，占注册资本的 10%；丁增安出资人民币 30 万元，占注册资本的 60%；闫晓勇出资人民币 10 万元，占注册资本的 20%；赵雅丽出资人民币 5 万元，占注册资本的 10%。
- 2002 年 10 月 22 日，成功启航增加注册资本 80 万元，增资后注册资本变更为人民币 130 万元，其中：丁增安以货币增资 66 万元，闫晓勇以货币增资 14 万元。增资完成后，成功启航的注册资本为人民币 130 万元，其中：王掬出资人民币 5 万元，占注册资本的 3.85%；丁增安出资人民币 96 万元，占注册资本的 73.85%；闫晓勇出资人民币 24 万元，占注册资本的 18.45%；赵雅丽出资人民币 5 万元，占注册资本的 3.85%。
- 2007 年 10 月 16 日，王掬、赵雅丽分别将其持有成功启航的股份转让给丁增安。转让完成后，公司注册资本为人民币 130 万元，丁增安出资人民币 106 万元，占注册资本的 81.55%；闫晓勇出资人民币 24 万元，占注册资本的 18.45%。
- 2012 年 6 月 20 日，丁增安、闫晓勇分别将其持有成功启航的股份转让给吕涛、刘克。转让完成后，公司注册资本为人民币 130 万元，吕涛出资人民币 123.50 万元，占注册资本的 95%；刘克出资人民币 6.5 万元，占注册资本的 5%。
- 2012 年 10 月 31 日，吕涛、刘克与澄怀科技签订股权转让协议，以 800 万元的价格转让成功启航 100% 的股权。转让完成后，澄怀科技持有成功启航 100% 的股权，营业执照号为 440301103964611。

**(二) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司及其纳入合并范围的原因**

2012年12月之前，华商传媒拥有陕西黄马甲40.625%的股权，为该公司第一大股东，因陕西黄马甲主要管理人员与财务负责人由华商传媒派驻，且华商传媒在陕西黄马甲董事会成员拥有半数的表决权，根据该公司章程，华商传媒对陕西黄马甲拥有实质控制权，故将陕西黄马甲纳入合并范围。2012年12月，陕西黄马甲之少数股东西安凯瑞、西安胜达分别将持有的22.25%和10.125%股权转让给西安锐盈，西安锐盈持有陕西黄马甲的股份由原持有的17%变更为49.375%。西安锐盈出具《承诺函》，承诺不实际控制陕西黄马甲的经营与管理，承认陕西黄马甲的实际控制人为华商传媒，由华商传媒对陕西黄马甲委托（或提名）管理人员，实施实质性管理和控制。据此，本公司对陕西黄马甲实施控制，仍将其纳入合并范围。

**(三) 合并范围发生变更的说明**

**1、 2012年度新增合并单位3家：**

北京盈捷新设成立西安华商盈众；西安华商网络新设成立华商互联文化；华商传媒新设成立北京华商通达；澄怀科技收购成功启航100%股权。

**2011年度新增合并单位6家：**

华商数码设立陕西华商豪盛置业有限公司（以下简称“陕西华商豪盛”），西安华迅直递设立西安典尚科技，长春华锐广告设立吉林典智快团，沈阳华商直讯设立沈阳典智晨拍，西安华商盈达设立加拿大微传媒，陕西华商会展设立西安佰乐威。

**2、 2012年度减少合并单位1家：**

2012年10月，华商数码将其所持陕西华商豪盛6.00%股权转让给西安豪盛置业，股权转让款为人民币600.00万元；2012年11月，华商数码将其所持陕西华商豪盛29.00%股权、20.00%股权分别转让给西安豪盛置业、吉林凯利股权投资基金合伙企业（有限合伙），股权转让款分别为人民币3,190.00万元和人民币2,200.00万元；股权转让完成后，华商数码持有陕西华商豪盛股权比例由90%变更为35%，陕西华商豪盛不再纳入合并范围。

**2011年度减少合并单位1家：**

西安华商广告将持有西安华商生态科技有限公司的股权全部转让给陕西华圣企业(集团)股份有限公司（以下简称“华圣集团”），转让后不再持有西安华商生态科技有限公司的股份。

(四) 本报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(单位：人民币元)

**2012年度**

名称	2012年12月31日净资产	2012年度净利润
北京华商通达	2,661,756.07	(338,243.93)
陕西华商互联	1,875,650.17	(624,349.83)
西安华商盈众	1,000,752.73	752.73
成功起航	1,990,945.49	660,985.40

**2011年度**

名称	2011年12月31日净资产	2011年度净利润
陕西华商豪盛	99,560,381.60	(439,618.40)
西安典尚科技	2,377,150.01	(1,622,849.99)
吉林典智快团	1,744,110.07	(1,255,889.93)
沈阳典智晨拍	1,042,140.05	(1,957,859.95)
加拿大微传媒	401,301.90	(407,641.57)
西安佰乐威	1,500,000.00	

2、 本报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(单位：人民币元)

**2012年度**

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
陕西华商豪盛	98,347,026.74	(1,213,354.86)

**2011年度**

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
西安华商生态科技有限公司	12,196,744.37	4,390.00

(五) 报告期发生的非同一控制下企业合并

1、 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

澄怀科技收购成功起航的购买日确定为：成功起航办理工商变更日 2012年11月2日。

根据北京湘资国际资产评估有限公司湘资国际评字(2013)第 010010040001 号评估报告，本次评估采用资产收益法计算确定评估价值，以 2012年10月31日为基准日，成功起航的全部股权价值为 882.89 万元。澄怀科技以北京湘资

国际资产评估有限公司对成功启航的全部股权价值的评估值为基础,由交易双方协商后确定股权转让价格为人民币 800 万元。

成功启航是于 2002 年 10 月 16 日在北京成立的公司,主要从事自费在出国留学中介服务。在被合并之前,最终控股股东为自然人吕涛。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
成功启航	668.46 万元	澄怀科技的合并成本为人民币 800 万元,在合并中取得成功启航 100% 股权,成功启航在购买日的公允价值为人民币 131.54 万元,两者的差额人民币 668.46 万元确认为商誉

## 2、 被购买方可辨认资产和负债的情况 (金额人民币元)

项目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
<b>资产</b>				
货币资金	306,708.83	306,708.83	221,905.04	221,905.04
应收账款	1,011,025.12	1,011,025.12	1,011,025.12	1,011,025.12
其他应收款			300,000.00	300,000.00
固定资产	3,117.99	3,117.99	4,772.38	4,772.38
资产合计	1,320,851.94	1,320,851.94	1,537,702.54	1,537,702.54
<b>负债</b>				
其他应付款	554.60	554.60	201,056.95	201,056.95
应交税费	4,886.13	4,886.13	6,685.50	6,685.50
负债合计	5,440.73	5,440.73	207,742.45	207,742.45

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末的经营活动净现金流
成功启航	941,487.20	675,534.28	1,824,132.96

## (六) 本报告期出售丧失控制权的股权而减少子公司

### 1、 本报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司名称	出售日	损益确认方法
陕西华商豪盛	工商变更日期 2012 年 12 月 10 日	处置陕西华商豪盛 6% 股权价款 600 万元,对应的长期股权投资成本 600 万元,在本公司合并财务报表中确认投资收益为 0; 处置陕西华商豪盛 49% 股权价款 5,390 万元,对应的长期股权投资成本 4,900 万元,在本公司合并财务报表中确认投资收益 490 万元; 剩余股权公允价值 3,850 万元, 剩余股权追溯调整后的投资成本 26,930,436.17 元,在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益 11,569,563.83 元。

(七) 少数股东权益

名称	2012年12月31日	2011年12月31日
时报传媒	55,131,325.58	45,538,771.06
管网公司	106,297,372.08	106,297,372.08
琼海万泉河	478,530.45	692,092.21
生龙广告	5,883,129.00	5,654,777.48
新海岸置业	13,971,173.80	16,766,457.63
丰泽投资	9,797,514.29	9,876,460.44
北京盈通	31,193,532.72	
陕西华商豪盛		14,934,057.24
咸阳华商传媒	1,635,346.26	2,902,175.48
华尊广告	509,945.18	508,548.84
西安百乐威	342,577.89	300,000.00
长春华锐广告		147,292.02
西安华商盈众	490,368.84	
陕西泽润传媒	1,164,343.83	1,523,933.23
沈阳华商直讯		14,877.97
沈阳辽一网络	1,272,003.97	1,871,233.31
华商互联文化	750,260.07	
北京盈捷	(4,608,170.39)	(5,676,884.85)
陕西黄马甲	8,185,292.07	9,238,919.77
天津华商广告	(914,874.77)	(891,792.36)
合计	231,579,670.87	209,698,291.56

八、 合并备考财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			2,060,825.34			415,667.75
加元	200.00	6.3184	1,263.68			
小计			2,062,089.02			415,667.75
银行存款						
人民币			1,100,626,474.07			1,259,830,720.85
加元	159,806.95	6.3184	1,009,724.23	63,774.78	6.1777	393,981.46
小计			1,101,636,198.30			1,260,224,702.31
其他货币资金						
人民币			25,193,783.25			34,744,230.64
小计			25,193,783.25			34,744,230.64
合计			1,128,892,070.57			1,295,384,600.70

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
履约保证金	4,545,604.02	2,745,604.02
自费出国留学中介机构备用金	1,056,607.89	
合计	5,602,211.91	2,745,604.02

## (二) 交易性金融资产

项目	2012年12月31日公允价值	2011年12月31日公允价值
交易性权益工具	73,303,468.11	135,939,825.92
期货合约		51,175.00
合计	73,303,468.11	135,991,000.92

期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

## (三) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	3,558,796.00	8,516,282.82
合计	3,558,796.00	8,516,282.82

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 期末无已贴现的应收票据。

4、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、 期末无已背书未到期的应收票据。

6、 期末应收票据中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位票据。

7、 期末无有追索权的票据背书和以票据为标的资产的资产证券化安排。

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款账龄分析

账龄	2012年12月31日				2011年12月31日			
	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)	212,989,887.13	79.15	15,237,143.50	7.15	159,804,357.07	73.08	10,455,220.86	6.54
1-2年(含2年)	29,384,993.37	10.92	4,269,758.97	14.53	32,093,671.98	14.68	5,763,561.85	17.96
2-3年(含3年)	14,695,259.28	5.46	4,479,994.15	30.49	14,816,468.02	6.78	4,929,623.59	33.27
3-4年(含4年)	6,817,786.04	2.53	3,701,103.11	54.29	6,828,772.87	3.12	3,847,509.15	56.34
4-5年(含5年)	2,721,352.28	1.01	1,961,211.37	72.07	3,988,557.08	1.82	2,957,478.03	74.15
5年以上	2,487,269.04	0.93	2,487,269.04	100.00	1,137,038.95	0.52	1,137,038.95	100.00
合计	269,096,547.14	100.00	32,136,480.14	11.94	218,668,865.97	100.00	29,090,432.43	13.30

##### 2、 应收账款按种类披露

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	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	236,961,585.66	88.06	18,958,947.00	8.00	194,218,949.80	88.82	16,891,019.92	8.70
组合小计	236,961,585.66	88.06	18,958,947.00	8.00	194,218,949.80	88.82	16,891,019.92	8.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,134,961.48	11.94	13,177,533.14	41.01	24,449,916.17	11.18	12,199,412.51	49.90
合计	269,096,547.14	100.00	32,136,480.14	11.94	218,668,865.97	100.00	29,090,432.43	13.30

##### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	190,142,231.05	70.66	9,507,111.62	147,323,217.53	67.37	7,366,160.87
1-2年	26,281,756.42	9.77	2,628,175.64	26,599,347.43	12.17	2,659,934.75
2-3年	12,369,518.26	4.60	2,473,903.65	11,773,897.20	5.38	2,354,779.43
3-4年	5,096,971.54	1.89	2,038,788.61	4,968,772.87	2.27	1,987,509.15
4-5年	1,900,352.28	0.71	1,140,211.37	2,577,697.62	1.18	1,546,618.57
5年以上	1,170,756.11	0.43	1,170,756.11	976,017.15	0.45	976,017.15
合计	236,961,585.66	88.06	18,958,947.00	194,218,949.80	88.82	16,891,019.92

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
销售款	14,125,832.09			经常发生确定可回收
销售款	1,619,383.86	1,619,383.86	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
海南上海家化玻璃制品有限公司	726,817.40	726,817.40	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
ST上市公司信息披露费	15,662,928.13	10,831,331.88	69.15	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	32,134,961.48	13,177,533.14	41.01	

3、 本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备比例较大的重大其他应收款本期收回或转回情况。

4、 本期内无实际核销的应收账款。

5、 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。

6、 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(%)
海南盛之业高新技术有限公司	第三方	3,341,044.74	1年以内	1.24
重庆汉朗广告策划有限责任公司	第三方	2,419,175.40	1年以内	0.90
长城汽车股份有限公司	第三方	2,380,000.00	1年以内	0.88
海南椰家力服务有限公司	第三方	2,170,772.94	1年以内	0.81
隆鑫工业有限公司	第三方	1,827,286.50	1年以内	0.68
合计		12,138,279.58		4.51

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
《华商报》社	重大影响	286,186.28	0.11
消费者导报社	重大影响	1,047,488.38	0.39
华商晨报社	重大影响	70,704.00	0.03
合计		1,404,378.66	0.53

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	57,021,005.55	47.41	86,538,783.56	58.13
1至2年	1,742,772.89	1.45	53,538,700.00	35.96
2至3年	53,018,271.00	44.09	8,790,161.85	5.91
3年以上	8,482,313.00	7.05		
合计	120,264,362.44	100.00	148,867,645.41	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 61,150,649.00 元，主要为预付土地款项，因为尚未完成土地转让，该款项尚未结清。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
西安郭杜教育科技产业开发管委会	第三方	20,070,000.00	2-3年	预付土地款
西安市郭杜工业园区管理委员会办公室	第三方	12,360,000.00	2-3年	预付土地款
西安市长安区社会保险事业服务中心	第三方	12,147,293.00	2-3年	预付土地款
广州造纸股份有限公司南沙分公司	第三方	11,705,951.10	1年以内	预付货款
西安市长安区契税征收管理所	第三方	8,141,043.00	2-3年	预付土地款
合计		64,424,287.10		

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。

4、 期末预付款项中预付关联方款项金额为 57.56 万元，详见附注九、(五)。

(六) 应收股利

1、 应收股利

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日	未收回的原因	相关款项是否发生减值是(否)
1、账龄一年以内的应收股利						
其中：山东丰源煤电股份有限公司（以下简称“山东丰源”）		1,410,000.00		1,410,000.00	已决议，待发放	否
2、账龄一年以上的应收股利						
其中：山东丰源	4,845,000.00		3,135,000.00	1,710,000.00		
合计	4,845,000.00	1,410,000.00	3,135,000.00	3,120,000.00		

根据山东丰源召开的 2011 年度股东大会，决议发放 2011 年度股利，本公司之子公司上海鸿立持股比例为 2.21%，应分配到的股利为 1,410,000.00 元。

(七) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	2012年12月31日				2011年12月31日			
	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)	288,133,163.42	68.82	318,017.39	0.11	96,646,517.39	41.17	1,391,789.81	1.44
1-2年(含2年)	17,375,379.69	4.15	693,638.57	3.99	33,716,435.88	14.36	9,285,993.91	27.54
2-3年(含3年)	10,280,352.08	2.46	7,569,395.68	73.63	4,085,780.24	1.74	1,022,967.45	25.04
3-4年(含4年)	3,180,584.54	0.76	1,120,176.00	35.22	15,692,206.04	6.68	9,520,240.09	60.67
4-5年(含5年)	15,683,814.64	3.75	11,636,112.11	74.19	36,939,740.64	15.74	36,786,783.56	99.59
5年以上	84,005,189.82	20.06	83,848,070.58	99.81	47,688,986.35	20.31	47,531,674.66	99.67
合计	418,658,484.19	100.00	105,185,410.33	25.12	234,769,666.54	100.00	105,539,449.48	44.95

2、 其他应收款按种类披露

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	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	329,643,369.78	78.74	53,030,000.00	16.09	96,030,000.00	40.90	53,030,000.00	55.22
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	45,755,451.27	10.93	31,379,836.31	68.58	75,464,702.52	32.14	31,650,241.26	41.94
组合小计	45,755,451.27	10.93	31,379,836.31	68.58	75,464,702.52	32.14	31,650,241.26	41.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	43,259,663.14	10.33	20,775,574.02	48.03	63,274,964.02	26.96	20,859,208.22	32.97
合计	418,658,484.19	100.00	105,185,410.33	25.12	234,769,666.54	100.00	105,539,449.48	44.95

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南维军发实业有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
海南渠联通实业有限公司	12,980,000.00	12,980,000.00	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
海南建梅发实业有限公司	17,050,000.00	17,050,000.00	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
陕西华商豪盛	258,613,369.78			收回有保证
西安市经济技术开发区财政局	13,000,000.00			政府保证金、收回有保证
北京盈智传媒广告有限公司	5,000,000.00			投资款，确定可收回
合计	329,643,369.78	53,030,000.00	16.09	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,562,128.02	1.57	328,106.41	17,795,392.07	7.58	889,769.61
1-2年	1,936,385.69	0.46	193,638.57	22,459,939.18	9.56	2,245,993.91
2-3年	2,645,048.40	0.63	528,009.68	653,302.24	0.28	130,660.45
3-4年	350,174.98	0.09	140,069.99	10,182,157.77	4.34	4,072,863.11
4-5年	10,179,256.32	2.43	6,107,553.79	157,392.70	0.07	94,435.62
5年以上	24,082,457.86	5.75	24,082,457.86	24,216,518.56	10.31	24,216,518.56
合计	45,755,451.27	10.93	31,379,836.30	75,464,702.52	32.14	31,650,241.26

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西容县容州宾馆有限责任公司	4,225,000.00	4,225,000.00	100.00	预计不可收回
西安电影培训学院	4,604,667.00	4,604,667.00	100.00	预计不可收回
海南果红灵实业有限公司	3,496,916.37	3,496,916.37	100.00	预计不可收回
广西南方投资有限公司	2,275,000.00	2,275,000.00	100.00	预计不可收回
海南杰海实业有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00	100.00	预计不可收回
北京市达实律师事务所	536,000.00	536,000.00	100.00	预计不可收回
上海特娜商贸有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计不可收回
上海玄晏装饰设计有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预计不可收回
上海恒邦房地产有限公司	434,350.00	434,350.00	100.00	预计不可收回
帝浩亚人才服务有限公司	117,957.00	117,957.00	100.00	预计不可收回
其他公司往来	89,709.98	89,709.98	100.00	预计不可收回
公司员工欠款	3,465,973.67	3,465,973.67	100.00	员工已离职，确定不可回收
公司往来	9,925,551.41			经常发生确定可回收
公司员工欠款	6,740,925.82			公司员工个人欠款，确定可回收
押金	3,629,345.23			经常发生确定可回收
社会保险金	822,650.75			经常发生确定可回收
海口市财政局财政性资金	319,268.70			经常发生确定可回收
代扣档案托管费	9,630.00			经常发生确定可回收
代扣餐款	80,861.63			经常发生确定可回收
培训费	15,050.00			经常发生确定可回收
应收各站点款	940,805.58			经常发生确定可回收
合计	43,259,663.14	20,775,574.02	48.03	

3、 本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备比例较大的重大其他应收款本期收回或转回情况。

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西安市经济技术开发区财政局	单位往来款	5,058.00	确定无法收回	否
沈阳华商信息产业有限公司	单位往来款	6,053.27	确定无法收回	否
员工备用金	员工备用金	886.32	确定无法收回	否
合计		11,997.59		

5、 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。

6、 其他应收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	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
陕西华商豪盛	第三方	258,613,369.78	1年以内	61.77	往来款
海南维军发实业有限公司	第三方	23,000,000.00	5年以上	5.49	货款
海南建梅发实业有限公司	第三方	17,050,000.00	5年以上	4.07	货款
西安市经济技术开发区财政局	第三方	13,000,000.00	1-2年	3.11	保证金
海南渠联通实业有限公司	第三方	12,980,000.00	5年以上	3.10	货款
合计		324,643,369.78		77.54	

7、 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(%)
陕西华商豪盛	全资子公司之联营企业	258,613,369.78	61.77
大众生活报社	重大影响	287,342.20	0.07
合计		258,900,711.98	61.84

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,863,158.09	6,650,112.91	80,213,045.18	107,835,652.10	5,724,929.01	102,110,723.09
库存商品	36,723,457.46	6,729,014.47	29,994,442.99	27,119,803.06	6,985,698.44	20,134,104.62

华闻传媒投资集团股份有限公司  
2011年1月1日至2012年12月31日  
备考财务报表附注

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	9,473,790.76		9,473,790.76	11,361,034.89		11,361,034.89
低值易耗品	4,419,440.55		4,419,440.55	3,285,336.53		3,285,336.53
发出商品	291,844.63		291,844.63	353,763.27		353,763.27
工程施工	61,102,569.10		61,102,569.10	56,726,102.95		56,726,102.95
开发成本	187,088,930.95		187,088,930.95	98,048,229.92		98,048,229.92
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42		1,609,256.42		1,609,256.42
合计	388,210,047.96	15,625,983.80	372,584,064.16	306,339,179.14	12,710,627.45	293,628,551.69

## 2、 存货跌价准备

存货种类	2011年12月31日	本期计提额	本期减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
原材料	5,724,929.01	5,809,777.07	599,722.42	4,284,870.75	6,650,112.91
库存商品	6,985,698.44	1,816,284.66		2,072,968.63	6,729,014.47
影视片成本		2,246,856.42			2,246,856.42
合计	12,710,627.45	9,872,918.15	599,722.42	6,357,839.38	15,625,983.80

## 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货2012年12月31日的比例(%)
原材料	可变现价值与账面成本孰低	原材料价值回升	0.75
库存商品	可变现价值与账面成本孰低		
影视片成本	可变现价值与账面成本孰低		

## (九) 其他流动资产

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
被套期项目-存货	120,156,383.89	
理财产品		40,000,000.00
合计	120,156,383.89	40,000,000.00

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2012年12月31日 公允价值	2011年12月31日 公允价值
可供出售权益工具	258,587,633.15	
合计	258,587,633.15	

江苏三六五网络有限公司（以下简称“江苏三六五网络”）本期公开发行股票，本公司将持有的限售股从长期股权投资转入可供出售金融资产进行核算。

2、 存在限售期限的可供出售金融资产

明细品种	限售期截止日	期末公允价值	期初公允价值
江苏三六五网络	2013.3.25	258,587,633.15	

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
合营企业	1,595,498.65	1,501,311.70
联营企业	322,229,975.70	236,507,888.19
其他股权投资	1,027,827,482.04	885,836,665.97
小计	1,351,652,956.39	1,123,845,865.86
减:减值准备	1,000,000.00	
合计	1,350,652,956.39	1,123,845,865.86

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
海南林内民生燃具厨卫销售有限公司 (以下简称“林内燃具”)	50.00	50.00	432.49	113.39	319.10	358.96	18.84
二、联营企业							
国广东方网络(北京)有限公司 (以下简称“国广东方”)	44.18	44.18	10,095.99	118.50	9,977.49	2,262.71	(1,569.72)
深圳市怀新企业投资顾问有限公司 (以下简称“怀新投资”)	30.00	30.00	1,021.77	3.00	1,018.77	368.61	(95.95)
江阴市振江钢结构有限公司 (以下简称“江阴振江钢结构”)	21.92	21.92	21,258.31	10,991.10	10,267.21	10,776.72	1,203.19
辽宁新闻印刷集团有限公司 (以下简称“辽宁印刷”)	24.73	24.73	83,354.73	33,030.18	50,324.55	42,306.23	5,837.55
陕西华商豪盛	35.00	35.00	83,347.04	73,657.86	9,689.18		(266.86)
北京华益维新投资管理咨询有限责任公司 (以下简称“北京华益维新”)	40.00	40.00	335.66	121.40	214.26	1,052.23	(59.35)
西安华商通联新媒体有限公司 (以下简称“通联新媒体”)	49.00	49.00	9.72	36.26	(26.54)		(24.20)
陕西三六五网络有限公司 (以下简称“陕西三六五”)	32.00	32.00	679.22	108.56	570.66	104.86	(429.34)
重庆居汇网络有限公司 (以下简称“重庆巨汇网”)	32.00	32.00	697.27	71.72	625.55	25.68	(374.45)
辽宁三六五网络有限公司 (以下简称“辽宁三六五网络”)	32.00	32.00	1,170.35	297.81	872.54		(127.46)
辽宁天禹星电子科技有限公司 (以下简称“辽宁天禹星”)	24.96	24.96	21,405.37	3,041.80	18,363.57	11,887.11	3,001.30
西安通元开宝艺术文化有限公司 (以下简称“西安通元开宝”)	35.00	35.00	867.12	130.66	736.46	137.98	(218.02)

### 3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年12月31日	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	2012年12月31日	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
林内燃具	权益法	1,500,000.00	1,501,311.70	94,186.94		1,595,498.64	50.00	50.00				
国广东方	权益法	71,750,000.00	72,061,398.11	(6,935,039.30)		65,126,358.81	44.18	44.18				
怀新投资	权益法	4,162,500.00	4,249,173.56	(926,847.34)		3,322,326.22	30.00	30.00				
江阴振江钢结构	权益法	30,780,000.00		34,288,314.04		34,288,314.04	21.92	21.92				
辽宁印刷	权益法	57,310,500.00	102,649,735.73	9,716,367.38		112,366,103.11	24.73	24.73				4,762,008.38
华商豪盛	权益法	38,500,000.00		37,371,372.92		37,371,372.92	35.00	35.00				
北京华益维新	权益法	3,000,000.00	3,069,297.98	(751,499.17)		2,317,798.81	40.00	40.00				
通联新媒体	权益法	857,500.00					49.00	49.00				
陕西三六五	权益法	3,200,000.00		1,826,124.46		1,826,124.46	32.00	32.00				
重庆巨汇网	权益法	3,200,000.00		2,001,763.64		2,001,763.64	32.00	32.00				
辽宁三六五网络	权益法	3,200,000.00		2,792,125.82		2,792,125.82	32.00	32.00				
辽宁天禹星	权益法	40,000,000.00	50,204,194.61	7,102,475.07		57,306,669.68	24.96	24.96				1,123,043.40
西安通元开宝	权益法	4,433,400.00	4,274,088.20	(763,070.00)		3,511,018.20	35.00	35.00				
权益法小计		261,893,900.00	238,009,199.89	85,816,274.46		323,825,474.35						5,885,051.78
安润国际保险经纪(北京)有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	16.74	16.74				
山东丰源	成本法	42,300,000.00	42,300,000.00			42,300,000.00	2.21	2.21				1,410,000.00

华闻传媒投资集团股份有限公司  
2011年1月1日至2012年12月31日  
备考财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年12月31日	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	2012年12月31日	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
河北冀衡化学股份有限公司(以下简称“冀衡化学”)	成本法	30,141,000.00	30,141,000.00	(1,499,550.00)		28,641,450.00	3.42	3.42				1,512,875.00
上海蓝光科技有限公司	成本法	28,500,000.00	28,500,000.00			28,500,000.00	1.46	1.46				
杭州龙扬生物科技有限公司	成本法	28,500,000.00	28,500,000.00			28,500,000.00	14.25	14.25		1,000,000.00	1,000,000.00	
安徽省皖北药业股份有限公司	成本法	7,080,000.00	7,080,000.00			7,080,000.00	1.79	1.79				
江苏力星通用钢球股份有限公司	成本法	40,429,975.00	19,950,000.00	20,479,975.00		40,429,975.00	7.92	7.92				
浙江金龙电机股份有限公司	成本法	28,625,000.00		28,625,000.00		28,625,000.00	6.64	6.64				
汇绿园林建设股份有限公司	成本法	28,885,930.00		28,885,930.00		28,885,930.00	2.00	2.00				
北京报联北广广告有限公司	成本法	411,750.00	411,750.00			411,750.00	4.00	4.00				13,000.00
吉林京演儿艺联合剧院有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00			450,000.00	15.00	15.00				
成都桑莱特科技股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	7.40	7.40				
陕西同力重工股份有限公司(以下简称“陕西同力重工”)	成本法	20,400,000.00	20,400,000.00			20,400,000.00	4.00	4.00				1,408,000.00
上海激动网络有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	5.56	5.56				
深圳市索菱实业股份有限公司(以下简称“索菱实业”)	成本法	42,824,161.00	42,824,161.00			42,824,161.00	5.98	5.98				598,220.00
康欣新材料科技股份有限公司	成本法	19,720,000.00	19,720,000.00			19,720,000.00	1.36	1.36				
西安思坦仪器股份有限公司(以下简称“西安思坦仪器”)	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	2.75	2.75				660,000.00
昆仑基石(深圳)股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00			105,000,000.00						

华闻传媒投资集团股份有限公司  
2011年1月1日至2012年12月31日  
备考财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年12月31日	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	2012年12月31日	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
深圳市华夏基石股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00			105,000,000.00						
山东美多集团有限公司	成本法	20,420,000.00	20,420,000.00			20,420,000.00	3.33	3.33				
芜湖基石创业投资合伙企业(有限合伙)	成本法	76,000,000.00	80,000,000.00	(4,000,000.00)		76,000,000.00						
北京嘉林药业	成本法	20,350,000.00		20,350,000.00		20,350,000.00	1.11	1.11				
深圳市科信通信	成本法	11,000,000.00		11,000,000.00		11,000,000.00	2.00	2.00				
芜湖领航基石创业投资合伙企业(有限合伙)	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00		15,000,000.00						
北京中信投资中心(有限合伙)	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00			90,000,000.00	3.07	3.07				
绵阳科技城产业投资基金(以下简称“绵阳基金”)	成本法	99,139,754.97	99,139,754.97			99,139,754.97	1.11	1.11				5,179,381.88
中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)(以下简称“中信夹层(上海)”)	成本法	24,819,461.07		24,819,461.07		24,819,461.07	1.06	1.06				2,665,496.10
北京磨铁图书有限公司	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00			48,000,000.00	17.03	17.03				
西安荣信文化产业发展有限公司*1	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	15,330,000.00		45,330,000.00	28.76	28.76				
江苏三六五网络*2			17,000,000.00	(17,000,000.00)								
成本法小计		1,013,997,032.04	885,836,665.97	141,990,816.07		1,027,827,482.04				1,000,000.00	1,000,000.00	13,446,972.98
合计		1,275,890,932.04	1,123,845,865.86	227,807,090.53		1,351,652,956.39				1,000,000.00	1,000,000.00	19,332,024.76

\* 1 由于华商传媒对西安荣信文化产业发展有限公司不具有重大影响，故采用成本法核算。

\* 2 对江苏三六五网络的长期股权投资本期减少详见附注八、(十)。

## (十二) 投资性房地产

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
1. 账面原值合计	54,677,716.96			54,677,716.96
(1)房屋、建筑物	54,677,716.96			54,677,716.96
(2)土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	10,861,826.77	1,963,663.68		12,825,490.45
(1)房屋、建筑物	10,861,826.77	1,963,663.68		12,825,490.45
(2)土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	43,815,890.19		1,963,663.68	41,852,226.51
(1)房屋、建筑物	43,815,890.19		1,963,663.68	41,852,226.51
(2)土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1)房屋、建筑物				
(2)土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	43,815,890.19		1,963,663.68	41,852,226.51
(1)房屋、建筑物	43,815,890.19		1,963,663.68	41,852,226.51
(2)土地使用权				

投资性房地产系本公司之子公司时报传媒以自有房产出租，按成本模式进行后续计量。

2012年12月31日中无用于银行抵押借款和对外提供担保。

2012年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为1,963,663.68元，未计提减值准备。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计：	1,665,549,760.53	94,979,166.47	30,363,581.84	1,730,165,345.16
其中：房屋及建筑物*	494,022,799.96	26,302,133.26	14,949,848.00	505,375,085.22
机器设备	404,516,556.55	2,084,335.15	634,382.22	405,966,509.48
运输设备	102,258,060.96	18,986,757.03	8,320,591.96	112,924,226.03
燃气专用设备	601,491,850.21	35,475,409.50	621,606.44	636,345,653.27
电子及其他设备	63,260,492.85	12,130,531.53	5,837,153.22	69,553,871.16
	2011年12月31日	本期新增	本期减少	2012年12月31日
二、累计折旧合计：	537,500,205.22	99,565,633.31	13,662,599.61	623,403,238.92
其中：房屋及建筑物	84,316,511.64	17,554,297.98	2,866,312.80	99,004,496.82
机器设备	214,113,952.47	33,843,006.73	4,211,653.99	243,745,305.21
运输设备	38,321,723.6	17,303,955.37	6,445,271.82	49,180,407.15
燃气专用设备	166,914,717.65	23,634,082.28	23,217.36	190,525,582.57

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
电子及其他设备	33,833,299.86	11,355,166.92	4,241,019.61	40,947,447.17
三、固定资产账面净值合计	1,128,049,555.31			1,106,762,106.24
其中：房屋及建筑物	409,706,288.32			406,370,588.40
机器设备	190,402,604.08			162,221,204.27
运输设备	63,936,337.36			63,743,818.88
燃气专用设备	434,577,132.56			445,820,070.70
电子及其他设备	29,427,192.99			28,606,423.99
四、减值准备合计	15,120,501.30		23,987.48	15,096,513.82
其中：房屋及建筑物	5,085,152.48			5,085,152.48
机器设备	8,746,905.41			8,746,905.41
运输设备				
燃气专用设备	999,811.47			999,811.47
电子及其他设备	288,631.94		23,987.48	264,644.46
五、固定资产账面价值合计	1,112,929,054.01			1,091,665,592.42
其中：房屋及建筑物	404,621,135.84			401,285,435.92
机器设备	181,655,698.67			153,474,298.86
运输设备	63,936,337.36			63,743,818.88
燃气专用设备	433,577,321.09			444,820,259.23
电子及其他设备	29,138,561.05			28,341,779.53

本期由在建工程转入固定资产原价为 57,816,762.10 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 18,531,757.73 元，详见附注十一、2。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况
- 6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	8,423,283.89	系拍卖取得，产权证正在办理中	
房屋及建筑物	141,365.88	系拆迁安置房，产权证正在办理中	
合计	8,564,649.77		

- 7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海口市天然气供气工程 *	54,270,841.74		54,270,841.74	53,535,948.29		53,535,948.29
技术改造工程	2,919,728.90		2,919,728.90	3,330,338.23		3,330,338.23
华商传媒产业基地	10,704,191.17		10,704,191.17	10,704,191.17		10,704,191.17
陵水县天然气供气工程	313,000.00		313,000.00	6,146,919.28		6,146,919.28
华商数码草滩印刷基地	178,085,667.81		178,085,667.81	251,333.60		251,333.60
椰海大道广告牌	30,000.00		30,000.00	2,083,501.78		2,083,501.78
华商曲江产业园	7,758,863.63		7,758,863.63			
其他	2,480,573.51		2,480,573.51	634,740.84		634,740.84
合计	256,562,866.76		256,562,866.76	76,686,973.19		76,686,973.19

\*本期本公司之子公司民生燃气将第二气源厂的土地使用权及地上附着物抵押。

期末第二气源厂土地上的天然气供气工程账面价值为 29,821,722.21 元，详见附注十一、3。

**2、 重大在建工程项目变动情况**

工程项目名称	预算数(万元)	2011年12月31日	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	2012年12月31日
海口市天然气供气工程		53,535,948.29	44,848,828.68	44,113,935.23				15,145,073.06	6,617,287.35	7.24	自有资金及贷款	54,270,841.74
技术改造工程		3,330,338.23	871,921.84		1,282,531.17						自有资金	2,919,728.90
华商传媒产业基地		10,704,191.17									自有资金	10,704,191.17
陵水县天然气供气工程		6,146,919.28	5,300,917.57	10,322,936.85	811,900.00						自有资金	313,000.00
华商数码草滩印刷基地	23,687.00	251,333.60	177,834,334.21			65.79	75.19				自有资金	178,085,667.81
椰海大道广告牌		2,083,501.78	686,227.40	2,739,729.18							自有资金	30,000.00
华商曲江产业园			7,758,863.63								自有资金	7,758,863.63
其他		634,740.84	2,516,293.51	640,160.84	30,300.00						自有资金	2,480,573.51
合计		76,686,973.19	239,817,386.84	57,816,762.10	2,124,731.17			15,145,073.06	6,617,287.35			256,562,866.76

3、 本公司估计在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。

### (十五) 工程物资

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
工程材料		18,032,403.63	7,960,773.65	10,071,629.98
合计		18,032,403.63	7,960,773.65	10,071,629.98

本期减少的工程物资包含已计提的跌价准备 65,278.84 元。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
1、账面原值合计	174,957,290.83	99,527,824.85	365,972.04	274,119,143.64
(1).土地使用权	137,671,277.59	92,268,670.00		229,939,947.59
(2).高尔夫球证	34,300.00		34,300.00	
(3).广告经营权	15,000,000.00			15,000,000.00
(4).系统软件	21,980,963.24	7,259,154.85	331,672.04	28,908,446.05
(5).报刊亭使用权	270,750.00			270,750.00
2、累计摊销合计	32,894,975.19	9,847,382.75	251,715.55	42,490,642.39
(1).土地使用权	18,969,569.60	5,595,588.10		24,565,157.70
(2).高尔夫球证				
(3).广告经营权	7,500,000.00	1,250,000.00		8,750,000.00
(4).系统软件	6,226,855.59	2,947,644.65	251,715.55	8,922,784.69
(5).报刊亭使用权	198,550.00	54,150.00		252,700.00
3、无形资产账面净值合计	142,062,315.64			231,628,501.25
(1).土地使用权	118,701,707.99			205,374,789.89
(2).高尔夫球证	34,300.00			
(3).广告经营权	7,500,000.00			6,250,000.00
(4).系统软件	15,754,107.65			19,985,661.36
(5).报刊亭使用权	72,200.00			18,050.00
4、减值准备合计	4,198,795.18			4,198,795.18
(1).土地使用权	4,198,795.18			4,198,795.18
(2).高尔夫球证				
(3).广告经营权				
(4).系统软件				
(5).报刊亭使用权				
无形资产账面价值合计	137,863,520.46			227,429,706.07
(1).土地使用权	114,502,912.81			201,175,994.71
(2).高尔夫球证	34,300.00			
(3).广告经营权	7,500,000.00			6,250,000.00
(4).系统软件	15,754,107.65			19,985,661.36
(5).报刊亭使用权	72,200.00			18,050.00

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 17,897,223.12 元，详见附注十一、2。

## 2、 开发项目支出

项目	2011年12月31日	本期增加	本期转出数		2012年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
701B 学习软件平台	5,052,279.40	624,888.72		5,677,168.12	
太傻 P2P 英文新闻翻译学习系统	122,507.42	1,957,827.93			2,080,335.35
太傻 SNS 录取信息系统	233,572.11	2,715,846.40			2,949,418.51
太傻云图片单词记忆系统	233,572.11	2,075,760.42			2,309,332.53
合计	5,641,931.04	7,374,323.47		5,677,168.12	7,339,086.39

说明：

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 100.00%。

### (十七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日	期末减值准备
增资、收购股权形成的商誉					
其中：华商数码 *	1,570,177.14			1,570,177.14	
长春华锐广告	446,659.70			446,659.70	
沈阳华商直讯	62,181.02			62,181.02	
沈阳辽一网络	1,413,262.27			1,413,262.27	
陕西泽润传媒	1,966,050.69		294,907.60	1,671,143.09	
北京中视	167,460.42			167,460.42	
新海岸置业	6,678,627.93			6,678,627.93	
椰德利	7,720,000.00			7,720,000.00	
成功启航		6,684,588.79		6,684,588.79	
澄怀科技*1	691,413,806.39			691,413,806.39	
合计	711,438,225.56	6,684,588.79	294,907.60	717,827,906.75	

\*1 详见附注三、(二)、1。

#### (1)商誉的说明

本期减少系华商传媒将陕西泽润传媒的 80%股权转让给北京盈捷，由于北京盈捷为本公司之非全资子公司，本次股权转让稀释了华商传媒对陕西泽润传媒的持股比例，将以前年度产生的商誉按持股比例转出。本期增加系澄怀科技购买成功启航 100%股权产生的商誉。

#### (2)商誉减值测试的方法

本公司上述商誉均与资产组相关，在进行商誉减值测试时，可收回金额是按照资产组预计未来现金流量的现值确定。

本公司每期期末对商誉进行减值测试，本期期末测试商誉不存在减值。

**(十八) 长期待摊费用**

项目	2011年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012年12月31日	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	2,514,019.25	3,475,011.00	1,283,579.11		4,705,451.14	
客户技改工程	7,661,059.21	2,082,556.47	2,555,370.12		7,188,245.56	
金鹿卡	834,944.44		30,000.00		804,944.44	
环境修缮费用	4,154,099.92	1,234,995.00	2,367,503.04		3,021,591.88	
广告牌经营权	8,864,639.00	1,732,500.00	4,111,035.00		6,486,104.00	
道路修缮费用	1,771,773.27		793,142.41		978,630.86	
其他	3,376,559.75		754,639.13		2,621,920.62	
合计	29,177,094.84	8,525,062.47	11,895,268.81		25,806,888.50	

**(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 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	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	18,875,345.51	17,311,751.95
可抵扣亏损	490,338.68	621,686.45
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	994,343.31	3,750,699.01
其他	217,740.61	217,740.61
预计负债	4,140,536.96	8,815,627.04
小计	24,718,305.07	30,717,505.06
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	60,396,908.29	
其他	54,956.40	54,956.40
小计	60,451,864.69	54,956.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2012年12月31日	年初余额
(1)可抵扣暂时性差异	97,774,490.94	
(2)可抵扣亏损	255,531,046.34	230,452,734.55
合计	353,305,537.28	230,452,734.55

(3)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	241,587,633.15
其他	219,825.58
小计	241,807,458.73
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	75,533,971.17
可抵扣亏损	1,961,354.72
预计负债	16,562,147.85
可抵扣差异项目（交易性金融工具、衍生金融工具的估值）	3,977,373.26
其他	962,919.03
小计	98,997,766.03

(二十) 其他非流动资产

类别及内容	2012年12月31日	2011年12月31日
保证金*	501,000,000.00	501,000,000.00
合计	501,000,000.00	501,000,000.00

\* 系时报传媒和华商传媒及其子公司分别与证券时报社、《华商报》社、华商晨报社、重庆时报社以及消费者导报签订经营业务授权协议而支付的保证金，详见附注九（五）。

(二十一) 资产减值准备

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	134,629,881.91	5,650,156.57	2,946,150.42	11,997.59	137,321,890.47
存货跌价准备	12,710,627.45	9,872,918.15	599,722.42	6,357,839.38	15,625,983.80
固定资产减值准备	15,120,501.30			23,987.48	15,096,513.82
工程物资减值准备		65,278.84			65,278.84
无形资产减值准备	4,198,795.18				4,198,795.18
长期股权投资减值		1,000,000.00			1,000,000.00
合计	166,659,805.84	16,588,353.56	3,545,872.84	6,393,824.45	173,308,462.11

## (二十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
保证借款	439,000,000.00	233,339,031.84
信用借款	90,000,000.00	250,000,000.00
合计	529,000,000.00	483,339,031.84

#### \*1 保证借款

(1)本期民生燃气于2012年12月24日与中国农业银行股份有限公司海口海甸支行签订了编号为46010120120000066的《借款合同》，借款金额为人民币2,000万元，用于流动资金周转，实际借款900万元，借款期限自2012年12月27日至2013年12月26日止，借款利率以合同约定利率为准，由本公司提供保证担保。

(2)本期民生燃气于2012年9月6日与中国农业银行股份有限公司海口海甸支行签订了编号为46010120120000039的《借款合同》，借款金额为人民币3,000万元，用于采购天然气、液化气、燃气器具等日常营运资金周转需求，借款期限自2012年9月11日至2013年9月10日止，借款利率以合同约定利率为准，由本公司提供保证担保。

(3)本期民生燃气于2012年11月22日与平安银行股份有限公司海口支行签订了编号为“平银海分贷字20121120第003号”的《借款合同》，借款金额为人民币4,000万元，用于置换他行贷款，借款期限自2012年11月22日至2013年11月22日止，借款利率以合同约定利率为准，由本公司提供连带责任担保。

(4)本期民生燃气于2012年11月22日与平安银行股份有限公司海口支行签订了编号为“平银海分贷字20121120第002号”的《借款合同》，借款金额为人民币3,000万元，用于日常流动性周转，借款期限自2012年11月22日至2013年11月22日止，借款利率以合同约定利率为准，由本公司提供连带责任担保。

(5)本期华商数码于2012年1月9日与北京银行股份有限公司西安分行签订了编号为0110833的《借款合同》，借款金额为人民币7,000万元，用于流动资金周转，借款期限自2012年1月9日至2013年1月8日止，借款利率以合同约定利率为准，由华商传媒保证担保。2012年12月26日归还借款4,000万元，截至2012年12月31日止，余额为3,000万元。

(6)本期华商数码于2012年1月12日与北京银行股份有限公司西安分行签订了编号为0111097的《借款合同》，借款金额为人民币3,000万元，用于流动资金周转，借款期限自2012年1月12日至2013年1月11日止，借款利率以合同约定利率为准，由华商传媒保证担保。

(7)本期华商数码于2012年12月26日与北京银行股份有限公司西安分行签订了编号为0143179的《借款合同》，借款金额为人民币4,000万元，用于流动资金周转，借款期限自2012年12月26日至2013年12月25日止，借款利率以合同约定利率为准，由《华商报》社提供连带责任保证。

(8)本期西安华商广告与西安银行股份有限公司高新支行签订了编号为“西行高新借字(2011)第056号”的《流动资金贷款借款合同》，借款金额为24,000万元，借款期限自2012年3月12日至2013年3月11日止，借款利率以合同约定利率为准，由《华商报》社提供连带责任保证。西安华商广告于2012年7月10日归还借款10,000万元，截至2012年12月31日止，余额为14,000万元。

(9)本期华商数码于2012年8月30日与中国光大银行西安分行签订了编号为7925120103-02001《流动资金贷款合同》，用于流动资金周转，借款金额为4,000万元，借款期限自2012年8月30日至2013年8月29日止，借款利率以合同约定利率为准，由《华商报》社提供连带责任保证。

(10)本期华商数码于2012年9月26日与中国民生银行股份有限公司西安分行签订了编号为“公借贷字第99122012290321号”的《流动资金贷款借款合同》，借款金额为2,000万元，用于购买新闻纸，借款期限自2012年9月26日至2013年9月26日止，借款利率以合同约定利率为准，由《华商报》社提供连带责任保证。

(11)本期华商数码于2012年10月31日与中国民生银行股份有限公司西安分行签订了编号为“公借贷字第99122012289102号”的《流动资金贷款借款合同》，借款金额为3,000万元，用于购买新闻纸，借款期限自2012年10月31日至2013年10月31日止，借款利率以合同约定利率为准，由《华商报》社提供连带责任保证。

## **\*2 信用借款**

(1)本期民生燃气于2012年2月15日与中国光大银行股份有限公司海口分行签订了编号为392112040157《流动资金贷款合同》，借款金额为4,000万元，用于采购生产原材料等经营资金周转需求，借款期限自2012年2月17日至2013年2月16日止。

(2)本期民生燃气于2012年6月5日与中国光大银行股份有限公司海口分行签订了编号为392112040611《流动资金贷款合同》，借款金额为5,000万元，用于采购生产原材料等经营资金周转需求，借款期限自2012年6月19日至2013年6月18日止。

## **2、截至2012年12月31日止，本公司无已到期未偿还的短期借款。**

### (二十三)交易性金融负债

项目	2012年12月31日公允价值	2011年12月31日公允价值
期货合约		1,070,225.00
合计		1,070,225.00

### (二十四)应付账款

#### 1、 应付账款明细如下:

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
一年以内(含一年)	153,971,198.57	121,742,991.97
一年以上至二年内(含二年)	12,646,271.44	10,541,651.75
二年以上至三年内(含三年)	7,575,046.52	1,964,922.42
三年以上	2,355,588.09	1,273,707.43
合计	176,548,104.62	135,523,273.57

#### 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、 期末数中欠关联方情况

单位名称	2012年12月31日	2011年12月31日
《华商报》社	56,649.30	5,751,326.12
《钱经》杂志社		18,712.87
陕西《大众文摘》杂志社	341,860.73	574,903.36
消费者导报社	2,147,676.66	1,538,592.70
新文化报社		3,110,000.00
重庆时报社		1,050,000.00
证券时报社	21,968,478.21	21,969,504.59
华闻在线	1,053,750.00	1,226,250.00
合计	25,568,414.90	35,239,289.64

#### 4、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	2012年12月31日	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
陕西交通建设集团公司	14,713,333.33	未达付款条件	

### (二十五)预收款项

#### 1、 预收款项情况

账龄	2012年12月31日	2011年12月31日
一年以内(含一年)	353,262,034.8	300,626,496.69
一年以上至二年内(含二年)	43,426,981.49	65,263,940.81
二年以上至三年内(含三年)	6,326,987.69	12,787,802.37
三年以上	1,416,333.51	3,456,881.23
合计	404,432,337.49	382,135,121.10

#### 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、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十六) 应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
(1)工资、奖金、津贴和补贴	107,258,678.03	509,167,890.68	528,080,472.25	88,346,096.46
(2)职工福利费		27,278,959.82	27,278,959.82	
(3)社会保险费	2,535,597.63	93,124,180.12	93,955,082.23	1,704,695.52
(4)住房公积金	1,423,238.33	24,391,241.99	25,045,459.29	769,021.03
(5)辞退福利	97,966.91	2,203,989.22	2,141,590.14	160,365.99
(6)工会经费和职工教育经费	22,960,334.71	14,896,371.94	7,164,547.30	30,692,159.35
(7)非货币性福利		3,110.00	3,110.00	
(8)其他		4,123,342.92	4,123,342.92	
合计	134,275,815.61	675,189,086.69	687,792,563.95	121,672,338.35

期末无应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

(二十七) 应交税费

税费项目	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	(51,036,483.31)	(30,069,016.05)
营业税	1,887,893.07	9,616,623.20
企业所得税	69,378,101.74	75,157,279.61
个人所得税	7,577,519.5	2,222,943.56
城市维护建设税	628,956.37	813,214.20
房产税	409,025.13	449,926.20
教育费附加	438,714.67	559,266.66
土地使用税	294,265.72	236,734.37
印花税	1,044,282.68	684,216.78
文化建设事业费	45,261,291.22	27,959,703.91
水利基金	294,729.51	106,351.02
其他	509,232.41	75,444.45
车船使用税	4,412.30	(960.00)
合计	76,691,941.01	87,811,727.91

(二十八) 应付利息

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
短期融资券利息	9,152,876.72	
短期借款应付利息	660,947.77	845,875.59
合计	9,813,824.49	845,875.59

### (二十九) 应付股利

单位名称	2012年12月31日	2011年12月31日	超过一年未支付原因
上海新华闻投资有限公司（以下简称“上海新华闻”）		9,000,000.00	
深圳市世纪元实业发展有限公司		9,000,000.00	
华路新材	20,750,000.00		
陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司	500,000.00		
激动集团股份有限公司	500,000.00		
深圳证券时报社有限公司（以下简称“证券时报社”）		600,000.00	
海口长秀工程公司	108,000.00	93,000.00	未办理领息手续
海口长秀开发建设总公司	18,000.00	18,000.00	未办理领息手续
重庆涌瑞股权投资有限公司	272,026.52		
其他	765,888.48	765,888.48	未办理领息手续
合计	22,913,915.00	19,476,888.48	

### (三十) 其他应付款

#### 1、 其他应付款情况

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
一年以内(含一年)	87,442,060.09	57,452,517.92
一年以上至二年以内(含二年)	25,593,907.6	60,987,246.65
二年以上至三年以内(含三年)	6,832,088.58	6,822,743.99
三年以上	15,502,329.22	15,455,760.98
合计	135,370,385.49	140,718,269.54

#### 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、 期末数中欠关联方情况

单位名称	2012年12月31日	2011年12月31日
华商晨报社	100,000.00	100,000.00
陕西《大众文摘》杂志社	137,999.48	137,999.48
《名仕》杂志社	900,000.00	
《华商报》社		111,680.00
陕西华商印务有限责任公司（以下简称“华商印务”）	2,491,973.21	2,491,973.21
合计	3,629,972.69	2,841,652.69

#### 4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	2012年12月31日	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
华商印务	2,491,973.21	往来款	
吉林省飞扬广告有限公司	1,200,000.00	广告保证金	
重庆汉朗广告策划有限责任公司	928,000.00	广告保证金	
杨凌晨光乳业有限公司	755,621.94	保证金	
重庆分讯广告有限公司	700,000.00	广告保证金	

#### 5、 金额较大的其他应付款

单位名称	2012年12月31日	性质或内容	备注
西安东方乳品有限公司	5,672,933.67	代收款	
重庆晨网络科技有限公司	5,599,662.58	代收款	
重庆汇融文化传播（集团）有限公司	3,350,000.01	代收款	
中国建设银行重庆市分行	3,038,751.91	代收款	
重庆合力星广告文化传播有限公司（搜狐焦点）	2,963,600.03	代收款	

### (三十一) 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	2012年12月31日	2011年12月31日
一年内到期的长期借款	109,143,295.08	183,582,687.50
一年内到期的应付债券		
一年内到期的其他非流动负债 *	6,208,974.79	
合计	115,352,269.87	183,582,687.50

\* 系应在一年内摊销的入网费，详见附注八、（三十四）。

#### 2、 一年内到期的长期借款

##### (1) 一年内到期的长期借款

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
抵押借款	1,888,607.58	
保证借款		80,000,000.00
信用借款	107,254,687.50	103,582,687.50
合计	109,143,295.08	183,582,687.50

(2)金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年12月31日		2011年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行、海口市开发计划局	2000.6.8		人民币			107,254,687.50		103,582,687.50
中国银行海南省分行	2006.3.5	2012.3.4	人民币	6.1200				30,000,000.00
建行海口市龙华支行	2007.10.22	2012.10.21	人民币	7.2675				30,000,000.00
华夏银行深圳	2009.9.29	2012.9.29	人民币	4.8600				20,000,000.00
中国银行海南省分行*	2011.3.25	2017.3.24	人民币	7.4025		1,888,607.58		
合计						109,143,295.08		183,582,687.50

\* 详见附注八、(三十三)。

(三十二)其他流动负债

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
短期债券*	399,197,287.28	
套期工具	9,902,500.00	
合计	409,099,787.28	

短期融券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	2012年12月31日
短期融资券	400,000,000.00	2012年7月5日	1年	398,400,000.00		9,152,876.71		9,152,876.71	399,197,287.28
合计	400,000,000.00			398,400,000.00		9,152,876.71		9,152,876.71	399,197,287.28

**(三十三) 长期借款**

**1、 长期借款分类**

借款类别	2012年12月31日	2011年12月31日
抵押借款	68,934,177.25	72,711,392.41
合计	68,934,177.25	72,711,392.41

**2、 金额前五名的长期借款**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年12月31日		2011年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行海南省分行 *1	2011.3.25	2017.3.24	人民币	7.4025		68,934,177.25		72,711,392.41
合计						68,934,177.25		72,711,392.41

\*1 本公司之子公司民生燃气于2010年8月23日与中国银行股份有限公司海南省分行签订六年期固定资产借款合同，约定借款金额79,000,000.00元，实际借款金额为人民币74,600,000.00元，实际放款日期2011年3月25日，借款期限为6年，与银行约定从2011年到2016年每年归还1,888,607.58元。民生燃气以第二气源厂的土地使用权及地上附着物进行抵押，本公司提供连带责任还款保证。

**(三十四) 预计负债**

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
退款拨备	35,262,508.17		18,700,360.32	16,562,147.85
合计	35,262,508.17		18,700,360.32	16,562,147.85

**(三十五) 其他非流动负债**

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
递延收益	83,948,396.98	68,772,292.66
合计	83,948,396.98	68,772,292.66

递延收益明细如下：

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
入网费*1	62,089,747.88	41,092,473.10
城市供应基础设施建设补助*2	17,000,000.00	17,000,000.00
网络建设专项资金拨款 *3	57,623.94	63,152.90
2009年科技三项费用96128果蔬快捷配送网络工程建设投资款*4		350,000.00
2009年省级服务业专项资金 *5	2,000,000.00	2,000,000.00
2009年第三批扩大内需财政财政拨款 *6	3,000,000.00	3,000,000.00
2009年现代服务业发展专项资金*7	510,000.00	510,000.00
2009年工业保增长专项基金*8	90,000.00	90,000.00
家政网络平台建设*9	1,899,999.95	1,986,666.66
西安电子商务综合服务平台二期*10		500,000.00
家政服务专项基金*11		100,000.00
西安家政服务平台改造升级*12	1,910,000.00	1,680,000.00
燃气管网智能管理系统*13	800,000.00	400,000.00
2012年信息化和工业化深度融合专项资金*14	600,000.00	
乳品冷链配送项目*15	200,000.00	
合计	90,157,371.77	68,772,292.66

\*1 根据财政部财政部财会【2003】16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，对民生工程、万宁民生、陵水燃气的入网费在10年的期限内进行摊销，期末尚未摊销金额在此科目反映。其中2013年应当摊销的金额6,208,974.79元已重分类至一年内到期非流动负债。

\*2 根据海南省发展和改革委员会文件琼发改投资【2010】2440号《关于下达城市供气基础设施建设2010年中央预算内投资计划的通知》，对民生燃气的海口市天然气第二气源厂项目工程补助17,000,000.00元。截至2012年12月31日止，该工程尚未完工。

\*3 根据西安市财政局市财发[2008]43号文《关于拨付2007年度陕西省农产品现代流通网络建设专项资金》，对陕西黄马甲基层配送站物流系统改造项目进行补助，补助资金162,000.00元。该工程已于2008年完工，以前年度进入损益98,847.10元，本期进入损益5,528.96元，尚余57,623.94元需要递延。

\*4 根据西安市科学技术局市科发[2009]18号文《关于下达西安市2009年第一批科学技术计划重点项目的通知》，对陕西黄马甲建设96128果蔬快捷配送网络工程项目进行补助，补助资金500,000.00元，2009年实际收到350,000.00元，2012年实际收到150,000.00元。截至2012年12月31日止，该项目已完工并全部结转损益。

\*5 根据陕西省发展和改革委员会文件陕发改投资[2009]732号《关于下达2009年省级服务业专项资金项目投资计划(第一批)的通知》，对陕西黄马甲建设城市快捷配送网络工程补助4,000,000.00元。截至2012年12月31日止，该工程已完成一期工程，根据本公司网络建设报告于2010年6月结转政府补贴收入2,000,000.00元，尚余2,000,000.00元需要递延。

\*6 根据陕西省发展和改革委员会文件陕发改投资[2009]643号《转发国家发展改革委关于下达物流业调整和振兴项目2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，对陕西黄马甲建设城市快捷配送网络工程补助3,000,000.00元。截至2012年12月31日止，该项目尚未完工。

\*7 根据西安市财政局市财发[2009]1287号《关于拨付2009年度现代服务业发展专项资金(第二批)的通知》，对陕西黄马甲建设西安公共电子商务购物平台一期工程补助510,000.00元。截至2012年12月31日止，该项目尚未完工。

\*8 根据西安经济技术开发区管理委员会文件西经开发[2009]503号《关于下达2009年工业保增长专项第二批计划项目的通知》，对陕西黄马甲建设西安电子商务综合服务平台一期工程补助90,000.00元。截至2012年12月31日止，该项目尚未完工。

\*9 根据陕西省财政厅陕财办建[2010]87号陕西省财政厅《关于下达商贸流通服务业发展资金的通知》，对陕西黄马甲家政服务网络平台建设项目补贴2,000,000.00元，上期实际收到补贴金额为2,000,000.00元。截至2012年12月31日止，该项目第一

期工程基本完工,进入无形资产的价值为800,000.00元,以前年度进入损益13,333.34元,本期进入损益86,666.71元,尚余1,899,999.95元需要递延。

\*10 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2010]437号《关于下达2010年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》,对陕西黄马甲西安电子商务综合服务平台二期项目补贴500,000.00元,2011年度实际收到500,000.00元。截至2012年12月31日止,该项目已完工并全部结转损益。

\*11 根据西安经济技术开发区管理委员会西经开发[2011]360号西安西安经济技术开发区管委会《关于下达2011年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》,对陕西黄马甲给予2011年度促进主导产业发展专项资金100,000.00元,2011年9月收到100,000.00元的补助资金,截至2012年12月31日止,该项目已完工并全部结转损益。

\*12 根据西安市财政局、市财发[2010]1336号《关于拨付家政服务体系建设补充资金的通知》,对陕西黄马甲补助资金2,800,000.00元。本期分别于2011年3月收到1,400,000.00元,2011年9月收到280,000.00元,2012年6月收到230,000.00元,截至2012年12月31日止,该项目尚未完工。

\*13 根据海口市科学技术工业信息化局海科工信立[2011]号《关于2011年度海口市重大科技创新项目立项的批复》,对民生燃气给予基于3G、3S技术的燃气管网智能抢险、巡检、派工管理系统的科技经费金800,000.00元,2011年12月收到400,000.00元,2012年11月收到400,000.00元,截至2012年12月31日止,该项目尚未完工。

\*14 根据工信部信函【2012】325号《工业和信息化部关于下达2012年信息化和工业化深度融合专项资金计划的通知》对陕西黄马甲补助深度融合专项资金600,000.00元,截至2012年12月31日止,该项目尚未完工。

\*15 根据西经开发【2012】344号《西安经开区管委会关于下达2012年度促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》对陕西黄马甲乳品冷链配送项目补助200,000.00元,截至2012年12月31日止,该项目尚未完工。

**(三十六) 营业收入和营业成本**

**1、 营业收入、营业成本**

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	4,203,257,399.91	3,859,062,314.14
其他业务收入	39,174,594.56	33,997,816.09
营业收入合计	4,242,431,994.47	3,893,060,130.23
营业成本	2,611,677,145.78	2,383,279,012.05

**2、 主营业务(分行业)**

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、传播与文化产业				
1、信息传播服务业	2,380,486,568.54	1,147,446,081.11	2,278,579,493.31	1,112,998,822.75
2、印刷	335,910,402.15	244,370,510.11	298,226,256.64	227,013,590.47
3、商品销售及配送	106,034,380.59	56,043,694.26	112,631,289.49	48,599,407.06
4、其他代理业务	119,917,355.79	98,211,974.63	79,157,256.65	76,203,794.12
5、出国留学咨询服务	147,011,971.82	54,655,008.16	99,168,463.88	48,256,971.91
小计	3,089,360,678.89	1,600,727,268.27	2,867,762,759.97	1,513,072,586.31
二、燃气生产和供应业				
1、管道天然气	355,555,909.69	302,584,747.10	337,892,828.30	283,199,955.83
2、燃气用具	39,716,922.52	27,448,424.27	44,518,141.94	31,580,791.92
3、液化气	88,735,308.02	87,901,862.01	95,593,534.76	93,401,708.46
4、燃气管网施工及安装	123,324,332.90	74,258,337.25	95,970,889.31	55,815,872.58
小计	607,332,473.13	492,193,370.63	573,975,394.31	463,998,328.79
三、能源、材料和机械电子设备批发业				
大宗商品贸易	506,564,247.89	504,781,066.10	417,324,159.86	395,176,105.66
小计	506,564,247.89	504,781,066.10	417,324,159.86	395,176,105.66
合计	4,203,257,399.91	2,597,701,705.00	3,859,062,314.14	2,372,247,020.76

### 3、 主营业务(分地区)

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	1,243,234,891.27	1,050,310,787.66	1,031,385,554.93	829,145,392.92
华东地区	148,535,625.81	51,987,469.03	254,280,586.03	142,580,549.9
华中地区	28,920,514.48	10,122,180.07	28,776,527.04	10,071,784.46
西北地区	1,377,833,102.41	856,291,518.21	1,190,817,922.26	739,292,469.45
东北地区	558,038,091.80	352,834,527.33	551,559,622.56	359,427,003.60
华北地区	495,430,135.82	116,150,842.55	456,399,584.21	103,971,432.33
西南及其他地区	351,125,537.42	160,004,380.15	345,842,517.11	187,758,388.10
海外地区	139,500.90			
合计	4,203,257,399.91	2,597,701,705.00	3,859,062,314.14	2,372,247,020.76

### 4、 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(%)
《华商报》社	389,633,958.43	9.18
海南大棒贸易有限公司	378,805,840.02	8.93
陕西巨象广告有限责任公司	166,983,830.00	3.94
海南德富贸易有限公司	127,758,407.87	3.01
西安海豚企业策划有限责任公司	98,467,165.00	2.32
合计	1,161,649,201.32	27.38

### (三十七)营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	95,133,814.54	90,903,278.86	详见附注六
城市维护建设税	9,017,595.37	8,274,563.07	详见附注六
教育费附加	6,627,395.90	4,642,306.55	详见附注六
文化建设事业费	38,178,853.57	39,629,553.90	详见附注六
其他	345,884.08	819,713.26	
合计	149,303,543.46	144,269,415.64	

**(三十八) 销售费用**

项目	2012 年度	2011 年度
工资及补贴	246,068,197.09	214,124,404.36
办公费	10,725,774.78	17,858,031.95
差旅费	9,981,874.02	9,342,743.98
招待费	16,093,814.33	13,596,154.94
小车费	16,171,117.21	11,157,442.37
社会保险金	37,095,883.51	24,970,461.07
住房公积金	7,291,292.50	4,608,535.69
中介机构费用	846,337.12	752,330.00
税金	195,441.62	293,569.78
折旧费	14,493,518.35	12,779,510.37
摊销费	13,002,654.91	13,856,114.04
代理费	4,059,866.79	4,780,725.66
工会经费及职工教育经费	7,682,349.19	6,634,376.03
租赁费	10,050,536.22	16,537,007.46
广告宣传费	26,157,364.50	29,108,642.29
劳务费	31,525,372.00	24,646,645.34
其他	71,597,905.65	78,619,380.44
合计	523,039,299.79	483,666,075.77

**(三十九) 管理费用**

项目	2012 年度	2011 年度
工资及补贴	116,030,833.19	94,555,381.59
办公费	14,832,026.87	13,877,215.75
差旅费	8,541,909.47	10,997,218.38
招待费	21,098,783.14	20,517,195.07
汽车费	11,674,897.20	11,258,166.97
社会保险金	13,433,026.39	12,448,925.29
住房公积金	6,553,857.40	5,025,066.75
中介机构费用	11,896,560.01	6,433,329.55
税金	10,175,648.08	10,136,538.60
折旧费	27,558,572.31	21,253,929.95
摊销费	7,439,331.60	9,335,002.37
租赁费	7,155,273.92	7,231,623.86
工会经费及职工教育经费	3,213,498.43	2,679,509.20
会务费	3,579,347.05	5,488,067.40
物业管理费	4,607,311.87	5,412,051.90
劳务费	1,400,288.47	2,244,024.71
其他	16,708,779.53	30,424,006.69
合计	285,899,944.93	269,317,254.03

#### (四十) 财务费用

类别	2012 年度	2011 年度
利息支出	57,938,919.01	40,681,246.87
减：利息收入	21,006,300.05	10,590,072.08
汇兑损益		22,369.17
其他	2,278,633.17	3,827,608.82
合计	39,211,252.13	33,941,152.78

#### (四十一) 资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	2,704,006.15	(20,827,110.35)
存货跌价损失	9,273,195.73	9,579,416.61
长期股权投资减值损失	1,000,000.00	
固定资产减值损失		733,861.91
工程物资减值损失	65,278.84	
合计	13,042,480.72	(10,513,831.83)

#### (四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产	15,726,319.97	(24,509,993.96)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		51,175.00
因资产终止确认而转出至投资收益	(51,175.00)	
交易性金融负债	1,070,225.00	(1,070,225.00)
其中：本年公允价值变动		(1,070,225.00)
因负债终止确认而转出至投资收益	1,070,225.00	
其他 *	(1,434,832.92)	
合计	15,361,712.05	(25,580,218.96)

\* 系本年套期保值业务，被套期项目和套期工具的公允价值变动。

#### (四十三) 投资收益

##### 1、 投资收益明细情况

项目	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	13,446,972.98	9,982,401.72
权益法核算的长期股权投资收益	13,440,605.66	16,296,333.53
处置长期股权投资产生的投资收益	16,469,563.83	17,338,255.63
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,075,783.45	1,113,773.39
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 *1	3,104,658.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	(397,299.90)	7,706,839.01
套期保值 *2	6,732,628.36	(19,157,683.21)
其他 *3	6,960,754.01	10,470,658.03
合计	60,833,666.39	43,750,578.10

- \*1 系持有江苏三六五网络股票的本期现金分红产生的投资收益。
- \*2 本期套期保值产生的投资收益系大宗商品贸易交易过程中平仓、交割环节所产生的收益，和大宗商品贸易差价抵销后的收益是 8,515,810.15 元。
- \*3 其他系本期处置国债回购业务、银行理财产品产生的投资收益。

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
山东丰源	1,410,000.00	4,845,000.00	本期现金分红增加
绵阳基金	5,179,381.88	2,640,792.70	本期现金分红增加
中信夹层（上海）	2,665,496.10		本期新增现金分红
陕西同力重工	1,408,000.00		本期新增现金分红
深圳市索菱实业	598,220.00		本期新增现金分红
西安思坦仪器	660,000.00		本期新增现金分红
河北冀衡化学股份有限公司	1,512,875.00		本期新增现金分红
江苏三六五网络		2,483,726.40	本期现金分红增加
北京报联北广广告	13,000.00	12,882.62	本期新增现金分红
合计	13,446,972.98	9,982,401.72	

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
辽宁印刷	14,478,375.76	11,244,911.04	被投资单位本期净利润变动
辽宁天禹星	8,161,615.26	5,285,707.96	被投资单位本期净利润变动
国广东方	(6,935,039.30)	311,398.11	被投资单位本期净利润变动
北京华益维新	(687,595.96)	69,297.97	被投资单位本期净利润变动
怀新投资	(926,847.34)	45,652.94	被投资单位本期净利润变动
林内燃具	94,186.94	1,311.71	被投资单位本期净利润变动
通联新媒体		(502,634.40)	被投资单位本期净利润变动
西安通元开宝	(763,070.00)	(159,311.80)	被投资单位本期净利润变动
江阴市振江钢结构有限公司	3,508,314.04		本期新增投资
陕西华商豪盛置业	(509,347.66)		本期新增投资
陕西三六五	(1,373,875.54)		本期新增投资
重庆居会网	(1,198,236.36)		本期新增投资
辽宁三六五	(407,874.18)		本期新增投资
合计	13,440,605.66	16,296,333.53	

## 4、 本公司本期投资收益的收回不存在重大限制。

#### (四十四) 营业外收入

##### 1、 营业外收入分项目情况

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	437,325.48	485,773.46	437,325.48
其中：固定资产处置利得	427,979.89	485,773.46	427,979.89
无形资产处置利得	9,345.59		9,345.59
罚款收入和违约金收入	624,675.66	10,151,150.68	624,675.66
政府补助	6,159,731.67	6,835,931.71	6,159,731.67
盘盈利得	57,057.64	1,043.11	57,057.64
其他	7,313,857.74	4,764,684.84	7,313,857.74
合计	14,592,648.19	22,238,583.80	14,592,648.19

##### 2、 政府补助明细

项目	2012 年度	2011 年度
先进企业表彰 *1	1,000,000.00	1,040,000.00
税收返还 *2	2,857,536.00	1,893,428.57
农产品现代流通网络建设专项资金 *3	500,000.00	
西安电子商务综合服务平台二期*4	500,000.00	
高新区文化企业基金*5	650,000.00	
龙头企业 *6	100,000.00	100,000.00
品牌展会 *7	200,000.00	200,000.00
服务业发展项目 *8	150,000.00	150,000.00
家政网络平台改造升级*9	100,000.00	
驰名商标延续政府奖励资金*10	10,000.00	
网络建设专项资金拨款*11	5,528.96	94,169.80
家政网络平台建设 *12	86,666.71	13,333.34
价格基金补贴		3,000,000.00
中小企业发展专项资金项目		245,000.00
名牌产品生产企业		100,000.00
合计	6,159,731.67	6,835,931.71

\*1 根据西安高新技术产业开发区管理委员会西高新发[2012]29 号文《西安高新区管委会关于表彰 2011 年度先进企业(单位)的通报》，对西安华商广告予以西安高新区 2011 年度特别贡献企业奖励 1,000,000.00 元。

\*2 根据北京通州工业开发区总公司与北京华商圣锐签订的税收优惠协议书,对落户于通州工业开发区的单位给予税收优惠政策,返还北京华商圣锐相关税费 429,478.00 元。

根据西安曲江文化产业发展中心西曲江文发[2011]81 号《西安曲江文化产业发展中心关于下达区内文化企业 2011 年度营业税补贴的通知》，对陕西华商会展下达 2011 年度营业税补贴资金 2,428,058.00 元；

\*3 根据西安市科学技术局市科发[2009]18号文《关于下达西安市2009年第一批科学技术计划重点项目的通知》，对陕西黄马甲建设96128果蔬快捷配送网络工程项目进行补助，补助资金500,000.00元，2009年实际收到350,000.00元，2012年收到150,000.00元。该项目本期已通过验收，本期进入损益500,000.00元。

\*4 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2010]437号《关于下达2010年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对陕西黄马甲西安电子商务综合服务平台二期项目补贴500,000.00元。该项目本期已通过验收，本期进入损益500,000.00元。

\*5 根据西安高新技术产业开发区管理委员会2011年度《西安高新区管委会关于促进创意产业发展的扶持政策》扶持项目公示，对西安华商网络予以650,000.00元扶持资金。

\*6 2012年12月，陕西省商务厅支付陕西华商会展会展龙头企业资金100,000.00元。

\*7 2012年12月，陕西省商务厅支付陕西华商会展品牌展会扶持资金200,000.00元。

\*8 2012年11月，西安市财政局支付陕西华商会展现代服务业发展资金150,000.00元。

\*9 根据西安经济技术开发区管理委员会西经开发[2011]360号《西安经济技术开发区管委会关于下达2011年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对陕西黄马甲给予2011年度促进主导产业发展专项资金100,000.00元。该项目本期已通过验收，本期进入损益100,000.00元。

\*10 根据西安市财政局市财发[2012]819号《2011年驰名商标延续政府奖励资金》2012年西安市财政局予以陕西黄马甲10,000.00元。

\*11 根据西安市财政局市财发[2008]43号文《关于拨付2007年度陕西省农产品现代流通网络建设专项资金》，对陕西黄马甲基层配送站物流系统改造项目进行补助，补助资金162,000.00元。该工程已于2008年完工，以前年度进入损益98,847.10元，本期进入损益5,528.96元，尚余57,623.94元需要递延。

\*12 根据陕西省财政厅陕财办建[2010]87号陕西省财政厅《关于下达商贸流通服务业发展资金的通知》，对陕西黄马甲家政服务网络平台建设项目补贴2,000,000.00元，上期实际收到补贴金额为2,000,000.00元。截至2012年12月31日止，该项目第一期工程基本完工，进入无形资产的价值为800,000.00元，以前年度进入损益13,333.34元，本期进入损益86,666.71元，尚余1,899,999.95元需要递延。

#### (四十五) 营业外支出

项目	2012 年度	2011 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	381,800.63	834,455.68	381,800.63
其中：固定资产处置损失	367,034.08	834,455.68	367,034.08
无形资产处置损失	14,766.55		14,766.55
罚款支出	293,110.81	343,681.12	293,110.81
债务重组损失		1,532,038.76	
捐赠支出 *	1,108,000.00	389,946.20	1,108,000.00
盘亏损失	152,192.06	5,425.41	152,192.06
滞纳金	159,873.94		159,873.94
其他	1,292,845.03	1,175,299.77	1,292,845.03
合计	3,387,822.47	4,280,846.94	3,387,822.47

营业外支出的说明：捐赠支出系丰泽投资对澄迈华侨农场的赞助支出款。

#### (四十六) 所得税费用

项目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	132,432,204.48	115,957,099.26
递延所得税调整	5,999,199.99	(6,902,936.14)
合计	138,431,404.47	109,054,163.12

#### (四十七) 其他综合收益

项目	2012 年度	2011 年度
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	241,587,633.15	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	60,396,908.29	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	181,190,724.86	
2.外币财务报表折算差额	14,742.79	(31,420.72)
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	14,742.79	(31,420.72)
合计	181,205,467.65	(31,420.72)

**九、 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) 本公司的母公司情况**

(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
上海渝富	控股股东	有限公司	上海	汪方怀	资产管理， 投资管理， 商务信息咨询， 企业管理咨询	48,800.00	19.65	19.65	中国国际广播电台和无锡市滨湖区国有资产监督管理委员会	56652574-6
国广控股	实际控制人	有限公司	北京	王云鹏	项目投资， 投资管理； 资产管理； 投资咨询	10,182.18			中国国际广播电台和无锡市滨湖区国有资产监督管理委员会	56580806-6

(二) 本公司的子公司情况见附注七。

(三) 本公司的合营和联营企业情况附注八、(十一)。

**(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
证券时报社	公司董事长温子健先生兼任证券时报社长兼总编辑	19227202-6
《华商报》社	重大影响, 关键管理人员于2012年10月卸任, 自2012年11月不再为关联方	43520077-3
新文化报社	重大影响, 关键管理人员于2012年10月卸任, 自2012年11月不再为关联方	41276162-3
《钱经》杂志社	重大影响	75884058-0
《名仕》杂志社	重大影响	77994185-8
华商印务	重大影响	71354374-2
重庆时报社	重大影响, 关键管理人员于2012年11月卸任, 自2012年12月不再为关联方	45038774-0
陕西《大众文摘》杂志社	重大影响	71976842-4
华商晨报社	重大影响, 关键管理人员于2012年11月卸任, 自2012年12月不再为关联方	11756382-7
大众生活报社	重大影响	E0125040-9
消费者导报社	重大影响	43520300-X
《淑媛》杂志社	重大影响	79079411-5
深圳华闻在线网络有限公司(以下简称“华闻在线”)	关联方所属企业	67667441-9

**(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、采购商品/接受劳务情况

(金额单位: 万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年度		2011年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
《华商报》社*1	购买版面	市场价格	45,126.56	74.26	36,728.34	64.34
新文化报社*2	购买版面	市场价格	5,300.00	8.72	5,020.00	8.79
华商晨报社*3	购买版面	市场价格	4,874.50	8.02	7,403.00	12.97
重庆时报社*4	购买版面	市场价格	4,516.29	7.43	7,223.16	12.64
大众生活报社	购买版面	市场价格			18.00	0.03
消费者导报社*5	购买版面	市场价格	916.86	1.51	614.76	1.07
陕西《大众文摘》杂志社	购买版面	市场价格			20.00	0.04
《名仕》杂志社	购买版面	市场价格			20.00	0.04
《钱经》杂志社*6	购买版面	市场价格	20.00	0.03	20.00	0.04
《淑媛》杂志社*7	购买版面	市场价格	20.00	0.03	20.00	0.04
陕西《大众文摘》杂志社	购买商品	市场价格	37.80	0.25		
证券时报社*8	支付相关成本	市场价格	15,048.99	94.63	15,661.72	94.21
华闻在线*9	支付相关成本	市场价格	853.91	5.37	963.00	5.79

出售商品/提供劳务情况

(金额单位：万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年度		2011年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
《华商报》社*1	提供印刷服务	市场价格	26,192.98	77.98	23,739.27	79.60
消费者导报社	提供印刷服务	市场价格	517.34	1.54	315.14	1.06
《华商报》社*1	代理发行	市场价格	12,002.53	100.00	7,915.73	100.00
《华商报》社	信息传播服务业	市场价格	758.64	0.39	107.89	0.36
陕西《大众文摘》杂志社	代理发行	市场价格	6.50	0.03		
华商晨报社	商品销售	市场价格	33.92	0.15		
《华商报》社	商品销售	市场价格	9.25	0.04		
重庆时报社	商品销售	市场价格	6.07	0.03		

\*1 2007年1月15日，本公司之子公司华商数码、西安华商广告和陕西黄马甲分别与华商报社签订广告设计制作与代理发布、报纸印刷及报纸发行等相关业务的独家经营权授权协议。授予的独家经营权期限为30年，自2007年1月1日起至2036年12月31日止。

2012年华商报社与西安华商广告签订《广告业务协议2012年补充协议》，西安华商广告需每季度按《华商报》广告业务收入的53.00%向华商报社支付广告分成款。《华商报》社按109.111元/千印张~177.599元/千印张的基准价格标准向承接《华商报》印刷业务的华商数码支付印刷费用。《华商报》社按发行收入108.00%的标准向承接《华商报》发行业务的陕西黄马甲支付发行费用。

\*2 2007年1月20日，吉林华商传媒与新文化报社签订广告、发行、印刷与纸张采购在内的全部经营性业务的独家经营权授权协议。授予的独家经营权期限为30年，自2007年1月1日起至2036年12月31日止。依据2012年签订的《经营性协议补充协议》，约定2012年吉林华商传媒应按《新文化报》广告业务收入的25%向新文化报社支付广告分成款，且2012年吉林华商传媒向新文化报社支付广告分成款不高于5,300.00万元。

\*3 2007年12月28日，辽宁盈丰与华商晨报社签订广告、发行、印刷与纸张采购在内的全部经营性业务的独家经营权授权协议。授予的独家经营权期限为30年，自2008年1月1日起至2037年12月31日止。2011年1月1日至2037年12月31日辽宁盈丰需每季度按《华商晨报》广告营业总额的20%向华商晨报社支付广告分成款。

\*4 2007年11月25日，重庆华博与重庆时报社签订广告、发行、印刷与纸张采购在内的全部经营性业务的独家经营权授权协议。授予的独家经营权期限为30年，自

2008年1月1日起至2037年12月31日止。依据2012年签订的《经营性协议补充协议》，约定2012年重庆华博按《重庆时报》广告业务收入的20%向重庆日报社支付广告分成款。

\*5 2011年1月1日，咸阳华商传媒与消费者导报社签订广告、发行、印刷与纸张采购在内的全部经营性业务的独家经营权授权协议。授予的独家经营权期限自2011年1月1日起至2013年12月31日止。2012年1月1日至2012年12月31日期间，咸阳华商传媒每季度按《今日咸阳》广告业务收入的90%向消费者导报社支付广告分成款。

\*6 2007年11月25日，北京盈捷与《钱经》杂志社签订广告、发行、印刷等经营性业务独家经营的授权协议。授予独家经营权期限为30年，自2008年1月1日起至2037年12月31日止。按照协议，北京盈捷2012年支付《钱经》杂志社运营费用20.00万元。

\*7 2007年11月25日，北京盈捷与《淑媛》杂志社签订广告、发行、印刷等经营性业务独家经营的授权协议。授予独家经营权期限为30年，自2008年1月1日起至2037年12月31日止。按照协议，北京盈捷2012年支付《淑媛》杂志社运营费用20万元。

\*8 2006年07月31日，时报传媒与证券时报社签订经营业务授权协议。证券时报社授予本公司有关《证券时报》的商业广告、财经信息的咨询策划、设计制作与代理发布等相关业务的独家经营权，同时授予时报传媒在经营上述业务时可以使用《证券时报》的商标和商誉的权利。授予的独家经营权期限为30年，自2006年08月01日至2036年07月31日止。时报传媒需每月按其经营《证券时报》业务收入的35.00%向证券时报社支付保障《证券时报》出版、发行相关成本的费用，全年累计不得低于6,600.00万元。

\*9 2012年3月21日，时报传媒与华闻在线签订《创业板公司网络服务协议》，时报传媒委托华闻在线在证券时报网（[www.stcn.com](http://www.stcn.com)）编辑、制作、发布、维护有关创业板公司客户的相关业务，并支付华闻在线保障网站正常运行的网络发布费用，委托期限自2012年1月1日起至2012年12月31日止，2012年支付总额不超过人民币1,150.00万元。证券时报网是中国证监会指定的创业板信息披露的网站之一。

### 3、 关联租赁情况

#### 公司出租情况

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	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
华商传媒	华商晨报社	房产	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价格	1,428,000.00

#### 4、 关联担保情况

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
本公司	民生燃气	9,000,000.00	2012/12/27	2013/12/26	否
本公司	民生燃气	30,000,000.00	2012/9/11	2013/9/10	否
本公司	民生燃气	40,000,000.00	2012/11/22	2013/11/22	否
本公司	民生燃气	30,000,000.00	2012/11/22	2013/11/22	否
本公司	民生燃气	70,822,784.83	2011/3/25	2017/3/24	否
华商传媒	华商数码	30,000,000.00	2012/1/9	2013/1/8	否
华商传媒	华商数码	30,000,000.00	2012/1/12	2013/1/11	否
《华商报》社	华商数码	40,000,000.00	2012/8/30	2013/8/29	否
《华商报》社	华商数码	20,000,000.00	2012/9/26	2013/9/26	否
《华商报》社	华商数码	30,000,000.00	2012/10/31	2013/10/31	否
《华商报》社	华商数码	40,000,000.00	2012/12/26	2013/12/26	否
《华商报》社	西安华商广告	140,000,000.00	2012/3/12	2013/3/11	否

#### 5、 关联方应收应付款项

##### 应收关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	2012年12月31日		2011年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	《华商报》社	28.62		81.76	
	消费者导报社	104.75		76.61	
	华商晨报社	7.07			
预付账款					
	华商晨报社	57.56		32.00	
其他应收款					
	《钱经》杂志社			11.40	
	《淑媛》杂志社			19.00	
	大众生活报社	28.73		13.39	
	消费者导报社			9.91	0.50
	陕西华商豪盛	25,861.34			
其他非流动资产					
	《华商报》社	600.00		600.00	
	华商晨报社	500.00		500.00	
	重庆时报社	500.00		500.00	
	消费者导报社	500.00		500.00	
	证券时报社	48,000.00		48,000.00	

应付关联方款项

项目名称	关联方	2012年12月31日	2011年12月31日
应付账款			
	《华商报》社	5.66	575.13
	新文化报社		311.00
	重庆时报社		105.00
	陕西《大众文摘》杂志社	34.19	57.49
	消费者导报社	214.77	153.86
	《钱经》杂志社		1.87
	证券时报社	2,196.85	2,196.95
	华闻在线	105.38	122.63
其他应付款			
	华商晨报社	10.00	10.00
	陕西《大众文摘》杂志社	13.80	13.80
	《华商报》社		11.17
	《名仕》杂志社	90.00	
	华商印务	249.20	249.20

十、或有事项

华商数码于2012年7月18日与中国银行股份有限公司西安长安路支行签订最高额保证合同(保证金额为1亿元人民币),为陕西华圣电气工程有限责任公司提供连带责任保证,用于华商数码进口设备开立信用证。截至2012年12月31日止,实际担保余额为1,274,480.00欧元。

十一、承诺事项

1、根据华商数码与陕西航天建筑工程公司签订的建设工程施工合同,截至2012年12月31日止,尚需支付工程款约1,176.90万元,最终以实际竣工决算金额为准。

2、截至2012年12月31日止,本公司及子公司用于借款抵押的资产情况如下

单位:人民币元

抵押权人	借款余额	抵押物名称	抵押合同	评估价	抵押物账面价值
中行海南省分行*	70,822,784.83	海口第二气源厂项目土地使用权及地上附着物	琼中银2010年公司抵字第12号		66,250,703.06

\*民生燃气于2010年8月23日与中国银行股份有限公司海南省分行签订六年期固定资产借款合同,约定借款金额79,000,000.00元,实际借款金额为人民币74,600,000.00元,实际放款日期2011年3月25日,借款期限为6年,与银行约定从2011年到2016年每年归还1,888,607.58元。民生燃气提供第二气源厂的土地使用权及地上附着物进行抵押,本公司提供连带责任还款保证。

**3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。**

剩余租赁期	租赁付款额
1年以内(含1年)	14,968,513.77
1至2年(含2年)	5,580,350.30
2至3年(含3年)	20,548,864.07

**十二、资产负债表日后事项**

- 1、2013年1月31日，本公司2013年第一次临时股东大会会议通过以现金方式购买国广控股、乌鲁木齐中盛天誉股权投资管理有限公司和北京江河大禹科技中心（有限合伙）分别持有的北京国广光荣广告有限公司51%、29%和20%股权，股权转让价格分别为34,680.00万元、19,720.00万元和13,600.00万元，合计购买北京国广光荣广告有限公司100%股权，股权转让价格合计为68,000.00万元。

2013年2月5日，北京国广光荣广告有限公司工商变更登记手续完成。
- 2、2013年2月3日，本公司第六届董事会第三次临时会议通过向华路新材、上海大黎、上海常喜发行股份购买其合计持有的华商传媒38.75%股权，向西安锐盈发行股份购买其持有的华商数码20.40%股权、西安华商广告20.00%股权、陕西黄马甲49.375%股权、西安华商网络22.00%股权、华商卓越文化20.00%股权、重庆华博15.00%股权、吉林华商传媒15.00%股权、辽宁盈丰15.00%股权，向拉萨澄怀、拉萨观道、天津大振发行股份购买其合计持有的澄怀科技100.00%股权。上述事项尚需取得公司第二次董事会审议通过、中国国际广播电台审核通过、公司股东大会审议通过，并经中国证监会核准后方可实施。
- 3、2013年3月11日，本公司2012年度股东大会通过2012年度利润分配预案，每10股分配现金股利0.2元（含税），不以公积金转增股本。
- 4、2013年3月18日，本公司收到中国银行间市场交易商协会发出的《接受注册通知书》，同意接受公司中期票据注册。公司本次中期票据注册金额为14亿元，注册额度自本通知书发出之日起2年内有效。本公司于2013年4月9日发行2013年度第一期中期票据，发行总额7亿元，期限5年。
- 5、2013年3月26日，本公司第六届董事会2013年第四次临时会议通过以下议案：  
(1) 授权转让海南椰德利房地产开发有限公司100%股权；(2) 与中国电视剧制作中心有限责任公司进行战略合作。

6、2013年4月2日，本公司第六届董事会2013年第五次临时会议通过关于长流油气项目拆迁补偿事项的议案。子公司民生长流、文昌石化与海南港航控股有限公司签署《长流油气项目拆迁补偿协议书》，获得海南港航控股有限公司支付的拆迁资产补偿金为14,686.19万元、拆迁经济补偿金为10,000.00万元。

7、2013年4月12日，本公司2013年第二次临时股东大会通过以下议案：（1）授权处置可供出售金融资产；（2）授权转让海南民生长流油气储运有限公司股权。

除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项说明

#### （一）租赁

##### 1、经营租赁租出

经营租赁租出资产类别	2012年12月31日账面余额	2011年12月31日账面余额
房屋及建筑物	41,852,226.51	43,815,890.19
合计	41,852,226.51	43,815,890.19

(二) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益		计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
		金融资产金额	公允价值变动损益			
<b>金融资产</b>						
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	135,939,825.92	(78,413,852.78)	15,777,494.97			73,303,468.11
2.衍生金融资产(期货合约)	51,175.00		(51,175.00)			
3.被套期项目(其他流动资产)		111,688,716.81	8,467,667.08			120,156,383.89
3.可供出售金融资产		17,000,000.00		241,587,633.15		258,587,633.15
金融资产小计	135,991,000.92	50,274,864.03	24,193,987.05	241,587,633.15		452,047,485.15
<b>金融负债</b>						
1.衍生金融负债(期货合约)	1,070,225.00		(1,070,225.00)			
2.套期工具(其他流动负债)			9,902,500.00			9,902,500.00
金融负债小计	1,070,225.00		8,832,275.00			9,902,500.00

(三) 其他需要披露的重要事项

(1)本公司之子公司民生长流 2005 年 6 月 20 日和海口市燃气集团公司(原海口市煤气管理总公司，以下简称“海口燃气集团”)签订股权委托管理协议。海口燃气集团将所持有的本公司控股子公司管网公司 35.18%的股权全部委托给民生长流经营管理。海口燃气集团授权民生长流以股东身份参与管网公司的经营管理工作，民生长流有权在管网公司股东会上以海口燃气集团的名义行使除涉及管网公司重组、股东变更、资产变卖和置入事项之外的经营议案的表决权，民生长流享有托管股权的收益权等股东权益，海口燃气集团不再参与管网公司的经营管理工作。此次股权托管期限为 10 年，自 2005 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止，双方约定每年民生长流需向海口燃气集团支付 3,000,000.00 元股权托管费用。

#### 十四、 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	2012 年度	说明
非流动资产处置损益	16,525,088.68	
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)	6,159,731.67	
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	24,029,315.33	
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	4,989,569.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	(7,993,169.23)	
少数股东权益影响额(税后)	(8,631.18)	
合计	43,701,904.48	

#### 十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2013年6月9日批准报出。

华闻传媒投资集团股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一三年六月九日