

**陕西华商传媒集团有限责任公司**  
截止 2003 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、  
2005 年 12 月 31 日、2006 年 6 月 30 日  
会计报表的  
**审 计 报 告**

目 录	页 次
一 . 审计报告	1
二 . 已审会计报表	
1 . 合并资产负债表	2-3
2 . 合并利润及利润分配表	4
3 . 公司资产负债表	5-6
4 . 公司利润及利润分配表	7
5 . 现金流量表	8-9
6 . 资产减值明细表	10
三 . 会计报表附注	11-41

# 审 计 报 告

深华(2006)专审字 202 号

陕西华商传媒集团有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的陕西华商传媒集团有限责任公司(以下简称“贵公司”)2006年6月30日、2005年12月31日、2004年12月31日、2003年12月31日的合并和公司资产负债表,2006年1-6月、2005年度、2004年度、2003年度合并和公司利润及利润分配表,2006年1-6月、2005年度合并和公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司2006年6月30日、2005年12月31日、2004年12月31日、2003年12月31日的财务状况及2006年1-6月、2005年度、2004年度、2003年度的经营成果及2006年1-6月、2005年度现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师 **胡春元**

中国 深圳

中国注册会计师 **高 敏**

2006年7月31日

**陕西华商传媒集团有限责任公司  
合并资产负债表**

单位：人民币元

资产	注释	合并数			
		2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	151,392,926.27	123,743,802.18	207,190,511.21	183,090,163.21
短期投资	2	-	1,983,931.42	1,879,706.60	2,201,535.25
应收票据		1,000,000.00	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	44,044,275.58	33,355,413.79	39,253,533.38	8,993,669.86
其他应收款	4	306,839,047.24	308,997,195.33	146,091,293.99	52,515,053.17
预付帐款	5	34,398,454.18	15,326,104.01	6,723,195.28	3,488,212.93
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	9,420,956.75	7,877,376.16	5,168,818.31	5,553,315.96
待摊费用		331,078.57	235,706.67	243,922.48	167,544.59
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>547,426,738.59</b>	<b>491,519,529.56</b>	<b>406,550,981.25</b>	<b>256,009,494.97</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	7	3,636,854.15	3,784,637.33	6,489,021.01	7,625,606.17
长期债权投资		-	-	-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>3,636,854.15</b>	<b>3,784,637.33</b>	<b>6,489,021.01</b>	<b>7,625,606.17</b>
其中：合并价差		1,731,813.02	1,847,267.22	2,078,175.62	-
其中：股权投资差额		1,731,813.02	1,847,267.22	2,078,175.62	-
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	8	325,423,397.11	301,977,401.99	160,787,206.08	125,430,088.45
减：累计折旧	8	56,563,513.18	44,115,000.13	27,899,659.93	15,297,798.90
固定资产净值		268,859,883.93	257,862,401.86	132,887,546.15	110,132,289.55
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		268,859,883.93	257,862,401.86	132,887,546.15	110,132,289.55
工程物资		-	743.11	1,445.40	-
在建工程		610,665.61	301,522.80	82,998,621.19	59,278.22
固定资产清理		-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>269,470,549.54</b>	<b>258,164,667.77</b>	<b>215,887,612.74</b>	<b>110,191,567.77</b>
<b>无形及其他资产：</b>					
无形资产	9	1,182,023.51	1,246,631.65	1,374,262.03	319,003.45
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
<b>无形及递延资产合计</b>		<b>1,182,023.51</b>	<b>1,246,631.65</b>	<b>1,374,262.03</b>	<b>319,003.45</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项		-	-	-	-
<b>资产总计</b>		<b>821,716,165.79</b>	<b>754,715,466.31</b>	<b>630,301,877.03</b>	<b>374,145,672.36</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是合并会计报表的组成部分)

**陕西华商传媒集团有限责任公司  
合并资产负债表（续）**

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	合并数			
		2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	10	40,000,000.00	50,000,000.00	80,000,000.00	-
应付票据	11	1,183,922.70	-	-	-
应付帐款	12	84,769,065.69	68,100,525.05	59,820,415.80	31,419,484.64
预收帐款	13	4,101,112.17	3,129,932.55	7,467,223.35	782,305.57
应付工资		157,494.25	-	-	45,134.87
应付福利费		13,289,440.56	12,402,812.51	11,428,415.11	9,583,411.89
应付股利	14	34,840,000.00	15,840,000.00	864,000.00	384,000.00
应交税金	15	1,249,966.31	9,646,740.43	33,940,326.19	5,120,579.30
其他应交款	16	200,908.13	571,912.86	817,532.41	554,787.85
其他应付款	17	45,563,980.17	34,838,811.75	39,774,123.61	36,458,620.51
预提费用	18	4,554,681.40	3,056,992.76	2,087,462.50	2,163,030.52
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>229,910,571.38</b>	<b>197,587,727.91</b>	<b>236,199,498.97</b>	<b>86,511,355.15</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款	19	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	20	200,000.00	200,000.00	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>20,200,000.00</b>	<b>20,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>250,110,571.38</b>	<b>217,787,727.91</b>	<b>236,199,498.97</b>	<b>86,511,355.15</b>
<b>少数股东权益：</b>					
少数股东权益		151,005,767.77	152,104,949.86	125,639,262.38	86,189,401.50
<b>所有者权益：</b>					
实收资本	21	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	22	235,033.00	163,193.00	163,193.00	163,193.00
盈余公积	23	43,141,961.94	43,141,961.94	25,688,011.01	15,635,281.01
其中：公益金	23	-	-	8,562,670.33	5,211,760.33
未分配利润	24	297,222,831.70	261,517,633.60	162,611,911.67	105,646,441.70
其中：已宣告现金股利		-	-	-	-
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损		-	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>420,599,826.64</b>	<b>384,822,788.54</b>	<b>268,463,115.68</b>	<b>201,444,915.71</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>821,716,165.79</b>	<b>754,715,466.31</b>	<b>630,301,877.03</b>	<b>374,145,672.36</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

**陕西华商传媒集团有限责任公司  
合并利润及利润分配表**

单位：人民币元

项目	注释	合并数			
		2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	25	359,697,940.44	809,361,849.00	665,453,584.63	475,565,027.14
减：主营业务成本	25	253,069,099.14	554,797,569.43	474,620,773.33	350,032,834.94
主营业务税金及附加	26	7,128,290.91	16,908,553.46	12,314,212.78	12,308,780.96
二、主营业务利润		99,500,550.39	237,655,726.11	178,518,598.52	113,223,411.24
加：其他业务利润	27	1,451,635.13	5,101,080.68	3,841,874.75	1,418,245.89
减：营业费用		9,417,738.41	14,517,076.43	11,222,135.47	7,443,852.32
管理费用		17,856,028.89	41,167,995.35	35,487,196.68	14,704,570.46
财务费用	28	1,766,845.30	3,048,122.62	(1,599,442.23)	(1,052,772.70)
三、营业利润		71,911,572.92	184,023,612.39	137,250,583.35	93,546,007.05
加：投资收益	29	254,792.78	996,984.21	3,454,998.86	8,184,966.27
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	30	4,293,563.82	6,971,884.23	4,084,824.54	2,815,749.28
减：营业外支出	30	21,221.14	175,044.85	228,439.47	1,262,620.80
四、利润总额		76,438,708.38	191,817,435.98	144,561,967.28	103,284,101.80
减：所得税		22,484,752.57	27,767,555.64	41,904,283.19	4,525,101.18
少数股东损益		18,248,757.71	47,690,207.48	35,639,484.12	28,406,129.25
未弥补子公司亏损		-	-	-	-
五、净利润		35,705,198.10	116,359,672.86	67,018,199.97	70,352,871.37
加：年初未分配利润		261,517,633.60	162,611,911.67	105,646,441.70	45,846,501.04
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		297,222,831.70	278,971,584.53	172,664,641.67	116,199,372.41
减：提取法定盈余公积		-	11,635,967.29	6,701,820.00	7,035,287.14
提取法定公益金		-	5,817,983.64	3,350,910.00	3,517,643.57
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		297,222,831.70	261,517,633.60	162,611,911.67	105,646,441.70
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		297,222,831.70	261,517,633.60	162,611,911.67	105,646,441.70

补充资料：

项目	合并数			
	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

**陕西华商传媒集团有限责任公司**  
**资产负债表**

单位：人民币元

资产	注释	公司数			
		2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		30,165,683.36	19,995,700.16	994,341.35	64,656,772.55
短期投资		-	1,983,931.42	1,879,706.60	2,201,535.25
应收票据		-	-	-	-
应收股利		76,000,000.00	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款		-	-	-	-
其他应收款		100,154,643.49	148,083,843.49	85,057,633.49	26,173,000.00
预付帐款		-	-	-	-
应收补贴款		-	-	-	-
存货		-	-	-	-
待摊费用		-	-	21,964.17	51,517.09
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>206,320,326.85</b>	<b>170,063,475.07</b>	<b>87,953,645.61</b>	<b>93,082,824.89</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	7	217,170,032.83	257,031,990.29	201,742,640.54	129,742,427.87
长期债权投资		-	-	-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>217,170,032.83</b>	<b>257,031,990.29</b>	<b>201,742,640.54</b>	<b>129,742,427.87</b>
其中：合并价差		-	-	-	-
其中：股权投资差额		-	-	-	-
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	8	1,750,498.86	1,750,498.86	1,750,498.86	1,710,360.00
减：累计折旧	8	890,232.00	727,871.89	394,010.59	60,744.57
固定资产净值		860,266.86	1,022,626.97	1,356,488.27	1,649,615.43
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		860,266.86	1,022,626.97	1,356,488.27	1,649,615.43
工程物资		-	-	-	-
在建工程		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>860,266.86</b>	<b>1,022,626.97</b>	<b>1,356,488.27</b>	<b>1,649,615.43</b>
<b>无形及其他资产：</b>					
无形资产		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
<b>无形及递延资产合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项		-	-	-	-
<b>资产总计</b>		<b>424,350,626.54</b>	<b>428,118,092.33</b>	<b>291,052,774.42</b>	<b>224,474,868.19</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是会计报表的组成部分)

**陕西华商传媒集团有限责任公司**  
**资产负债表（续）**

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	公司数			
		2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付帐款		-	-	-	-
预收帐款		-	-	-	-
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		1,022,766.66	787,272.28	422,897.74	165,587.03
应付股利		-	-	-	-
应交税金		10,110.27	31,058.54	96,400.47	380,412.55
其他应付款		-	-	-	(1,800.00)
其他应付款		2,717,922.97	42,476,972.97	22,070,360.53	22,485,752.90
预提费用		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,750,799.90</b>	<b>43,295,303.79</b>	<b>22,589,658.74</b>	<b>23,029,952.48</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>3,750,799.90</b>	<b>43,295,303.79</b>	<b>22,589,658.74</b>	<b>23,029,952.48</b>
<b>少数股东权益：</b>					
少数股东权益		-	-	-	-
<b>所有者权益：</b>					
实收资本		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积		235,033.00	163,193.00	163,193.00	163,193.00
盈余公积		43,141,961.94	43,141,961.94	25,688,011.01	15,635,281.01
其中：公益金		-	-	8,562,670.33	5,211,760.33
未分配利润		297,222,831.70	261,517,633.60	162,611,911.67	105,646,441.70
中：已宣告现金股利		-	-	-	-
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损		-	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>420,599,826.64</b>	<b>384,822,788.54</b>	<b>268,463,115.68</b>	<b>201,444,915.71</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>424,350,626.54</b>	<b>428,118,092.33</b>	<b>291,052,774.42</b>	<b>224,474,868.19</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是会计报表的组成部分）

## 陕西华商传媒集团有限责任公司 利润及利润分配表

单位：人民币元

项目	注释	公司数			
		2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入		-	-	-	-
减：主营业务成本		-	-	-	-
主营业务税金及附加		-	-	-	-
二、主营业务利润		-	-	-	-
加：其他业务利润		-	-	-	-
减：营业费用		-	-	-	-
管理费用		2,455,045.58	6,316,165.61	15,489,093.10	4,561,275.23
财务费用		(55,426.84)	(45,808.77)	(275,533.58)	(219,870.54)
三、营业利润		(2,399,618.74)	(6,270,356.84)	(15,213,559.52)	(4,341,404.69)
加：投资收益	29	38,093,778.50	122,621,717.64	82,228,173.45	75,095,487.55
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入		11,038.34	8,312.06	3,586.04	-
减：营业外支出		-	-	-	18,920.80
四、利润总额		35,705,198.10	116,359,672.86	67,018,199.97	70,735,162.06
减：所得税		-	-	-	382,290.69
少数股东损益		-	-	-	-
未弥补子公司亏损		-	-	-	-
五、净利润		35,705,198.10	116,359,672.86	67,018,199.97	70,352,871.37
加：年初未分配利润		261,517,633.60	162,611,911.67	105,646,441.70	45,846,501.04
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		297,222,831.70	278,971,584.53	172,664,641.67	116,199,372.41
减：提取法定盈余公积		-	11,635,967.29	6,701,820.00	7,035,287.14
提取法定公益金		-	5,817,983.64	3,350,910.00	3,517,643.57
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		297,222,831.70	261,517,633.60	162,611,911.67	105,646,441.70
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		297,222,831.70	261,517,633.60	162,611,911.67	105,646,441.70

补充资料：

项目	公司数			
	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是会计报表的组成部分）

# 陕西华商传媒集团有限责任公司 现金流量表

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		公司数	
		2006年1-6月	2005年度	2006年1-6月	2005年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		413,147,371.18	958,541,839.34	-	-
收到税费返还		230,876.00	398,727.08	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	31	131,957,691.97	51,755,636.06	124,202,420.77	93,623,065.19
<b>现金流入小计</b>		<u>545,335,939.15</u>	<u>1,010,696,202.48</u>	<u>124,202,420.77</u>	<u>93,623,065.19</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		270,543,424.18	646,557,444.74	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		23,600,410.42	34,446,788.55	1,805,381.37	2,885,055.17
支付的各项税费		46,264,617.58	85,927,736.08	10,025.54	1,412.61
支付的其他与经营活动有关的现金	31	137,080,082.22	259,693,726.72	116,228,538.05	81,363,381.67
<b>现金流出小计</b>		<u>477,488,534.40</u>	<u>1,026,625,696.09</u>	<u>118,043,944.96</u>	<u>84,249,849.45</u>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<u>67,847,404.75</u>	<u>(15,929,493.61)</u>	<u>6,158,475.81</u>	<u>9,373,215.74</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		5,586,270.59	1,147,939.46	5,586,270.59	1,147,939.46
其中：出售子公司所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		180,238.31	3,208,733.27	1,805,238.31	9,239,733.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		685,730.09	2,210,831.82	-	-
收到的其它与投资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>现金流入小计</b>		<u>6,452,238.99</u>	<u>6,567,504.55</u>	<u>7,391,508.90</u>	<u>10,387,672.73</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,626,388.14	52,987,842.99	-	-
投资所支付的现金		3,380,001.51	759,529.66	3,380,001.51	759,529.66
支付的其它与投资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>现金流出小计</b>		<u>34,006,389.65</u>	<u>53,747,372.65</u>	<u>3,380,001.51</u>	<u>759,529.66</u>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<u>(27,554,150.66)</u>	<u>(47,179,868.10)</u>	<u>4,011,507.39</u>	<u>9,628,143.07</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		-	-	-	-
借款所收到的现金		20,000,000.00	90,000,000.00	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>现金流入小计</b>		<u>20,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
偿还债务所支付的现金		30,000,000.00	100,000,000.00	-	-
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		2,644,130.00	10,337,347.32	-	-
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-	-	-
减少注册资本所支付的现金		-	-	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>现金流出小计</b>		<u>32,644,130.00</u>	<u>110,337,347.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<u>(12,644,130.00)</u>	<u>(20,337,347.32)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		<u>27,649,124.09</u>	<u>(83,446,709.03)</u>	<u>10,169,983.20</u>	<u>19,001,358.81</u>

**陕西华商传媒集团有限责任公司**  
**现金流量表（续）**

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		公司数	
		2006年1-6月	2005年度	2006年1-6月	2005年度
<b>一、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>					
债务转为资本		-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-	-	-
融资租赁固定资产		-	-	-	-
<b>二、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>					
净利润		35,705,198.10	116,359,672.86	35,705,198.10	116,359,672.86
加：少数股东损益		18,248,757.71	47,690,207.48	-	-
计提的资产减值准备		(462,338.09)	9,222,997.44	(183,975.78)	2,100,000.00
固定资产折旧		13,068,460.33	16,722,143.37	162,360.11	333,861.30
无形资产摊销		434,025.26	312,854.38	-	-
长期待摊费用摊销		-	-	-	-
待摊费用减少		(95,371.90)	8,215.81	-	21,964.17
预提费用增加		1,497,688.64	969,530.26	-	-
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失		4,094.34	116,494.05	-	-
固定资产报废损失		-	18,686.48	-	-
财务费用		2,324,030.00	4,468,839.85	-	-
投资损失		(438,768.56)	(996,984.21)	(38,093,778.51)	(122,621,717.64)
递延税款贷项		-	-	-	-
存货的减少		(1,543,580.59)	(2,708,557.85)	-	-
经营性应收项目的减少		(28,603,324.68)	(262,792,039.14)	47,929,200.00	(80,050,786.58)
经营性应付项目的增加		27,708,534.19	54,678,445.61	(39,360,528.11)	93,230,221.63
其他		-	-	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>67,847,404.75</b>	<b>(15,929,493.61)</b>	<b>6,158,475.81</b>	<b>9,373,215.74</b>
<b>三、现金及现金等价物净增加情况</b>					
现金的期末余额		151,392,926.27	123,743,802.18	30,165,683.36	19,995,700.16
减：现金的期初余额		123,743,802.18	207,190,511.21	19,995,700.16	994,341.35
加：现金等价物的期末余额		-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>27,649,124.09</b>	<b>(83,446,709.03)</b>	<b>10,169,983.20</b>	<b>19,001,358.81</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

陕西华商传媒集团有限责任公司  
资产减值准备明细表  
2006年6月30日

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	24,663,510.25	2,338,839.67	-	2,617,201.98	2,617,201.98	24,385,147.94
其中：应收帐款	687,491.00	2,338,839.67	-	-	-	3,026,330.67
其他应收款	23,976,019.25	-	-	2,617,201.98	2,617,201.98	21,358,817.27
二、短期投资跌价准备合计	183,975.78	-	-	183,975.78	183,975.78	-
其中：股票投资	183,975.78	-	-	183,975.78	183,975.78	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债券投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-	-
六、总计	24,847,486.03	2,338,839.67	-	2,801,177.76	2,801,177.76	24,385,147.94

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是合并会计报表的组成部分)

# 陕西华商传媒集团有限责任公司

## 会计报表附注

2003年1月1日-2006年6月30日

除特别说明，以人民币元表述

### 附注 1. 公司简介

陕西华商传媒集团有限责任公司（以下简称“本公司”）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，陕西华路新型塑料建材有限公司（以下简称“华路建材”）出资人民币2,600万元，华商报社出资人民币1,600万元，陕西中化工业设备有限公司（以下简称“陕西中化”）（后更名为“陕西华美实业有限公司”（以下简称“华美实业”））出资人民币500万元。

根据本公司2002年5月20日股东会决议，华路建材将所持本公司940万股股权转让给西安锐劲信息开发有限公司（以下简称“西安锐劲”），转让价格940万元。

根据本公司2002年7月28日股东会决议，陕西中化将所持本公司500万股股权转让给西安锐劲，转让价格500万元。

根据本公司2003年11月15日股东会决议，原持有本公司1600万股股权的华商报社退出，由华圣集团以1,600万元现金出资补足。

根据本公司2004年3月8日股东会决议，本公司名称由“陕西华商信息产业投资有限公司”变更为“陕西华商传媒集团有限责任公司”。

根据本公司2006年6月15日第四次股东会决议，华圣集团将其持有的本公司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”）。

截至2006年6月30日止，本公司注册资本仍为人民币8,000万元，股东共三名，即华闻控股持有本公司61.25%股权，华路建材持有本公司20.75%股权，西安锐劲持有本公司18%股权。

经批准的经营范围：传媒信息业的投资、开发、管理及咨询服务。

## 附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

本公司采用公历年度为会计期间，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

本公司涉及外币的经济业务，其记账汇率和账面汇率采用业务发生当日市场汇率，期末对货币性项目按市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余列入当期损益。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指：库存现金及银行存款，不包括不能随时支取的定期存单。

本公司的现金等价物是指：持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、短期投资

短期投资在取得时按投资成本计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

期末，短期投资按成本与市价孰低法计价，短期投资跌价准备按市价低于成本的差额单项计提。

### 8、坏账核算

本公司确认坏账的标准是：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。坏账的确认必须报董事会批准。

本公司应收账款坏账准备按账龄分析法计提，公司依据应收账款期末余额，按如下比例计

提坏账准备：

项目	计提比例
一年以内	---
一至二年	10%
二至三年	50%
三年以上	100%

其他应收款采用个别认定法计提坏账准备，根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，按预计损失金额计提坏账准备。

#### 9、长期投资

长期股权投资按照取得时的初始投资成本入账，对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上（含 20%）的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20%以下的联营或合营企业按成本法核算。股权投资差额的借方差额按合同、章程规定的投资期限平均摊销，合同、章程没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销；贷方差额计入资本公积。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账，期末按成本与可变现净值孰低法计价，投资收益按权责发生制按期计算确认，溢价或折价在投资期内按直线法摊销。

期末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 10、固定资产及累计折旧

(1) 本公司固定资产标准为使用期限在一年以上的经营性资产，或不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

(3) 固定资产按实际成本计价。

(4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10-35年	9.50%-2.71%
机器设备	5-10年	19.00%-9.50%
运输工具	5年	19.00%
电子设备	5年	19.00%
其他设备	5年	19.00%

期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额提取减值准备。

#### 11、在建工程

在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等发生的支出确定工程成本。

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后根据结算价再作调整。

期末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

#### 12、借款费用核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用及为开发房地产物业而发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。

借款费用应同时满足以下条件才允许资本化：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### 13、无形资产

无形资产在取得时按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年。

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经支出，但摊销期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用的摊销方法为直线法，有明确受益期的按受益期平均摊销，无受益期的分 5 年平均摊销。对于筹建期间发生的开办费，先在长期待摊费用中核算，在开始经营的当月起一次计入开始生产经营当月的费用。

#### 15、收入确认原则

本公司收入分为商品销售收入和劳务收入，其中劳务收入包括广告收入、印刷收入、配送收入及网络技术服务收入，收入确认原则为：

(1) 销售商品收入：本公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入：本公司按照实际已提供的劳务确认相关的收入。在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量时，确认劳务收入的实现。

#### 16、预计负债的确认原则

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的执行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计量。

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

#### 17、所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理方法采用应付税款法。

#### 18、合并会计报表的编制基础

合并范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围；

合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制，即在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资，内部往来，内部交易未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。

## 附注 3. 税项

### 1、企业所得税

本公司企业所得税税率为 33%。

根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[1994]001号)规定,本公司之控股子公司西安华商广告有限责任公司(以下简称“华商广告”)为新办的独立核算的从事信息产业的企业,自开业之日起,第一年至第二年(即2002年至2003年)免征企业所得税;根据陕西省地方税务局2006年3月28日《企业所得税税率确认书》(陕地税所税率确[06]016号),因该公司符合《产业结构调整指导目录(2005年本)》中第十六类(轻工)第12条“高新、数字印刷技术及高清晰度制版系统开发及应用”产业项目,且主营业务收入占总收入的比例达85%,根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)文件规定,陕西省地方税务局予以确认,同意该公司2005年度减按15%税率征收企业所得税。以后年度税率是否减按15%由西安市地方税务局按国家税务总局上述文件的规定审核确认。

经陕西省地方税务局2004年2月25日下发的《西部大开发企业所得税税率确认书》(编号:陕地税所税率确[04]042号)确认,因本公司之控股子公司华商数码信息股份有限公司(以下简称“华商数码”)主要从事印刷加工、物流配送以及软件开发等业务,符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》(2000年修订)中相关规定,根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)文件规定,陕西省地方税务局确认,该公司2002年度减按15%的税率征收企业所得税,以后年度税率是否减按15%由西安市地方税务局根据国家税务总局上述文件规定审核确认。该公司2003-2005年度企业所得税减按15%税率征收均已获得陕西省西安市地方税务局同意。

根据北京市通州区国家税务局《关于北京华商圣锐广告有限公司申请免征企业所得税问题的批复》(通国税所免字[2004]129号),本公司控股子公司北京华商圣锐广告有限公司(以下简称“北京圣锐”)免征企业所得税两年,免税期自2004年5月14日至2005年12月31日。

根据“财税(2005)2号”文件的规定,重庆市九龙坡区国家税务局“九龙坡国税函(2005)197号”文件批准华商数码重庆分公司免征2004年至2006年度的企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(94)财税字第001号文件第一条第(二)款第3项规定,西安市国家税务局经济技术开发区分局“市国税经发(2004)147号”文件同意,免征华商数码网络信息传播分公司2004年度企业所得税;西安经济技术开发区国家税务局下发“经国税发(2006)11号”文件,同意免征华商数码网络信息传播分公司

2005 年度企业所得税。

根据西安经济技术开发区国家税务局经国税发[2006]47 号文，华商数码西安印务分公司免征 2006 年度企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》[(94)财税字第 001 号文]规定，长春华锐广告信息有限公司(以下简称“长春华锐”)经长春市经济技术开发区国家税务局批准，免征 2003 年度和 2004 年度企业所得税。

## 2、增值税

本公司商品销售收入及印刷收入适用增值税。

商品销售收入增值税税率为 13%和 17%。

印刷收入在由本公司购买纸张，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、报刊和杂志时按 13%缴纳增值税，其余情况下按 17%缴纳增值税。

## 3、营业税

本公司广告收入适用营业税，按全部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)的广告发布费后的余额的 5%计缴营业税。

本公司网络技术服务收入及配送收入按 5%计缴营业税。

## 4、城市维护建设税

本公司城市维护建设税按流转税额的 7%缴纳。

## 5、教育费附加

本公司教育费附加按流转税额的 3%缴纳。

## 6、文化建设事业费

本公司文化建设事业费以当地税务机关核定的金额缴纳。

# 附注 4. 分公司、控股子公司及合营企业

## 1、分公司

分公司名称	总公司	经营范围
华商数码网络信息传播分公司*1	华商数码	电子购物；计算机软件开发、销售；计算机网络工程的设计、施工；多媒体信息发布服务
华商数码重庆分公司*2	华商数码	出版物印刷；批发、零售日用杂品(不含烟花爆竹)、百货(不含农膜)
华商数码西安印务分公司*3	华商数码	出版物、其他印刷品印刷
华商数码吉林省分公司*4	华商数码	计算机软件开发、销售及计算机网络系统工程的服务
华商广告北京分公司*5	华商广告	设计、制作、代理、发布国内广告等

\*1、华商数码网络信息传播分公司经华商数码 2003 年度股东大会批准，于 2004 年 5 月 25 日工商注册成立。华商数码向网络分公司拨付经营用固定资产、无形资产和银行存款。

\*2、华商数码重庆分公司于 2004 年 5 月 28 日成立，注册地为重庆市。

\*3、华商数码西安印务分公司成立于 2005 年 12 月 13 日，华商数码将其从德国购进的高宝印刷设备等印刷生产线拨付给印务分公司。

\*4、华商数码吉林省分公司成立于 2005 年 10 月 21 日，注册地为长春市。

\*5、华商广告北京分公司成立于 2003 年 12 月 3 日，注册地为北京市，主要代理《钱经》、《名仕》等杂志社的广告业务。

## 2、控股子公司

公司名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例		是否合并
				直接	间接	
华商数码*1	80,000,000.00	电子购物及物流配送、自行发行华商报、印刷加工等	32,500,000.00	40.625%	---	是
华商广告*2	10,000,000.00	设计、制作、代理各类广告业务等	8,000,000.00	80.00%	---	是
长春华锐*3	3,000,000.00	设计、制作、代理各类广告业务等	2,437,500.00	81.25%	---	是
天津华商广告有限公司(以下简称“天津华商”)*4	10,000,000.00	设计、制作、代理各类广告业务等	9,000,000.00	90.00%	---	是
北京圣锐*5	3,000,000.00	设计、制作、代理各类广告业务等	---	---	80.06%	是
沈阳华商信息产业有限公司(以下简称“沈阳华商”)*6	15,000,000.00	电子网络开发；印刷；印刷物资销售	---	---	40.625%	是

\*1 华商数码原名“陕西华商数码股份有限公司”，是经陕西省经济体制改革委员会以陕改办函(2000)87 号文件批准筹建的股份公司(非上市)，成立日期为 2001 年 12 月 7 日，注册资本为人民币 6000 万元，本公司持股比例为 36%。

2004 年 3 月根据该公司股东大会及修改后的公司章程规定，增加注册资本 2000 万股，增资价格为每股 2.2 元，其中本公司以货币资金认购 1090 万股。增资后，该公司总股本为 8000 万股。

因该公司主要管理人员与财务负责人由本公司派驻，且本公司在该公司董事会成员拥有过半数的表决权，根据该公司章程，已对该公司拥有实质控制权，故将其纳入合并范围。

\*2 华商广告成立于 2001 年 12 月 29 日，由本公司和西安锐劲共同出资成立。

\*3 长春华锐成立于 2002 年 8 月 26 日，由西安锐劲和自然人张伟共同出资成立，出资比例分别为 81.25% 和 18.75%。2003 年 12 月 1 日，本公司受让西安锐劲持有的该公司股权 81.25%，西安锐劲受让张伟持有该公司 18.75% 的股权。

\*4 天津华商成立于 2004 年 3 月 27 日，注册资本 1000 万元，由本公司和西安锐劲共同出资成立。

\*5 北京圣锐成立于 2004 年 5 月 14 日，注册资本 300 万元，由华商广告和长春华锐共同出资成立，出资比例分别为 95%和 5%。

\*6 沈阳华商成立于 2003 年 7 月 10 日，由华商数码和陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司共同出资成立，出资比例为 60%和 40%。2003 年 11 月 14 日，股东陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司将其持有的 40%股权转让给华商数码，转让基准日为 2004 年 3 月 1 日，转让后华商数码持有该公司 100%的股权。至 2006 年 6 月 30 日，上述股权转让尚未办理过户手续。

### 3、联营公司及其他投资公司

公司名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例
陕西虹桥国际旅行社有限责任公司（以下简称“虹桥国旅”）*1	2,000,000.00	入境旅游业务、国内旅游业务	170,871.27	19%
西安华迅直递广告有限公司（以下简称“华迅直递”）*2	1,000,000.00	市场调查,设计、制作、发布、代理国内各种广告	490,000.00	49%

\*1 虹桥国旅由华圣集团和陕西华圣航空服务有限责任公司（以下简称“华圣航空”）共同出资于 1998 年 9 月 8 日成立，出资比例为 75%和 25%，2003 年 8 月 25 日，华圣集团将其持有的该公司 19%的股权以 170,871.27 元转让给本公司。

\*2 华迅直递成立于 2002 年 8 月 29 日，由华商数码和西安锐劲共同出资成立，出资比例为 49%和 51%，因华商数码对该公司无实质控制权，本期不纳入合并范围。

## 附注5. 主要会计报表项目注释

### 注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	2006. 6. 30	2005. 12. 31
现金	RMB	79,486.83	1.00	79,486.83	60,746.21
银行存款	RMB	150,129,516.74	1.00	150,129,516.74	123,677,371.40
其他货币资金	RMB	1,183,922.70	1.00	1,183,922.70	5,684.57
合计				151,392,926.27	123,743,802.18

其他货币资金为银行汇票保证金，参见注释 11。

## 注释 2. 短期投资

### (1) 短期投资明细

项目	2006. 6. 30		2005. 12. 31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	---	---	2,167,907.20	183,975.78
债券投资	---	---	---	---
其他投资	---	---	---	---
合计	---	---	2,167,907.20	183,975.78

### (2) 股票投资

股票名称	2006. 6. 30			2005. 12. 31		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
石油大明	---	---	---	406,909.85	376,500.00	30,409.85
五矿发展	---	---	---	365,646.50	342,000.00	23,646.50
复星实业	---	---	---	333,005.79	284,400.00	48,605.79
博瑞传播	---	---	---	140,065.98	168,840.00	---
长江电力	---	---	---	161,769.42	128,712.00	33,057.42
丰原转债	---	---	---	7,000.00	7,000.00	---
G民生	---	---	---	338,701.44	375,144.00	---
长春燃气	---	---	---	339,525.98	318,912.00	20,613.98
中电广通	---	---	---	75,282.24	47,640.00	27,642.24
小计	---	---	---	2,167,907.20	2,049,148.00	183,975.78

\*本公司根据期末当日证券交易所收盘价来确定期末市价。

### 短期投资跌价准备明细表：

项目	2005. 12. 31	本年增加数	本年减少数			2006. 6. 30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
股票投资	183,975.78	---	---	183,975.78	183,975.78	---
合计	183,975.78	---	---	183,975.78	183,975.78	---

### 注释 3. 应收账款

账龄	2006. 6. 30			2005. 12. 31		
	金额	占比(%)	坏账准备	金额	占比(%)	坏账准备
一年以内	41,763,205.48	88.73	---	31,143,584.11	91.48	---
一至二年	2,416,876.90	5.13	241,687.69	219,740.68	0.65	21,974.07
二至三年	211,761.78	0.45	105,880.89	2,679,580.00	7.87	665,516.93
三年以上	2,678,762.09	5.69	2,678,762.09	---	---	---
合计	47,070,606.25	100.00	3,026,330.67	34,042,904.79	100.00	687,491.00

应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股东欠款。

应收账款中前五名的金额合计 22,618,032.03 元，占应收账款总额的 48.05%。

应收账款期末数较上期增长 38.27%，主要是华商数码公司及其分公司应收印刷款期末未及时收回所致。

### 注释 4. 其他应收款

账龄	2006. 6. 30			2005. 12. 31		
	金额	占比(%)	坏账准备	金额	占比(%)	坏账准备
一年以内	222,437,941.29	67.78	---	195,729,305.33	58.78	---
一年至二年	42,185,525.11	12.85	571.75	98,318,529.25	29.53	667,319.25
二年至三年	34,957,418.11	10.65	4,746,265.52	7,900,000.00	2.37	4,700,000.00
三年以上	28,616,980.00	8.72	16,611,980.00	31,025,380.00	9.32	18,608,700.00
合计	328,197,864.51	100.00	21,358,817.27	332,973,214.58	100.00	23,976,019.25

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位名称	金额	性质
华圣集团	65,400,000.00	往来款
华商报社	184,336,380.30	保证金

持股 5%以上（含 5%）股东欠款项目的具体内容如下：

欠款股东名称	金额	性质
华路建材	16,600,000.00	往来款

其他应收款中前五名的金额合计 290,772,213.88 元，占其他应收款总额的 88.60%。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	2006. 6. 30			2005. 12. 31		
	金额	占比(%)	坏账准备	金额	占比(%)	坏账准备
一年以内	77,970,996.71	66.78	---	75,477,300.00	45.83	---
一至二年	18,402,743.49	15.76	---	70,206,543.49	42.63	---
二至三年	3,780,903.29	3.24	---	---	---	---
三年以上	16,600,000.00	14.22	16,600,000.00	19,000,000.00	11.54	16,600,000.00
合计	116,754,643.49	100.00	16,600,000.00	164,683,843.49	100.00	16,600,000.00

占其他应收款总额 10%以上 (含 10%) 项目的具体内容如下：

欠款单位名称	金额	性质
华商广告	60,500,000.00	往来款
华商广告北京分公司	22,647,996.71	往来款
华路建材	16,600,000.00	往来款

持股 5%以上 (含 5%) 股东欠款项目的具体内容如下：

欠款股东名称	金额	性质
华路建材	16,600,000.00	往来款

其他应收款中前五名的金额合计为 109,744,996.71 元，占其他应收款总额的 94.00%。

## 注释 5. 预付账款

账龄	2006. 6. 30		2005. 12. 31	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
一年以内	21,803,661.17	63.39	15,326,104.01	100.00
一至二年	12,594,793.01	36.61	---	---
合计	34,398,454.18	100.00	15,326,104.01	100.00

\*预付账款主要为本公司之控股子公司华商广告预付华商传媒产业基地征地款和预付华商报社广告代理费。

\*\*预付账款中无预付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股东款。

## 注释 6. 存货及存货跌价准备

类别	2006. 6. 30			2005. 12. 31		
	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	8,008,665.46	---	8,008,665.46	7,292,078.42	---	7,292,078.42
库存商品	958,973.59	---	958,973.59	536,925.52	---	536,925.52
低值易耗品	353,873.69	---	353,873.69	48,372.22	---	48,372.22
委托加工物资	99,444.01	---	99,444.01	---	---	---
合计	9,420,956.75	---	9,420,956.75	7,877,376.16	---	7,877,376.16

\*本公司期末存货可变现净值高于账面价值，不存在减值情况。

## 注释 7. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	2006. 6. 30			2005. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	1,731,813.02	---	1,731,813.02	1,847,267.22	---	1,847,267.22
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	1,905,041.13	---	1,905,041.13	1,937,370.11	---	1,937,370.11
合计	3,636,854.15	---	3,636,854.15	3,784,637.33	---	3,784,637.33

(2) 长期股权投资

### A. 其他股权投资

#### I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 6. 30
虹桥国旅	19.00%	170,871.27	170,871.27	---	---	170,871.27
合计		170,871.27	170,871.27	---	---	170,871.27

## II. 权益法核算的股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2005.12.31	本期追加投资	本期权益增减	分得现金红利	累计权益增减	2006.6.30
华迅直递	2002.8- 2008.12	49.00%	490,000.00	1,766,498.84	---	(32,328.98)	---	1,244,169.86	1,734,169.86
合计			490,000.00	1,766,498.84	---	(32,328.98)	---	1,244,169.86	1,734,169.86

## B. 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	2005.12.31	本期摊销	2006.6.30
华商数码	2,309,084.02	溢价增资	10年	1,847,267.22	115,454.20	1,731,813.02
合计				1,847,267.22	115,454.20	1,731,813.02

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	2006.6.30			2005.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	216,999,161.56	---	216,999,161.56	256,861,119.02	---	256,861,119.02
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	170,871.27	---	170,871.27	170,871.27	---	170,871.27
合计	217,170,032.83	---	217,170,032.83	257,031,990.29	---	257,031,990.29

(2) 长期股权投资

## A. 其他股权投资

### I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
虹桥国旅	19.00%	170,871.27	170,871.27	---	---	170,871.27
合计		170,871.27	170,871.27	---	---	170,871.27

## II. 权益法核算的股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	2005. 12. 31	本期追加投资	本期权益增减	股权投资		2006. 6. 30
						准备增减	分得现金红利	
华商广告	80.00%	8,000,000.00	164,332,663.09	---	27,156,701.18	71,840.00	76,000,000.00	115,561,204.27
长春华锐	81.25%	2,718,068.75	9,249,193.91	---	3,563,646.48	---	1,625,000.00	11,187,840.39
华商数码	40.625%	53,477,575.67	73,948,262.21	---	7,284,016.04	---	---	81,232,278.25
天津华商	90.00%	9,000,000.00	7,483,732.59	---	(197,706.96)	---	---	7,286,025.63
合计		73,195,644.42	255,013,851.80	---	37,806,656.74	71,840.00	77,625,000.00	215,267,348.54

## B. 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	2005. 12. 31	本期摊销	2006. 6. 30
华商数码	2,309,084.02	溢价增资	10年	1,847,267.22	115,454.20	1,731,813.02
合计				1,847,267.22	115,454.20	1,731,813.02

## 注释 8. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 6. 30
房屋及建筑物	67,863,228.38	35,024.36	---	67,898,252.74
机器设备	216,477,943.34	23,310,330.69	---	239,788,274.03
电子设备	9,731,789.05	453,494.25	---	10,185,283.30
运输设备	4,000,635.08	841,480.00	282,400.00	4,559,715.08
其他设备	3,903,806.14	144,933.82	1,056,868.00	2,991,871.96
合计	301,977,401.99	24,785,263.12	1,339,268.00	325,423,397.11

累计折旧	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 6. 30
房屋及建筑物	4,908,597.86	1,055,740.80	---	5,964,338.66
机器设备	32,543,657.60	10,653,645.15	---	43,197,302.75
电子设备	4,125,721.79	594,742.67	---	4,720,464.46
运输设备	1,523,329.02	413,663.69	203,582.16	1,733,410.55
其他设备	1,013,693.86	350,668.02	416,365.12	947,996.76
合计	44,115,000.13	13,068,460.33	619,947.28	56,563,513.18
净值	257,862,401.86			268,859,883.93

期末本公司固定资产不存在减值情况。

固定资产本期增加额中含从在建工程转入 15,704.36 元。

为取得银行贷款，以上固定资产中账面原值为 9,062 万元的机器设备及账面原值为 5,007 万元的房屋建筑物已抵押给银行，参见注释 10、注释 19。

固定资产公司数明细如下：

固定资产原值	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
电子设备	140,498.86	---	---	140,498.86
运输设备	1,610,000.00	---	---	1,610,000.00
合计	1,750,498.86	---	---	1,750,498.86

  

累计折旧	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
电子设备	91,868.22	9,732.11	---	101,600.33
运输设备	636,003.67	152,628.00	---	788,631.67
合计	727,871.89	162,360.11	---	890,232.00
净值	1,022,626.97			860,266.86

\*期末本公司固定资产不存在减值情况。

## 注释 9. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	摊余年限(月)
用友财务软件	购入	147,001.28	90,151.71	26,400.00	---	46,131.31	76,580.88	70,420.40	29
开发票软件	购入	1,250.00	708.42	---	---	124.98	666.56	583.44	28
方正广告软件	购入	352,100.00	273,575.01	---	---	224,825.01	303,350.00	48,750.00	8
采编系统	购入	474,970.05	270,009.95	52,970.05	---	16,854.00	168,844.05	306,126.00	39
GBK字库二套	购入	45,860.01	6,239.99	36,260.01	---	4,249.98	7,609.99	38,250.02	50
其他软件	购入	1,233,611.19	605,946.57	253,787.26	---	141,840.18	515,717.54	717,893.65	35
合计		2,254,792.53	1,246,631.65	369,417.32	---	434,025.46	1,072,769.02	1,182,023.51	

本公司无形资产期末未有明显证据表明存在减值的情况。

## 注释 10. 短期借款

借款类型	币别	2005. 12. 31	2006. 6. 30	借款期限
抵押借款				
中国民生银行西安分行*	RMB	20,000,000.00	20,000,000.00	2005. 11. 22-2006. 11. 22
保证借款				
华夏银行西安分行	RMB	30,000,000.00	---	
招商银行西安迎宾路支行**	RMB	---	20,000,000.00	2006. 05. 22-2007. 05. 22
合    计		<u>50,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	

\*由华商数码提供原值为 9,062 万元的机器设备进行抵押，参见注释 8。

\*\*由华商传媒提供连带责任保证。

## 注释 11. 应付票据

种类	2006. 6. 30	2005. 12. 31
银行承兑汇票	1,183,922.70	---
合    计	<u>1,183,922.70</u>	<u>---</u>

以上银行承兑汇票期限为 2 个月。

## 注释 12. 应付帐款

期末余额 84,769,065.69 元。不存在欠持有本公司 5% (含 5%以上) 表决权股东的款项。

## 注释 13. 预收帐款

期末余额 4,101,112.17 元。不存在欠持有本公司 5% (含 5%以上) 表决权股东的款项。

## 注释 14. 应付股利

投资者名称	2006. 6. 30	2005. 12. 31	欠款原因
西安华商科技工程有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00	尚未领取
西安锐劲	33,400,000.00	14,400,000.00	尚未领取
合    计	<u>34,840,000.00</u>	<u>15,840,000.00</u>	

本年度新增应付股利为本公司之控股子公司华商广告分配给其少数股东西安锐劲的股利。

## 注释 15. 应交税金

税项	2006. 6. 30	2005. 12. 31
增值税	1, 537, 145. 50	1, 303, 235. 94
营业税	2, 179, 536. 96	4, 206, 156. 26
企业所得税	(2, 963, 979. 31)	3, 592, 901. 88
代扣代缴个人所得税	124, 834. 50	327, 079. 82
土地使用税	995. 25	---
房产税	9, 450. 00	6, 000. 00
印花税	141, 858. 38	203, 744. 21
城建税	220, 125. 03	7, 622. 32
合 计	1, 249, 966. 31	9, 646, 740. 43

企业所得税期末余额为红字，是因为华商广告 2005 年所得税税率经陕西省地方税务局确认为 15%，但在取得相关确认书之前，华商广告已按 33% 缴纳了企业所得税。

## 注释 16. 其他应交款

项目	2006. 6. 30	2005. 12. 31
教育费附加	108, 071. 15	188, 656. 42
文化建设事业费	46, 089. 73	274, 395. 49
水利建设基金	44, 166. 46	105, 242. 21
交通重点建设附加费	---	2, 428. 58
地方教育费附加	2, 580. 79	1, 190. 16
合 计	200, 908. 13	571, 912. 86

## 注释 17. 其他应付款

期末余额 45, 563, 980. 17 元。不存在欠持有本公司 5%（含 5% 以上）表决权股东的款项。

占其他应付款总额 10% 以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质
华迅直递	6, 000, 000. 00	往来款

## 注释 18. 预提费用

项目	2006. 6. 30	2005. 12. 31
租赁费	96,600.00	---
养老和失业保险	257,278.40	948,714.10
借款利息	163,185.00	108,285.00
劳务费*	3,800,000.00	1,622,000.00
奖金	177,190.00	---
辅导费	43,700.00	293,700.00
其他	16,728.00	84,293.66
合计	4,554,681.40	3,056,992.76

\*为本公司之控股子公司华商数码每月预提的黄马甲人员劳务费。

## 注释 19. 长期借款

借款类型	2005. 12. 31	2006. 6. 30	借款期限
抵押借款			
中国民生银行西安分行	20,000,000.00	20,000,000.00	2005. 11. 23-2007. 11. 22
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	

以上借款由本公司之控股子公司华商数码提供其账面原值 5,007 万元位于西安市经济技术开发区凤城二路的房屋建筑物为抵押借入，参见注释 8。

## 注释 20. 专项应付款

项目	2006. 6. 30	2005. 12. 31
流通业结构调整专项资金	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

西安市财政局、西安市商业贸易局共同拨给本公司之控股子公司华商数码的“96128 城市快捷配送电子商务平台”项目支持款 10 万元；西安市财政局根据西安市发改委《关于下达西安市 2005 年度高技术产业发展项目计划的通知》（市发改技术发[2005]276 号）拨给本公司之控股子公司华商数码的“96128 城市快捷配送电子商务平台”项目支持款 10 万元。

由于该项目尚未完工，故仍作为专项应付款列示。

## 注释 21. 实收资本

项目	2003. 1. 1	2003年增(减)	2004年增(减)	2005年增(减)	2006年1-6月增减	2006. 6. 30
华圣集团	33,000,000.00	16,000,000.00	---	---	(49,000,000.00)	---
华商报社	16,000,000.00	(16,000,000.00)	---	---	---	---
华路建材	16,600,000.00	---	---	---	---	16,600,000.00
西安锐劲	14,400,000.00	---	---	---	---	14,400,000.00
华闻控股	---	---	---	---	49,000,000.00	49,000,000.00
合计	80,000,000.00	---	---	---	---	80,000,000.00

本公司于 2000 年 8 月 29 日由华圣集团以实物资产作价出资 3,300 万元，华路建材以实物资产作价出资 2,600 万元，华商报社以无形资产之商誉作价出资 1,600 万元，陕西中化以实物资产作价出资 500 万元设立。根据 2002 年 5 月 20 日本公司股东会决议，华路建材将其所持有本公司 11.75% 的股权以 940 万元转让给西安锐劲；根据 2002 年 7 月 28 日股东会决议，陕西中化将其所持本公司 6.25% 的股权以 500 万元转让给西安锐劲；2003 年 11 月 15 日，华商报社将所持本公司 20% 股权（即商誉 1,600 万元）撤出，由华圣集团以现金出资 1,600 万元补足。上述实收资本业经西安希格玛有限责任会计师事务所[希会验字（2003）270 号验资报告]验证确认。

2006 年 6 月 15 日，本公司召开 2006 年第四次股东会，会议决定华圣集团将其持有本公司 61.25% 的股权转让给华闻控股。

## 注释 22. 资本公积

项目	2003. 1. 1	2003年增(减)	2004年增(减)	2005年增(减)	2006年1-6月增减	2006. 6. 30
其他资本公积	163,193.00	---	---	---	71,840.00	235,033.00
合计	163,193.00	---	---	---	71,840.00	235,033.00

其他资本公积为华圣集团放弃应收本公司款转入；2006 年 1-6 月份增加为接受非现金捐赠转入。

## 注释 23. 盈余公积

项目	2003. 1. 1	2003年增(减)	2004年增(减)	2005年增(减)	2006年1-6月增减	2006. 6. 30
法定盈余公积	3,388,233.53	7,035,287.14	6,701,820.00	26,016,621.27	---	43,141,961.94
法定公益金	1,694,116.77	3,517,643.57	3,350,910.00	(8,562,670.34)	---	---
合计	5,082,350.30	10,552,930.71	10,052,730.00	17,453,950.93	---	43,141,961.94

盈余公积每年变动额系根据本公司章程，按每年审定净利润的 10%计提法定公积金，按审定净利润的 5%计提法定公益金。

## 注释 24. 未分配利润

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
年初未分配利润	261,517,633.60	162,611,911.67	105,646,441.70	45,846,501.04
加：本年净利润	35,705,198.10	116,359,672.86	67,018,199.97	70,352,871.37
减：提取法定盈余公积	---	11,635,967.29	6,701,820.00	7,035,287.14
提取法定公益金	---	5,817,983.64	3,350,910.00	3,517,643.57
应付普通股股利	---	---	---	---
转作股本的普通股股利	---	---	---	---
年末未分配利润	297,222,831.70	261,517,633.60	162,611,911.67	105,646,441.70

## 注释 25. 主营业务收入与成本

1. 收入明细列示如下：

项目	2006年1-6月		2005年度		2004年度		2003年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告	265,906,932.28	185,776,868.01	628,884,603.03	434,881,301.02	523,994,071.97	377,119,653.17	381,631,619.33	279,000,000.00
印刷	52,193,104.88	34,187,759.34	98,983,947.38	60,450,434.15	66,647,128.00	42,126,389.59	33,446,729.83	20,464,548.64
配送	28,656,273.74	28,495,514.22	58,384,880.83	51,362,468.10	58,187,661.91	52,467,186.30	58,160,498.26	49,275,090.67
商品销售	11,038,456.64	7,343,061.73	22,022,545.98	14,116,966.52	15,855,215.07	9,026,943.01	2,326,179.72	1,293,195.63
技术服务	3,330,145.20	940,895.84	8,385,871.78	2,036,399.64	8,369,507.68	1,480,601.26	---	---
夹页代理	1,590,335.00	467,307.30	---	---	---	---	---	---
小计	362,715,247.74	257,211,406.44	816,661,849.00	562,847,569.43	673,053,584.63	482,220,773.33	475,565,027.14	350,032,834.94
各业务分部 间互相抵销	(3,017,307.30)	(4,142,307.30)	(7,300,000.00)	(8,050,000.00)	(7,600,000.00)	(7,600,000.00)	---	---
合计	359,697,940.44	253,069,099.14	809,361,849.00	554,797,569.43	665,453,584.63	474,620,773.33	475,565,027.14	350,032,834.94

\*本公司之控股子公司华商广告、北京圣锐主营业务全部为广告收入，其承接的广告主要刊登在华商报上，公司依靠华商报所取得的广告收入如下：

关联公司名称	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
华商广告	172,635,418.70	420,644,223.90	383,775,089.30	210,000,000.00
北京圣锐	32,377,311.50	44,695,886.68	22,984,007.10	---

\*\*本公司之控股子公司华商广告北京分公司所承接的广告业务全部在《钱经》杂志、《名仕》杂志上刊登，该分公司2004年度实现广告收入10,700.00元，2005年度实现广告收入778,250.00元，2006年度1-6月份实现广告收入1,631,951.00元。

\*\*\*本公司之控股子公司华商数码配送业务由该公司黄马甲配送中心负责，根据华商数码与陕西便捷利民劳务有限责任公司签订的《关于提供劳务业务的协议》，华商数码委托后者提供配送业务，配送人员属于陕西便捷利民劳务有限公司，华商数码每月与该公司结算黄马甲人员人工费用，结算标准为陕西便捷利民劳务有限公司实际支付的劳务工资总额的104%。

\*\*\*\*各业务分部间互相抵销的收入数与成本数不一致，是因为各业务分部间租赁固定资产，出租方对该部分收入作为其他业务收入入账，承租方对该部份成本作为主营业务成本入账。

\*\*\*\*\*本公司广告成本在与相关报社签订的代理合同全年总金额范围内，根据历史经验确定的收入进度在月度间进行分配。

## 2. 业务收入分地区列示如下：

地区	2006年1-6月		2005年度		2004年度		2003年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	8,973,063.22	5,026,408.06	18,148,087.24	11,963,673.88	4,479,773.40	4,897,615.42	---	---
东北地区	64,554,771.22	55,410,876.69	138,605,484.21	132,209,264.71	126,318,441.68	113,662,495.12	77,974,848.63	70,482,095.50
西北地区	247,899,095.12	161,474,523.68	568,001,293.92	366,793,329.82	511,449,461.38	346,541,009.62	397,590,178.51	279,550,739.44
华北地区	41,288,318.18	35,299,598.01	91,906,983.63	51,881,301.02	30,805,908.17	17,119,653.17	---	---
小计	362,715,247.74	257,211,406.44	816,661,849.00	562,847,569.43	673,053,584.63	482,220,773.33	475,565,027.14	350,032,834.94
各业务分部间互相抵销	(3,017,307.30)	(4,142,307.30)	(7,300,000.00)	(8,050,000.00)	(7,600,000.00)	(7,600,000.00)	---	---
合计	359,697,940.44	253,069,099.14	809,361,849.00	554,797,569.43	665,453,584.63	474,620,773.33	475,565,027.14	350,032,834.94

西南地区收入为华商数码重庆印务分公司印刷收入；东北地区收入为沈阳华商印刷收入，以及长春华锐广告收入；西北地区收入为华商广告广告收入，以及华商数码及其分公司印刷收入和配送、商品销售等收入；华北地区主要为北京圣锐广告收入。

3. 本公司前五名客户销售收入总额，占全部销售收入的比例明细如下：

2006年1-6月		2005年度		2004年度		2003年度	
金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
159,773,864.72	44.42%	248,544,982.72	30.71%	222,433,969.14	33.43%	95,789,144.71	20.14%

## 注释 26. 主营业务税金及附加

税种	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
营业税	5,600,230.76	13,981,144.85	10,409,317.40	8,155,107.20
城市维护建设税	860,415.90	1,805,216.02	1,300,292.12	827,719.96
教育费附加	371,847.67	804,027.79	563,129.00	354,737.17
文化事业建设费	282,431.45	287,254.50	321.00	2,970,383.46
地方教育费附加	13,365.13	23,953.30	20,173.52	833.17
交通重点建设费附加	---	6,957.00	20,979.74	---
合计	7,128,290.91	16,908,553.46	12,314,212.78	12,308,780.96

## 注释 27. 其他业务利润

类别	2006年1-6月		2005年度		2004年度		2003年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
材料转让	3,616,026.85	3,583,415.31	5,945,040.24	5,985,579.03	9,936,567.59	9,118,810.83	3,156,865.84	2,853,184.53
废料销售	1,638,407.91	20,860.53	3,830,361.84	106,208.82	2,254,890.41	93,081.97	919,068.79	43,950.16
菲林制作	848,319.61	375,428.29	1,612,948.21	280,122.74	1,037,874.73	184,399.98	228,915.39	10,946.81
租赁收入	90,692.42	762,107.53	335,624.62	252,493.00	---	---	---	---
其他	---	---	1,527.41	18.05	9,444.40	609.60	22,556.00	1,078.63
合计	6,193,446.79	4,741,811.66	11,725,502.32	6,624,421.64	13,238,777.13	9,396,902.38	4,327,406.02	2,909,160.13

菲林制作收入系华商数码网络传播分公司为其客户制作菲林取得的收入；废料销售收入系本公司之控股子公司华商数码废纸废料等销售收入；材料转让收入系本公司之控股子公司华商数码转让印刷用油墨等销售收入。

## 注释 28. 财务费用

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
利息支出	2,324,030.00	4,468,839.85	568,295.00	---
减: 利息收入	568,905.78	1,448,040.06	2,200,092.61	1,075,997.31
其他	11,721.08	27,322.83	32,355.38	23,224.61
合计	1,766,845.30	3,048,122.62	(1,599,442.23)	(1,052,772.70)

## 注释 29. 投资收益

类别	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
股票投资收益	586,551.74	93,331.53	1,229,425.50	76,602.20
短期投资跌价准备	(183,975.78)	15,786.36	(181,464.73)	(171,159.83)
债券投资收益	---	---	---	---
联营或合营公司分配来的利润	---	---	---	---
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	(32,328.98)	724,468.50	2,637,946.49	8,279,523.90
股权投资差额摊销	(115,454.20)	(230,908.40)	(230,908.40)	---
股权投资转让收益	---	394,306.22	---	---
合计	254,792.78	996,984.21	3,454,998.86	8,184,966.27

\*以上投资收益汇回不存在限制事项。

投资收益公司数明细如下：

类别	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
股票投资收益	586,551.74	93,331.53	1,229,425.50	76,602.20
短期投资跌价准备	(183,975.78)	15,786.36	(181,464.73)	(171,159.83)
债券投资收益	---	---	---	---
联营或合营公司分配来的利润	---	---	---	---
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	37,806,656.74	122,349,201.93	81,411,121.08	75,190,045.18
股权投资差额摊销	(115,454.20)	(230,908.40)	(230,908.40)	---
股权投资转让收益	---	394,306.22	---	---
合计	38,093,778.50	122,621,717.64	82,228,173.45	75,095,487.55

\*以上投资收益汇回不存在限制事项。

## 注释 30. 营业外收支

### 1. 营业外收入

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
纸张节约收入	3,976,951.11	5,636,001.00	3,982,185.31	2,763,139.45
存货盘盈	99,414.99	352,782.92	---	---
罚款收入	30,498.15	707,735.28	---	---
废品收入	17,880.40	2,678.78	1,349.90	---
固定资产清理收益	14,882.16	73,099.28	1,122.06	---
其他	153,937.01	199,586.97	100,167.27	52,609.83
合计	4,293,563.82	6,971,884.23	4,084,824.54	2,815,749.28

### 2. 营业外支出

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
固定资产清理损失	18,976.50	116,494.05	13,696.56	18,920.80
罚款支出	944.64	17,226.69	60,122.80	1,233,600.00
对外捐赠	---	---	50,000.00	---
评估减值	---	---	95,619.52	---
滞纳金、违约金支出	---	100.00	659.76	---
其他	1,300.00	41,224.11	8,340.83	10,100.00
合计	21,221.14	175,044.85	228,439.47	1,262,620.80

## 注释 31. 其他与经营活动有关的现金

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2006年1-6月	2005年度
利息收入	508,192.78	1,119,394.34
收投标保证金及押金	3,434,088.30	5,350,000.00
公司往来	126,811,537.72	42,580,468.29
押金及代收水电费	51,600.00	52,040.00
往来款及职工借款	430,709.04	2,210,899.08
其他	721,564.13	442,834.35
合计	131,957,691.97	51,755,636.06

## (2) 支付的其他与经营有关的现金

项目	2006年1-6月	2005年度
保证金	---	3,100,000.00
租赁费	1,093,821.78	1,673,293.06
保险费	---	607,280.00
办公费	911,399.77	2,188,106.45
差旅费	614,911.46	1,167,553.49
通讯费	487,511.61	3,426,207.46
运输费	1,009,987.55	2,418,697.25
修理费用	109,295.33	122,619.55
宣传费	861,012.50	1,854,860.00
会议费	740,557.16	522,950.00
邮寄费	748,508.91	396,127.83
业务招待费	552,405.00	1,359,715.94
水电费	364,246.39	215,000.00
劳动保护费	238,144.00	---
低值易耗品	120,987.67	---
食堂伙食费	124,946.60	---
职工借款	2,679,519.15	3,357,779.24
公司往来	123,860,000.00	235,219,640.45
其他	2,562,827.34	2,063,896.00
合计	137,080,082.22	259,693,726.72

## 附注 6. 关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联公司

#### (1) 关联方名称

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册地	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
华圣集团	股份有限公司	张维	西安市	100,000,000.00	塑料制造、产品批发零售、农用物资生产销售等	49,000,000.00	原控股股东
华闻控股	有限责任公司	朱新民	北京市	398,000,000.00	实业投资、机械、电子设备、家用电器、电讯器材、化工材料、建筑材料的经销；组织文化交流、信息咨询及服务	49,000,000.00	控股股东

\*存在控制关系的关联公司除上述公司外，还包括附注 4.2 所列子公司。

\*\*2006 年 6 月，原控股股东华圣集团将其所持有的本公司股权转让给华闻控股，参见附注 1。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下:

关联方名称	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 6. 30
华圣集团	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00
华闻控股	398,000,000.00	---	---	398,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2005. 12. 31		本期增加		本期减少		2006. 6. 30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
华圣集团	49,000,000.00	61.25%	---	---	49,000,000.00	61.25%	---	---
华闻控股	---	---	49,000,000.00	61.25%	---	---	49,000,000.00	61.25%

2、不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
华路建材	本公司股东
华商报社	代理关系
《名仕》杂志社	华商报社出资主办
《钱经》杂志社	华商报社出资主办

2、不存在控制关系的关联公司 (续)

关联公司名称	与本公司的关系
陕西华商印务有限责任公司	同属最终控股股东
西安锐劲	本公司股东
华美实业	华商数码之股东
华迅直递	控股子公司投资的公司

### 3、关联公司交易

#### (1) 购买报刊广告版面成本

关联公司名称	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
华商报社	124,027,723.68	300,288,985.07	265,690,812.10	210,000,000.00

本公司之控股子公司华商广告代理华商报社陕西省省内广告业务，本公司之控股子公司北京圣锐代理华商报社陕西省以外的广告业务。

以上广告代理业务均根据双方合同约定价格支付广告版面成本。

《钱经》杂志、《名仕》杂志人员工资及办公费用主要由本公司之控股子公司华商广告北京分公司承担，未分开核算。该分公司成本费用总额 2004 年为 2,168,852.41 元，2005 年为 14,890,669.77 元，2006 年 1-6 月为 6,970,539.20 元。

#### (2) 印刷报刊杂志收入

关联公司名称	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
华商报社	28,162,417.05	48,381,645.12	36,937,276.37	27,315,065.88

本公司之控股子公司华商数码及其分公司和子公司承印华商报社所承办的报刊和杂志，并根据双方签订的印务合同结算印刷费。

#### (3) 代理发行报刊杂志收入

关联公司名称	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
华商报社	19,452,885.40	40,255,845.01	41,045,545.90	37,556,462.83
华迅直递	328,427.10	1,116,399.80	1,499,457.83	427,943.16

本公司之控股子公司华商数码及其分公司和子公司代理华商报社及华迅直递所承办的报刊和杂志，并根据双方签订的代理合同结算代理费。

#### (4) 销售材料收入

关联公司名称	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
华美实业	768,381.53	---	7,252,171.37	---

本公司之控股子公司华商数码及其分公司和子公司在承印报刊杂志时，对在印刷过程中节约的纸张以市场价出售。

#### (5) 租赁和管理费

关联公司名称	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
华商报社	---	186,802.57	---	---

#### (6) 提供担保

本公司之控股子公司华商数码信息股份有限公司向招商银行借款人民币 20,000,000.00 元，由本公司提供担保。

#### (7) 提供资金

关联方	向关联方提供资金		关联方向本公司提供资金	
	2006年1-6月发生额	2006年6月30日余额	2006年1-6月发生额	2006年6月30日余额
《钱经》杂志社	1,310,000.00	3,780,903.29	7,424,996.71	---
华商报社	168,462,059.77	184,336,380.30	154,502,059.77	80,157.59
华圣集团	17,000,000.00	65,400,000.00	---	---

#### 4、关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	2006.6.30	2005.12.31
应收账款	华商报社	印刷款	11,286,831.04	6,993,616.19
	华迅直递	印刷款	---	201,350.25
预付账款	华商报社	广告款	19,111,039.12	110,000.00
	《钱经》杂志社	杂志款	---	60,697.60
应付帐款	华商报社	广告款	21,599,580.00	---
其他应收款	华圣集团	往来款	65,400,000.00	48,411,680.00
	《钱经》杂志社	往来款	3,780,903.29	9,901,741.34
	华路建材	往来款	16,600,000.00	16,600,000.00
	华商报社	往来款	184,336,380.30	169,510,331.31
其他应付款	华商报社	往来款	106,937.39	68,780.08

## 5、关联公司往来（续）

往来项目	关联公司名称	经济内容	2006. 6. 30	2005. 12. 31
其他应付款	华迅直递	往来款	6,000,000.00	6,000,000.00
	陕西华商印务有限责任公司	往来款	2,497,503.21	2,497,503.21
	西安锐劲	往来款	89,812.48	89,812.48
	《钱经》杂志社	往来款	(7,867.50)	6,531,996.71

## 附注 7. 或有事项

本公司为本公司之控股子公司华商数码人民币借款 2,000.00 万元提供担保。

## 附注 8. 承诺事项

本公司没有需在会计报表附注中披露的重大承诺事项。

## 附注 9. 其他重要事项

1、本公司之控股子公司华商数码于 2004 年 3 月 1 日增资 2000 万元，其中股东陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司以固定资产及沈阳华商 40%的股权作价投入，共取得华商数码 10.13%的股权，由于该增资行为，华商数码拥有沈阳华商 100%的股权。截至报告发布日，上述股权转让事项因土地原因（详见附注 9.3）尚未完成。华商数码账面从 2004 年 1 月 1 日起对沈阳华商按 100%计进行权益法核算。

2、本公司之控股子公司天津华商自 2004 年成立以来，一直未有收入发生，其经营用设备已出售给本公司其他控股子公司使用。

3、本公司之控股子公司华商数码之子公司沈阳华商购买“大东区经济贸易发展局”土地用于兴建厂房，合同金额 800 万元，已支付 400 万元，因政府拟改变该土地用途，要求沈阳华商追加支付土地使用权购买款，或者退还沈阳华商已支付的购买款并解除合同，双方尚未就此事达成一致。

4、如附注 3.1 所述，本公司控股子公司华商数码和华商广告所得税税率是否减按 15%征收需由西安市地方税务局根据国家税务总局相关文件规定审核确认，由于本次审计报告时间为年度中期，西安市地方税务局尚未对该两公司所得税能否减按 15%税率进行核定，因此会计报表中仍按 33%的税率计提。

## 附注 10. 资产负债表日后事项中的非调整事项

根据本公司第一大股东华闻控股与海南民生燃气(集团)股份有限公司(以下简称“燃气股份”)2006年7月6日签署的《股权转让协议》，华闻控股将其持有的本公司30%的股权转让给燃气股份，转让完成后，华闻控股持有本公司31.25%的股权为本公司第一大股东，燃气股份持有本公司30%的股权为本公司第二大股东。本次交易需经燃气股份董事会审议通过并提交其股东大会审议批准后方可实施。