

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[2014]第 310337 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

(2013年1月1日至2014年3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			1-121
三、	事务所执业资质证明			

审计报告

信会师报字[2014]第 310337 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 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2014 年 1-3 月、2013 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 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2014 年 1-3 月、2013 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：高敏

中国注册会计师：谢晖

中国·上海

二〇一四年五月十六日

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	2014年3月31日	2013年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	1,276,125,069.28	1,667,557,182.13
交易性金融资产	(二)	38,167,270.08	42,404,690.64
应收票据	(三)	1,761,286.01	5,288,274.00
应收账款	(四)	587,907,793.55	439,416,672.43
预付款项	(五)	89,780,945.52	79,572,350.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	-	143,000.00
应收股利	(七)	1,710,000.00	1,710,000.00
其他应收款	(八)	528,306,991.55	441,212,653.52
买入返售金融资产			
存货	(九)	304,167,663.67	262,329,627.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	468,672,642.40	161,907,054.09
流动资产合计		3,296,599,662.06	3,101,541,504.43
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	1,560,946,560.80	1,535,254,735.42
投资性房地产	(十二)	39,392,912.79	39,885,012.24
固定资产	(十三)	1,142,040,107.96	1,150,457,839.37
在建工程	(十四)	201,998,457.86	142,750,790.59
工程物资	(十五)	6,070,221.34	8,188,260.94
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
无形资产	(十六)	191,837,477.82	267,427,247.61
开发支出	(十七)	7,042,258.05	4,029,214.06
商誉	(十八)	3,252,712,623.26	3,252,712,623.26
长期待摊费用	(十九)	23,651,960.20	26,723,573.97
递延所得税资产	(二十)	41,432,451.67	36,325,541.07
其他非流动资产	(二十一)	673,810,649.00	684,610,649.00
非流动资产合计		7,140,935,680.75	7,148,365,487.53
资产总计		10,437,535,342.81	10,249,906,991.96

(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

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	2014年3月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	(二十三)	207,700,000.00	216,878,198.09
交易性金融负债			
应付票据	(二十四)	42,780,988.60	15,800,000.00
应付账款	(二十五)	272,543,817.17	327,466,528.77
预收款项	(二十六)	309,214,498.50	388,375,974.56
应付职工薪酬	(二十七)	88,712,756.13	144,032,795.71
应交税费	(二十八)	155,339,139.75	163,808,074.84
应付利息	(二十九)	34,402,733.32	25,878,543.02
应付股利	(三十)	16,969,388.48	23,772,209.26
其他应付款	(三十一)	363,149,279.97	377,204,422.00
一年内到期的非流动负债	(三十二)	127,318,578.39	125,083,257.13
其他流动负债		-	
流动负债合计		1,618,131,180.31	1,808,300,003.38
非流动负债：			
长期借款	(三十三)	7,200,000.00	8,036,519.46
应付债券	(三十四)	695,419,200.00	695,180,600.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(三十五)	8,594,179.73	7,739,807.99
递延所得税负债	(二十)	54,956.40	54,956.40
其他非流动负债	(三十六)	145,319,987.56	129,869,880.69
非流动负债合计		856,588,323.69	840,881,764.54
负债合计		2,474,719,504.00	2,649,181,767.92
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		7,689,940,647.39	7,327,197,116.40
少数股东权益		272,875,191.41	273,528,107.64
所有者权益合计		7,962,815,838.80	7,600,725,224.04
负债和所有者权益总计		10,437,535,342.81	10,249,906,991.96

（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

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	2014年1-3月	2013年度
一、营业总收入		895,635,514.45	4,325,819,453.03
其中：营业收入	（三十七）	895,635,514.45	4,325,819,453.03
二、营业总成本		748,175,129.64	3,594,689,795.98
其中：营业成本	（三十七）	527,799,641.79	2,499,013,688.93
营业税金及附加	（三十八）	12,967,706.96	106,387,525.91
销售费用	（三十九）	117,756,699.38	575,794,438.34
管理费用	（四十）	79,133,028.93	342,164,687.97
财务费用	（四十一）	8,396,511.09	45,819,595.09
资产减值损失	（四十二）	2,121,541.49	25,509,859.74
加：公允价值变动收益	（四十三）	-4,237,420.56	-4,444,797.33
投资收益	（四十四）	284,934,469.28	417,115,053.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,146,266.62	-11,741,689.59
三、营业利润		428,157,433.53	1,143,799,913.07
加：营业外收入	（四十五）	3,038,095.23	96,835,077.61
减：营业外支出	（四十六）	389,962.33	5,634,970.70
其中：非流动资产处置损失		138,184.22	915,640.18
四、利润总额		430,805,566.43	1,235,000,019.98
减：所得税费用	（四十七）	68,823,196.51	166,152,087.51
五、净利润		361,982,369.91	1,068,847,932.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			5,031,366.43
归属于母公司所有者的净利润		352,754,524.11	670,796,324.35
少数股东损益		9,227,845.80	398,051,608.13
六、其他综合收益	（四十八）	590.00	-181,213,633.16
七、综合收益总额		361,982,959.91	887,634,299.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		352,755,114.11	562,163,823.94
归属于少数股东的综合收益总额		9,227,845.80	325,470,475.38

（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

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”或“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”,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”。

2013年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准华闻传媒投资集团股份有限公司向陕西华路新型塑料建材有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1467号）核准，本公司分别向陕西华路新型塑料建材有限公司（以下简称“华路新材”）发行76,678,241股、上海常喜投资有限公司发行60,763,889股、上海大黎资产管理有限公司发行86,805,555股、西安锐盈企业管理咨询有限公司发行154,166,667股、拉萨澄怀管理咨询有限公司发行21,543,210股、拉萨观道管理咨询有限公司发行33,391,975股、天津大振资产管理有限公司发行52,780,864股，本次合计发行486,130,401股，每股面值为1.00元，每股发行价格为6.48元。2013年12月26日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字【2013】第310548号《验资报告》，对本次交易所涉及的新增股份验资事项进行了审验，公司注册资本由人民币1,360,132,576.00元变更为1,846,262,977.00元。本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次非公开发行股份的登记手续，本次新增股份于2013年12月31日完成登记，公司股份总数由1,360,132,576股变更为1,846,262,977股。

截至2014年3月31日止，本公司累计发行股本总数1,846,262,977股，公司注册资本为1,846,262,977.00元，经营范围为：传播与文化产业的投資、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資；电子商务；燃气开发、经营、管理及燃气设备销售；高科技风险投資；貿易及貿易代理(凡需行政許可的项目凭許可证经营)。

本公司的母公司为国广环球资产管理有限公司（以下简称“国广资产”，原名为上海渝富资产管理有限公司），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区有资产管理委员会。

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

本公司拟通过向特定对象非公开发行股份并支付部分现金的方式，购买天津掌视亿通信息技术有限公司（以下简称“掌视亿通”）100%股权、上海精视文化传播有限公司（以下简称“精视文化”）60%股权、广州市邦富软件有限公司（以下简称“邦富软件”）100%股权、广州漫友文化科技股份有限公司（以下简称“漫友文化”）85.61%股份，其中：

(1) 向西藏风网科技有限公司（以下简称“西藏风网”）发行股份并支付部分现金购买其合计持有的掌视亿通 100% 股权；

(2) 向上海精视投资发展有限公司（以下简称“精视投资”）、上海莫昂投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“莫昂投资”）发行股份并支付部分现金购买其合计持有的精视文化 60% 股权；

(3) 向程顺玲、李菊莲、曾子帆发行股份并支付部分现金购买其合计持有的邦富软件 100% 股权；

(4) 向金城、长沙传怡合盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙传怡”）、湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）（以下简称“湖南富坤”）、北京中技富坤创业投资中心（有限合伙）（以下简称“北京中技”）、广东粤文投一号文化产业投资企业（有限合伙）（以下简称“广东粤文投”）、广州漫时代投资管理中心（有限合伙）（以下简称“广州漫时代”）以及俞涌、邵璐璐、刘洋、张显峰、张茜、朱斌、崔伟良、施桂贤、许勇和、曹凌玲、赖春晖、邵洪涛、邱月仙、葛重葳、祖雅乐、韩露、丁冰和李凌彪发行股份并支付部分现金购买其合计持有的漫友文化 85.61% 股份。

上述现金对价合计 95,591.00 万元，其中 92,000 万元来源于公司向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金，不足部分由公司自筹资金。

（二）拟收购公司的情况

1、 邦富软件之基本情况

邦富软件经广州市工商行政管理局批准于 2007 年 12 月 17 日成立，注册号：44010100002554。注册资本 500.00 万元。分两期出资，第一期实缴人民币 100.00 万元。其中：晋彤于 2007 年 12 月 10 日以货币出资人民币 95.00 万元；徐毅于 2007 年 12 月 10 日以货币出资人民币 5.00 万元。该出资业经广州远华会计师事务所审验，并于 2007 年 12 月 10 日出具穗远华会验字（2007）第 B1217 号验资报告验证。第二期实缴人民币 400.00 万元。其中：晋彤于 2007 年 12 月 28 日以货币出资人民币 380.00 万元；徐毅于 2007 年 12 月 28 日以货币出资人民币 20.00 万元。该出资业经广州中创会计师事务所审验，并于 2007 年 12 月 28 日出具中创验字[2007]YZ474 号验资报告验证。

2009 年 9 月 18 日徐毅将所持 25.00 万元出资转让给郑量冰，法定代表人由晋彤变更为郑量冰。转让完成后，注册资本为人民币 500.00 万元，其中：晋彤出资人民币 475.00 万元，占注册资本的 95.00%；郑量冰出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 5.00%。

2010 年 2 月 10 日，邦富软件股东会通过决议，同意晋彤将所持 475.00 万元出资转让给李菊莲。转让完成后，注册资本为人民币 500.00 万元，其中：李菊

莲出资人民币 475.00 万元，占注册资本的 95.00%；郑量冰出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 5.00%。

2010年8月17日，股东会通过决议，同意李菊莲将所持 100.00 万元出资转让给曾子帆、将 100.00 万元出资转让给郑量冰；同意注册资本由 500.00 万元增加至 600.00 万元，新增 100.00 万元注册资本由曾子帆认缴。转让及增资完成后，注册资本为人民币 600.00 万元，其中：李菊莲出资人民币 275.00 万元，占注册资本的 45.84%；郑量冰出资人民币 125.00 万元，占注册资本的 20.83%；曾子帆出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 33.33%。同时，法定代表人由郑量冰变更为曾子帆。

2010年12月16日，注册资本由人民币 600.00 万元增加至人民币 1,000.00 万元，新增 400.00 万元注册资本由郑量冰以货币认缴 100.00 万元、由李菊莲以货币认缴 300.00 万元。增资完成后，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中：李菊莲出资人民币 575.00 万元，占注册资本的 57.50%；郑量冰出资人民币 225.00 万元，占注册资本的 22.50%；曾子帆出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 20.00%。

本次增资已于 2010 年 12 月 16 日经广州悦禾会计师事务所出具《验资报告》（穗禾验字【2010】第 A2281 号）验证。

2011年4月11日曾子帆将 50.00 万元出资转让给程顺玲。转让完成后，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中：李菊莲出资人民币 575.00 万元，占注册资本的 57.50%；郑量冰出资人民币 225.00 万元，占注册资本的 22.50%；曾子帆出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 15.00%；程顺玲出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 5.00%。

2012年4月25日郑量冰将 225.00 万元出资以 0.00 元转让给李菊莲，同时注册资本增加至 1,500.00 万元，新增 500.00 万元出资由程顺玲认缴。转让及增资完成后，注册资本为人民币 1500.00 万元，其中：李菊莲出资人民币 800.00 万元，占注册资本的 53.33%；程顺玲出资人民币 550.00 万元，占注册资本的 36.67%；曾子帆出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 10.00%。本次增资已于 2012 年 4 月 27 日经广州悦禾会计师事务所出具《验资报告》（悦禾验字 201204244 号）验证。

2012年6月13日注册资本由 1,500.00 万元增加至 2,100.00 万元，新增 600.00 万元注册资本由程顺玲认缴。增资完成后，注册资本为人民币 2,100.00 万元，其中：程顺玲出资人民币 1,150.00 万元，占注册资本的 54.77%；李菊莲出资人民币 800.00 万元，占注册资本的 38.10%；曾子帆出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 7.13%。

截至2014年3月31日止，邦富软件的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
程顺玲	11,500,000.00	54.76
李菊莲	8,000,000.00	38.10
曾子帆	1,500,000.00	7.14
合计	21,000,000.00	100.00

主要经营范围：计算机软、硬件的技术研发；电子技术服务；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口、技术进出口（国家法律法规禁止的项目除外，国家法律法规限制的项目需取得许可证后方可经营）。法定代表人：曾子帆；注册地址：广州天河区天河软件园高唐新建区广州互联网产业园 1 号楼第五层 A501 至 A510 房。

2、漫友文化之基本情况

漫友文化原名为广州漫友文化科技发展有限公司，经广州市工商行政管理局批准于2006年12月22日成立，注册号：440101000025356。注册资本1,000.00万元，股东为金城、邵洪涛。分两期出资，第一期实缴人民币200.00万元。其中：金城于2006年12月5日以货币形式出资人民币200.00万元。该出资业经广东正中珠江会计师事务所审验，并于2006年12月7日出具广会所验字（2006）第0625070017号验资报告验证。第二期实缴人民币800.00万元。其中：金城于2008年12月4日以货币形式出资人民币700.00万元；邵洪涛于2008年12月4日以货币形式出资人民币100.00万元。该出资业经广州蓝筹会计师事务所审验，并于2008年12月4日出具蓝验字（2008）第L394号验资报告验证。

2012年5月15日金城所持10.00万元转让给邵璐璐。转让完成后，注册资本为人民币1,000.00万元，其中：金城出资人民币890.00万元，占注册资本的89.00%；邵洪涛出资人民币100.00万元，占注册资本的10.00%，邵露露出资10.00万元，占注册资本1.00%。

2012年7月23日，漫友文化股东会通过决议，同意俞涌、刘洋、张显峰、张茜、朱斌、崔伟良、施桂贤、许勇和、曹凌玲、赖春晖、祖雅乐、邱月仙、葛重葳、韩露、丁冰、李凌彪及广州漫时代对漫友文化投资326.6666万元，其中133.3333万元为实收资本，资本公积-资本溢价增加193.3333万元。增资后注册资本为1,133.3333万元。增资后的注册资本明细如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	金城	890.00	78.5294
2	邵洪涛	100.00	8.8235
3	广州漫时代	38.00	3.3529
4	俞涌	23.3333	2.0588
5	邵璐璐	10.00	0.8824
6	刘洋	8.00	0.7059
7	张显峰	8.00	0.7059
8	张茜	8.00	0.7059
9	朱斌	8.00	0.7059
10	崔伟良	5.00	0.4412
11	施桂贤	5.00	0.4412
12	许勇和	5.00	0.4412
13	曹凌玲	5.00	0.4412
14	赖春晖	5.00	0.4412
15	祖雅乐	3.00	0.2647
16	邱月仙	3.00	0.2647
17	葛重葳	3.00	0.2647
18	韩露	2.00	0.1765
19	丁冰	2.00	0.1765
20	李凌彪	2.00	0.1765
	合计	1,133.3333	100.00

本次增资业经京都天华会计师事务所有限公司广东分所于2012年8月6日出具京都天华粤验字(2012)第0016号验资报告验证。

2012年8月27日,漫友文化股东会通过决议,同意金城和邵洪涛将其持有的漫友文化66.6667万元出资和97.00万元出资共同转让给长沙传怡,同意湖南富坤、北京中技、广东粤文投对漫友文化投资4,500.00万元,其中实收资本为200.00万元,资本公积-资本溢价增加4,300.00万元。增资后注册资本为1,333.3333万元。增资后的注册资本明细如下:

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)
1	金城	823.3333	61.75
2	长沙传怡	163.6667	12.275
3	湖南富坤	66.6666	5.00
4	北京中技	66.66667	5.00
5	广东粤文投	66.66667	5.00
6	广州漫时代	38.00	2.85
7	俞涌	23.3333	1.75
8	邵璐璐	10.00	0.75
9	刘洋	8.00	0.60
10	张显峰	8.00	0.60
11	张茜	8.00	0.60
12	朱斌	8.00	0.60
13	崔伟良	5.00	0.375
14	施桂贤	5.00	0.375
15	许勇和	5.00	0.375
16	曹凌玲	5.00	0.375
17	赖春晖	5.00	0.375
18	邵洪涛	3.00	0.225
19	祖雅乐	3.00	0.225
20	邱月仙	3.00	0.225
21	葛重葳	3.00	0.225
22	韩露	2.00	0.15
23	丁冰	2.00	0.15
24	李凌彪	2.00	0.15
	合计	1,333.3333	100.00

本次增资业经京都天华会计师事务所有限公司广东分所于2012年9月11日出具京都天华粤验字（2012）第0019号验资报告验证。

2013年5月10日，以2012年12月31日的净资产以发起设立的方式变更为股份有限公司，注册资本变更为4,000.00万元，股本总数为4,000.00万股。本次股改后股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	金城	2,470.00	61.75
2	长沙传怡	491.00	12.275
3	湖南富坤	200.00	5.00
4	北京中技	200.00	5.00
5	广东粤文投	200.00	5.00
6	广州漫时代	114.00	2.85
7	俞涌	70.00	1.75
8	邵璐璐	30.00	0.75
9	刘洋	24.00	0.60
10	张显峰	24.00	0.60
11	张茜	24.00	0.60
12	朱斌	24.00	0.60
13	崔伟良	15.00	0.375
14	施桂贤	15.00	0.375
15	许勇和	15.00	0.375
16	曹凌玲	15.00	0.375
17	赖春晖	15.00	0.375
18	邵洪涛	9.00	0.225
19	祖雅乐	9.00	0.225
20	邱月仙	9.00	0.225
21	葛重葳	9.00	0.225
22	韩露	6.00	0.15
23	丁冰	6.00	0.15
24	李凌彪	6.00	0.15
	合计	4,000.00	100.00

本次注册资变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所于2013年5月17日出具致同验字(2013)第440FC0014号验资报告验证。

截至2014年3月31日止，上述股权结构无变化。

法定代表人：金城。

主要经营范围：动画、漫画及衍生产品的创意、设计、开发、制作、销售与售后服务；互联网图书、互联网杂志设计、制作、出版、销售及售后服务（有效期至2015年3月30日）、动漫（含游戏）、青春文学软件及网站的开发、设计、制作；手机动漫、无线增值的技术咨询、技术开发、推广；文化交流活动、庆典活动的策划；会议、展览、展示策划、承办与服务；动漫行业咨询及经纪服务、设计、代理、制作、发布各类广告；知识产权代理。

3、精视文化之基本情况

精视文化前身是上海众之投资咨询有限公司，经上海市工商行政管理局核准于2008年4月25日成立，注册资本为人民币100.00万元。其中：严青认缴出资额40.00万元，实缴出资额8.00万元；朱谦认缴出资额人民币30.00万元，实缴出资额6.00万元；曹永杰认缴出资额人民币30.00万元，实缴出资额6.00万元。

根据精视文化2009年10月18日股东会决议，严青将其持有的40.00万元出资额转让给蔡德春；朱谦将其持有的30.00万元出资额转让给蔡德春，曹永杰将其持有的30.00万元出资额转让给应正群。2009年11月4日，精视文化就该次股权转让办理了工商变更登记。转让完成后精视文化股权结构为：蔡德春认缴出资额70.00万元（股权比例70.00%），应正群认缴出资额30.00万元（股权比例30.00%）。

根据2009年10月21日股东会决议，变更公司名称为“上海精视文化传播有限公司”；变更经营范围为：文化艺术交流与策划，企业形象策划，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，投资管理、咨询，经济信息咨询，商务咨询，企业形象策划，市场营销策划，会展会务服务。2009年11月4日，精视文化就该事项进行了工商变更登记。

根据2009年12月10日股东会决议，蔡德春将其持有的70.00万元出资额转让给孟晟骅；应正群将其所持有的30.00万元出资额转让给葛铭。2009年12月9日，精视文化就该次股权转让办理了工商变更登记。转让完成后精视文化股权结构为：孟晟骅认缴出资额70.00万元（股权比例70.00%），葛铭认缴出资额30.00万元（股权比例30.00%）。

根据2010年3月10日股东会决议，孟晟骅缴纳第二期出资56.00万元，葛铭缴纳第二期出资24.00万元，实收资本变更为100.00万元。同时，引入新股东，增加注册资本至500.00万元。其中，新股东蔡德春出资222.50万元，蒋德历出资50.00万元，应正群出资40.00万元，夏娟妹出资17.00万元，徐炯出资

16.50万元，李丽出资10.00万元，马强出资10.00万元，施建华出资7.00万元，胡晓琳出资6.50万元，廖用祥出资5.00万元，杨利琳出资5.00万元，许国英出资4.00万元，张进禄出资4.00万元，包贝贝出资2.50万元。该次补缴出资及增资事项于2010年3月24日经上海中鉴会计师事务所中鉴验字[2010]第0747号验资报告验证。2010年4月8日，精视文化就该事项办理了工商变更登记。本次变更后的股权结构为：蔡德春出资222.50万元（股权比例44.50%），孟晟骅出资70.00万元（股权比例14.00%），蒋德历出资50.00万元（股权比例10.00%），应正群出资40.00万元（股权比例8.00%），葛铭出资30.00万元（股权比例6.00%），夏娟妹出资17.00万元（股权比例3.40%），徐炯出资16.50万元（股权比例3.30%），李丽出资10.00万元（股权比例2.00%），马强出资10.00万元（股权比例2.00%），施建华出资7.00万元（股权比例1.40%），胡晓琳出资6.50万元（股权比例1.30%），廖用祥出资5.00万元（股权比例1.00%），杨利琳出资5.00万元（股权比例1.00%），许国英出资4.00万元（股权比例0.80%），张进禄出资4.00万元（股权比例0.80%），包贝贝出资2.50万元（股权比例0.50%）。

根据2010年8月1日股东会决议，孟晟骅将所持有的25.00万元出资额转让给蔡德春；葛铭将其所持有的25.00万元出资额转让给自然人王秀珍，同时将其所持有的5.00万元出资额转让给蔡德春；杨利琳将其持有的5.00万元出资额转让给陈瑗婉；蒋德历将其所持有的5.00万元出资额转让给股东蔡德春，同时将其所持有的10.00万元出资额转让给杨学军。2010年9月13日，精视文化就该次股权转让办理了工商变更登记。本次变更后的股权结构为：蔡德春出资257.50万元（股权比例51.50%），孟晟骅出资45.00万元（股权比例9.00%），应正群出资40.00万元（股权比例8.00%），蒋德历出资35.00万元（股权比例7.00%），王秀珍出资25.00万元（股权比例5.00%），夏娟妹出资17.00万元（股权比例3.40%），徐炯出资16.50万元（股权比例3.30%），李丽出资10.00万元（股权比例2.00%），马强出资10.00万元（股权比例2.00%），杨学军出资10.00万元（股权比例2.00%），施建华出资7.00万元（股权比例1.40%），胡晓琳出资6.50万元（股权比例1.30%），廖用祥出资5.00万元（股权比例1.00%），陈瑗婉出资5.00万元（股权比例1.00%），许国英出资4.00万元（股权比例0.80%），张进禄出资4.00万元（股权比例0.80%），包贝贝出资2.50万元（股权比例0.50%）。

根据2010年12月20日股东会决议，蔡德春将其所持有的238.50万元出资额转让给傅广平。徐炯将其所持有的16.50万元出资额转让给傅广平。蒋德历将其所持有的10.00万元出资额转让给傅广平。2011年1月10日，精视文化就

该次股权转让办理了工商变更登记。本次变更后的股权结构为：傅广平出资 265.00 万元（股权比例 53.00%），孟晟骅出资 45.00 万元（股权比例 9.00%），应正群出资 40.00 万元（股权比例 8.00%），蒋德历出资 25.00 万元（股权比例 5.00%），王秀珍出资 25.00 万元（股权比例 5.00%），蔡德春出资 19.00 万元（股权比例 3.80%），夏娟妹出资 17.00 万元（股权比例 3.40%），李丽出资 10.00 万元（股权比例 2.00%），马强出资 10.00 万元（股权比例 2.00%），杨学军出资 10.00 万元（股权比例 2.00%），施建华出资 7.00 万元（股权比例 1.40%），胡晓琳出资 6.50 万元（股权比例 1.30%），廖用祥出资 5.00 万元（股权比例 1.00%），陈瑗婉出资 5.00 万元（股权比例 1.00%），许国英出资 4.00 万元（股权比例 0.80%），张进禄出资 4.00 万元（股权比例 0.80%），包贝贝出资 2.50 万元（股权比例 0.50%）。

根据 2011 年 5 月 26 日股东会决议，蒋德历将其持有的 25.00 万元出资额转让给傅广平；李丽将其持有的 10.00 万元出资额转让给傅广平；马强将其持有的 10.00 万元出资额转让给傅广平；廖用祥将其持有的 5.00 万元出资额转让给蔡德春；张进禄将其持有的 4.00 万元出资额转让给蔡德春；施建华将其持有的 7.00 万元出资额转让给蔡德春；胡晓琳将其持有的 6.50 万元出资额转让给蔡德春；许国英将其持有的 4.00 万元出资额转让给蔡德春；包贝贝将其持有的 2.50 万元出资额转让给蔡德春；杨学军将其持有的 10.00 万元出资额转让给孟晟骅。2011 年 6 月 18 日，精视文化就该次股权转让办理了工商变更登记。本次变更后的股权结构为：傅广平出资 310.00 万元（股权比例 62.00%），孟晟骅出资 55.00 万元（股权比例 11.00%），蔡德春出资 48.00 万元（股权比例 9.60%），应正群出资 40.00 万元（股权比例 8.00%），王秀珍出资 25.00 万元（股权比例 5.00%），夏娟妹出资 17.00 万元（股权比例 3.40%），陈瑗婉出资 5.00 万元（股权比例 1.00%）。

根据 2012 年 8 月 30 日股东会决议，陈瑗婉将其持有的 5 万元出资额转让给傅广平。2012 年 9 月 13 日，精视文化就该次股权转让办理了工商变更登记。本次变更后的股权结构为：傅广平出资 315.00 万元（股权比例 63.00%），孟晟骅出资 55.00 万元（股权比例 11.00%），蔡德春出资 48.00 万元（股权比例 9.60%），应正群出资 40.00 万元（股权比例 8.00%），王秀珍出资 25.00 万元（股权比例 5.00%），夏娟妹出资 17.00 万元（股权比例 3.40%）。

根据 2012 年 10 月 30 日股东会决议，孟晟骅将其持有的 55.00 万元出资额转让给傅广平。2012 年 11 月 14 日，精视文化就该次股权转让办理了工商变更登记。本次变更后的股权结构为：傅广平出资 370.00 万元（股权比例 74.00%），蔡德春出资 48.00 万元（股权比例 9.60%），应正群出资 40.00 万元（股权比例

8.00%),王秀珍出资 25.00 万元(股权比例 5.00%),夏娟妹出资 17.00 万元(股权比例 3.40%)。

根据 2013 年 9 月 2 日股东会决议,引入新股东精视投资并增资至 640.00 万元,新增注册资本人民币 140.00 万元全部由精视投资以货币方式出资。本次增资事项于 2013 年 9 月 18 日经上海中鉴会计师事务所中鉴验字[2013]第 1214 号)验资报告验证。2013 年 9 月 25 日,精视文化就该次股权转让办理了工商变更登记。本次变更后的股权结构为:傅广平出资 370.00 万元(股权比例 57.81%),精视投资出资 140.00 万元(股权比例 21.88%),蔡德春出资 48.00 万元(股权比例 7.50%),应正群出资 40.00 万元(股权比例 6.25%),王秀珍出资 25.00 万元(股权比例 3.90%),夏娟妹出资 17.00 万元(股权比例 2.66%)。

根据 2013 年 9 月 25 日股东会决议,傅广平将其持有的 370.00 万元出资额、蔡德春将其持有的 48.00 万元出资额、应正群将其持有的 40.00 万元出资额、王秀珍将其持有的 25.00 万元出资额、夏娟妹将其持有的 17.00 万元出资额(合计人民币 500.00 万元)转让给精视投资。2013 年 9 月 30 日,精视文化就该次股权转让办理了工商变更登记。本次股权转让后,精视投资持有精视文化 100.00% 股权。

根据 2014 年 1 月 16 日股东会决议,引入新股东莫昂投资并增资至 930.00 万元,增资额 290.00 万元由莫昂投资以货币出资方式出资。本次增资事项于 2014 年 1 月 27 日经上海中鉴会计师事务所中鉴验字[2014]第 069 号)验资报告验证。2014 年 2 月 7 日,精视文化就该次股权转让办理了工商变更登记。本次股权转让以后,注册资本为 930.00 万元,其中精视投资出资 640.00 万元,持股比例为 68.82%;莫昂投资出资 290.00 万元,持股比例为 31.18%。截止 2014 年 3 月 31 日,注册资本为 930 万元,其中精视投资出资 640.00 万元,持股比例为 68.82%;莫昂投资出资 290.00 万元,持股比例为 31.18%。

截至 2014 年 3 月 31 日止,精视文化的股权结构如下:

股东名称	持股金额(元)	持股比例(%)
精视投资	6,400,000.00	68.82
莫昂投资	2,900,000.00	31.18
合计	9,300,000.00	100.00

经营范围: 文化艺术交流与策划,企业形象策划,设计、制作、代理各类广告,利用自有媒体发布广告,投资管理、咨询,经济信息咨询,商务咨询,会展会务服务,市场营销策划(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)

注册地: 上海嵩明县城桥镇秀山路 101 号 12 幢 D 区 5206 室(上海市嵩明工

业园区)。

营业期限：2008年4月25日至2018年4月24日。

4、 掌视亿通之基本情况

掌视亿通由北京风网信息技术有限公司（以下简称“北京风网信息”）独资设立的有限责任公司，并于2013年10月30日取得天津市滨海新区工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为：120116000196231。设立时注册资本为100.00万元人民币，由北京风网信息出资100.00万元。以上实收资本业经天津北洋金材有限责任会计师事务所出具报告号为北金验字 II（2013）第252号验资报告验证。

2013年12月25日，经公司股东会决议通过，同意增资1.19亿元人民币，由北京风网信息出资，变更后注册资本为1.20亿元人民币。以上增加实收资本业经天津北洋金材有限责任会计师事务所出具报告号为北金验字 II（2013）第315号验资报告验证。

经公司股东会决议通过，北京风网信息将持有100.00%的股权转让给西藏风网，转让后西藏风网持股100.00%。本次工商变更已于2014年3月26日办理完成。

截至2014年3月31日止，掌视亿通的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
西藏风网	120,000,000.00	100.00
合计	120,000,000.00	100.00

经营范围：信息技术推广服务；基础软件服务；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告；技术服务、技术转让、技术咨询。

注册地址：天津市滨海新区天津生态城动漫中路482号创智大厦第二层办公室209-1房间。

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发行股份及支付现金购买资产之目的而编制。
- (二) 本备考财务报表假设本次收购已于2013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2013年度、2014年1-3月合并财务报表，以及经审计的邦富软件、漫友文化2013年度、2014年1-3月的财务报表和精视文化、掌视亿通假设相关业务于2012年1月1日已经注入公司而编制的2013年度、2014年

1-3月的备考财务报表为基础，按如下方法编制而成：

- 1、 本公司拟通过向程顺玲、李菊莲、曾子帆发行股份和支付现金相结合的方式购买邦富软件 100%股权，交易各方确认的标的资产价格为人民币 72,000 万元。本公司在编制备考财务报表时，按照 72,000 万元确定长期股权投资成本，以经审计的邦富软件 2013 年 1 月 1 日净资产为可辨认净资产的公允价值，本公司长期股权投资与邦富软件可辨认净资产公允价值之差额为备考合并财务报表中列报的商誉。
 - 2、 本公司拟通过向金城、长沙传怡、湖南富坤、北京中技、广东粤文投、广州漫时代、俞涌、邵璐璐、刘洋、张显峰、张茜、朱斌、崔伟良、施桂贤、许勇和、曹凌玲、赖春晖、邵洪涛、邱月仙、葛重葳、祖雅乐、韩露、丁冰、李凌彪等非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买漫友文化 85.61%股权，交易各方确认的标的资产价格为人民币 34,244 万元。本公司在编制备考财务报表时，按照 34,244 万元确定长期股权投资成本，以经审计的漫友文化 2013 年 1 月 1 日净资产为可辨认净资产的公允价值，本公司长期股权投资与漫友文化可辨认净资产公允价值之差额为备考合并财务报表中列报的商誉。
 - 3、 本公司拟通过向精视投资、莫昂投资非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买精视文化 60.00%股权，交易各方确认的标的资产价格为人民币 43,200 万元。本公司在编制备考财务报表时，按照 43,200 万元确定长期股权投资成本，以经审计的精视文化备考财务报表 2013 年 1 月 1 日净资产为可辨认净资产的公允价值，本公司长期股权投资成本与精视文化可辨认净资产公允价值之差额为备考合并财务报表中列报的商誉。
 - 4、 本公司拟通过向西藏风网非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买该公司持有的掌视亿通 100.00%股权，交易各方确认的标的资产价格为人民币 130,500 万元。本公司在编制备考财务报表时，按照 130,500 万元确定长期股权投资成本，以掌视亿通备考财务报表 2013 年 1 月 1 日净资产为可辨认净资产的公允价值，本公司长期股权投资成本与掌视亿通可辨认净资产公允价值之差额为备考合并财务报表中列报的商誉。
- (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，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，亦未编制备考母公司财务报表及附注。

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2014年3月31日、2013年12月31日的备考财务状况，以及2014年1-3月、2013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2013年1月1日至2014年3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

1、 合并范围

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。

2、 合并程序

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。

(1) 增加子公司

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。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注五（四）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注五（四）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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；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金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”；

(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(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	20	20
3-4年(含4年)	40	40
4-5年(含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。

期刊类存货发行三个月以内的不计提存货跌价准备，发行三个月以上的期刊按照实洋的 10%作为可变现净值，采用成本与可变现净值孰低法确定跌价准备。图书类存货出版 1 年以内的不计提存货跌价准备，出版 1-2 年的按实际成本的 10%计提存货跌价准备，出版 2-3 年的按实际成本的 20%计提存货跌价准备，出版 3 年以上的按实际成本的 30%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。

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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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子公司北京澄怀科技有限公司(以下简称“澄怀科技”)出国留学咨询服务收入销售退回，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

由于澄怀科技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。

本公司收入确认判断标准：

(1) 提供媒体信息刊登及广告服务的收入，以信息或广告刊登于媒体时确认收入。

(2) 精视文化提供楼宇电梯广告服务的收入，该项业务以广告发布并收到对方确认的监测报告等文件时确认收入。

(3) 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。

(4) 销售漫画图书、漫画期刊及周边产品的收入，发出商品给客户，在约定或预计的退货期满后即确认收入。

(5) 为手机电视牌照方提供内容及内容的分销和推广等服务，按月与手机电视牌照方进行结算，按约定的分成比例确认视频信息费收入。

(6) 网络与信息安全服务业收入主要系销售硬件、软件的业务，该业务以产品交付给购买方并经验收合格后确认收入。

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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指

出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 会计处理

与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。

3、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

(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：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%；批发、零售漫画图书、期刊的收入，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%；漫画图书、期刊的周边产品销售收入，增值税税率为 17%；软件、硬件销售收入的增值税税率为 17%；本公司及子公司信息传播服务收入、视频信息服务收入、动漫类服务收入，属于一般纳税人的公司，增值税税率为 6%，属于小规模纳税人的公司，增值税税率为 3%，商品配送服务收入，增值税税率为 11%。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定，邦富软件申请备案的软件产品符合税收减免备案条件，分别于 2012 年 4 月 28 日和 2013 年 12 月 2 号取得由广州市天河区国家税务局下发的编号为“穗天国税五减备[2012]100257 号”和“穗天国税减备[2013]100562 号”的《减免税备案登记告知书》，分别自 2012 年 1 月 1 日和 2013 年 9 月 1 日起执行减免相关备案产品增值税，实行即征即退。

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)规定，邦富软件符合增值税减免备案条件，于 2013 年 12 月 10 日取得由广州市天河区国家税务局下发的编号为“穗天国税 减备[2013]100696 号”的《减免税备案登记告知书》，自 2014 年 1 月 1 日起本公司

技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财税[2013]37号文规定，自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税，漫友文化漫画图书享受此优惠政策，分别于2014年3月和2014年2月在广州市越秀区国家税务局取得2013年度和2014年度的备案。

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) 快递收入按3%计缴营业税。
- (4) 信息服务业收入按3%计缴营业税。
- (5) 活动收入及其他服务收入按5%计缴营业税。

3、 城建税、教育费附加和地方教育费附加

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”）、精视文化、上海精视文化传播有限公司（不含分公司）城建税按计提营业税额和(或)增值税额的5%计征缴纳。上海鸿立股权投资有限公司(以下简称“上海鸿立”)城建税按营业税额和(或)增值税额的1%计征缴纳。

本公司及其他子公司城建税按营业税额和(或)增值税额的7%计征缴纳。

本公司及其子公司的教育费附加、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) 本公司报告期内企业所得税税率为25%。

- (2) 海南民生工程建设有限公司(以下简称“民生工程”)

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。

- (3) 精视文化

精视文化于2013年4月19日取得主管税务机关对2013年度企业所得税按照核定征收方式征收的审核批准。精视文化2014年1-3月报表按照核定征收方式计算企业所得税。税率为收入总额的2.5%。

- (4) 依据财政部、国家税务总局联合发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成

电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号文件),邦富软件自2010年开始享受企业所得税两免三减半优惠政策,已取得广州市天河区国家税务局第五税务分局出具的“天国税五减备字【2011】第297号”《减免税备案登记告知书》。邦富软件2013年度、2014年度企业所得税享受12.5%的优惠税率。

(5) 依据财税[2009]65号《财政部、国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》及财税[2012]27号文规定,漫友文化2013年1月1日至2014年12月31日享受减免税收优惠,按10%税率计征企业所得税,并在广州市越秀区国家税务局成功备案。

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
上海鸿立股权投资有限公司 (以下简称“上海鸿立”)	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
华闻传媒(香港)有限公司 (以下简称“华闻香港”)*1	全资子公司	香港	投资	100,000.00 港币	贸易、实业投资和股权投资等	100,000.00 港币		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 (以下简称“民生金鼎”)	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

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3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 (以下简称“民生景顺”)	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:

海南民生工程建设有限公司 (以下简称“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
海口民生燃气管网有限公司 (以下简称“管网公司”)*2	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”)	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
万宁民生燃气有限公司 (以下简称“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
陵水民生燃气有限公司 (以下简称“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

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3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
中油管道文昌石化有限公司(以下简称“文昌石化”)	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
海南民生公用管道检验有限公司(以下简称“民生公用”)	全资子公司的子公司	海南	服务	1,000.00	公用管道全面检验等	1,000.00		100.00	100.00	是
海南民生商贸有限公司(以下简称“民生商贸”)	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

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:

北京华商通达文化传媒有限公司(以下简称“北京华商通达”)	全资子公司的子公司	北京	服务业	900.00	组织文化艺术交流活动;会议及展览服务等	900.00		100.00	100.00	是
------------------------------	-----------	----	-----	--------	---------------------	--------	--	--------	--------	---

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”)	全资子公司的子公司	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	1,000.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏宇企业管理咨询服务有限公司(以下简称“华商鹏宇”)	全资子公司的子公司	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
 2013年1月1日至2014年3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
西安华商鹏鸿企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏鸿”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商富昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商富昌”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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	全资子公司	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
2013年1月1日至2014年3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
有限公司(以下简称“华商弘亨”)	的子公司									
西安华商弘远企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘远”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商泰兴企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰兴”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
北京华商盈捷之子公司:										
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”)	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
北京盈智传媒广告有限公司(以下简称“北京盈智传媒”)	控股子公司的子公司	北京	传媒业	500.00	广告的设计, 制作、策划、发布、代理等	500.00		100.00	100.00	是
西安华商网络之子公司:										
西安典尚网络科技有限公司(以下简称“西安典尚网络”)	全资子公司的子公司	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
北京华商盈通投资有限公司(以下简称“北京盈通”)之子公司:										

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3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
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”)	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
陕西华商会展之子公司:										
西安伯乐威酒业有限公司(以下简称“西安伯乐威”)	全资子公司的子公司	西安	服务业	150.00	预包装食品的批发兼零售	120.00		80.00	80.00	是
陕西黄马甲快递有限公司(以下简称“黄马甲快递”)之子公司:										
重庆黄马甲快递有限公司(以下简称“重庆黄马甲快递”)	全资子公司的子公司	重庆	服务业	55.00	国内快递等	55.00		100.00	100.00	是
吉林黄马甲快递有限公司(以下简称“吉林黄马甲快递”)	全资子公司的子公司	长春	服务业	55.00	国内快递等	55.00		100.00	100.00	是
兰州黄马甲物流配送有限责任公司(以下简称“兰州黄马甲物流”)	全资子公司的子公司	兰州	服务业	55.00	代办铁路运输服务、货运信息服务等	55.00		100.00	100.00	是
西宁黄马甲物流信息服务有限公司(以下简称“西宁黄马甲物流”)	全资子公司的子公司	西宁	服务业	55.00	物流信息咨询服务、人工装卸、搬运、农产品(不含粮油)等	55.00		100.00	100.00	是
银川黄马甲物流信息服务有限公司(以下简称“银川黄马甲物流”)	全资子公司的子公司	银川	服务业	55.00	物流信息服务、设计、制作、代理发布国内各类广告等	55.00		100.00	100.00	是
沈阳黄马甲快递有限公司(以下简称“沈阳黄马甲”)	全资子公司的子公司	沈阳	服务	55.00	国内快递服务	55.00		100.00	100.00	是
哈尔滨黄马甲装卸服务有限公司(以下简称“哈尔滨黄马甲”)	全资子公司的子公司	哈尔滨	服务	55.00	装卸服务等	55.00		100.00	100.00	是
乌鲁木齐黄马甲配送有限公司(以下简称“乌鲁木齐黄马甲”)	全资子公司的子公司	乌鲁木齐	服务	55.00	物流配送等	55.00		100.00	100.00	是

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3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
北京华商通达之子公司										
通达中金(北京)信息技术咨询有限公司(以下简称“通达中金信息技术”)	全资子公司的子公司	北京	服务	2,000.00	建设工程项目管理;工程咨询。技术推广服务等	600.00		60.00	60.00	是
沈阳北联之子公司情况										
沈阳盈广丰商贸有限公司(以下简称“沈阳盈广丰”)	全资子公司的子公司	沈阳	服务	85.00	日用品、服装鞋帽、家用电器等销售	85.00		100.00	100.00	是
国广光荣之子公司情况										
北京国广风尚文化传媒有限公司(以下简称“国广风尚”)	全资子公司的子公司	北京	传媒业	500.00	设计、制作、代理、发布广告等	500.00		100.00	100.00	是
北京澄怀科技有限公司(以下简称“澄怀科技”)之子公司情况										
北京澄怀众合文化传媒有限公司(以下简称“澄怀众合”)*3	全资子公司的子公司	北京	传媒业	100.00	设计、制作、代理、发布广告等	100.00		51.00	51.00	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
深圳证券时报传媒有限公司(以下简称“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
陕西华商传媒集团有限责任公司(以下简称“华商传媒”)	全资子公司	西安	传媒业	20,000.00	出版物广告及印刷业务等	177,503.49		100.00	100.00	是
北京国广光荣广告有限公司(以下简称“国广光荣”)	全资子公司	北京	传媒业	5,000.00	设计、制作、代理、发布广告等	68,000.00		100.00	100.00	是
北京环球风尚文化传媒有限公司(以下简称“环球风尚”)	全资子公司的子公司	北京	传媒业	600.00	组织文化活动;投资管理;资产管理;投资咨询等	621.43		100.00	100.00	是
华商传媒之子公司情况:										

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3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
华商数码信息股份有限公司 (以下简称“华商数码”)	全资子公司的子公司	西安	工业	11,764.71	出版物印刷业务等	30,453.66		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”)	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	52,800.00		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”)	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	4,900.00		100.00	100.00	是
西安华商网络传媒有限公司 (以下简称“西安华商网络”)	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	10,969.88		100.00	100.00	是
陕西黄马甲物流配送股份有限公司 (以下简称“陕西黄马甲”)*4	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	20,947.22		100.00	100.00	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”)	全资子公司的子公司	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
北京华商盈捷广告传媒有限公司 (以下简称“北京华商盈捷”)	全资子公司的子公司	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
重庆华博传媒有限公司 (以下简称“重庆华博”)	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	4,707.15		100.00	100.00	是
辽宁盈丰传媒有限公司 (以下简称“辽宁盈丰”)	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	5,775.92		100.00	100.00	是
辽宁盈丰之子公司:										
沈阳北联全媒体传媒有限公司 (以下简称“沈阳北联”)	全资子公司的子公司	沈阳	传媒业	150.00	广告的设计、制作、代理、发布等	123.82		100.00	100.00	是
西安华商广告之子公司:										
北京华商圣锐广告有限公司 (以下简称“北京华商圣锐”)	全资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”)	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	5,500.00		100.00	100.00	是
北京华商盈通投资有限公司 (以下简称“北京盈通”)*5	全资子公司的子公司	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
华商数码之子公司情况:										

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3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
吉林华商数码印务有限公司 (以下简称“吉林华商数码”)	全资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”)	全资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
沈阳辽一网络有限公司 (以下简称“沈阳辽一网络”)	全资子公司的子公司	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:										
重庆盈略网络技术有限公司 (以下简称“重庆盈略网络”)	全资子公司的子公司	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:										
陕西华商国际会展有限公司 (以下简称“陕西华商会展”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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:										
长春华锐营销策划有限公司 (以下简称“长春华锐营销”)	全资子公司的子公司	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”)	全资子公司的子公司	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
华闻世纪影视投资控股(北京)有限责任公司(以下简称“世纪影视”)	全资子公司	北京	文化业	1,000.00	电视剧制作等	1,016.75		100.00	100.00	是
海南新海岸置业股份有限公司(以下简称“新海岸置业”)	控股子公司	海南	投资	6,000.00	项目开发、投资等	8,032.03		87.92	87.92	是
北京澄怀科技有限公司(以下简称“澄怀科技”)	全资子公司	北京	服务业	2,050.00	技术推广服务、投资咨询等	69,800.00		100.00	100.00	是
邦富软件*6	全资子公司	广州	服务	2100.00	软件技术服务等			100.00	100.00	是
精视文化*7	控股子公司	上海	传媒业	930.00	设计、制作、代理、发布广告等			60.00	60.00	是
掌视亿通*8	全资子公司	天津	传媒业	12,000.00	设计、制作、代理、发布广告等			100.00	100.00	是
漫友文化*9	全资子公司	广州	服务	4,000.00	动画、漫画及衍生产品的创意、设计、开发、制作、销售与售后服务等			85.61	85.61	是
澄怀科技之子公司										
北京成功启航咨询有限公司(以下简称“成功启航”)	全资子公司的子公司	北京	服务	130.00	出国留学咨询服务	800.00		100.00	100.00	是
北京澄怀观道网络科技有限公司(以下简称“澄怀观道”)	全资子公司的子公司	北京	服务	100.00	技术推广服务等	100.00		100.00	100.00	是
精视文化之子公司										
上海精视广告传播有限公司	控股子公司的子公司	上海	传媒业	50.00	设计、制作、代理、发布各类广告	50.00		100.00%	100.00%	是

*1 华闻香港于2013年11月成立，注册资本为100,000.00港币，为本公司的全资子公司。

*2 本公司持有管网公司64.82%股权，拥有100.00%的表决权，系本公司之子公司民生商贸受托管理管网公司的少数股权，详见附注十、(三)。

- *3 澄怀众合于2014年1月6日成立，注册资本1,000,000.00元，由本公司之全资子公司澄怀观道与北京瑞博翰诚投资顾问有限公司共同出资设立，持股比例分别为51.00%、49.00%。
- *4 根据2014年1月27日股权转让协议，本公司之子公司华商传媒受让陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司、激动集团股份有限公司所持有陕西黄马甲10.00%股权，转让款总计10,800,000.00元，陕西黄马甲已于2014年2月办理完毕工商变更。
- *5 根据2014年3月6日股权转让协议，本公司将其所持有的北京盈通61.25%的股权转让给子公司西安华商广告，股权转让款为61,250,000.00元。
- *6 本公司向程顺玲、李菊莲、曾子帆发行股份和支付现金购买邦富软件100.00%股权。
- *7 本公司向精视投资、莫昂投资发行股份和支付现金购买精视文化60.00%股权。
- *8 本公司向西藏风网发行股份和支付现金购买掌视亿通100.00%股权。
- *9 本公司向金城、长沙传怡等股东发行股份和支付现金购买漫友文化85.61%股权。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 2014年1-3月新增合并单位2家

(1) 本公司新设成立华闻香港；(2) 本公司之子公司澄怀科技新设成立澄怀众合。

2013年度新增合并单位18家

(1) 北京华商盈捷新设成立北京盈智传媒；(2) 本公司之控股子公司黄马甲快递新设成立重庆黄马甲快递、吉林黄马甲快递、兰州黄马甲物流、西宁黄马甲物流、银川黄马甲物流、沈阳黄马甲、哈尔滨黄马甲、乌鲁木齐黄马甲；(3) 本公司受让国广光荣100.00%股权，股权转让时国广光荣合并范围内有环球风尚一家全资子公司；(4) 本公司之全资子公司国广光荣新设成立国广风尚；(5) 本公司之全资子公司民生燃气新设成立民生公用；(6) 本公司之控股子公司北京华商通达新设成立通达中金信息技术；(7) 本公司之控股子公司沈阳北联新设成立沈阳盈广丰；(8) 本公司向拉萨澄怀、拉萨观道、天津大振非公开发行股份购买澄怀科技100.00%股权，股权转让时澄怀科技合并范围内有澄怀观道、成功启航两家全资子公司。

2、 2014年1-3月减少合并单位2家

(1) 2014年2月，本公司与北京首都开发股份有限公司签订关于海南民生长流油气储运有限公司（以下简称“民生长流”）的股权转让协议，将所持民生长流100.00%的股权进行转让，转让价款为718,000,000.00元，民生长流于2014年3月18日完成工商变更登记，从完成工商变更起不再纳入合并范围；(2) 天津华商广告有限公司于2014年1月注销，本期不再纳入合并范围。

2013年度减少合并单位7家

(1) 根据北京华商圣锐与北京麦道佳祺广告有限公司签订的股权转让协议，2013年1月北京华尊创志广告有限公司（以下简称“华尊广告”）不再纳入合并范围；(2) 2013年1月8日，吉林典智快团商务有限公司（以下简称“吉林典智快团”）取得组织机构代码注销登记，本期不再纳入合并范围；(3) 2013年3月20日，加拿大微传媒公司（以下简称“微传媒”）取得加拿大工商注销证明，本期不再纳入合并范围；(4) 2013年4月，新海岸置业与华澳国际信托有限公司签订关于海南椰德利房地产开发有限公司（以下简称“海南椰德利”）的股权转让协议，将其所持海南椰德利100.00%的股权进行转让，转让价款为9,500万元，海南椰德利于2013年6月8日完成工商变更登记，本期不再纳入合并范围；(5) 2013年8月，北京华商盈捷将其所持陕西泽润传媒发展有限公司（以下简称“陕西泽润传媒”）46.00%股权转让给陕西旅游集团

公司，转让价格 814.20 万元，转让后股权比例由 80.00% 变更为 34.00%，陕西泽润传媒及其子公司陕西零公里旅行社有限公司（以下简称“陕西零公里旅行社”）不再纳入合并范围；(6) 2013 年 8 月，陕西华商互联文化传播有限公司（以下简称“陕西华商互联文化”）增资，注册资本由 250 万元变更为 375 万元，西安华商网络股权比例由 60.00% 变更为 40.00%，陕西华商互联文化不再纳入合并范围。(7) 2013 年 12 月，民生燃气与海南中源实业集团有限公司（以下简称“中源公司”）签订《股权转让协议书》，将所持有琼海万泉河先锋管道燃气有限公司（以下简称“琼海燃气”） 60.00% 的股权转让给中源公司，转让总价 720 万元，2014 年 1 月 9 日已办理股权过户手续。琼海燃气不再纳入合并范围。

(三) 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)

2014 年 1-3 月

名称	2014 年 3 月 31 日净资产	2014 年 1-3 月净利润
华闻香港	79,310.27	0.27
澄怀众合	650,221.30	-349,778.70

(单位：人民币元)

2013 年度

名称	2013 年 12 月 31 日净资产	2013 年度净利润
国广光荣	150,665,249.98	62,888,847.58
环球风尚	5,997,010.85	32,699.96
国广风尚	5,001,359.22	1,359.22
澄怀科技	102,992,320.56	31,838,634.00
澄怀观道	-128,548.17	1,129,935.44
成功启航	36,504,069.33	34,513,123.84
北京盈智传媒	4,662,072.69	-337,927.31
民生公用	9,934,235.06	-65,764.94
通达中金信息技术	9,702,289.59	-297,710.41
沈阳盈广丰	917,791.90	67,791.90

名称	2013年12月31日净资产	2013年度净利润
重庆黄马甲快递	417,966.36	-132,033.64
吉林黄马甲快递	-90,396.62	-640,396.62
兰州黄马甲物流	541,135.89	-8,864.11
西宁黄马甲物流	541,448.58	-8,551.42
银川黄马甲物流	543,318.90	-6,681.10
沈阳黄马甲	-1,300,136.00	-1,850,136.00
哈尔滨黄马甲	550,000.00	
乌鲁木齐黄马甲	550,000.00	

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)

2014年1-3月

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
民生长流	428,772,544.36	4,541,786.55
天津华商广告有限公司	-12,441,346.86	

2013年度

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
海南椰德利	81,929,961.74	-894,394.57
微传媒	550,852.02	-429,306.09
琼海燃气	898,669.80	-297,656.33
华尊广告	5,099,451.77	
吉林典智快团	1,207,482.54	
陕西泽润传媒	2,495,471.19	-3,326,247.93
陕西华商互联文化	876,340.36	-999,309.81

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并

合并日的确定依据：2013年1月8日，本公司与国广控股、乌鲁木齐中盛天誉股权投资管理有限公司、北京江河大禹科技中心（有限合伙）签订股权转让协议，分别受让国广光荣51.00%、29.00%、20.00%的股权，股权转让款为68,000万元，于2013年2月5日办理完毕工商变更登记，故将2013年1月31日确定为合并日。

被合并方资产和负债的账面价值

(单位：人民币元)

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	120,947,773.26	168,813,852.24
其中：货币资金	20,052,893.53	66,826,251.90
应收账款	7,088,797.70	8,155,297.70
其他非流动资产	90,000,000.00	90,000,000.00
负债总额	28,140,004.43	81,037,449.84
其中：短期借款		50,000,000.00
应交税费	5,248,399.86	6,467,887.29
其他应付款	17,781,967.43	14,436,802.74

(单位：人民币元)

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
国广光荣	国广光荣与本公司最终同受国广控股控制，且该控制非暂时性。	国广控股	11,305,918.90	5,031,366.43	3,557,641.63

(五) 报告期发生的非同一控制下企业合并

报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司以2013年12月31日为购买日，发行股份107,716,049股（每股面值人民币1.00元），以每股公允价值人民币6.48元（由于本公司股价波动较大，且有一定的限售条件，而本公司的发行价格的定价基准日为公司第六届董事会2013年第三次临时会议决议公告日（2013年2月28日），发行价格为不低于定价基准日前20个交易日公司股票均价，即不低于6.50元/股。经公司与交易对方协商，发行价格为6.50元/股。2013年5月7日（除息日）华闻传媒按照每10股派发现金红利0.20元（含税）的权益分派方案向股东派发红利，本次发行股份购买资产的发行价格应根据派息情况进行调整，调整后本次发行股份购买资产的发行价格为6.48元/股）作为合并成本购买了拉萨澄怀、拉萨观道、天津大振所持有的澄怀科技100.00%股权。合并成本在购买日的总额为人民币697,999,997.52元。

购买日的确定依据：华闻传媒向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的重大

资产重组事项已经获得中国证监会核准。接到中国证监会核准文件后，公司及时组织实施本次重大资产重组所涉及各项购买资产的过户等工作，截至2013年12月31日止，本次重大资产重组所涉及标的公司股权过户手续已全部办理完成，履行了工商变更登记或更新股东名册的手续，标的资产已经过户到公司名下。

澄怀科技是于2003年3月14日在北京成立的公司，总部位于北京，主要从事留学咨询。在被合并之前，澄怀科技的母公司为拉萨澄怀和拉萨观道，两公司法定代表人为一致行动人。

澄怀科技2013年12月31日的账面价值为102,992,320.56元，我们暂以账面价值纳入合并，计算商誉，具体如下：

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
澄怀科技	595,007,676.96	本公司的合并成本为人民币697,999,997.52元，在合并中取得澄怀科技100.00%权益，澄怀科技可辨认净资产在购买日的账面价值为人民币102,992,320.56元，两者的差额人民币595,007,676.96元确认为商誉

(六) 本报告期出售丧失控制权的股权而减少子公司

2013年度出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司名称	损益确认方法
陕西泽润传媒	处置陕西泽润传媒(合并)46%股权价款8,142,000.00元，对应的长期股权投资成本6,773,500.00元；剩余股权公允价值6,018,000.00元，剩余股权追溯调整后的投资成本1,993,722.26元，在合并财务报表中确认投资收益9,468,888.79元。
陕西华商互联文化	由于增资导致持股比例从60%下降至40%，剩余股权公允价值2,500,000.00元，在合并财务报表中确认投资收益1,974,195.79元。

八、 合并备考财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2014年3月31日			2013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			1,742,391.90			1,229,424.77
小计			1,742,391.90			1,229,424.77
银行存款						
人民币			1,156,756,352.16			1,657,369,442.92
港币	100,000.34	0.7931	79,310.27			
小计			1,156,835,662.43			1,657,369,442.92
其他货币资金						

人民币		117,547,014.95		8,958,314.44
小计		117,547,014.95		8,958,314.44
合计		1,276,125,069.28		1,667,557,182.13

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
履约保证金	15,058,296.58	6,916,000.00
合计	15,058,296.58	6,916,000.00

截止期末其他货币资金余额中，人民币 500,000.00 元为民生燃气五年期特许经营权的保证金，人民币 10,000.00 元为本公司之子公司沈阳辽一网络向支付宝（中国）网络技术有限公司申请支付宝账户的保证金；陕西黄马甲分别向中国光大银行股份有限公司西安太白路支行、中国银行股份有限公司西安西稍门支行申请开具的人民币 1,000,000.00 元、人民币 600,000.00 元交易保证金；人民币 800,000.00 元为本公司之子公司华商数码在北京银行存入的银行承兑汇票保证金，人民币 12,034,296.58 元为本公司之子公司华商数码在中国光大银行存入的银行承兑汇票保证金。人民币 66,000.00 元为邦富软件在广州中山大道支行存入的履约保证金；人民币 48,000.00 元为邦富软件在招商银行广州滨江东支行存入的履约保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	2014年3月31日公允价值	2013年12月31日公允价值
交易性权益工具	38,167,270.08	42,404,690.64
合计	38,167,270.08	42,404,690.64

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	2014年3月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	1,761,286.01	5,288,274.00
合计	1,761,286.01	5,288,274.00

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	2014年3月31日				2013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)	549,712,122.52	87.03	21,497,835.05	3.91	384,341,943.45	79.41	16,909,584.27	4.40
1-2年(含2年)	39,891,886.33	6.31	4,859,959.72	12.18	53,918,164.13	11.14	6,948,473.24	12.89
2-3年(含3年)	25,549,633.10	4.04	5,390,097.35	21.10	25,008,505.28	5.17	5,527,406.91	22.10
3-4年(含4年)	6,484,928.67	1.03	2,716,580.94	41.89	8,420,118.52	1.74	4,059,736.90	48.21
4-5年(含5年)	2,060,831.95	0.33	1,327,135.96	64.40	3,761,185.42	0.78	2,653,043.05	70.54
5年以上	7,932,719.51	1.26	7,932,719.51	100.00	8,530,475.12	1.76	8,465,475.12	99.24
合计	631,632,122.08	100.00	43,724,328.53	6.92	483,980,391.92	100.00	44,563,719.49	9.21

2、 应收账款按种类披露

种类	2014年3月31日				2013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	103,214,254.84	16.34			32,818,060.04	6.78		
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1	472,362,175.71	74.78	39,002,354.61	8.26	390,620,999.83	80.71	32,063,562.67	8.21
组合小计	472,362,175.71	74.78	39,002,354.61	8.26	390,620,999.83	80.71	32,063,562.67	8.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	56,055,691.53	8.88	4,721,973.92	8.42	60,541,332.05	12.51	12,500,156.82	20.65
合计	631,632,122.08	100.00	43,724,328.53	6.92	483,980,391.92	100.00	44,563,719.49	9.21

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2014年3月31日 账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北华泰纸业有限公司	16,005,148.23			预计可收回
《华商报》社	21,715,401.33			预计可收回
国视通讯(上海)有限公司 (以下简称“上海国视”)	53,352,584.67			手机视频信息费
国视通讯(北京)有限公司 (以下简称“北京国视”)	12,141,120.61			手机视频信息费
合计	103,214,254.84			

应收账款内容	2013年12月31日 账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北华泰纸业有限公司	14,293,754.42			经常发生确定可回收
成都城市纵横广告有限公司	5,285,583.64			预计可收回
北京国视	13,238,721.98			经常发生确定可回收
合计	32,818,060.04			

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014年3月31日			2013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(含1年)	395,183,185.05	62.57	19,759,159.27	303,705,368.59	62.75	15,185,268.45
1-2年(含2年)	37,865,365.11	6.00	3,786,536.51	50,959,168.41	10.53	5,095,916.83
2-3年(含3年)	24,599,236.69	3.89	4,919,847.35	23,809,451.23	4.92	4,761,890.25
3-4年(含4年)	5,891,452.34	0.93	2,356,580.94	6,848,953.50	1.41	2,739,581.40
4-5年(含5年)	1,606,764.94	0.25	964,058.96	2,542,880.91	0.53	1,525,728.55
5年以上	7,216,171.58	1.14	7,216,171.58	2,755,177.19	0.57	2,755,177.19
合计	472,362,175.71	74.78	39,002,354.61	390,620,999.83	80.71	32,063,562.672

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	2014年3月31日账 面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
--------	--------------------	------	---------	------

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

销售款	40,738,040.55			经常发生确定可回收
销售款	665,175.06	665,175.06	100.00	预计未来现金流量
ST股信息披露费	5,693,540.21	4,056,798.86	71.25	预计未来现金流量
济南精准广告传媒有限公司	783,987.30			经常发生确定可回收
四川二十一城广告有限公司	2,503,105.45			经常发生确定可回收
成都城市纵横广告有限公司	1,572,393.30			经常发生确定可回收
山西大瀚广告有限公司	1,502,133.00			经常发生确定可回收
石家庄大瀚广告有限公司	1,355,259.38			经常发生确定可回收
青岛友服文化传媒有限公司	541,942.60			经常发生确定可回收
其他	700,114.68			经常发生确定可回收
合计	56,055,691.53	4,721,973.92	8.42	

应收账款内容	2013年12月31日 账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
销售款	28,731,720.90			经常发生确定可回收

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

销售款	5,715,783.86	5,715,783.86	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	7,333,603.76	5,288,805.56	72.12	预计未来现金流量现值低于其账面价值
ST 贤成	768,750.00	768,750.00	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
上海兰媒文化传播有限公司	2,711,084.94			预计可收回
常州市蓝媒广告有限公司	530,418.46			预计可收回
南京海巍文化传播有限公司	1,011,398.91			预计可收回
济南精准广告传媒有限公司	3,038,644.17			预计可收回
成都格局广告有限公司	906,574.00			预计可收回
成都智者广告有限公司	1,501,887.63			预计可收回
四川二十一城广告有限公司	2,813,443.89			预计可收回
山西求索文化传播有限公司	54,600.00			预计可收回
山西大瀚广告有限公司	1,344,753.42			预计可收回
石家庄大瀚广告有限公司	1,852,770.61			预计可收回
青岛友服文化传媒有限公司	1,449,080.10			预计可收回
北京中联喜阅电子广告有限公司	50,000.00			预计可收回
合计	60,541,332.05	12,500,156.82	20.65	

3、 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

4、 2014年1-3月实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联
				交易产生
海南上海家化玻璃制品有限公司	销售款	726,817.40	无法收回	否
青海贤成矿业股份有限公司	信息批露费	768,750.00	无法收回	否
其他	设计费	11,000.00	无法收回	否
合计		1,506,567.40		

2013年度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	2014年3月31日 账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
上海国视	关联方	53,352,584.67	1年以内(含1年)	8.45
《华商报》社	非关联方	21,715,401.33	1年以内(含1年)	3.44
河北华泰纸业有限公司	非关联方	16,005,148.23	1年以内(含1年)	2.53
中报视讯(北京)科技有限公司(以下简称“中报视讯(北京)”)	非关联方	12,947,279.92	1年以内(含1年)	2.05
杭州中美华东制药有限公司	非关联方	12,420,150.00	1-2年(含2年)、2-3年(含3年)	1.97
合计		116,440,564.15		18.44

单位名称	与本公司 关系	2013年12月31日 账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
河北华泰纸业有限公司	非关联方	14,293,754.42	1年以内(含1年)	2.95
北京国视	关联方	13,238,721.98	1年以内(含1年)	2.73
杭州中美华东制药有限公司	非关联方	12,420,150.00	1-2年(含2年)、2-3年(含3年)	2.57
成都城市纵横广告有限公司	非关联方	5,285,583.64	1年以内(含1年)	1.09
海南雅居乐房地产开发有限公司	非关联方	5,205,100.00	1年以内(含1年)	1.08
合计		50,443,310.04		10.42

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2014年3月31日账面余额	占应收账款 总额的比例(%)
消费者导报社	其他关联方	598,012.20	0.09
陕西华商豪盛置业有限公司(以下简称“陕西华商豪盛”)	联营企业	496,000.00	0.08
国视通讯	关联方	12,141,120.61	1.92
上海国视	关联方	53,352,584.67	8.45
合计		66,587,717.48	10.54

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日账面余额	占应收账款 总额的比例(%)
消费者导报社	关联方	598,012.20	0.12
陕西华商豪盛置业有限公司(以下简称“陕西华商豪盛”)	联营企业	9,200.00	
国视通讯	关联方	13,238,721.98	2.74
合计		13,845,934.18	2.86

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014年3月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	74,246,644.88	82.70	69,358,744.69	87.17
1至2年(含2年)	13,486,900.57	15.02	9,655,119.97	12.13
2至3年(含3年)	1,792,391.61	2.00	558,485.88	0.70
3年以上	255,008.46	0.28		
合计	89,780,945.52	100.00	79,572,350.54	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年3月31日 账面余额	时间	未结算原因
时艳芳	非关联方	6,650,000.00	1至2年 (含2年)	投资款
辉山乳业(沈阳)销售有限公司	非关联方	6,090,789.54	1年以内 (含1年)	预付货款
华闻影视文化传媒(天津)有限公司	拟设立的子公司	5,000,000.00	1年以内 (含1年)	子公司尚未设立
广州唯品会信息科技有限公司	非关联方	3,622,970.51	1年以内 (含1年)	预付运单代收款
北京当当网信息技术有限公司	非关联方	3,320,891.73	1年以内 (含1年)	预付运单代收款
合计		24,684,651.78		

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日 账面余额	时间	未结算原因
重庆理文造纸有限公司	非关联方	10,606,093.77	1年以内 (含1年)	预付货款
时艳芳	非关联方	6,650,000.00	1至2年 (含2年)	投资款
华闻影视文化传媒(天津)有限责任公司	拟设立的子公司	5,000,000.00	1年以内 (含1年)	子公司尚未设立
广州唯品会信息科技有限公司	非关联方	4,459,094.58	1年以内 (含1年)	运单代收款
中国石油化工股份有限公司海南石油分公司洋浦油库	非关联方	4,009,521.72	1年以内 (含1年)	预付货款
合计		30,724,710.07		

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、 期末余额中无预付关联方款项。

(六) 应收利息

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
七天存款利息	143,000.00		143,000.00	
合计	143,000.00		143,000.00	

(七) 应收股利

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3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						
2、账龄一年以上的应收股利	1,710,000.00			1,710,000.00		
其中：山东丰源煤电股份有限公司（以下简称“山东丰源”）	1,710,000.00			1,710,000.00	已决议，待发放	否
合计	1,710,000.00			1,710,000.00		

(八) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	2014年3月31日				2013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)	239,785,662.37	39.28	7,945,646.09	3.31	431,164,015.72	77.41	7,147,718.93	1.66
1-2年(含2年)	291,991,397.96	47.83	454,433.67	0.16	12,543,999.60	2.25	407,465.64	3.25
2-3年(含3年)	3,415,899.61	0.56	707,818.01	20.72	3,306,220.02	0.60	902,376.55	27.29
3-4年(含4年)	7,862,910.40	1.29	6,953,463.64	88.43	8,846,717.23	1.59	7,238,653.42	81.82
4-5年(含5年)	689,921.11	0.11	183,118.59	26.54	1,911,385.31	0.34	1,074,825.59	56.23
5年以上	66,708,978.65	10.93	65,903,298.55	98.79	99,228,455.53	17.81	99,017,099.76	99.79
合计	610,454,770.10	100.00	82,147,778.55	13.46	557,000,793.41	100.00	115,788,139.89	20.79

2、 其他应收款按种类披露

种类	2014年3月31日				2013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	348,980,880.00	57.17	23,000,000.00	6.59	325,584,666.27	58.45	53,030,000.00	16.29
按组合计提坏账准备的其他								

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

应收款								
组合 1	198,846,674.68	32.57	42,718,449.44	21.48	183,638,502.81	32.97	42,461,565.87	23.12
组合小计	198,846,674.68	32.57	42,718,449.44	21.48	183,638,502.81	32.97	42,461,565.87	23.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	62,627,215.42	10.26	16,429,329.11	26.23	47,777,624.33	8.58	20,296,574.02	42.48
合计	610,454,770.10	100.00	82,147,778.55	13.46	557,000,793.41	100.00	115,788,139.89	20.79

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	2014年3月31日 账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西华商豪盛	261,980,880.00			联营企业, 收回有保证
北京首都开发股份有限公司	64,000,000.00			预计收回无风险
海南维军发实业有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	348,980,880.00	23,000,000.00	6.59	

其他应收款内容	2013年12月31日 账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西华商豪盛	256,844,000.00			联营企业, 收回有保证
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
财政国库支付中心	8,206,800.00			收回有保证
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
程顺玲	7,503,866.27			收回有保证
合计	325,584,666.27	53,030,000.00	16.29	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年3月31日			2013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	158,912,921.71	26.03	7,945,646.09	141,814,378.74	25.46	7,090,718.93
1-2年	3,924,336.72	0.64	392,433.67	4,024,656.35	0.72	402,465.64
2-3年	1,039,090.07	0.17	207,818.01	2,011,882.78	0.36	402,376.55

3—4年	1,126,159.09	0.18	450,463.64	1,833,168.55	0.33	733,267.42
4—5年	305,197.65	0.05	183,118.59	304,197.65	0.06	182,518.59
5年以上	33,538,969.44	5.50	33,538,969.44	33,650,218.74	6.04	33,650,218.74
合计	198,846,674.68	32.57	42,718,449.44	183,638,502.81	32.97	42,461,565.87

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	2014年3月31日 账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工借款	3,170,355.11	3,170,355.11	100.00	离职员工借款, 预计无法收回
员工借款	12,005,297.87			公司员工个人欠款, 确定可回收
公司往来	13,258,974.00	13,258,974.00	100.00	预计未来现金流量现值低于其 账面价值
公司往来	24,251,405.76			经常发生确定可回收
应收各站点款	2,691,592.45			经常发生确定可回收
其他	6,383,993.33			经常发生确定可回收
程顺玲	865,596.90			股东借款, 确定可回收
合计	62,627,215.42	16,429,329.11	26.23	

其他应收款内容	2013年12月31日 账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司往来	16,830,600.35	16,830,600.35	100.00	预计未来现金流量现值低于其 账面价值
公司员工欠款	8,100,381.06			公司员工个人欠款, 确定可回收
应收各站点款	2,958,568.92			经常发生确定可回收
公司往来	14,852,750.33			经常发生确定可回收
公司员工欠款	3,465,973.67	3,465,973.67	100.00	已离职公司员工, 预计未来现金 流量现值低于其账面价值
杭州华影广告 有限公司	69,350.00			经常发生确定可回收
陈淑华	1,500,000.00			经常发生确定可回收
合计	47,777,624.33	20,296,574.02	42.48	

3、 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本报告期又全额收回或转回, 或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、 2014年1-3月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
海南建梅发实业有限公司	预付购天然橡胶款	17,050,000.00	无法收回	否
海南渠联通实业有限公司	预付购天然橡胶款	12,980,000.00	无法收回	否
其他	代垫款等	558,029.77	无法收回	否
合计		30,588,029.77		

2013年度无实际核销的应收账款

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	2014年3月31日 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	联营企业	261,980,880.00	1-2年 (含2年)	42.92	往来款
海南港航控股有限公司	非关联方	100,000,000.00	1年以内 (含1年)	16.38	补偿款
北京首都开发股份有限公司	非关联方	64,000,000.00	1年以内 (含1年)	10.48	剩余民生长流股权转让款
中国电视剧制作中心	非关联方	28,750,000.00	1年以内 (含1年)	4.71	项目合作款
陕西交通建设集团公司	非关联方	8,320,000.00	5年以上	1.36	保证金
合计		463,050,880.00		75.85	

单位名称	与本公司 关系	2013年12月31日 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	联营企业	256,844,000.00	1-2年 (含2年)	46.11	往来款
海南港航控股有限公司	非关联方	100,000,000.00	1年以内 (含1年)	17.95	补偿款
中国电视剧制作中心	非关联方	28,750,000.00	1年以内 (含1年)	5.16	项目合作款
海南维军发实业有限公司	非关联方	23,000,000.00	5年以上	4.14	货款
海南建梅发实业有限公司	非关联方	17,050,000.00	5年以上	3.06	货款
合计		425,644,000.00		76.42	

7、 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2014年3月31日账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
陕西华商豪盛	联营企业	261,980,880.00	42.92
合计		261,980,880.00	42.92

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
陕西华商豪盛	联营企业	256,844,000.00	46.11
合计		256,844,000.00	46.11

(九) 存货

1、 存货分类

项目	2014年3月31日			2013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	80,208,229.36	463,157.58	79,745,071.78	53,709,148.00	463,157.58	53,245,990.42
库存商品	55,984,518.42	19,136,276.83	36,848,241.59	57,993,372.61	19,118,566.19	38,874,806.42
委托加工物资	12,026,187.76		12,026,187.76	5,370,707.66		5,370,707.66
低值易耗品	2,162,015.52	74,668.53	2,087,346.99	3,465,832.81	72,852.29	3,392,980.52
发出商品	20,473,167.55		20,473,167.55	11,625,299.44		11,625,299.44
工程施工	69,550,572.05		69,550,572.05	66,608,367.38		66,608,367.38
开发成本	83,155,796.96		83,155,796.96	83,074,126.96		83,074,126.96
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42		2,246,856.42	2,246,856.42	
其他	281,278.99		281,278.99	137,348.28		137,348.28
合计	326,088,623.03	21,920,959.36	304,167,663.67	284,231,059.56	21,901,432.48	262,329,627.08

2、 存货跌价准备

存货种类	2013年12月31日	本期计提额	本期减少额		2014年3月31日
			转回	转销	
原材料	463,157.58				463,157.58
库存商品	19,118,566.19	1,012,768.20	4,804.19	990,253.37	19,136,276.83
低值易耗品	72,852.29	1,816.24			74,668.53
影视片成本	2,246,856.42				2,246,856.42
合计	21,901,432.48	1,014,584.44	4,804.19	990,253.37	21,920,959.36

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	2014年第一季度转回金额占该项存货2014年3月31日的比例(%)
原材料	可变现价值与账面成本孰低		
库存商品	可变现价值与账面成本孰低	库存商品价值提高	0.03
影视片成本	可变现价值与账面成本孰低		

(十) 其他流动资产

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
理财产品	396,000,000.00	106,000,000.00
待抵扣税金	72,672,642.40	55,907,054.09
合计	468,672,642.40	161,907,054.09

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
合营企业	1,577,328.38	1,647,859.09
联营企业	358,151,639.50	343,189,283.41
其他股权投资	1,206,217,592.92	1,195,417,592.92
小计	1,565,946,560.80	1,540,254,735.42
减:减值准备	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,560,946,560.80	1,535,254,735.42

2、合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币元)

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(%)	2014年3月31日资产总额	2014年3月31日负债总额	2014年3月31日净资产总额	2014年1-3月营业收入总额	2014年1-3月净利润
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	4,284,885.38	1,130,228.63	3,154,656.75	976,706.84	-141,061.41
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	73,985,055.47	28,262,360.13	45,722,695.34	2,134,981.40	-9,752,722.14
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	27,734,776.71	158,531.20	27,576,245.51	2,231,324.21	-1,514,267.07
深圳市点石创新投资有限公司 (以下简称“点石创投”)	30.00	30.00	50,000,000.00		50,000,000.00		
江阴市振江钢结构有限公司 (以下简称“江阴振江钢结构”)	20.11	20.11	259,760,991.50	110,464,938.40	149,296,053.10	34,011,978.74	1,639,629.60
上海萌果信息科技有限公司 (以下简称“萌果信息”)	22.04	22.04	43,747,173.59	1,859,791.25	41,887,382.34	15,390,249.95	10,645,538.01
南京芯传汇电子科技有限公司 (以下简称“南京芯传汇”)	20.99	20.99	15,896,303.36	4,837,883.56	11,058,419.80	2,144,275.48	-81,315.73
辽宁新闻印刷集团有限公司 (以下简称“辽宁印刷”)	24.73	24.73	1,011,204,177.70	512,024,527.40	499,179,650.30	70,960,748.55	-4,657,770.15
陕西华商豪盛	35.00	35.00	1,168,783,707.36	1,083,891,254.03	84,892,453.33		-3,844,037.84
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	3,586,013.13	1,087,971.96	2,498,041.17	33,009.71	-397,879.01
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	902.65	362,557.40	-361,654.75		
陕西三六五网络有限公司 (以下简称“陕西三六五”)	32.00	32.00	8,004,903.33	2,017,312.15	5,987,591.18	1,870,609.62	-720,538.55
重庆居汇网络有限公司 (以下简称“重庆居汇网”)	32.00	32.00	10,528,598.39	1,406,139.93	9,122,458.46	1,015,324.36	-704,039.15
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	9,208,953.37	317,109.17	8,891,844.20	1,072,188.99	-377,341.35

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

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(%)	2014年3月31日资产总额	2014年3月31日负债总额	2014年3月31日净资产总额	2014年1-3月营业收入总额	2014年1-3月净利润
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	184,179,219.02	47,639,894.37	136,539,324.65	16,905,417.41	-1,656,755.84
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	9,593,310.59	4,204,820.40	5,388,490.19	487,816.02	-1,192,006.00
陕西泽润传媒发展有限公司 (以下简称“陕西泽润传媒”)	34.00	34.00	5,957,026.68	5,426,266.43	530,760.25	2,949,725.00	-684,630.92

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2013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	2014年3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	1,647,859.09	-70,530.71		1,577,328.38	50.00	50.00				
国广东方*1	权益法	80,586,000.00	44,039,534.60	3,940,071.53		47,979,606.13	44.18	44.18				
怀新投资	权益法	9,412,500.00	9,081,375.99	-454,280.12		8,627,095.87	30.00	30.00				
点石创投*2	权益法	15,000,000.00		15,000,000.00		15,000,000.00	30.00	30.00				
江阴振江钢结构	权益法	30,780,000.00	38,615,780.04	329,729.00		38,945,509.04	20.11	20.11				
南京芯传汇	权益法	8,550,000.00	8,117,192.00	-17,068.00		8,100,124.00	20.99	20.99				
辽宁印刷	权益法	57,310,500.00	114,428,571.54	-1,233,127.92		113,195,443.62	24.73	24.73				
陕西华商豪盛	权益法	35,000,000.00	27,225,517.35	-3,143,124.40		24,082,392.95	35.00	35.00				
北京华益维新	权益法	3,000,000.00	2,279,326.84	-159,151.60		2,120,175.24	40.00	40.00				
陕西三六五	权益法	6,080,000.00	2,337,220.83	-230,572.34		2,106,648.49	32.00	32.00				
重庆居汇网	权益法	5,440,000.00	3,154,742.85	-225,292.53		2,929,450.32	32.00	32.00				
辽宁三六五网络	权益法	4,800,000.00	2,966,139.38	-187,258.95		2,778,880.43	32.00	32.00				

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2013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	2014年3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
陕西泽润传媒	权益法	5,006,500.00	5,582,772.80	-232,774.51		5,349,998.29	34.00	34.00				
辽宁天禹星	权益法	40,000,000.00	60,727,845.60	-413,468.27		60,314,377.33	24.96	24.96				
西安通元开宝	权益法	3,800,057.14	2,774,205.59	-357,601.80		2,416,603.79	30.00	30.00				
萌果信息	权益法	19,400,000.00	21,859,058.00	2,346,276.00		24,205,334.00	22.04	22.04				
权益法小计		325,665,557.14	344,837,142.50	14,891,825.38		359,728,967.88						
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				
山东丰源集团股份有限公司	成本法	42,300,000.00	42,300,000.00			42,300,000.00	2.21	2.21				
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		5,000,000.00		
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	40,429,975.00			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				
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	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00	5.55	5.55				
陕西同力重工股份有限公司	成本法	20,400,000.00	20,400,000.00			20,400,000.00	4.00	4.00				392,533.33

华闻传媒投资集团股份有限公司
 2013年1月1日至2014年3月31日
 备考财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2013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	2014年 3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
(以下简称“陕西同力重工”)												
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	成本法	42,824,161.00	42,824,161.00			42,824,161.00	5.98	5.98				
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	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	2.75	2.75				
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						
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	76,000,000.00			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) (以下简称“北京中信投资”)	成本法	90,000,000.00	87,604,188.17			87,604,188.17						

华闻传媒投资集团股份有限公司
 2013年1月1日至2014年3月31日
 备考财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2013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	2014年 3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
绵阳科技城产业投资基金	成本法	99,139,754.97	87,907,127.68			87,907,127.68						
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	成本法	49,819,461.07	49,819,461.07			49,819,461.07						
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*3	成本法	30,000,000.00	45,330,000.00			45,330,000.00	28.76	28.76				
辽宁华孚环境工程有限公司	成本法	30,360,000.00	30,360,000.00			30,360,000.00	5.32	5.32				
深圳市华夏基石股权投资合伙企业（有限合伙）	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00						
昆仑基石（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00						
北京中信投资	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00						
深圳新其石电影投资管理合伙企业（有限合伙）*4	成本法	10,800,000.00		10,800,000.00		10,800,000.00						
陕西华商互联文化传播有限公司	成本法	1,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	40.00	40.00				
芜湖星望股权投资中心（有限合伙）	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	2.42	2.42				
成本法小计		1,203,516,032.04	1,195,417,592.92	10,800,000.00		1,206,217,592.92				5,000,000.00		392,533.33
合计		1,529,181,589.18	1,540,254,735.42	25,691,825.38		1,565,946,560.80				5,000,000.00		392,533.33

(十二) 投资性房地产

项目	2013年12月31日	2014年1-3月 增加	2014年1-3月 减少	2014年3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. 累计折旧和累计摊销合计	14,792,704.72	492,099.45		15,284,804.17
(1)房屋、建筑物	14,792,704.72	492,099.45		15,284,804.17
3. 投资性房地产净值合计	39,885,012.24			39,392,912.79
(1)房屋、建筑物	39,885,012.24			39,392,912.79
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1)房屋、建筑物				
5. 投资性房地产账面价值合计	39,885,012.24			39,392,912.79
(1)房屋、建筑物	39,885,012.24			39,392,912.79

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。

期末余额中无用于银行抵押借款和对外提供担保。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2013年 12月31日	2014年1-3月增加		2014年1-3月 减少	2014年 3月31日
一、账面原值合计	1,735,978,924.32	21,362,276.73		2,532,199.90	1,754,809,001.15
其中：房屋及建筑物	465,069,621.97	12,280,042.31			477,349,664.28
机器设备	389,993,153.19	4,457,755.39			394,450,908.58
运输设备	126,954,739.41	3,060,469.76		1,914,333.00	128,100,876.17
燃气专用设备	660,239,582.07				660,239,582.07
电子及其他设备	93,721,827.68	1,564,009.27		617,866.90	94,667,970.05
二、累计折旧合计	583,155,344.56	2014年1-3月 新增	2014年1-3月 计提	2014年1-3月 减少	2014年3月31日 余额
其中：房屋及建筑物	88,048,874.62		5,257,348.51		93,306,223.13
机器设备	174,086,168.01		9,702,181.21		183,788,349.22
运输设备	54,939,507.97		4,656,878.19	1,790,033.31	57,806,352.85
燃气专用设备	215,618,854.40		6,472,171.42		222,091,025.82

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

项目	2013年 12月31日	2014年1-3月增加	2014年1-3月 减少	2014年 3月31日
电子及其他设备	50,461,939.56	3,397,788.28	448,526.06	53,411,201.78
三、固定资产账面净值合计	1,152,823,579.76			1,144,405,848.35
其中：房屋及建筑物	377,020,747.35			384,043,441.15
机器设备	215,906,985.18			210,662,559.36
运输设备	72,015,231.44			70,294,523.32
燃气专用设备	444,620,727.67			438,148,556.25
电子及其他设备	43,259,888.12			41,256,768.27
四、减值准备合计	2,365,740.39			2,365,740.39
其中：房屋及建筑物	1,085,152.48			1,085,152.48
机器设备	16,131.98			16,131.98
运输设备				
燃气专用设备	999,811.47			999,811.47
电子及其他设备	264,644.46			264,644.46
五、固定资产账面价值合计	1,150,457,839.37			1,142,040,107.96
其中：房屋及建筑物	375,935,594.87			382,958,288.67
机器设备	215,890,853.20			210,646,427.38
运输设备	72,015,231.44			70,294,523.32
燃气专用设备	443,620,916.20			437,148,744.78
电子及其他设备	42,995,243.66			40,992,123.81

本期折旧额 29,486,367.61 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 16,169,167.00 元。

- 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	2014年3月31日 账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物（民生燃气）	32,598,004.08	产权正在办理中	2014年
房屋建筑物（新海岸）	2,698,568.51	系拍卖所得，产权正在办理中	
房屋建筑物（本公司）	134,297.63	系拆迁安置房，产权证正在办理中	2016年
房屋建筑物（华商传媒）	5,120,094.93	系拍卖取得，产权证正在办理中	
房屋建筑物（华商数码）	5,812,112.71	产权证正在办理中	
房屋建筑物（华商数码）	85,169,371.07	产权证正在办理中	
合计	131,532,448.93		

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	2014年3月31日			2013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	48,606,231.22		48,606,231.22	37,043,869.47		37,043,869.47
技术改造工程	1,919,190.92		1,919,190.92	1,872,015.22		1,872,015.22
华商传媒产业基地	10,722,747.17		10,722,747.17	10,704,191.17		10,704,191.17
陵水县天然气供气工程	1,409,401.77		1,409,401.77	1,259,086.22		1,259,086.22
华商传媒文化中心	136,351,102.61		136,351,102.61	86,108,693.96		86,108,693.96
信息管理系统	520,000.00		520,000.00	520,000.00		520,000.00
其他	2,469,784.17		2,469,784.17	5,242,934.55		5,242,934.55
合计	201,998,457.86		201,998,457.86	142,750,790.59		142,750,790.59

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	2013年 12月31日	2014年1-3月 增加	2014年1-3月 转入固定资产	2014年1-3 月其他减少	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	2014年 3月31日
海口市天然气供气工程		37,043,869.47	11,562,361.75					6,530,212.61			自有资金 及贷款	48,606,231.22
技术改造工程		1,872,015.22	47,175.70								自有资金	1,919,190.92
华商传媒产业基地		10,704,191.17	18,556.00								自有资金	10,722,747.17
陵水县天然气供气工程		1,259,086.22	150,315.55								自有资金	1,409,401.77
华商数码草滩印刷基地	23,687.00		11,967,176.56	11,967,176.56							自有资金	
华商传媒文化中心	41,175.00	86,108,693.96	50,242,408.65								自有资金	136,351,102.61
信息管理系统	130.00	520,000.00				40.00	40.00				自有资金	520,000.00
其他		5,242,934.55	1,428,840.06	4,201,990.44							自有资金	2,469,784.17
合计		142,750,790.59	75,416,834.27	16,169,167.00				6,530,212.61				201,998,457.86

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

1、 工程物资分类

项目	2013年12月31日	2014年1-3月增加	2014年1-3月减少	2014年3月31日
工程材料	8,634,790.00	28,597,613.33	30,715,652.93	6,516,750.40
合计	8,634,790.00	28,597,613.33	30,715,652.93	6,516,750.40

2、 工程物资跌价准备

项目	2013年12月31日	2014年1-3月计提	2014年1-3月减少额		2014年3月31日
			转回	转销	
工程材料	446,529.06				446,529.06
合计	446,529.06				446,529.06

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	2013年12月31日	2014年1-3月增加	2014年1-3月减少	2014年3月31日
1、账面原值合计	322,979,348.55	322,567.19	90,384,121.95	232,917,793.79
(1).土地使用权	262,096,327.09		90,384,121.95	171,712,205.14
(2).高尔夫球证				
(3).广告经营权	15,000,000.00			15,000,000.00
(4).系统软件	45,612,271.46	322,567.19		45,934,838.65
(5).报刊亭使用权	270,750.00			270,750.00
2、累计摊销合计	51,353,305.76	2,909,840.64	17,381,625.61	36,881,520.79
(1).土地使用权	28,976,380.71	1,232,198.90	17,381,625.61	12,826,954.00
(2).高尔夫球证				
(3).广告经营权	10,000,000.00	312,500.00		10,312,500.00
(4).系统软件	12,106,175.05	1,365,141.74		13,471,316.79
(5).报刊亭使用权	270,750.00			270,750.00
3、无形资产账面净值合计	271,626,042.79			196,036,273.00
(1).土地使用权	233,119,946.38			158,885,251.14
(2).高尔夫权证				
(3).广告经营权	5,000,000.00			4,687,500.00
(4).系统软件	33,506,096.41			32,463,521.86
(5).报刊亭使用权				

华闻传媒投资集团股份有限公司
 2013年1月1日至2014年3月31日
 备考财务报表附注

项目	2013年 12月31日	2014年1-3月 增加	2014年1-3月 减少	2014年 3月31日
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).高尔夫权证				
(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	267,427,247.61			191,837,477.82
(1).土地使用权	228,921,151.20			154,686,455.96
(2).高尔夫权证				
(3).广告经营权	5,000,000.00			4,687,500.00
(4).系统软件	33,506,096.41			32,463,521.86
(5).报刊亭使用权				

本期摊销额为 2,909,840.64 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2014年3月31日未办妥产权证书的无形资产情况

项目	2014年3月31日 账面价值	未办妥产权证书的原因	备注
草滩尚华路土地	26,601,466.68	正在办理中	2014年4月已办妥

(十七) 开发支出

项目	2013年 12月31日	2014年1-3月 增加	2014年1-3月减少			2014年 3月31日
			计入当 期损益	确认 为存货	确认为 无形资产	
盛世网络游戏	407,237.46	280,174.46				687,411.92
财务及服务管理系统	2,198,463.40	45,702.13				2,244,165.53
客服中心系统	698,487.57	45,702.13				744,189.70
学校搜索系统	581,175.63	45,702.13				626,877.76
太傻视界系统		288,948.87				288,948.87
太傻找找系统		274,212.77				274,212.77
太傻考试在线测试 评估与模考系统		213,774.55				213,774.55
软件开发	143,850.00	1,825,216.53	6,389.58			1,962,676.95
合计	4,029,214.06	3,019,433.57	6,389.58			7,042,258.05

(十八) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2013年12月31日	2014年1-3月 增加	2014年1-3月 减少	2014年3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	
长春华锐营销	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	
世纪影视	167,460.42			167,460.42	
新海岸置业	6,678,627.93			6,678,627.93	
澄怀科技	595,007,676.96			595,007,676.96	
成功启航	6,684,588.79			6,684,588.79	
邦富软件	692,610,489.52			692,610,489.52	
漫友文化	266,444,871.66			266,444,871.66	
精视文化	408,831,085.89			408,831,085.89	
掌视亿通	1,272,795,541.96			1,272,795,541.96	
合计	3,252,712,623.26			3,252,712,623.26	

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。

(十九) 长期待摊费用

项目	2013年12月 31日	2014年1-3 月增加	2014年1-3月 摊销	2014年1-3 月其他减少	2014年3月 31日	其他减少的 原因
经营租入固定 资产改良	398,177.99		32,091.48		366,086.51	
客户技改工程	6,371,252.21	60,611.62	635,415.65		5,796,448.18	
金鹿卡	774,944.44		7,500.00		767,444.44	
环境修缮费用	1,866,842.42	256,292.00	161,318.77		1,961,815.65	
广告牌经营权	2,874,116.00		1,257,921.00		1,616,195.00	
道路修缮费用	195,725.90		195,725.90			
信息采集费	1,318,386.34	521,287.00	245,628.80		1,594,044.54	
装修费	553,043.44		69,130.44		483,913.00	
服务器托管费	4,987,966.64		885,695.01		4,102,271.63	

其他	7,383,118.59	101,600.00	520,977.34		6,963,741.25
合计	26,723,573.97	939,790.62	4,011,404.39		23,651,960.20

(二十) 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	2014年3月31日	2013年12月31日
递延所得税资产:		
资产减值准备	21,121,717.82	21,349,187.70
可抵扣亏损	14,491,703.81	10,893,957.52
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,958,087.97	1,898,732.83
其他	2,860,942.07	2,183,663.02
合计	41,432,451.67	36,325,541.070
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		
其他	54,956.40	54,956.40
合计	54,956.40	54,956.40

(2)未确认递延所得税资产明细

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
(1)资产减值准备	55,012,281.47	89,318,460.58
(2)可抵扣亏损	31,108,533.80	108,673,812.02
合计	86,120,815.27	197,992,272.60

(3)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2014年3月31日
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	
其他	219,825.60
合计	219,825.60
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	96,387,664.42
可抵扣亏损	57,966,815.23
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	11,832,351.90

其他	12,097,362.70
合计	178,284,194.25

(二十一) 其他非流动资产

类别及内容	2014年3月31日	2013年12月31日
保证金*1	596,000,000.00	596,000,000.00
土地款*2	61,150,649.00	61,150,649.00
预付长期资产款	16,660,000.00	27,460,000.00
合计	673,810,649.00	684,610,649.00

*1 包含有：1、本公司之子公司华商数码与《华商报》社签订的印刷合同而支付给《华商报》社的保证金人民币 500,000.00 元；2、本公司之子公司西安华商广告与《华商报》社签订的经营业务授权协议而支付给《华商报》社的保证金人民币 5,000,000.00 元；3、本公司之子公司陕西黄马甲与《华商报》社签订的发行合同而支付给《华商报》社的保证金人民币 500,000.00 元；4、本公司之子公司辽宁盈丰与华商晨报社签订的经营业务授权协议而支付给华商晨报社的保证金人民币 5,000,000.00 元；5、本公司之子公司重庆华博与重庆时报社签订的经营业务授权协议而支付给重庆时报社的保证金人民币 5,000,000.00 元；6、本公司之子公司咸阳华商传媒与消费者导报社签订的经营业务授权协议而支付给消费者导报社的保证金人民币 5,000,000.00 元；7、本公司之子公司吉林传媒与新文化报社签订的经营业务授权协议而支付的保证金 5,000,000.00 元；8、本公司之子公司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之子公司时报传媒有关《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，同时授予本公司之子公司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而支付给证券时报社的保证金人民币 480,000,000.00 元；9、本公司之子公司国广光荣支付给国广控股的经营业务授权履约保证金 90,000,000.00 元。

*2 系本公司预付购地款。

(二十二) 资产减值准备

项目	2013年12月31日	2014年1-3月增加	2014年1-3月减少			2014年3月31日
			转回	其他减少*	转销	
坏账准备	160,351,859.38	9,640,367.44	8,528,606.20	3,496,916.37	32,094,597.17	125,872,107.08
存货跌价准备	21,901,432.48	1,014,584.44	4,804.19		990,253.37	21,920,959.36
固定资产减值准备	2,365,740.39					2,365,740.39
工程物资减值准备	446,529.06					446,529.06
无形资产减值准备	4,198,795.18					4,198,795.18
长期股权投资减值	5,000,000.00					5,000,000.00
合计	194,264,356.49	10,654,951.88	8,533,410.39	3,496,916.37	33,084,850.54	159,804,131.07

*其他减少系转让民生长流，将民生长流之坏帐准备转出。

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
保证借款	207,700,000.00	216,700,000.00
信用借款		178,198.09
合计	207,700,000.00	216,878,198.09

(1) 本公司之子公司华商数码于2014年1月20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ZH1400000011471号的《借款合同》，借款金额为人民币2,500.00万元，用于采购纸张，借款期限一年，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) 本公司之子公司华商数码于2013年10月10日与北京银行股份有限公司西安分行签订了编号为0183491的《借款合同》，借款金额为人民币4,000.00万元，用于流动资金周转，借款期限12个月，借款利率以合同约定利率为准，由《华商报》社提供保证担保。

(3) 本公司之子公司华商传媒于2013年7月1日与北京银行股份有限公司西安分行签订了编号为0169202的《借款合同》，借款金额为人民币15,000.00万元，用于流动资金周转，借款期限12个月，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。截至2014年3月31日止，余额为人民币8,000.00万元。

(4) 本公司之子公司民生燃气于2013年12月与中信银行股份有限公司海口分行签订合同号为(2013)海银贷字第060号的借款合同，借款金额为人民币

7,000万元，截至2014年3月31日止银行已放款6,000.00万元，借款期限为2013年12月至2014年12月，由本公司提供担保，担保合同编号：（2013）海银保字第056号。

（5）邦富软件于2013年7月5日与招商银行股份有限公司广州滨江东支行签订了编号为11130701的《借款合同》，借款金额为人民币270.00万元，用于日常经营周转，借款期限一年，借款利率以合同约定利率为准，由程顺玲、曾子帆、李菊英、晋彤提供连带责任保证。截至2014年3月31日止，余额为人民币270.00万元。

2、截至2014年3月31日止，本公司无已到期未偿还的短期借款。

(二十四) 应付票据

种类	2014年3月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	42,780,988.60	15,800,000.00
合计	42,780,988.60	15,800,000.00

期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东票据金额。

(二十五) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	238,246,511.09	303,114,414.99
1至2年(含2年)	12,848,658.37	4,134,999.06
2至3年(含3年)	11,922,829.41	10,702,664.82
3年以上	9,525,818.30	9,514,449.90
合计	272,543,817.17	327,466,528.77

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、欠关联方款项情况

单位名称	2014年3月31日	2013年12月31日
陕西《大众文摘》杂志社	28,872.00	352,616.54

消费者导报社	894,989.66	894,989.66
证券时报社	18,627,070.39	20,816,142.62
华闻在线	1,741,750.00	435,000.00
国广控股		104,040,000.00
合计	21,292,682.05	126,538,748.82

4、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	2014年3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	

单位名称	2013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	

(二十六) 预收款项

1、 预收款项情况

账龄	2014年3月31日	2013年12月31日
一年以内(含一年)	256,562,913.09	316,107,866.59
一年以上至二年以内(含二年)	42,433,398.68	59,181,092.75
二年以上至三年以内(含三年)	8,654,447.54	11,340,882.23
三年以上	1,563,739.19	1,746,132.99
合计	309,214,498.50	388,375,974.56

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、 期末数中预收关联方款项

单位名称	2014年3月31日	2013年12月31日
国视通讯		369,882.00
合计		369,882.00

4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十七) 应付职工薪酬

项目	2013年 12月31日	2014年1-3月 增加	2014年1-3月 减少	2014年 3月31日
(1)工资、奖金、津贴和补贴	103,940,481.45	135,646,237.08	192,425,588.07	47,161,130.46
(2)职工福利费		9,486,792.40	9,486,792.40	
(3)社会保险费	940,534.55	24,607,779.41	23,618,134.16	1,930,179.80
(4)住房公积金	498,950.80	6,719,864.77	6,449,898.17	768,917.40
(5)辞退福利		950,585.84	828,900.88	121,684.96
(6)工会经费和职工教育经费	38,652,828.91	1,686,027.21	1,608,012.61	38,730,843.51
(7)非货币性福利				
(8)其他		18,234.72	18,234.72	
合计	144,032,795.71	179,115,521.43	234,435,561.01	88,712,756.13

期末无应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

(二十八) 应交税费

税费项目	2014年3月31日	2013年12月31日
增值税	13,346,149.88	19,718,857.50
营业税	1,092,509.97	-1,043,384.69
企业所得税	66,688,348.59	73,513,147.24
个人所得税	5,278,822.41	2,210,638.17
城市维护建设税	844,122.29	1,151,510.22
房产税	704,858.24	292,133.47
教育费附加	651,449.33	882,154.75
土地使用税	338,638.36	569,665.70
印花税	61,709.05	537,761.94
文化建设事业费	66,203,243.99	65,572,992.17
水利基金	125,403.22	282,150.58
其他	3,884.42	120,447.79
合计	155,339,139.75	163,808,074.84

(二十九) 应付利息

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
短期借款应付利息	265,833.32	371,743.02
中期票据应付利息	34,136,900.00	25,506,800.00
合计	34,402,733.32	25,878,543.02

(三十) 应付股利

单位名称	2014年3月31日	2013年12月31日
程顺玲		3,725,904.94
华路新材	16,062,500.00	16,062,500.00
李菊莲		2,591,874.72
曾子帆		485,041.12
海口长秀工程公司	123,000.00	123,000.00
海口长秀开发建设总公司	18,000.00	18,000.00
其他	765,888.48	765,888.48
合计	16,969,388.48	23,772,209.26

(三十一) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
一年以内(含一年)	222,801,024.50	319,886,474.75
一年以上至二年以内(含二年)	117,992,936.75	34,156,383.45
二年以上至三年以内(含三年)	8,977,935.11	8,335,697.55
三年以上	13,377,383.61	14,825,866.25
合计	363,149,279.97	377,204,422.00

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	2014年3月31日	2013年12月31日
------	------------	-------------

陕西《大众文摘》杂志社	137,999.48	137,999.48
《名仕》杂志社		900,000.00
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
国视通讯	123,274.00	123,274.00
合计	2,753,246.69	3,653,246.69

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	2014年3月31日	未偿还原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
新疆锐聚股权投资合伙企业(有限合伙)	61,590,625.00	往来款	
华路新材	26,934,375.00	往来款	
华商印务	2,491,973.21	往来款	
潘为群	2,398,500.00	房屋押金	
北京中新创智广告有限公司	2,447,496.00	广告押金	
北京中新文广广告有限公司	1,777,500.00	广告押金	
西安同人广告有限公司	1,500,000.00	广告保证金	
重庆沃海企业营销策划有限公司	1,303,500.00	广告保证金	

单位名称	2013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	
西安同人广告有限公司	1,500,000.00	广告保证金	
重庆沃海企业营销策划有限公司	1,303,500.00	广告保证金	
吉林省飞扬广告有限公司	1,200,000.00	广告保证金	
杨凌晨光乳业有限公司	755,621.94	保证金	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	2014年3月31日	性质或内容	备注
新疆锐聚股权投资合伙企业(有限合伙)	61,590,625.00	往来款	
重大资产重组拟支付的自筹资金	35,910,000.00	股权转让款	
华路新材	26,934,375.00	往来款	
重庆晨网网络科技有限公司	9,037,073.60	代收款	

辉山乳业（沈阳）销售有限公司	7,857,969.30	代收款	
单位名称	2013年12月31日	性质或内容	备注
新疆锐聚股权投资合伙企业（有限合伙）	61,590,625.00	往来款	
重大资产重组拟支付的自筹资金	35,910,000.00	股权转让款	
华路新材	26,934,375.00	往来款	
重庆晨网网络科技有限公司	11,037,406.64	代收款	
并购重组专项奖	9,450,000.00	费用预提	

(三十二) 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	2014年3月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款	111,844,687.50	110,926,687.50
一年内到期的其他非流动负债 *	15,473,890.89	14,156,569.63
合计	127,318,578.39	125,083,257.13

* 其中应在一年内摊销的入网费金额为 14,463,890.89 元，详见附注八（三十六）；一年内分摊的政府补助金额为 1,010,000.00 元，详见附注八（三十六）。

2、 一年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
信用借款	111,844,687.50	110,926,687.50
合计	111,844,687.50	110,926,687.50

(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(%)	2014年3月31日		2013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			111,844,687.50		110,926,687.50
合计						111,844,687.50		110,926,687.50

(三十三) 长期借款

长期借款分类

借款类别	2014年3月31日	2013年12月31日
保证借款	7,200,000.00	8,036,519.46
合计	7,200,000.00	8,036,519.46

邦富软件于2013年6月14日与中国银行股份有限公司广州番禺天安科技支行签订了编号为GDK476780120130117的《借款合同》，借款金额为人民币800.00万元，用于支付货款及购买原材料，借款期限24个月，借款利率以合同约定利率为准，由程顺玲、曾子帆提供连带责任保证。截至2014年3月31日止，余额为人民币720.00万元。

(三十四) 应付债券

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
中期票据	695,419,200.00	695,180,600.00
合计	695,419,200.00	695,180,600.00

中期票据明细

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	2014年3月31日
13 华传媒 MTN1	700,000,000.00	2013年4月9日	5年	700,000,000.00	25,506,800.00	8,630,100.00		34,136,900.00	695,419,200.00
合计	700,000,000.00			700,000,000.00	25,506,800.00	8,630,100.00		34,136,900.00	695,419,200.00

(三十五) 预计负债

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
退款拨备	7,739,807.99	854,371.74		8,594,179.73
合计	7,739,807.99	854,371.74		8,594,179.73

本期预计负债系子公司澄怀科技根据当年的实际退款率对截止资产负债表日未执行完毕的合同累计收入确认的退款义务。

(三十六) 其他非流动负债

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
政府补助	38,650,516.34	39,721,007.58
递延收益*1	106,669,471.22	90,148,873.11
合计	145,319,987.56	129,869,880.69

* 1 主要系根据财政部财会【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。其中未来一年内应当摊销的金额14,463,890.89元已重分类至一年内到期的非流动负债。

政府补助明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	类别
2008年国家服务外包业务发展资金*1	56,308.14				56,308.14	综合性项目
2009年省级服务业专项资金(黄马甲城市快捷配送网络工程)*2	1,796,152.72		19,124.18		1,777,028.54	综合性项目
2009年第三批扩大内需财政拨款(黄马甲城市快捷配送网络工程)*3	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
西安市公共电子商务购物平台一期项目*4	510,000.00				510,000.00	与资产相关
信息化建设专项(西安电子商务综合服务平台一期)*5	90,000.00				90,000.00	与资产相关
家政服务网络平台建设*6	1,819,999.91		20,000.01		1,799,999.90	与资产相关
家政服务体系建设补助资金*7	1,910,000.00		110,000.00		1,800,000.00	与资产相关
乳品冷链配送项目*8	646,982.36		24,399.84		622,582.52	综合性项目
2012年信息化和工业化深度融合专项资金*9	591,595.47		1,213.59		590,381.88	综合性项目
高新技术服务促进专项-电子商务物流信息平台建设*10	300,000.00				300,000.00	与资产相关

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	类别
绿色印刷包装项目*11	3,243,103.44		85,344.84		3,157,758.60	与资产相关
黄马甲快递物流中心*12	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
陕西黄马甲物流配送股份 有限公司快递物流配送 中心建设项目*13	350,000.00				350,000.00	与资产相关
海口市天然气第二气源 厂 项目*14	16,079,166.66		212,499.99		15,866,666.67	与资产相关
海口市 2011 年重大科技 创新项目-3G 燃气*15	626,666.67		39,999.99		586,666.68	与资产相关
移动手机动漫产业技术 平台扶持资金*16	2,389,243.17		72,362.80		2,316,880.37	与资产相关
南方 3G 动漫产业创新产 业化基地扶持资金*17	430,740.53				430,740.53	与资产相关
漫友手机动漫产业平台 项目专项资金	430,477.07				430,477.07	与资产相关
移动互联网手机动漫产 业聚合平台项目	215,000.00				215,000.00	与资产相关
动漫画创作制作技术系 系统集成及产业化	1,455,000.00		386,000.00		1,069,000.00	与资产相关
基于 PaaS 的动漫电子书 出版运营平台的建设*18	109,500.00				109,500.00	与资产相关
南方移动动漫游戏产业 服务平台*19	1,197,902.00				1,197,902.00	与资产相关
基于《科幻画报》为平台 的科普漫画创作库项目 资金*20	87,000.00				87,000.00	与资产相关
电脑设备*21	685,314.74		83,645.00		601,669.74	与资产相关
移动互联网手机动漫产 业聚合平台*22	200,854.70		15,901.00		184,953.70	与资产相关
合计	39,721,007.58		1,070,491.24		38,650,516.34	

*1 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》，对本公司之子公司陕西黄马甲基层配送站物流系统改造项目进行补助，补助资金人民币 162,000.00 元。该工程已于 2008 年完工，以前年度计入损益 105,691.86 元，尚余 56,308.14 元需要递延。

*2 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》，对本公司之子公司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 2010 年 12 月 31 日止，该工程已完成一期工程，根据公司网络建设报告，陕西黄马甲于 2010 年将该项补助 2,000,000.00 元计入损益，以前年度计入损益 203,847.28 元，本期计入损益 19,124.18 元，尚余 1,777,028.54 元需要递延。

*3 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》，拨付本公司之子公司陕西黄马甲 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划 3,000,000.00 元。

*4 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》，对本公司之子公司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。

*5 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》，对本公司之子公司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。

*6 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》，对本公司之子公司陕西黄马甲家政服务网络平台建设项目补贴 2,000,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日止，该项目第一期工程基本完工，计入无形资产的价值为 800,000.00 元。以前年度计入损益 180,000.09 元，本期计入损益 20,000.01 元，尚余 1,799,999.90 元需要递延。

*7 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助资金的通知》，对本公司子公司陕西黄马甲拨付补助资金 1,910,000.00 元，本期计入损益 110,000.00 元，尚余 1,800,000.00 元需要递延。

*8 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》对本公司乳品冷链配送项目补助人民币 200,000.00 元。根据市财发[2012]1678 号《西安市财政局西安市商务局关于下达 2012 年度现代服务业发展专项资金（第三批）的通知》对本公司乳品冷链配送项目补助人民币 600,000.00 元，以前年度计入损益 153,017.64 元，本期计入损益 24,399.84 元，尚余 622,582.52 元需要递延。

*9 根据国家工业和信息化部工信部信函[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使用计划的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲配送信息化建设项目补贴 600,000.00 元。以前年度计入损益 8,404.53 元，本期计入损益 1,213.59 元，尚余 590,381.88 元需要递延。

*10 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2013]304 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2013 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲高技术服务促进专项-电子商务物流信息平台建设项目补贴 300,000.00 元。

*11 根据本公司之子公司华商数码与陕西省新闻出版局签订的《陕西省西安国家数字出版基地西安国家印刷包装产业基地建设专项资金使用管理协议书》，对华商数码绿色印刷包装项目补助 3,300,000.00 元。以前年度计入损益 56,896.56 元，本期计入损益 85,344.84 元，尚余 3,157,758.60 元需要递延。

*12 根据西安市财政局市财函[2013]865号《西安市财政局关于下达2013年服务业发展项目省级基建支出预算（拨款）的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲快递物流中心项目拨付1,500,000.00元。

*13 根据西安市发展和改革委员会、西安市财政局市发改服发[2013]848号《西安市发展和改革委员会西安市财政局关于下达2013年西安市服务业综合改革试点专项资金计划（第二批）的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲快递物流配送中心建设项目拨付350,000.00元。

*14 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。以前年度计入损益70,833.34元，本期计入损益212,499.99元，期末余额中未来一年内应当摊销的金额850,000.00元已重分类至一年内到期非流动负债。

*15 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。以前年度计入损益13,333.33元，本期计入损益39,999.99元，期末余额中未来一年内应当摊销的金额160,000.00元已重分类至一年内到期非流动负债。

*16 广东省新闻出版局转国家财政部对漫友文化拨付的移动手机动漫产业技术平台的扶持资金。

*17 广州市越秀区经济贸易局转广东省中小企业局对漫友文化拨付的南方3G动漫产业创新产业化基金的扶持资金。

*18 广州市越秀区财政国库支付中心对漫友文化的PaaS动漫电子书除暴运营平台的建设及产业化项目拨付的研究款。

*19 广州市越秀区宣传部对漫友文化拨付2012年度广州文化旅游项目-南方移动动漫游戏产业服务平台项目的扶持资金。

*20 广州市越秀区科技和信息化局对漫友文化拨付用于《科幻画报》科普漫画创作库项目资金。

*21 2011年漫友文化收到政府补贴设备价值1,471,185.00元，该批设备计入固定资产核算，以前年度计入损益金额为746,051.88元，本期计入损益的金额83,645.00元。

*22 2012年度漫友文化收到移动互联网手机动漫产业聚合平台项目专项资金，2013年200,854.7元用于购置专用设备，该项资产计入固定资产核算，本期计入损益金额为15,901.00元。

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2014年1-3月	2013年度
主营业务收入	887,038,235.88	4,288,096,821.18
其他业务收入	8,597,278.57	37,722,631.85
营业收入合计	895,635,514.45	4,325,819,453.03
营业成本	527,799,641.79	2,499,013,688.93

2、 主营业务(分行业)

行业名称	2014年1-3月		2013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	404,076,684.15	169,712,456.82	2,045,147,464.19	894,859,443.89
2、印刷	46,654,018.45	35,555,757.06	282,817,401.44	209,891,196.54
3、商品销售及配送	130,423,881.95	114,954,461.83	422,177,693.53	284,525,529.91
4、其他代理业务	33,528,337.26	21,140,440.00	261,133,477.24	137,966,701.58
5、出国留学咨询服务	13,566,029.97	13,552,546.72		
小计	628,248,951.78	354,915,662.43	3,011,276,036.40	1,527,242,871.92
二、燃气生产和供应业				
1、管道天然气	92,286,790.75	85,514,022.81	357,911,015.90	288,135,591.94
2、燃气用具	13,171,612.64	8,562,733.95	49,230,444.62	34,118,581.71
3、液化气	14,281,761.95	13,958,854.85	50,123,819.00	49,486,634.50
4、燃气管网施工及安装	38,120,148.06	19,549,120.46	135,269,664.10	99,149,969.40
小计	157,860,313.40	127,584,732.07	592,534,943.62	470,890,777.55
三、能源、材料和机械电子设备批发业				
大宗商品贸易			238,285,194.14	252,896,867.22
小计			238,285,194.14	252,896,867.22
四、数字内容服务业				
视频信息服务	64,808,283.94	20,817,874.76	230,572,697.26	114,563,914.42
小计	64,808,283.94	20,817,874.76	230,572,697.26	114,563,914.42
五、网络与信息安全服务业				
销售硬件	78,260.83	76,291.81	5,970,940.17	5,794,195.30
销售软件	5,558,116.28	1,734,535.89	31,894,821.52	2,741,842.13

行业名称	2014年1-3月		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件服务	2,349,422.15	350,413.32	24,321,398.25	1,968,305.03
小计	7,985,799.26	2,161,241.02	62,187,159.94	10,504,342.46
六、动漫产品及动漫服务业				
漫画图书、期刊及周边产品	27,276,816.19	18,928,952.65	141,151,488.97	101,323,629.07
动漫类服务	858,071.31	801,100.10	12,089,300.85	7,365,938.52
小计	28,134,887.50	19,730,052.75	153,240,789.82	108,689,567.59
合计	887,038,235.88	525,209,563.03	4,288,096,821.18	2,484,788,341.16

3、 主营业务(分地区)

地区名称	2014年1-3月		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	217,800,362.76	154,828,464.80	1,050,816,361.91	846,533,716.43
华东地区	58,776,010.46	28,140,385.98	300,038,085.79	151,366,301.91
华中地区	11,574,030.53	4,710,465.96	55,316,065.44	22,911,146.25
西北地区	260,830,677.35	176,185,152.23	1,389,447,648.67	839,681,768.27
东北地区	113,062,978.02	60,997,454.05	668,362,714.73	289,323,114.88
华北地区	135,253,981.42	53,003,706.51	399,384,184.68	136,367,214.51
西南及其他地区	89,740,195.34	47,343,933.50	424,731,759.96	198,605,078.91
合计	887,038,235.88	525,209,563.03	4,288,096,821.18	2,484,788,341.16

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2014年1-3月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	57,939,317.81	6.47
上海国视	49,297,154.07	5.50
河北华泰纸业有限公司	44,597,354.03	4.98
陕西巨象广告有限责任公司	12,368,430.19	1.38
中报视讯(北京)科技有限公司	9,350,660.38	1.04
合计	173,552,916.48	19.37

2013年度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	319,742,915.02	7.39
国视通讯	185,896,816.61	4.30
海南德富贸易有限公司	137,892,698.50	3.19
陕西巨象广告有限责任公司	105,095,916.00	2.43
海南大棒贸易有限公司	100,392,495.64	2.32
合计	849,020,841.77	19.63

(三十八) 营业税金及附加

项目	2014年1-3月	2013年度	计缴标准
营业税	4,085,454.30	54,995,668.75	详见附注六
城市维护建设税	2,068,281.20	9,291,945.69	详见附注六
教育费附加	1,491,655.60	6,601,661.09	详见附注六
文化建设事业费	5,256,176.72	34,959,883.68	详见附注六
其他	66,139.14	538,366.70	
合计	12,967,706.96	106,387,525.91	

(三十九) 销售费用

项目	2014年1-3月	2013年度
工资及补贴	59,046,370.65	268,932,610.35
办公费	1,909,181.38	13,289,503.04
差旅费	2,622,809.08	11,601,669.65
招待费	4,771,230.57	19,062,681.65
小车费	2,501,162.84	18,366,636.09
社会保险金	12,244,270.09	44,765,135.85
住房公积金	2,380,297.45	14,199,841.67
中介机构费用	1,105,152.80	2,549,590.15
税金	566,305.94	432,164.60
折旧费	1,761,510.92	10,314,469.00
摊销费	2,808,669.92	14,667,602.91

华闻传媒投资集团股份有限公司
 2013年1月1日至2014年3月31日
 备考财务报表附注

项目	2014年1-3月	2013年度
代理费	705,935.42	4,642,195.35
工会经费及职工教育经费	482,856.91	8,389,389.08
租赁费	3,578,660.48	9,590,579.41
广告宣传费	3,115,555.46	25,537,956.92
劳务费	7,270,611.28	25,741,848.48
物业费	2,782,897.53	3,190,554.64
会议费	1,656,802.53	31,106,704.96
其他	6,446,418.13	49,413,304.54
合计	117,756,699.38	575,794,438.34

(四十) 管理费用

项目	2014年1-3月	2013年度
工资及补贴	31,767,920.79	146,233,247.87
办公费	2,648,281.87	10,731,431.52
差旅费	2,939,002.56	11,277,443.37
招待费	5,282,381.13	21,571,601.78
汽车费	2,298,200.41	12,085,729.00
社会保险金	4,076,343.93	13,022,294.15
住房公积金	1,940,806.40	8,587,736.63
中介机构费用	1,839,077.08	17,009,691.99
税金	4,272,158.94	13,329,888.74
折旧费	7,448,512.41	29,146,772.09
摊销费	2,936,146.82	9,295,353.95
租赁费	3,129,855.01	6,106,244.80
工会经费及职工教育经费	705,028.19	3,726,148.64
会务费	858,714.09	4,187,800.69
物业管理费	1,792,900.12	7,443,909.75
劳务费	322,107.28	1,351,337.32
其他	4,875,591.90	27,058,055.68
合计	79,133,028.93	342,164,687.97

(四十一) 财务费用

类别	2014年1-3月	2013年度
利息支出	13,291,061.29	65,753,486.41
减：利息收入	5,343,671.38	21,589,854.38
汇兑损益		22,744.66
其他	449,121.18	1,633,218.40
合计	8,396,511.09	45,819,595.09

(四十二) 资产减值损失

项目	2014年1-3月	2013年度
坏账损失	1,111,761.24	17,495,239.79
存货跌价损失	1,009,780.25	3,633,369.73
长期股权投资减值损失		4,000,000.00
固定资产减值损失		
其他损失		381,250.22
合计	2,121,541.49	25,509,859.74

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014年1-3月	2013年度
交易性金融资产	-4,237,420.56	-5,879,630.25
交易性金融负债		
其他		1,434,832.92
合计	-4,237,420.56	-4,444,797.33

(四十四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2014年1-3月	2013年度
成本法核算的长期股权投资收益	392,533.33	51,321,990.65
权益法核算的长期股权投资收益	-7,146,266.62	-11,741,689.59
处置长期股权投资产生的投资收益	289,227,455.64	28,378,573.54
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		5,309,316.00
处置可供出售金融资产期间取得的投资收益		312,799,743.50
持有交易性金融资产取得的投资收益		508,084.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,220.27	3,916,131.74
套期保值		20,323,097.86
其他*	2,448,526.66	6,299,805.65
合计	284,934,469.28	417,115,053.35

* 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	2014年1-3月	2013年度	本期较上期增减变动的 原因
山东丰源		23,500,000.00	本期无分红
陕西同力重工	392,533.33	785,066.67	实际分回的红利变动
索菱实业		360,128.44	本期无分红
冀衡化学		1,512,875.00	本期无分红
江苏力星通用钢球股份有限公司		1,995,000.00	本期无分红
康欣新材料		425,000.00	本期无分红
中信夹层(上海)		4,011,180.66	本期无分红
绵阳基金		2,845,503.28	本期无分红
北京中信投资		587,248.59	本期无分红
昆仑基石(深圳)股份投资合伙企业 (有限合伙)		10,049,993.82	本期无分红
深圳市华夏基石股权投资合伙企业 (有限合伙)		5,249,994.19	本期无分红
合计	392,533.33	51,321,990.65	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014年1-3月	2013年度	本期比上期增减变动的原因
辽宁印刷	-1,233,127.92	7,435,096.23	被投资单位本期净利润变动
辽宁天禹星	-413,468.27	3,421,175.92	被投资单位本期净利润变动
国广东方	-4,895,928.47	-21,086,824.20	被投资单位本期净利润变动
北京华益维新	-159,151.60	-38,471.97	被投资单位本期净利润变动
怀新投资	-454,280.12	509,049.77	被投资单位本期净利润变动
林内燃具	-70,530.71	52,360.44	被投资单位本期净利润变动
西安通元开宝	-357,601.80	-216,312.93	被投资单位本期净利润变动
江阴振江钢结构	329,729.00	4,327,465.00	被投资单位本期净利润变动
萌果信息	2,346,276.00	2,459,058.00	被投资单位本期净利润变动
陕西华商豪盛	-1,345,216.40	-2,854,339.79	被投资单位本期净利润变动
陕西三六五	-230,572.34	-2,368,903.63	被投资单位本期净利润变动
重庆居汇网	-225,292.53	-1,087,020.79	被投资单位本期净利润变动
辽宁三六五网络	-187,258.95	-1,425,986.44	被投资单位本期净利润变动
南京芯传汇	-17,068.00	-432,808.00	被投资单位本期净利润变动
陕西泽润传媒	-232,774.51	-435,227.20	被投资单位本期净利润变动
合计	-7,146,266.62	-11,741,689.59	

4、 本公司本期投资收益的收回不存在重大限制。

(四十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	2014年1-3月	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	335,837.18	72,195,418.07	335,837.18
其中：固定资产处置利得	335,837.18	72,195,418.07	335,837.18
罚款收入和违约金收入	21,297.13	588,923.51	21,297.13
政府补助	1,513,658.24	16,955,206.00	1,513,658.24
其他	1,167,302.68	7,095,530.03	1,167,302.68
合计	3,038,095.23	96,835,077.61	3,038,095.23

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014年1-3月	2013年度	类别
网络建设专项资金拨款	2008年国家服务外包业务发展资金	财政拨款	2008年		1,315.80	综合性项目
家政网络平台建设*3	家政服务网络平台建设	财政补贴	2010年	20,000.01	80,000.04	与资产相关
省级服务业专项资金*3	2009年省级服务业专项资金 (黄马甲城市快捷配送网络工程)	财政拨款	2009年	19,124.18	203,847.28	综合性项目
乳品冷链配送项目*3	乳品冷链配送项目	财政补贴	2012年、 2013年	24,399.84	153,017.64	综合性项目
物流配送信息化建设项目*3	2012年信息化和工业化深度融合专项资金	财政补贴	2013年	1,213.59	8,404.53	综合性项目
绿色印刷包装*3	绿色印刷包装项目	财政补贴	2013年	85,344.84	56,896.56	与资产相关
家政网络平台改造升级*3	2011年度促进主导产业发展专项资金	财政补贴	2011年	110,000.00		与资产相关
现代服务业综合试点补贴	现代服务业综合试点补贴	财政补贴	2013年		3,500,000.00	与收益相关
优秀企业奖励*1	优秀企业表彰奖励	财政奖励	2014年	40,000.00	80,000.00	与收益相关
税收返还*2	税收返还	税收返还	2013年	65,167.00	337,291.18	与收益相关
精神文明建设先进单位奖励	2012年度精神文明建设先进单位奖励	财政奖励	2013年		10,000.00	与收益相关
工业保增长补贴	2012年下半年工业保增长优秀企业奖励	财政补贴	2013年		104,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金项目	2010年省级中小企业发展专项资金项目	财政补贴	2013年		105,000.00	与收益相关
营业税补贴	营业税补贴	税收补贴	2013年		269,800.00	与收益相关
房租补贴等	房租补贴	财政补贴	2013年		550,000.00	与收益相关
特别贡献企业奖励	2012年度高新区保增长突出贡献企业奖励	财政奖励	2013年		2,000,000.00	与收益相关
发展专项资金	重庆市九龙坡区产业发展扶持	财政补贴	2013年		54,100.00	与收益相关
民生燃气拨付设备资助款	拨付燃气设备资助款	财政补贴	2011年		226,200.00	与收益相关

华闻传媒投资集团股份有限公司
 2013年1月1日至2014年3月31日
 备考财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014年1-3月	2013年度	类别
第二气源厂项目*3	城市供应基础设施建设补助	财政补贴	2013年	212,499.99	70,833.34	与资产相关
3G燃气系统*3	燃气管网智能管理系统补助	财政补贴	2013年	39,999.99	13,333.33	与资产相关
上海鸿立财政返还	浦东新区对增资奖励	财政奖励	2013年		3,000,000.00	与收益相关
精视文化税收返还*4	税收返还	税收返还	2013年	322,000.00	999,419.00	与收益相关
设备补助	动漫类设备补助	财政补贴	2011年度	83,645.00	507,141.60	与资产相关
移动互联网手机动漫产业聚合平台项目		财政补贴	2010-2011年度	15,901.00		与资产相关
移动手机动漫产业技术平台扶持基金	移动手机动漫产业技术平台扶持基金	财政补贴	2012年度	72,362.80	106,931.73	与资产相关
南方3G动漫产业创新产业化基地扶持资金	南方3G动漫产业创新产业化基地扶持资金	财政补贴	2012年度		125,630.92	与资产相关
移动互联网手机动漫产业聚合平台项目	移动互联网手机动漫产业聚合平台项目	财政补贴	2011年度		235,000.00	与资产相关
动画创作制作技术系统集成及产业化	动画创作制作技术系统集成及产业化	财政补贴	2011年度	386,000.00		与资产相关
漫画作品动画化产业平台项目资金	漫画作品动画化产业平台项目资金	财政补贴	2012-2013年		210,000.00	与资产相关
基于PaaS的动漫电子书出版运营平台的建设	基于PaaS的动漫电子书出版运营平台的建设	财政补贴	2012年度		90,500.00	与资产相关
南方移动动漫游戏产业服务平台	南方移动动漫游戏产业服务平台	财政补贴	2013年度		802,098.00	与资产相关
基于《科幻画报》为平台的科普漫画创作库项目资金	基于《科幻画报》为平台的科普漫画创作库项目资金	财政补贴	2013年度		13,000.00	与资产相关
先进企业奖金	先进企业奖金	财政奖励	2012年度	16,000.00		与收益相关
国家动漫品牌扶持资金	2012年国家动漫品牌扶持资金	财政补贴	2013年度		500,000.00	与收益相关
动漫译制补贴	2012年动漫译制补贴	财政补贴	2013年度		100,000.00	与收益相关
动漫创意扶持资金	2012年动漫创意扶持资金	财政补贴	2013年度		100,000.00	与收益相关

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014年1-3月	2013年度	类别
原动力动漫扶持资金	原动力动漫扶持资金	财政补贴	2013年度		190,000.00	与收益相关
国家动漫品牌建设和保护计划扶持资金	文化部2013年“国家动漫品牌建设和保护计划”扶持资金	财政补贴	2013年度		100,000.00	与收益相关
版权输出优秀单位专项补贴	版权输出优秀单位专项补贴	财政补贴	2013年度		60,000.00	与收益相关
优秀出版人物奖	优秀出版人物奖	财政补贴	2013年度		50,000.00	与收益相关
国际动漫节节展奖励	国际动漫节节展奖励	财政奖励	2013年度		10,000.00	与收益相关
广州市科技进步基金	广州市科技进步基金	财政补贴	2013年度		60,000.00	与收益相关
国家中小企业发展专项基金	国家中小企业发展专项基金	财政补贴	2013年度		215,000.00	与收益相关
增值税退税	增值税退税	税收返还	2013年度		1,487,519.75	与收益相关
软件著作权奖励	软件著作权奖励	政府奖励	2013年度		1,500.00	与收益相关
地税退税	地税退税	税收返还	2013年度		7,280.00	与收益相关
CMMI 认证补助	CMMI 认证补助	政府补贴	2013年度		100,000.00	与收益相关
其他			2013年度		60,145.30	与收益相关
合计				1,513,658.24	16,955,206.00	

*1 根据西安经济技术开发区党工委、西安经济技术开发区管委会西经开党发〔2014〕4号《西安经济技术开发区党工委、西安经济技术开发区管委会关于表彰2013年度优秀企业及先进个人的通报》，拨付公司之子公司华商数码表彰款40,000.00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65,167.00元。

*3 内容详见附注八（三十六）。

*4 根据上海市嵩明工业区招商中心的承诺书，对落户于上海市嵩明工业区的单位给予税收优惠政策，返还精视文化的相关税费。

(四十六) 营业外支出

项目	2014年1-3月	2013年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	138,184.22	915,640.18	138,184.22
其中：固定资产处置损失	138,184.22	915,640.18	138,184.22
罚款支出	31,552.62	149,332.78	31,552.62
其他	220,225.49	4,569,997.74	220,225.49
合计	389,962.33	5,634,970.70	389,962.33

(四十七) 所得税费用

项目	2014年1-3月	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,930,107.11	172,320,225.11
递延所得税调整	-5,106,910.60	-6,168,137.60
合计	68,823,196.51	166,152,087.51

(四十八) 其他综合收益

项目	2014年1-3月	2013年度
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		20,415,343.27
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		5,103,835.81
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-196,502,232.32
小计		-181,190,724.86
2.外币财务报表折算差额	590.00	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		-22,908.30
小计	590.00	-22,908.30
合计	590.00	-181,213,633.16

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
国广资产	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	70,650.00	14.47	14.47	中国国际广播电台和 无锡市滨湖区区有资 产管理委员会	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 无锡市滨湖区区有资 产管理委员会	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 证券时报社社长兼总编辑	19227202-6
《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
陕西《大众文摘》杂志社	重大影响	71976842-4
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
华闻在线	关联方所属企业	67667441-9
陕西华商豪盛	联营企业	57350471-6
北京国广公寓有限公司	受同一控制人控制	68044644-4
国广联合文化发展(北京)有限公司 (以下简称“国广联合”)	受同一控制人控制	79597143-2
国视通讯	受同一控制人控制	78896019-6
上海国视	受同一控制人控制	06596648-X

(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	2014年1-3月		2013年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
消费者导报社	购买版面	市场价格			466.05	1.13
陕西《大众文摘》杂志社	购买商品	市场价格			82.33	0.29
证券时报社*1	支付相关成本	市场价格	3,874.47	94.45	14,413.09	90.84
华闻在线*2	网络发布费	市场价格	227.71	5.55	490.33	3.09
华闻在线	软件开发费	市场价格	30.94	100.00	123.65	0.78
国广控股*3	支付相关成本	市场价格	1,061.32	97.12	4,254.58	63.70

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	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
消费者导报社	代理发行	市场价格			51.02	0.25
消费者导报社	提供印刷服务	市场价格			355.65	1.26
陕西华商豪盛	信息传播服务	市场价格	167.52	0.33		
陕西华商豪盛	利息收入	市场价格	333.90	100.00	1,354.14	100.00
上海国视	信息传播服务	市场价格	4,929.72	9.67		
国视通讯	信息传播服务	市场价格			18,589.68	7.69

*1 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。

*2 2014年3月17日,时报传媒与证券时报社的全资子公司华闻在线签订《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)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2014年1月1日起至2014年12月31日止,2014年支付总额不超过人民币1,200.00万元。

*3 2011年11月22日,本公司之子公司国广光荣与其关联方国广控股签订了经营业务授权协议。授权期限为30年,从2011年1月1日到2040年12月31日止。公司每年需支付业务收入的33%作为授权广告费用,且不得低于4,500.00万元(含税)。

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
本公司	国视通讯	房屋建筑物	2012-09-01	2015-8-31	市场定价	739,764.00

公司承租情况

华闻传媒投资集团股份有限公司
2013年1月1日至2014年3月31日
备考财务报表附注

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
北京国广公寓有限公司	国广光荣	房屋建筑物	2012-06-27	未确定	市场定价	99,888.15

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	150,000,000.00	2013-11-28	2014-11-27	否

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

(金额单位：万元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	消费者导报社	59.80		59.80	
	陕西华商豪盛	49.60		0.92	
	国视通讯	1,214.11		1,323.87	
	上海国视	5,335.26			
其他应收款					
	陕西华商豪盛 *	26,198.09		25,684.40	
其他非流动资产					
	消费者导报社	500.00		500.00	
	证券时报社	48,000.00		48,000.00	
	国广控股	9,000.00		9,000.00	

应付关联方款项

(金额单位：万元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	陕西《大众文摘》杂志社	2.89	35.26
	消费者导报社	89.50	89.50
	证券时报社	1,862.71	2,081.61
	华闻在线	174.18	43.50
	国广控股		10,404.00
预收款项			
	国视通讯		36.99
其他应付款			
	国视通讯	12.33	12.33
	陕西《大众文摘》杂志社	13.80	13.80
	《名仕》杂志社		90.00
	华商印务	249.20	249.20

* 2012年7月10日本公司之子公司华商数码与陕西华商豪盛签订财务资助协议，由本公司之子公司华商数码为其提供总额为7.08亿元人民币的财务资助，期限从2012年至2015年6月30日；2012年11月27日本公司之子公司华商数码与陕西华商豪盛签订财务资助协议之补充协议，陕西华商豪盛按股权转让后的股权比例退回资助款项41,029.60万元。截止补充协议签署之日，本公司之子公司华商数码已向陕西华商豪盛提供了财务资助款66,714.00万元。截至2014年3月31日止，本公司之子公司华商数码为陕西华商豪盛提供的财务资助本金余额为26,198.09万元。

十、 或有事项

截至2014年3月31日止，公司不存在需要披露的或有事项。

十一、 承诺事项

截至2014年3月31日止，公司不存在需要披露的承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司于2014年4月29日召开的第六届董事会2014年第四次临时会议审议批准了《关于购买国视通讯（上海）有限公司100%股权的议案》，同意公司购买上海国视100%股权。公司于2014年4月29日与上海国视现股东国视通讯签署《购买资产协议》和《标的资产业绩补偿协议》，公司以现金方式购买国视通讯持有的上海国视100%股权，股权转让价格为28,000.00万元。本次关联交易尚须提交股东大会批准。

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	2014年3月31日账面余额	2013年12月31日账面余额
房屋及建筑物	39,392,912.79	39,885,012.24
合计	39,392,912.79	39,885,012.24

(二) 以公允价值计量的资产和负债 (单位: 人民币元)

2014年1-3月

项目	2013年12月31日	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	2014年3月31日
		金融资产金额	公允价值变动损益			
金融资产		金融资产金额	公允价值变动损益			
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)	42,404,690.64		-4,237,420.56			38,167,270.08
2.衍生金融资产(期货合约)						
3.被套期项目(其他流动资产)						
3.可供出售金融资产						
金融资产小计	42,404,690.64		-4,237,420.56			38,167,270.08

2013年度

项目	2012年12月31日	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	2013年12月31日
		金融资产金额	公允价值变动损益			
金融资产		金融资产金额	公允价值变动损益			
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)	73,303,468.11	-27,281,219.39	-3,617,558.08			42,404,690.64
2.衍生金融资产(期货合约)						
3.被套期项目(其他流动资产)	120,156,383.89	-111,688,716.81	-8,467,667.08			
3.可供出售金融资产	258,587,633.15	-295,649,138.81	37,061,505.66			
金融资产小计	452,047,485.15	-434,619,075.01	24,976,280.50			42,404,690.64
金融负债						
1.衍生金融负债(期货合约)						
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	9,902,500.00		-9,902,500.00			

(三) 其他需要披露的重要事项

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。民生长流 2013 年 3 月 18 日和海口燃气集团签订“股权委托管理终止协议”。本公司之子公司民生商贸于 2013 年 3 月 18 日与海口燃气集团签订了“股权托管协议”, 海口燃气集团授权民生商贸股权托管期限为 2 年, 自 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止, 双方约定每年民生商贸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	2014年1-3月	2013年度	说明
非流动资产处置损益	289,425,108.60	99,658,351.43	
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)	1,513,658.24	15,441,686.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		552,092.05	
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	752,204.44		
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		5,031,366.43	
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	-2,299,084.83	316,547,228.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,459,232.90	3,579,945.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-29,628,633.78	-69,840,121.08	
少数股东权益影响额(税后)	-1,184,153.36	-115,259,165.19	
合计	260,038,332.21	255,711,383.55	

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2014年5月16日批准报出。

华闻传媒投资集团股份有限公司
(加盖公章)

二〇一四年五月十六日