

**华闻传媒投资集团股份有限公司**

**审计报告**

立信大华审字[2010]707号

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

2009年1月1日至2009年12月31日止

## 审计报告及财务报表

目 录	页 码
一、 审计报告使用责任	
二、 审计报告	1-2
三、 华闻传媒投资集团股份有限公司财务报表及附注	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并股东权益变动表	7-8
5. 资产负债表	9-10
6. 利润表	11
7. 现金流量表	12
8. 股东权益变动表	13-14
9. 财务报表附注	15-100
四、 事务所及注册会计师执业资质证明	

## 审计报告使用责任

立信大华审字[2010]707号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

立信大华会计师事务所有限公司

二 一 年三月九日

# 审计报告

立信大华审字[2010]707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)财务报表,包括2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2009年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华闻传媒管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

## 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，华闻传媒财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了华闻传媒 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所

中国注册会计师：

有限公司

中国注册会计师：

中国 北京

二 一 年三月九日

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 合并资产负债表

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,110,277,762.37	1,103,993,722.36
交易性金融资产	五（二）	4,447,370.00	697,765.00
应收票据	五（三）	2,156,690.00	-
应收账款	五（四）	138,829,103.93	134,503,928.49
预付款项	五（五）	82,419,394.54	58,390,377.82
应收利息		-	-
应收股利		-	1,566,682.81
其他应收款	五（六）	119,284,793.80	194,734,109.35
存货	五（七）	276,411,057.88	137,523,514.67
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（八）	137,897,966.81	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,871,724,139.33</b>	<b>1,631,410,100.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五（九）	71,040,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五（十）	340,329,415.94	196,199,766.58
投资性房地产	五（十一）	22,048,697.98	3,953,602.87
固定资产	五（十二）	1,119,053,835.08	1,081,991,192.50
在建工程	五（十三）	39,549,211.89	54,847,680.41
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	五（十四）	139,980,247.16	121,776,330.38
开发支出		150,000.00	28,690.46
商誉	五（十五）	20,763,326.05	4,398,647.43
长期待摊费用	五（十六）	20,244,638.72	9,427,795.02
递延所得税资产	五（十七）	11,298,989.26	10,354,196.69
其他非流动资产	五（十八）	496,000,000.00	496,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,280,458,362.08</b>	<b>1,978,977,902.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,152,182,501.41</b>	<b>3,610,388,002.84</b>

法定代表人：温子健

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十）	100,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	五（二十一）	120,220,423.17	80,000,000.00
应付账款	五（二十二）	115,832,574.68	94,832,067.14
预收款项	五（二十三）	212,201,560.26	141,926,805.96
应付职工薪酬	五（二十四）	94,579,287.73	70,782,560.51
应交税费	五（二十五）	19,747,647.21	18,149,843.85
应付股利	五（二十六）	13,354,781.62	7,816,210.22
其他应付款	五（二十七）	113,889,104.65	72,087,173.82
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	116,238,687.50	20,000,000.00
递延收益	五（二十九）	29,953,326.86	11,619,394.66
其他流动负债	五（三十）	14,577,485.25	-
<b>流动负债合计</b>		950,594,878.93	527,214,056.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十一）	180,000,000.00	272,566,687.50
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	五（十七）	4,423,461.66	1,030,969.15
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		184,423,461.66	273,597,656.65
<b>负债合计</b>		1,135,018,340.59	800,811,712.81
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十二）	1,360,132,576.00	1,360,132,576.00
资本公积	五（三十三）	67,731,101.85	39,081,186.01
减：库存股		-	-
盈余公积	五（三十四）	231,425,510.46	222,088,527.98
未分配利润	五（三十五）	620,497,949.91	487,641,036.38
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益		2,279,787,138.22	2,108,943,326.37
少数股东权益		737,377,022.60	700,632,963.66
<b>股东权益合计</b>		3,017,164,160.82	2,809,576,290.03
<b>负债和股东权益总计</b>		4,152,182,501.41	3,610,388,002.84

法定代表人：温子健      主管会计工作负责人：金伯富      会计机构负责人：刘秀菊  
（所附注释是合并财务报表的组成部分）

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 合并利润表

单位：人民币元

项目	注释	2009 年度	2008 年度
<b>一、营业总收入</b>	五（三十六）	2,530,725,137.69	2,814,964,231.35
其中：营业收入		2,530,725,137.69	2,814,964,231.35
<b>二、营业总成本</b>		2,197,884,515.19	2,478,434,709.17
其中：营业成本	五（三十六）	1,583,018,022.89	1,951,474,204.93
营业税金及附加	五（三十七）	90,095,385.39	85,268,680.21
销售费用	五（三十八）	289,439,375.98	219,500,337.64
管理费用		199,715,862.48	167,620,012.60
财务费用	五（三十九）	8,275,368.80	23,712,083.87
资产减值损失	五（四十）	27,340,499.65	30,859,389.92
加：公允价值变动收益	五（四十一）	453,000.00	(453,000.00)
投资收益	五（四十二）	54,447,303.95	46,424,395.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,072,641.85	15,510,087.31
<b>三、营业利润</b>		387,740,926.45	382,500,917.26
加：营业外收入	五（四十三）	18,780,705.72	11,901,398.35
减：营业外支出	五（四十四）	1,845,937.73	3,663,356.11
其中：非流动资产处置损失		607,316.19	258,075.20
<b>四、利润总额</b>		404,675,694.44	390,738,959.50
减：所得税费用	五（四十六）	99,205,601.10	58,136,699.42
<b>五、净利润</b>		305,470,093.34	332,602,260.08
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		164,188,620.10	166,277,973.64
少数股东损益		141,281,473.24	166,324,286.44
<b>六、每股收益</b>	五（四十七）		
（一）基本每股收益		0.1207	0.1223
（二）稀释每股收益		0.1207	0.1223
<b>七、其他综合收益</b>	五（四十八）	20,351,543.80	(2,503,209.93)
<b>八、综合收益总额</b>		325,821,637.14	330,099,050.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		184,540,163.90	163,774,763.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		141,281,473.24	166,324,286.44

法定代表人：温子健      主管会计工作负责人：金伯富      会计机构负责人：刘秀菊  
 （所附附注是合并财务报表的组成部分）

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 合并现金流量表

单位：人民币元

项 目	注 释	2009 年度	2008 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,776,008,509.11	3,148,327,445.70
收到的税费返还		-	692,968.75
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	264,354,375.63	281,169,397.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,040,362,884.74</b>	<b>3,430,189,812.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,848,474,355.05	2,101,622,077.20
支付给职工以及为职工支付的现金		358,685,870.89	262,501,529.35
支付的各项税费		188,662,822.47	225,552,664.18
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	366,440,748.85	286,996,574.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,762,263,797.26</b>	<b>2,876,672,845.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>278,099,087.48</b>	<b>553,516,966.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		128,470,523.84	111,162,035.71
取得投资收益收到的现金		15,854,634.18	40,592,446.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		961,995.63	937,922.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	3,660,882.12
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>145,287,153.65</b>	<b>156,353,286.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,217,326.61	197,368,818.43
投资支付的现金		236,121,527.84	160,794,843.01
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,768,599.42	1,167,238.93
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十九)	41,590.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>422,149,043.87</b>	<b>359,330,900.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(276,861,890.22)</b>	<b>(202,977,614.15)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,160,000.00	53,580,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,160,000.00	53,580,000.00
取得借款收到的现金		260,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>262,160,000.00</b>	<b>93,580,000.00</b>
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,165,692.54	104,304,922.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		103,536,250.00	51,717,786.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	199,799.89	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>306,365,492.43</b>	<b>414,304,922.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(44,205,492.43)</b>	<b>(320,724,922.80)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>五(四十九)</b>	<b>(42,968,295.17)</b>	<b>29,814,429.68</b>
加：年初现金及现金等价物余额		1,103,993,722.36	1,074,179,292.68
年末现金及现金等价物余额		1,061,025,427.19	1,103,993,722.36

法定代表人：温子健

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2009 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 准备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
<b>一、上年年末余额</b>	1,360,132,576.00	39,081,186.01	-	-	222,088,527.98	-	487,641,036.38	-	700,632,963.66	2,809,576,290.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
原持股成本法核算本期合并的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	1,360,132,576.00	39,081,186.01	-	-	222,088,527.98	-	487,641,036.38	-	700,632,963.66	2,809,576,290.03
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	28,649,915.84	-	-	9,336,982.48	-	132,856,913.53	-	36,744,058.94	207,587,870.79
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	164,188,620.10	-	141,281,473.24	305,470,093.34
（二）其他综合收益	-	20,351,543.80	-	-	-	-	-	-	-	20,351,543.80
上述（一）和（二）小计	-	20,351,543.80	-	-	-	-	164,188,620.10	-	141,281,473.24	325,821,637.14
（三）股东投入和减少资本	-	8,298,372.04	-	-	-	-	-	-	(1,001,164.30)	7,297,207.74
1．股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,156,167.14)	(5,156,167.14)
2．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	8,298,372.04	-	-	-	-	-	-	4,155,002.84	12,453,374.88
（四）利润分配	-	-	-	-	9,336,982.48	-	(31,331,706.57)	-	(103,536,250.00)	(125,530,974.09)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	9,336,982.48	-	(9,336,982.48)	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(27,202,634.28)	-	(103,536,250.00)	(130,738,884.28)
4．其他	-	-	-	-	-	-	5,207,910.19	-	-	5,207,910.19
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,360,132,576.00	67,731,101.85	-	-	231,425,510.46	-	620,497,949.91	-	737,377,022.60	3,017,164,160.82

法定代表人：温子健

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

# 华闻传媒投资集团股份有限公司 合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2008 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 准备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	1,360,132,576.00	72,018,202.16	-	-	213,076,716.30	-	357,577,514.90	-	589,990,060.56	2,592,795,069.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,360,132,576.00	72,018,202.16	-	-	213,076,716.30	-	357,577,514.90	-	589,990,060.56	2,592,795,069.92
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	(32,937,016.15)	-	-	9,011,811.68	-	130,063,521.48	-	110,642,903.10	216,781,220.11
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	166,277,973.64	-	166,324,286.44	332,602,260.08
（二）其他综合收益	-	(2,503,209.93)	-	-	-	-	-	-	-	(2,503,209.93)
上述（一）和（二）小计	-	(2,503,209.93)	-	-	-	-	166,277,973.64	-	166,324,286.44	330,099,050.15
（三）股东投入和减少资本	-	(30,433,806.22)	-	-	-	-	-	-	(3,963,597.34)	(34,397,403.56)
1．股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,126,400.00	4,126,400.00
2．股份支付计入股东权益的金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	(30,433,806.22)	-	-	-	-	-	-	(8,089,997.34)	(38,523,803.56)
（四）利润分配	-	-	-	-	9,011,811.68	-	(36,214,452.16)	-	(51,717,786.00)	(78,920,426.48)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	9,011,811.68	-	(9,011,811.68)	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(27,202,640.48)	-	(51,717,786.00)	(78,920,426.48)
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,360,132,576.00	39,081,186.01	-	-	222,088,527.98	-	487,641,036.38	-	700,632,963.66	2,809,576,290.03

法定代表人：温子健

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 资产负债表

单位：人民币元

资产	注释	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,736,894.22	99,308,874.82
交易性金融资产		-	556,000.00
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		13,634,000.00	3,374,985.13
应收利息		-	-
应收股利		16,800,000.00	16,800,000.00
其他应收款	十一（一）	455,514,999.58	528,304,580.69
存货		-	15,688,999.40
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		63,740,446.10	-
<b>流动资产合计</b>		610,426,339.90	664,033,440.04
<b>非流动资产：</b>			
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（二）	1,466,832,042.63	1,390,885,362.47
投资性房地产		-	-
固定资产		183,913,965.43	161,468,911.72
在建工程		201,003.28	29,433,104.89
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		9,606,241.53	9,820,375.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		894,944.44	123,333.01
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		1,661,448,197.31	1,591,731,087.26
<b>资产总计</b>		2,271,874,537.21	2,255,764,527.30

法定代表人：温子健

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊

（所附注释是财务报表的组成部分）

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	80,000,000.00
应付账款		111,396.10	111,396.10
预收款项		5,148,486.05	7,694,461.09
应付职工薪酬		24,530,705.36	23,649,133.04
应交税费		(9,115,983.68)	(1,736,744.59)
应付股利		10,154,781.62	4,616,210.22
其他应付款		274,797,303.28	283,109,879.93
一年内到期的非流动负债		116,238,687.50	20,000,000.00
其他流动负债		8,088,466.50	-
<b>流动负债合计</b>		479,953,842.73	417,444,335.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	112,566,687.50
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	112,566,687.50
<b>负债合计</b>		479,953,842.73	530,011,023.29
<b>股东权益：</b>			
股本		1,360,132,576.00	1,360,132,576.00
资本公积		48,029,656.11	48,029,656.11
减：库存股		-	-
盈余公积		147,306,265.26	137,969,282.78
未分配利润		236,452,197.11	179,621,989.12
外币报表折算差额		-	-
<b>股东权益合计</b>		1,791,920,694.48	1,725,753,504.01
<b>负债和股东权益总计</b>		2,271,874,537.21	2,255,764,527.30

法定代表人：温子健  
(所附注释是财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 利润表

单位：人民币元

项目	注释	2009 年度	2008 年度
<b>一、营业收入</b>	十一（三）	107,280,377.29	482,972,105.72
减：营业成本	十一（三）	100,149,059.81	470,466,185.69
营业税金及附加		1,395,762.96	1,789,013.33
销售费用		-	-
管理费用		35,365,833.75	38,747,540.88
财务费用		(16,510,560.50)	(15,711,301.76)
资产减值损失		20,596,087.76	7,851,559.02
加：公允价值变动收益		453,000.00	(453,000.00)
投资收益	十一（四）	115,786,753.24	119,837,967.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润</b>		82,523,946.75	99,214,076.50
加：营业外收入		11,015,087.95	306,705.56
减：营业外支出		640,775.00	1,834,661.92
其中：非流动资产处置损失		-	12,968.21
<b>三、利润总额</b>		92,898,259.70	97,686,120.14
减：所得税费用		(471,565.05)	7,568,003.38
<b>四、净利润</b>		93,369,824.75	90,118,116.76
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		0.0686	0.0663
（二）稀释每股收益		0.0686	0.0663
<b>六、其他综合收益</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		93,369,824.75	90,118,116.76

法定代表人：温子健                      主管会计工作负责人：金伯富  
 （所附注释是财务报表的组成部分）

会计机构负责人：刘秀菊

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 现金流量表

单位：人民币元

项 目	注释	2009 年度	2008 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,518,735.72	639,315,091.28
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		170,104,176.96	111,033,326.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>294,622,912.68</b>	<b>750,348,417.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		248,808,101.15	468,849,507.55
支付给职工以及为职工支付的现金		15,188,446.72	15,753,225.05
支付的各项税费		3,586,477.79	6,910,544.21
支付其他与经营活动有关的现金		153,010,227.54	312,043,471.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>420,593,253.20</b>	<b>803,556,748.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(125,970,340.52)</b>	<b>(53,208,331.08)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,277,671.75	89,617,525.00
取得投资收益收到的现金		137,342,026.49	135,549,827.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,529.00	194,990.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>139,771,227.24</b>	<b>225,362,343.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,541,037.83	82,237,785.84
投资支付的现金		1,380,245.00	248,728,747.22
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,522,090.15	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>60,443,372.98</b>	<b>330,966,533.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>79,327,854.26</b>	<b>(105,604,189.94)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		80,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>80,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,929,494.34	32,466,103.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,929,494.34</b>	<b>182,466,103.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,070,505.66</b>	<b>(182,466,103.97)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>(38,571,980.60)</b>	<b>(341,278,624.99)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		99,308,874.82	440,587,499.81
年末现金及现金等价物余额		60,736,894.22	99,308,874.82

法定代表人：温子健

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊

(所附注释是财务报表的组成部分)

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2009 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	1,360,132,576.00	48,029,656.11	-	-	-137,969,282.78	-	179,621,989.12	-	1,725,753,504.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,360,132,576.00	48,029,656.11	-	-	-137,969,282.78	-	179,621,989.12	-	1,725,753,504.01
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	-	-	9,336,982.48	-	56,830,207.99	-	66,167,190.47
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	93,369,824.75	-	93,369,824.75
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	93,369,824.75	-	93,369,824.75
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	9,336,982.48	-	(36,539,616.76)	-	(27,202,634.28)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	9,336,982.48	-	(9,336,982.48)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(27,202,634.28)	-	(27,202,634.28)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,360,132,576.00	48,029,656.11	-	-	-147,306,265.26	-	236,452,197.11	-	1,791,920,694.48

法定代表人：温子健

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊

（所附注释是财务报表的组成部分）

## 华闻传媒投资集团股份有限公司 股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2008 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	1,360,132,576.00	48,029,656.11	-	-	-128,957,471.10	-	125,718,324.52	-	1,662,838,027.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,360,132,576.00	48,029,656.11	-	-	-128,957,471.10	-	125,718,324.52	-	1,662,838,027.73
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	-	-	9,011,811.68	-	53,903,664.60	-	62,915,476.28
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	90,118,116.76	-	90,118,116.76
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	90,118,116.76	-	90,118,116.76
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	9,011,811.68	-	(36,214,452.16)	-	(27,202,640.48)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	9,011,811.68	-	(9,011,811.68)	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(27,202,640.48)	-	(27,202,640.48)
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,360,132,576.00	48,029,656.11	-	-	-137,969,282.78	-	179,621,989.12	-	1,725,753,504.01

法定代表人：温子健

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊

（所附注释是财务报表的组成部分）

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 二 九年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“本公司”），原名“华闻传媒投资股份有限公司”、“海南民生燃气（集团）股份有限公司”，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154,010,250.00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”。

本公司主营业务为：传播与文化产业的投资、开发、管理及咨询服务；信息集成、多媒体内容制作与经营；广告策划、制作和经营；多媒体技术开发与投资；电子商务；燃气开发、经营、管理及燃气设备销售；房地产的综合开发、销售；高科技风险投资；贸易及贸易代理（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

本公司的母公司为上海新华闻投资有限公司；实际控制人为中国华闻投资控股有限公司；最终控制人为中华人民共和国财政部。

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、主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **（一）财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **（二）遵循企业会计准则的声明**

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

### **（三）会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### **（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

#### **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。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，资本公积不足冲减的，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。

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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### **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。

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，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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

## 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。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；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：

（3）终止确认部分的账面价值；

（4）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**

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### **（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，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。

对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，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。

单项金额重大是指：金额在 500 万元以上。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，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,其余应收款项(包括应收账款和其他应收款)按对应逾期账龄适用的比例计提坏账准备,计提比例如下:

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1 - 2年	10	10
2 - 3年	20	20
3 - 4年	40	40
4 - 5年	60	60
5年以上	100	100

## (十一) 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. 发出存货的计价方法

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。

期末也可按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 周转材料的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### **(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，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4. 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 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用。

#### 3. 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。

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：

固定资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40年	3	9.70—2.43
机器设备	10-18年	3	9.70—3.88
运输工具	5-12年	3	19.4—8.08

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
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

#### 4. 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### （十五）在建工程

##### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资

产组的可收回金额。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十七) 无形资产**

### **1. 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### **2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

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，本年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：

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### 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。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。

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。

### 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 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。

### (十八) 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

本公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，

减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

### **(十九) 长期待摊费用**

#### **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**

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期如下：

(1) 对于筹建期间发生的开办费，先在长期待摊费用中核算，在开始经营的当月起一次计入开始生产经营当月的费用。

(2) 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

### **(二十) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(二十一) 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。

## 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（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；已经发生的成本占估计总成本的比例）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。

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，确认销售收入实现。

## (二十二) 政府补助

### 1. 类型

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

### 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或

购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### **（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **1．确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### **2．确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

### **（二十四）套期会计**

套期保值，是指企业为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。

套期工具，是指企业为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，对外汇风险进行套期还可以将非衍生金融资产或非衍生金融负债作为套期工具。

被套期项目，是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的下列项目：

- （1）单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；
- （2）一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；
- （3）分担同一被套期利率风险的金融资产或金融负债组合的一部分（仅适用于利率风险公允价值组合套期）。

公允价值套期同时满足下列条件的，可运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，企业对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）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。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

（2）该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 企业应当持续地对套期有效性进行评价,并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的,企业应当认定其为高度有效:

(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。

本公司至少应当在编制中期或年度财务报告时对套期有效性进行评价。

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的,应当按照下列规定处理:

(1) 套期工具为衍生工具的,套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益;套期工具为非衍生工具的,套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益。

(2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的,也应当按此规定处理。

#### **(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更**

本公司本期未发生会计政策、会计估计变更。

#### **(二十六) 前期会计差错更正**

本报告期末未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### **三、税项**

公司适用主要税种包括:增值税、营业税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、文化事业建设费等,主要税收政策和税率如下:

#### **(一) 增值税**

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

#### **(二) 营业税**

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

2. 贸易代理及其他服务业务的税率为营业收入的 5%。

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

4. 网络技术服务收入及配送收入按 5%计缴营业税。

### （三）城建税和教育费附加

时报传媒城建税及教育费附加分别按计提营业税额和（或）增值税额的 1%和 3%计征缴纳；琼海燃气和文昌石化城建税及教育费附加分别按计提营业税额和（或）增值税额的 5%和 3%计征缴纳；本公司及其他控股子公司城建税及教育费附加分别按营业税额和（或）增值税额的 7%和 3%计征缴纳。

### （四）企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和国务院发布的《国务院关于实施企业所得税过度优惠政策的通知》，本公司及其下属公司均从 2008 年 1 月 1 日起执行 25%的企业所得税；但本公司海南及深圳特区原享受企业所得税 15%税率的子公司，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行；原享受减免税政策的企业继续享受未执行完毕的税收优惠。

本公司及各控股子公司企业所得税税率分别为：

1. 本公司报告期内企业所得税税率为 20%。
2. 所属控股子公司时报传媒、民生燃气、民生长流、管网公司、民益燃气、琼海燃气、质检站、民享投资、文昌石化、民享物业、生龙广告、民生商贸和新海岸置业等报告期内企业所得税税率为 20%。
3. 根据国税发[2000]38 号文件《关于核定征收企业所得税暂行办法》的规定，所属控股子公司民生工程报告期内所得税按收入额的 3%带征。
4. 华商传媒及其下属除西安华商网络之外的控股子公司报告期内企业所得税税率为 25%。
5. 上海鸿立和北京中视报告期内企业所得税税率为 25%。
6. 本年度新成立的民生创新、民生鼎盛、民生富时、民生国泰、民生金鼎、民生精选、民生景顺、民生聚富、民生隆元、民生景福、民生泰信、民生天瑞、民生添富、民生银丰和民生裕隆、陵水燃气等报告期内企业所得税税率为 25%。
7. 根据国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知（国税发[2002]47 号）文规定，经陕西省地方税务局确认，华商数码和西安华商广告 2008 年度减按 15%的税率征收企业所得税。
8. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）规定，西安华商网络认定为陕西省 2009 年第一批高新技术企业，本年度享受 15%优惠税率。

### （五）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）的广告发布费后的余额的 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。

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

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 重要子公司情况

##### 1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	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”)*	控股子公司	西安	传媒业	20,000.00	出版物广告及印刷业务等	32,190.99	---	61.25%	61.25%	是
*华商传媒之子公司情况：										
华商数码信息股份有限公司 (以下简称“华商数码”)	控股子公司的子公司	西安	工业	8,000.00	出版物印刷业务等	7,483.53	---	65.00%	65.00%	是
西安华商广告有限责任公司 (以下简称“西安华商广告”)	控股子公司的子公司	西安	传媒业	5,000.00	广告的设计、制作、代理、发布等	1,600.00	---	80.00%	80.00%	是
吉林华商传媒有限公司 (以下简称“吉林华商传媒”)	控股子公司的子公司	吉林	传媒业	2,000.00	传媒信息业的投资、开发、管理、营销策划及咨询服务等	1,700.00	---	85.00%	85.00%	是
西安华商网络传媒有限公司 (以下简称“西安华商网络”)	控股子公司的子公司	西安	传媒业	3,000.00	广告的设计、制作、代理、发布等	1,469.88	---	61.00%	61.00%	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”)	控股子公司的子公司	陕西	服务业	4,000.00	电子购物、速递、物流配送等	2,767.22	---	40.625%	40.625%	是
沈阳华商直讯广告有限公司 (以下简称“沈阳华商直讯广告”)	控股子公司的子公司	沈阳	传媒业	150.00	广告的设计、制作、代理、发布等	122.32	---	99.00%	99.00%	是

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
北京华商圣锐广告有限公司 (以下简称“北京华商圣锐”)	控股子公司的全资子公司	北京	传媒业	300.00	广告的设计、制作、代理、发布等	300.00	---	100.00%	100.00%	是
陕西华商国际会展有限公司 (以下简称“陕西华商会展”)	控股子公司的全资子公司	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
吉林华商数码印务有限公司 (以下简称“吉林华商数码”)	控股子公司的全资子公司	吉林	工业	1,660.00	出版物印刷业务等	2,134.90	---	100.00%	100.00%	是
吉林盈通网络传媒有限公司(以下简称“吉林盈通网络”)	控股子公司的全资子公司	吉林	传媒业	100.00	广告的设计、制作、代理、发布等	100.00	---	100.00%	100.00%	是
重庆盈略网络技术有限公司 (以下简称“重庆盈略网络”)	控股子公司的全资子公司	重庆	传媒业	100.00	网站设计、建设、维护等	100.00	---	100.00%	100.00%	是
北京华商盈通传媒投资有限公司 (以下简称“北京盈通”)	控股子公司的全资子公司	北京	服务业	10,000.00	项目投资;投资管理;投资咨询等	10,000.00	---	100.00%	100.00%	是
黄马甲再生资源回收有限责任公司 (以下简称“黄马甲再生资源”)	控股子公司的子公司	西安	商业	30.00	经营生产性废金属、非生产性废金属、非金属再生资源的回收、销售。	27.00	---	90.00%	90.00%	是
天津华商广告有限公司 (以下简称“天津华商广告”)	控股子公司的子公司	天津	传媒业	1,000.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告等	702.98	---	90.00%	90.00%	是
北京华商盈捷广告传媒有限公司 (以下简称“北京盈捷”)	控股子公司的子公司	北京	传媒业	1,000.00	设计、制作、代理、发布广告等	812.09	---	85.00%	85.00%	是
重庆华博传媒有限公司 (以下简称“重庆华博”)	控股子公司的子公司	重庆	传媒业	2,000.00	设计、制作、发布、代理国内各种广告等	1,707.15	---	85.00%	85.00%	是
辽宁盈丰传媒有限公司 (以下简称“辽宁盈丰”)	控股子公司的子公司	沈阳	传媒业	2,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等	1,775.92	---	85.00%	85.00%	是

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
沈阳辽一网络有限公司 (以下简称“沈阳辽一网络”)	控股子公司的子公司	沈阳	信息业	110.00	计算机软、硬件开发、销售；经济信息咨询等	199.15	---	60.00%	60.00%	是
长春华锐广告信息公司 (以下简称“长春华锐广告”)	控股子公司的子公司	长春	传媒业	300.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告等	1,011.78	---	99.00%	99.00%	是
西安华迅直递广告有限公司 (以下简称“西安华迅直递”)	控股子公司的全资子公司	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
西安华商卓越户外传媒有限公司 (以下简称“华商户外”)*1	控股子公司的子公司	西安	传媒业	500.00	广告的设计,制作、策划、发布、代理等	400.00	---	80.00%	80.00%	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”)*2	控股子公司的全资子公司	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
陕西易知商务科技有限公司 (以下简称“陕西易知”)*3	控股子公司的全资子公司	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
长春市华晟文化传播有限公司 (以下简称“长春华晟”)*4	控股子公司的全资子公司	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

## 2. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
北京中视映画传媒文化有限公司 (以下简称“北京中视”)	全资子公司	北京	文化业	100.00	电视剧制作等	116.75	---	100.00%	100.00%	是
海南新海岸置业股份有限公司 (以下简称“新海岸置业”)*5	控股子公司	海南	房地产业	6,000.00	房地产开发	7,362.07	---	83.50%	83.50%	是

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
海南新海岸置业股份有限公司之子公司 海南椰德利房地产开发有限公司(以下简称“椰德利”)*6	控股子公司的子公司	海南	房地产业	2,188.00	房地产开发	2,188.00	---	100%	100%	是
陕西泽润传媒发展有限公司 (以下简称“陕西泽润传媒”)*7	控股子公司的子公司	西安	传媒业	1,000.00	广告的设计,制作、 策划、发布、代理等	778.00	---	80.00%	80.00%	是

### 3. 非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	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
上海鸿立投资有限公司 (以下简称“上海鸿立”)	全资子公司	上海	投资	20,000.00	实业投资等	20,000.00	---	100.00%	100.00%	是
**“民享投资”之子公司情况:										
海南生龙广告有限公司 (以下简称“生龙广告”)	全资子公司的子公司	海南	服务	1,500.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等	800.00	---	53.33%	53.33%	是
海口民生富时实业有限公司 (以下简称“民生富时”)*8	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”)*8	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

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
海口民生金鼎实业有限公司 (以下简称“民生金鼎”)*8	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”)*8	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”)*8	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”)*8	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
海口民生景富实业有限公司 (以下简称“民生景富”)*8	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”)*8	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”)*8	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”)*8	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”)*8	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”)*8	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”)*8	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

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
海口民生景顺实业有限公司 (以下简称“民生景顺”)*8	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”)*8	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
琼海民生燃气有限公司 (以下简称“琼海燃气”)	全资子公司的子公司	海南	商业	500.00	销售天然气等	450.00	---	60.00%	60.00%	是
海口民生燃气管网有限公司 (以下简称“管网公司”)	全资子公司的子公司	海南	服务	10,000.00	管道设计等	27,883.85	---	64.82%	100.00%	是
海南民享物业有限公司 (以下简称“民享物业”)	全资子公司的子公司	海南	房地产	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
海南民益燃气工程技术有限公司 (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
海南民生酒店管理有限公司 (以下简称“民生酒店”)	全资子公司的子公司	海南	服务	1,000.00	酒店管理服务等	1,000.00	---	100.00%	100.00%	是
陵水民生燃气有限公司 (以下简称“陵水燃气”)*9	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

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
海南民生长流油气储运有限公司 (以下简称“民生长流”)	全资子公司的子公司	海南	商业	18,100.00	液化气开发等	18,100.00	---	100.00%	100.00%	是
“民生长流”之子公司情况:										
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	管道燃气的设计、施工、检测等	600.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商广告之子公司情况:										
西安华商鹏宇企业管理咨询有限公司 (以下简称“华商鹏宇”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商鹏鸿企业管理咨询有限公司 (以下简称“华商鹏鸿”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商鹏宝企业管理咨询有限公司 (以下简称“华商鹏宝”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商鹏昌企业管理咨询有限公司 (以下简称“华商鹏昌”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商鹏泰企业管理咨询有限公司 (以下简称“华商鹏泰”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商鹏达企业管理咨询有限公司 (以下简称“华商鹏达”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商鹏顺企业管理咨询有限公司 (以下简称“华商鹏顺”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
西安华商鹏祥企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏祥”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商富顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商富顺”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商富兴企业管理咨询有限公司(以下简称“华商富兴”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商达祥企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达祥”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商富昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商富昌”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商达昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达昌”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商达富企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达富”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商达顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达顺”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商达泰企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达泰”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商弘宝企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘宝”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商弘亨企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘亨”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
西安华商弘远企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘远”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商泰达企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰达”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商弘昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘昌”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商弘顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘顺”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商泰兴企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰兴”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商泰顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰顺”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商泰祥企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰祥”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商泰亨企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰亨”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是
西安华商弘泰企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘泰”)*10	控股子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00	---	100.00%	100.00%	是

\*1 华商户外于 2009 年 5 月 26 日成立，注册资本 500 万元，由本公司之子公司西安华商广告和西安吉力投资有限公司（以下简称“西安吉力”）分别出资 400 万元和 100 万元，股权比例分别为 80%和 20%。

\*2 华商泰昌于 2009 年 9 月 30 日成立，注册资本 4,500 万元，由本公司之子公司北京盈通出资设立，持股比例 100%。

\*3 陕西易知于 2009 年 12 月 4 日成立，注册资本 1,000 万元，由本公司之子公司陕西黄马甲出资设立，持股比例 100%。

\*4 长春华晟于 2009 年 11 月 9 日成立，注册资本为 100 万元，由本公司之子公司吉林华商传媒及长春华锐广告分别出资 95 万元及 5 万元，股权比例分别为 95%及 5%。

\*5 新海岸置业原名海南民生置业有限公司，于 2005 年 3 月 16 日成立，注册资本 6,000 万元，本公司原持有该公司 20%的股权。2009 年 10 月，本公司分别受让上海新黄浦集团有限公司（以下简称“上海新黄浦集团”）持有新海岸置业 60%和盛吉森等自然人股东 3.5%的股权。本公司从 2009 年 11 月 30 日开始将其纳入合并范围。

\*6 椰德利系新海岸置业的子公司，新海岸置业持有其 100%股权，本公司从 2009 年 11 月 30 日开始将其纳入合并范围。

\*7 陕西泽润传媒于 2005 年 12 月成立，由陕西佳讯文化传播有限公司（以下简称“佳讯文化”）和自然人王宏国分别出资人民币 72 万元和人民币 48 万元，股权比例分别为 60%和 40%。2008 年底，本公司之子公司华商传媒、佳讯文化、西安良冠文化传播有限公司（以下简称“良冠文化”）、自然人王宏国及张培毅五方共同签订新老股东协议，王宏国将持有陕西泽润传媒 60%的股权以 230 万元人民币的价格转让给华商传媒，张培毅将持有陕西泽润传媒 15%的股权以 27.5 万元人民币的价格转让给良冠文化，佳讯文化将持有陕西泽润传媒 25%的股权以 46 万元人民币的价格转让给良冠文化。同时，华商传媒及良冠文化签订增资协议，陕西泽润传媒增加注册资本 580 万元，华商传媒出资人民币 548 万元，良冠文化出资人民币 32 万元。本次增资后陕西泽润传媒注册资本增至 1,000 万元，股权比例分别为：华商传媒 80%，良冠文化 20%。陕西泽润传媒于 2009 年 1 月 6 日办妥工商变更手续。

\*8 民生富时、民生添富等 15 家公司于 2009 年 8 月 18 日成立，注册资本 100 万，均由本公司之子公司民享投资出资设立，出资比例 100%。

\*9 陵水燃气于 2009 年 11 月 5 日成立，注册资本 1,500 万元，由本公司之子公司民生燃气和民生工程分别出资人民币 1,200 万元和 300 万元，股权比例分别为 80%和 20%。

\*10 华商鹏宇等 27 家公司于 2009 年 9 月 30 日成立，注册资本为 10 万元，均由本公司之

子公司西安华商广告出资设立，出资比例均为 100%。

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

本公司之子公司华商传媒拥有陕西黄马甲 40.625%的股权，因陕西黄马甲主要管理人员与财务负责人由公司派驻，且华商传媒在陕西黄马甲董事会成员拥有过半数的表决权，根据该公司章程，已对该公司拥有实质控制权，故华商传媒自陕西黄马甲成立日起将其纳入合并范围。

## (三) 合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比本年新增合并单位 50 家，原因为本期本公司收购新海岸置业，本公司之子公司民享投资新设立民生富时等 15 家子公司，本公司之子公司华商传媒收购陕西润泽传媒及新设华商鹏宇等 27 家子公司，详见四（一）重要子公司情况。

2. 本年减少合并单位 2 家，原因为华商传媒之子公司吉林黄马甲物流配送有限公司（以下简称“吉林黄马甲”）和重庆黄马甲物流有限公司（以下简称“重庆黄马甲”）本期注销。

3. 本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

名称	期末净资产	本年净利润	备注
1、新海岸置业（含椰德利）	89,690,902.42	9,520,741.43	
2、民生富时	1,209,853.21	209,853.21	
3、民生泰信	1,131,323.23	131,323.23	
4、民生金鼎	1,150,720.54	150,720.54	
5、民生鼎盛	1,165,960.44	165,960.44	
6、民生聚富	1,071,274.61	71,274.61	
7、民生天瑞	1,093,221.23	93,221.23	
8、民生景富	1,103,719.89	103,719.89	
9、民生创新	1,120,223.10	120,223.10	
10、民生银丰	1,092,478.01	92,478.01	
11、民生裕隆	1,101,258.12	101,258.12	
12、民生隆元	1,134,365.31	134,365.31	
13、民生精选	1,136,775.12	136,775.12	
14、民生国泰	1,128,025.85	128,025.85	
15、民生景顺	1,155,951.83	155,951.83	
16、民生添富	1,162,855.14	162,855.14	
17、陵水燃气	14,900,277.14	(99,722.86)	
18、陕西泽润传媒	3,216,658.46	(3,139,923.72)	

名称	期末净资产	本年净利润	备注
19、华商户外	4,378,871.89	(621,128.11)	
20、华商泰昌	45,014,715.06	14,715.06	
21、陕西易知	10,000,000.00	---	
22、长春华晟	1,000,000.00	---	
23、华商鹏宇	113,961.11	13,961.11	
24、华商鹏鸿	127,007.27	27,007.27	
25、华商鹏宝	133,813.45	33,813.45	
26、华商鹏昌	114,540.14	14,540.14	
27、华商鹏泰	114,583.87	14,583.87	
28、华商鹏达	130,973.78	30,973.78	
29、华商鹏顺	118,390.50	18,390.50	
30、华商鹏祥	133,674.73	33,674.73	
31、华商富顺	124,483.24	24,483.24	
32、华商富兴	117,790.04	17,790.04	
33、华商达祥	105,702.98	5,702.98	
34、华商富昌	140,255.21	40,255.21	
35、华商达昌	117,157.45	17,157.45	
36、华商达富	104,737.66	4,737.66	
37、华商达顺	101,620.70	1,620.70	
38、华商达泰	109,772.42	9,772.42	
39、华商弘宝	117,295.21	17,295.21	
40、华商弘亨	137,288.49	37,288.49	
41、华商弘远	139,569.53	39,569.53	
42、华商泰达	119,514.00	19,514.00	
43、华商弘昌	116,990.48	16,990.48	
44、华商弘顺	114,360.62	14,360.62	
45、华商泰兴	112,712.15	12,712.15	
46、华商泰顺	124,464.17	24,464.17	
47、华商泰祥	118,461.93	18,461.93	
48、华商泰亨	117,738.44	17,738.44	
49、华商弘泰	119,285.18	19,285.18	

#### 4. 本期内不再纳入合并范围公司情况

本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

名称	原合计持股比例	年初净资产	处置日净资产	年初至处置日净利润	备注
1、吉林黄马甲	100.00%	2,000,034.42	1,995,115.09	(4,919.33)	注销
2、重庆黄马甲	100.00%	2,003,102.83	2,000,882.71	(2,220.12)	注销

#### (四) 本期发生的非同一控制下的企业合并(控股合并)

##### (1) 陕西润泽传媒

2008年底,本公司之子公司华商传媒与自然人王宏国等签订股权转让协议,以230万元人民币的价格受让原股东王宏国持有陕西润泽传媒60%的股权,转让完成后本公司之子公司华商传媒成为陕西润泽传媒第一大股东,并于2009年1月6日完成股权变更手续;因本公司之子公司华商传媒能够实质控制经营,且该公司在股权转让前后不受同一方最终控制,因此该项股权收购为非同一控制下的企业合并,合并日为2009年1月6日。

子公司名称	购买日	购买日的确定方法	合并成本	取得被购买方可辨认净资产公允价值	商誉或负商誉金额	商誉(负商誉)确定方法	公允价值的确定方法
陕西润泽传媒	2009.1.6	完成股权变更手续	2,300,000.00	333,949.31	1,966,050.69	*	以账面值确认公允价值

\* 合并成本与合并日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额差额确定为商誉。

被购买方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值,以及非同一控制下企业合并中商誉(负商誉)确定方法和过程

子公司名称	可辨认资产、负债主要内容	上一会计期间资产负债表日		购买日		备注
		账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	
陕西润泽传媒	流动资产	644,233.22	644,233.22	644,233.22	644,233.22	
	固定资产	161,884.33	161,884.33	161,884.33	161,884.33	
	无形资产	933,334.00	933,334.00	933,334.00	933,334.00	
	资产合计	1,739,451.55	1,739,451.55	1,739,451.55	1,739,451.55	
	流动负债	1,182,859.37	1,182,859.37	1,182,859.37	1,182,859.37	

##### (2) 新海岸置业

本公司原持有新海岸置业20%的股权。2009年10月,本公司在海南产权交易所通过挂牌竞买的方式购买上海新黄浦集团持有新海岸置业60%的股权,购买价款为55,080,000.00元,同

时本公司与盛吉森等自然人签订股权转让协议，以 2,276,440.16 元受让该等自然人 3.5% 的股权，转让后本公司持有新海岸置业 83.5% 的股权。因上海新黄浦的实际控制人为上海市国资委，本次股权转让前后不受同一方最终控制，因此该项股权收购为非同一控制下的企业合并。因新海岸置业于 2009 年 11 月改选了公司董事会，本公司派出的人员在董事会中占多数席位，并由本公司派出的人员担任总经理，实质控制该公司，因此本公司确认的合并日为 2009 年 11 月 30 日。

子公司名称	购买日	购买日的确定方法	合并成本	取得被购买方可辨认净资产公允价值	商誉或负商誉金额	商誉(负商誉)确定方法	公允价值的确定方法
新海岸置业	2009.11.30	实质控制	57,586,680.16	50,908,052.23	6,678,627.93	*	参照评估

\*合并成本与合并日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额差额确定为商誉。

子公司名称	可辨认资产、负债主要内容	上一会计期间资产负债表日		购买日		备注
		账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	
新海岸置业	流动资产	61,176,513.67	61,176,513.67	50,403,017.90	50,403,017.90	
	固定资产	6,947,224.36	6,947,224.36	6,158,823.35	6,158,823.35	
	无形资产	---	---	---	---	
	其他非流动资产	32,383,755.81	32,383,755.81	25,264,160.15	25,264,160.15	
	合计	100,507,493.84	100,507,493.84	81,826,001.40	81,826,001.40	
	流动负债	8,465,801.24	8,465,801.24	1,655,840.41	1,655,840.41	

#### (五) 重要子公司的少数股东权益

项目	年初余额	期末余额
时报传媒	31,669,592.02	37,077,884.09
管网公司	107,040,216.01	106,297,372.09
琼海燃气	1,303,338.38	1,305,081.10
华商传媒	554,773,737.38	572,252,531.19
生龙广告	5,846,079.87	5,645,155.23
新海岸置业	---	14,798,998.90
合计	700,632,963.66	737,377,022.60

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现金						
人民币	534,121.05	1.0000	534,121.05	541,666.17	1.0000	541,666.17
银行存款						
人民币	1,048,348,558.84	1.0000	1,048,348,558.84	1,082,638,229.96	1.0000	1,082,638,229.96
其他货币资金*						
人民币	61,395,082.48	1.0000	61,395,082.48	20,813,826.23	1.0000	20,813,826.23
<b>合计</b>			<b>1,110,277,762.37</b>			<b>1,103,993,722.36</b>

\*其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金和存出投资款。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	49,252,335.18	---
<b>合计</b>	<b>49,252,335.18</b>	<b>---</b>

### (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	4,447,370.00	---
其中：交易性股票投资	4,447,370.00	---
交易性基金投资	---	697,765.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	---	---
衍生金融资产	---	---
<b>合计</b>	<b>4,447,370.00</b>	<b>697,765.00</b>

1. 期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

2. 交易性金融资产期末余额比年初余额增加 3,749,605.00 元，增加比例为 537.37%，增加原因主要系本公司一级市场投资增加所致。

### (三) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,156,690.00	---
合计	2,156,690.00	---

1. 期末无已质押的应收票据。
2. 期末无已贴现的应收票据。
3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
4. 期末无已背书未到期的应收票据。
5. 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。
6. 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。
7. 应收票据期末余额比年初余额增加2,156,690.00元,主要系本公司之子公司民生商贸以银行承兑汇票方式结算增加所致。

### (四) 应收账款

#### 1. 应收账款构成

(1) 应收账款按账龄结构列示如下:

账龄	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	125,361,171.51	80.86	7,784,532.29	6.21	126,331,344.11	84.36	9,081,225.15	7.19
1-2年(含2年)	19,619,358.59	12.65	4,098,335.04	20.89	20,575,745.48	13.74	4,841,629.83	23.53
2-3年(含3年)	8,341,405.78	5.38	3,037,968.73	36.42	1,682,598.07	1.12	336,519.62	20.00
3-4年(含4年)	730,284.05	0.47	368,221.22	50.42	514,986.70	0.34	405,994.68	78.84
4-5年(含5年)	379,984.00	0.25	314,042.72	82.65	411,558.54	0.28	346,935.13	84.30
5年以上	608,233.41	0.39	608,233.41	100.00	238,624.53	0.16	238,624.53	100.00
合计	155,040,437.34	100.00	16,211,333.41		149,754,857.43	100.00	15,250,928.94	

(2) 应收账款按金额大小及风险程度列示如下:

客户类别	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一、单项金额重大	13,457,747.81	8.68	321,787.06	2.39	34,862,539.35	23.28	1,261,778.68	3.62
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	12,191,176.17	7.86	8,480,950.79	69.57	12,146,389.74	8.11	7,870,245.39	64.79
三、其他不重大	129,391,513.36	83.46	7,408,595.56	5.73	102,745,928.34	68.61	6,118,904.87	5.96
合计	155,040,437.34	100.00	16,211,333.41		149,754,857.43	100.00	15,250,928.94	

2. 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008年	6,773,150.05	10,075,309.46	1,589,598.01	7,932.56	15,250,928.94
2009年	15,250,928.94	1,687,733.86	519,250.50	208,078.89	16,211,333.41

3. 单项金额重大的应收款项具体情况如下：

类别	计提坏账准备的比例	理由
货款	除关联方外按比例或个别认定计提	单项余额不少于500万元

4. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定该组合的依据为公司计提特别坏账或账龄在三年以上的应收款项。

5. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

6. 本年实际核销的应收账款为 208,078.89 元，其中无关联方欠款。

7. 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。

8. 期末应收关联方账款为 9,879,362.61 元，占应收账款期末余额的 6.37%。详见本附注六（二）5。

9. 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	关联方*	7,022,006.51	1年以内	4.53
第二名	非关联方	6,435,741.30	1年以内	4.15
第三名	非关联方	3,163,991.25	1年以内	2.04
第四名	关联方*	2,854,356.10	1年以内	1.84
第五名	非关联方	2,692,917.41	1年以内	1.74

\*详见本附注六（二）5。

（五）预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	70,704,607.26	85.79	58,316,907.82	99.87
1至2年	11,714,787.28	14.21	73,470.00	0.13
合计	82,419,394.54	100.00	58,390,377.82	100.00

## 2. 账龄超过 1 年的重要预付款项

项目	金额	未及时结算的原因
预付土地款	5,522,448.79	尚未取得产权证书
技术服务费、设备采购款等	3,554,671.82	未到结算期
广告位经营权	1,926,666.67	未到结算期

## 3. 期末余额较大的预付款项

前五名欠款单位合计及比例

单位	期末余额	
	金额	比例%
第一名	12,968,000.00	15.73
第二名	12,620,000.00	15.31
第三名*	8,200,000.00	9.95
第四名	6,478,556.00	7.86
第五名	5,522,448.79	6.70
合计	45,789,004.79	55.55

\*详见本附注六（二）5。

4. 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。

5. 期末预付关联方账款为 8,212,900.00 元，占预付款项期末余额的 9.97%。详见本附注六（二）5。

6. 预付款项期末余额比年初余额增加 24,029,016.72 元，增加比例为 41.15%，主要系本公司之子公司预付广告分成款增加所致。

## (六) 其他应收款

### 1. 其他应收款构成

#### (1) 其他应收款按账龄结构列示如下：

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一年以内(含一年)	49,865,065.59	21.70	5,156,363.55	10.34	133,871,013.53	47.65	1,908,117.46	1.43
一年以上至二年以内(含二年)	45,155,146.95	19.65	15,217,441.96	33.70	63,931,372.43	22.75	36,510,331.01	57.11
二年以上至三年以内(含三年)	57,054,125.03	24.83	19,636,344.49	34.42	30,522,290.26	10.86	13,879,597.80	45.47
三年以上至四年以内(含四年)	28,858,119.24	12.56	23,474,874.54	81.35	6,441,689.50	2.29	2,576,675.80	40.00
四年以上至五年以内(含五年)	6,201,819.64	2.70	4,364,458.11	70.37	37,106,164.25	13.20	22,263,698.55	60.00
五年以上	42,668,447.97	18.56	42,668,447.97	100.00	9,146,450.65	3.25	9,146,450.65	100.00
合计	229,802,724.42	100.00	110,517,930.62		281,018,980.62	100.00	86,284,871.27	

#### (2) 其他应收款按金额大小及风险程度列示如下：

客户类别	期末余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一、单项金额重大	173,919,815.20	75.68	91,195,483.10	52.44	163,756,351.58	58.27	48,060,251.96	29.35
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	20,676,783.58	9.00	17,958,896.17	86.86	52,694,304.40	18.75	33,986,825.00	64.50
三、其他不重大	35,206,125.64	15.32	1,363,551.35	3.87	64,568,324.64	22.98	4,237,794.31	6.56
合计	229,802,724.42	100.00	110,517,930.62		281,018,980.62	100.00	86,284,871.27	

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008年	64,612,033.35	21,754,701.51	81,863.59	---	86,284,871.27
2009年	86,284,871.27	30,047,883.01	5,618,620.65	196,203.01	110,517,930.62

3. 单项金额重大的应收款项具体情况如下：

类别	计提坏账准备的比例	理由
货款	除关联方外按比例或个别认定计提	单项余额不少于500万元

4. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定该组合的依据为公司计提特别坏账或账龄在三年以上的应收款项。

5. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全部或部分收回的其他应收款。

6. 本年实际核销的其他应收款为 196,203.01 元，其中本公司子公司华商广告北京分公司注销，核销的其他应收款为 156,972.53 元。

7. 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。

8. 期末其他应收关联方款项为 23,297,318.34 元，占其他应收款期末余额 10.14%。详见本附注六（二）5。

9. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
第一名	非关联方	往来款	33,082,866.37	五年以上	14.40
第二名	关联方*	往来款	23,050,000.00	三到四年	10.03
第三名	非关联方	往来款	23,000,000.00	二至三年	10.01
第四名	非关联方	往来款	20,070,000.00	一年以内	8.73
第五名	非关联方	往来款	17,050,000.00	三至四年	7.42

\*详见本附注六（二）5。

10. 其他应收款期末余额比年初余额减少 51,216,256.20 元，减少比例为 18.23%，主要系本公司之子公司华商传媒收回往来款所致。

### (七) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,581,637.89	606,531.85	209,975,106.04	85,180,260.13	1,010,570.62	84,169,689.51
在产品	---	---	---	1,989,614.91	---	1,989,614.91
库存商品	27,010,655.43	2,931,106.54	24,079,548.89	27,096,840.74	655,330.87	26,441,509.87
委托加工材料	344,087.43	---	344,087.43	47,903.79	---	47,903.79
低值易耗品	974,262.89	---	974,262.89	1,090,543.50	---	1,090,543.50
发出商品	425,235.01	---	425,235.01	---	---	---
工程施工	16,702,227.00	---	16,702,227.00	23,784,253.09	---	23,784,253.09
开发成本	13,772,578.97	---	13,772,578.97	---	---	---
影视剧在产品	10,138,011.65	---	10,138,011.65	---	---	---
<b>合计</b>	<b>279,948,696.27</b>	<b>3,537,638.39</b>	<b>276,411,057.88</b>	<b>139,189,416.16</b>	<b>1,665,901.49</b>	<b>137,523,514.67</b>

#### 1. 开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
桂林洋项目	2008年12月	---	---	13,772,578.97	---

#### 2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,010,570.62	123,083.47	527,122.24	---	606,531.85
库存商品	655,330.87	2,467,403.75	51,990.40	139,637.68	2,931,106.54
<b>合计</b>	<b>1,665,901.49</b>	<b>2,590,487.22</b>	<b>579,112.64</b>	<b>139,637.68</b>	<b>3,537,638.39</b>

本期计提、转回存货跌价准备的依据或原因：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	可变现价值与账面成本孰低	价值回升	0.25
库存商品	可变现价值与账面成本孰低	价值回升	0.19

3. 本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

4. 存货期末余额比年初余额增加 140,759,280.11 元，增加比例为 101.13%，增加原因主要系本公司之子公司华商传媒增加纸张库存所致。

### (八) 其他流动资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
被套期项目-存货	137,897,966.81	---

本公司于 2009 年 11 月、12 月签订了燃料油和锌期货及期权合同，本公司对其指定为公允价值套期，且期货合同满足套期保值准则中对公允价值套期会计核算的要求，因此本公司将被套期的项目转入被套期项目科目核算。

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司将被套期项目的价值为 60,334,500.00 元金额的存货仓单质押给期货公司。

### (九) 可供出售金融资产

#### 1. 构成类别：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	71,040,000.00	---
其中：有限售条件的可供出售股票	71,040,000.00	---
无限售条件的可供出售股票	---	---
合 计	71,040,000.00	---

#### 2. 可供出售金融资产减值准备的变动如下：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008 年	---	---	---	---	---
2009 年	---	---	---	---	---

#### 3. 有限售条件的可供出售股票：

明细品种	限售期截止日	期末公允价值	年初公允价值
长江精工钢结构（集团）股份有限公司非公开发行的股票（以下简称“精工钢构”）	2010 年 11 月 10 日	71,040,000.00	---

4. 可供出售金融资产期末余额比年初余额增加 71,040,000.00 元，增加原因系本公司之子公司上海鸿立认购精工钢结非公开发行的股票 600 万股，成本 5,034 万元。

### (十) 长期股权投资

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	139,638,281.30	---	126,471,938.37	---
合营企业	---	---	---	---
联营企业	139,638,281.30	---	126,471,938.37	---
小计	139,638,281.30	---	126,471,938.37	---
按成本法核算的长期股权投资	200,691,134.64	---	69,727,828.21	---
合计	340,329,415.94	---	196,199,766.58	---

## 1. 合营企业及联营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码	本公司在被投资单位表决权比例
一、联营企业														
辽宁新闻印刷集团有限公司（以下简称“辽宁印刷”）	国有企业	辽宁	姜长青	工业	15,000万	34%	376,321,527.43	108,094,926.71	268,226,600.72	210,674,021.21	45,033,822.23	否	79480319-7	34%
辽宁天禹星电子科技有限公司（以下简称“辽宁天禹星”）	有限责任公司	辽宁	孙兴杰	传媒业	909万	45%	101,990,333.74	49,790,151.75	52,200,181.99	70,435,162.00	6,587,875.35	否	78457767-5	45%
深圳市怀新企业投资顾问有限公司（以下简称“怀新投资”）	国有控股	深圳	成孝海	服务业	1,250万	30%	11,944,535.41	198,292.05	11,746,243.36	2,263,903.80	(678,005.39)	是	27926640-3	30%

## 2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中：分回现金红利	
联营企业：					
辽宁印刷	57,310,500.00	80,791,843.60	10,405,200.64	4,906,298.92	91,197,044.24
辽宁天禹星	40,000,000.00	41,238,592.62	2,964,543.91	---	44,203,136.53
怀新投资	4,162,500.00	4,441,502.15	(203,401.62)	---	4,238,100.53
<b>合计</b>	<b>101,473,000.00</b>	<b>126,471,938.37</b>	<b>13,166,342.93</b>	<b>4,906,298.92</b>	<b>139,638,281.30</b>

## 3. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额	本期分回的现金红利
北京报联北广广告有限公司 (以下简称“北京报联北广广告”)	411,750.00	411,750.00	---	411,750.00	15,219.00
江苏三六五网络有限公司 (以下简称“江苏三六五网络”)	17,000,000.00	17,000,000.00	---	17,000,000.00	1,379,840.00
南宁管道燃气有限责任公司 (以下简称“南宁燃气”)*1	12,316,500.00	12,316,500.00	(12,316,500.00)	---	---
新海岸置业*2	5,999,578.21	5,999,578.21	(5,999,578.21)	---	---
北京磨铁图书有限公司 (以下简称“北京磨铁图书”)	34,000,000.00	34,000,000.00	---	34,000,000.00	749,049.78
安润国际保险经纪(北京)有限公司	4,000,000.00	---	4,000,000.00	4,000,000.00	---
山东丰源煤电股份有限公司*3	51,300,000.00	---	51,300,000.00	51,300,000.00	---
海南凯瑞置业有限公司 (以下简称“凯瑞置业”)*4	11,696,106.80	---	11,696,106.80	11,696,106.80	---
绵阳科技城产业投资基金*5	30,283,277.84	---	30,283,277.84	30,283,277.84	---
成都桑莱特科技股份有限公司*6	12,000,000.00	---	12,000,000.00	12,000,000.00	---
广州基石创业投资合伙企业 (有限合伙)*7	40,000,000.00	---	40,000,000.00	40,000,000.00	---
<b>合计</b>	<b>219,007,212.85</b>	<b>69,727,828.21</b>	<b>130,963,306.43</b>	<b>200,691,134.64</b>	<b>2,144,108.78</b>

\*1 2009年5月9日，本公司之子公司民生燃气与广西广华道路施工有限公司签订股权转让协议，将持有南宁燃气20%的股权以评估报告确认的价格为基础2,800万元的价格转让给该公司，形成转让收益1,568.35万元，并于2009年6月21日完成过户手续。

\*2 本公司原持有新海岸置业20%的股权，因本期受让股权后占其83.5%的股权，该公司变为本公司的控股子公司，纳入合并范围。

\*3 2009年9月，本公司之子公司上海鸿立与上海德恒高科技发展有限公司签订股权转让协议，以5,130万元的价格受让山东丰源煤电股份有限公司2.68%的股权。

\*4 该公司系本公司之子公司新海岸置业的长期投资单位，系本年新增合并新海岸置业

时转入。

\*5 本公司之子公司西安华商广告作为绵阳基金有限合伙人实际缴付出资 30,283,277.84 元，按支付的投资成本增加长期股权投资 30,283,277.84 元。

\*6 本公司之子公司北京盈通以人民币 1,200 万元认购成都桑莱特科技股份有限公司新增注册资本 200 万元，占增资后注册资本的 7.402%，增加长期股权投资 1,200 万元。

\*7 本公司之子公司北京盈通以人民币 4,000 万元投资广州基石创业投资合伙企业（有限合伙），占注册资本的 13.289%，因对其不具有重大影响，因此以成本法核算。

4. 长期股权投资期末余额比年初余额增加 144,129,649.36 元，增加比例为 73.46%，增加原因为如上。

5. 截止报告期末上述长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

#### （十一）投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额			本期减少额		期末余额
		购置	自用房地产或 存货转入	本期折旧 或摊销	处置	转为自用 房地产	
1. 原价合计	5,316,981.68	---	24,652,226.08	---	---	---	29,969,207.76
其中：房屋、建筑物	5,316,981.68	---	24,652,226.08	---	---	---	29,969,207.76
2. 累计折旧或累计摊销合计	1,363,378.81	---	5,470,889.65	1,086,241.32	---	---	7,920,509.78
其中：房屋、建筑物	1,363,378.81	---	5,470,889.65	1,086,241.32	---	---	7,920,509.78
3. 投资性房地产减值准备累计金额合计	---	---	---	---	---	---	---
其中：房屋、建筑物	---	---	---	---	---	---	---
4. 投资性房地产账面价值合计	3,953,602.87	---	18,095,095.11	---	---	---	22,048,697.98
其中：房屋、建筑物	3,953,602.87	---	18,095,095.11	---	---	---	22,048,697.98

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，按成本法核算，期末余额中无用于银行抵押借款和对外提供担保。

投资性房地产期末余额比年初余额增加 24,652,226.08 元，增加比例为 463.65%，主要系报告期内本公司之子公司时报传媒将自有房产出租所致。

## (十二) 固定资产原价及累计折旧

### 1. 固定资产原价

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	422,551,692.74	71,151,342.89	24,784,205.08	468,918,830.55
机器设备	371,144,197.65	2,247,654.45	1,324,093.69	372,067,758.41
运输设备	51,732,495.69	20,267,625.25	3,436,567.50	68,563,553.44
燃气专用设备	530,482,061.03	26,100,476.11	---	556,582,537.14
电子及其他设备	26,972,471.79	20,486,914.22	2,380,938.57	45,078,447.44
<b>合计</b>	<b>1,402,882,918.90</b>	<b>140,254,012.92</b>	<b>31,925,804.84</b>	<b>1,511,211,126.98</b>

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 57,127,634.61 元。

期末抵押或担保的固定资产账面情况详见附注八。

### 2. 累计折旧

类别	年初余额	本期增加	本期提取	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	47,812,305.97	351,508.50	13,935,032.82	6,395,509.33	55,703,337.96
机器设备	121,366,652.22	---	26,134,762.98	1,110,163.51	146,391,251.69
运输设备	12,561,148.06	929,632.99	9,012,163.75	2,288,597.82	20,214,346.98
燃气专用设备	104,064,168.33	---	20,164,423.24	---	124,228,591.57
电子及其他设备	13,366,966.61	217,855.22	12,156,809.23	1,842,352.57	23,899,278.49
<b>合计</b>	<b>299,171,241.19</b>	<b>1,498,996.71</b>	<b>81,403,192.02</b>	<b>11,636,623.23</b>	<b>370,436,806.69</b>

### 3. 固定资产净值

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	374,739,386.77	70,799,834.39	32,323,728.57	413,215,492.59
机器设备	249,777,545.43	2,247,654.45	26,348,693.16	225,676,506.72
运输设备	39,171,347.63	19,337,992.26	10,160,133.43	48,349,206.46
燃气专用设备	426,417,892.70	26,100,476.11	20,164,423.24	432,353,945.57
电子及其他设备	13,605,505.18	20,269,059.00	12,695,395.23	21,179,168.95
<b>合计</b>	<b>1,103,711,677.71</b>	<b>138,755,016.21</b>	<b>101,692,373.63</b>	<b>1,140,774,320.29</b>

### 4. 固定资产减值准备

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
房屋及建筑物	5,085,152.48	---	---	5,085,152.48	---
机器设备	8,301,675.44	---	---	8,301,675.44	---
运输设备	77,762.56	---	---	77,762.56	---
燃气专用设备	8,068,133.74	---	---	8,068,133.74	---
电子及其他设备	187,760.99	---	---	187,760.99	---
<b>合计</b>	<b>21,720,485.21</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>21,720,485.21</b>	<b>---</b>

### 5. 固定资产账面价值

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	369,654,234.29	70,799,834.39	32,323,728.57	408,130,340.11
机器设备	241,475,869.99	2,247,654.45	26,348,693.16	217,374,831.28
运输设备	39,093,585.07	19,337,992.26	10,160,133.43	48,271,443.90
燃气专用设备	418,349,758.96	26,100,476.11	20,164,423.24	424,285,811.83
电子及其他设备	13,417,744.19	20,269,059.00	12,695,395.23	20,991,407.96
合计	1,081,991,192.50	138,755,016.21	101,692,373.63	1,119,053,835.08

6. 无通过融资租赁租入的固定资产。

7. 年末无通过经营租赁租出的固定资产。

8. 年末无暂时闲置的固定资产。

9. 年末无未办妥产权证书的固定资产。

### (十三) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	39,549,211.89	---	39,549,211.89	54,847,680.41	---	54,847,680.41
合计	39,549,211.89	---	39,549,211.89	54,847,680.41	---	54,847,680.41

### 1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程进度	资金来源	工程投入占预算比例%
				转入固定资产	其他减少				
海口市天然气供气工程	220,178,701.37	19,139,852.86	34,041,215.31	24,756,591.61	4,427,551.28	23,996,925.28	---	自有资金及贷款	10.90
技术改造工程	---	995,664.00	1,902,213.55	---	1,438,888.29	1,458,989.26	---	自有资金	---
地下管网电子监控系统	---	1,305,725.23	336,799.88	1,642,525.11	---	---	---	自有资金	---
上海鸿立办公场所	---	29,405,725.89	100,000.00	29,405,725.89	---	100,000.00	---	自有资金	---
华商传媒二期厂房建设工程	23,059,500.00	---	6,791,691.42	---	---	6,791,691.42	---	自有资金	29.45
其他	---	4,000,712.43	8,496,784.47	1,322,792.00	3,973,098.97	7,201,605.93	---	自有资金	---
<b>合计</b>		<b>54,847,680.41</b>	<b>51,668,704.63</b>	<b>57,127,634.61</b>	<b>9,839,538.54</b>	<b>39,549,211.89</b>			

### 2. 计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少	期末余额	利息资本化累计金额	本期确定资本化金额的资本化率
海口市天然气供气工程	2,003,122.86	1,472,603.05	2,412,429.97	---	1,063,295.94	5,314,554.99	6.66%
<b>合计</b>	<b>2,003,122.86</b>	<b>1,472,603.05</b>	<b>2,412,429.97</b>	<b>---</b>	<b>1,063,295.94</b>	<b>5,314,554.99</b>	

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。

(十四) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>139,026,269.26</b>	<b>23,274,980.18</b>	<b>278,195.54</b>	<b>162,023,053.90</b>
1. 土地使用权*	118,749,217.36	19,278,875.90	---	138,028,093.26
2. 高尔夫球证	34,300.00	---	---	34,300.00
3. 广告经营权	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00
4. 系统软件	4,972,001.90	3,996,104.28	278,195.54	8,689,910.64
5. 报刊亭使用权	270,750.00	---	---	270,750.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>17,249,938.88</b>	<b>5,055,883.40</b>	<b>263,015.54</b>	<b>22,042,806.74</b>
1. 土地使用权	11,715,905.87	2,406,635.42	---	14,122,541.29
2. 高尔夫球证	---	---	---	---
3. 广告经营权	3,750,000.00	1,250,000.00	---	5,000,000.00
4. 系统软件	1,747,933.01	1,345,097.98	263,015.54	2,830,015.45
5. 报刊亭使用权	36,100.00	54,150.00	---	90,250.00
<b>三、无形资产减值准备合计</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
1. 土地使用权	---	---	---	---
2. 高尔夫球证	---	---	---	---
3. 广告经营权	---	---	---	---
4. 系统软件	---	---	---	---
5. 报刊亭使用权	---	---	---	---
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>121,776,330.38</b>	<b>22,996,784.64</b>	<b>4,792,867.86</b>	<b>139,980,247.16</b>
1. 土地使用权	107,033,311.49	19,278,875.90	2,406,635.42	123,905,551.97
2. 高尔夫球证	34,300.00	---	---	34,300.00
3. 广告经营权	11,250,000.00	---	1,250,000.00	10,000,000.00
4. 系统软件	3,224,068.89	3,717,908.74	1,082,082.44	5,859,895.19
5. 报刊亭使用权	234,650.00	---	54,150.00	180,500.00

\*其中土地使用权包括：

土地位置	取得方式	土地面积(㎡)	土地使用权原值	累计摊销	期末余额	是否抵押	摊余期限(年)
四川省大兴乡	抵债	133,334.00	5,200,000.00	375,903.66	4,824,096.34	否	38.40
金牛岭	投资入股	6,651.00	4,974,615.45	192,470.26	4,782,145.19	否	53.75
长流码头*	投资入股、抵债	238,033.96	84,840,881.95	10,559,406.82	74,281,475.13	否	47.33
三亚南山气站	购买	9,069.94	2,040,000.00	352,864.98	1,687,135.02	否	38.25
秀英气源厂	投资入股	39,674.00	21,445,383.96	2,356,955.35	19,088,428.61	是	54.67
琼海市豪华路	购买	6,660.00	248,336.00	60,020.00	188,316.00	否	38.00
第二气源厂	购买	68,092.07	19,278,875.90	224,920.22	19,053,955.68	否	49.42
<b>合计</b>		<b>501,514.97</b>	<b>138,028,093.26</b>	<b>14,122,541.29</b>	<b>123,905,551.97</b>		

\*长流码头土地使用权拟将被政府收购，详见附注十（三）。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 19,088,428.61 元，详见附注八。

公司年末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

### （十五）商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	本期变动		期末余额	期末减值准备
				本期增加	本期减少		
增资、收购股权形成的商誉							
其中：华商数码	2,309,084.02	股权收购	2,309,084.02	---	---	2,309,084.02	---
长春华锐广告	446,659.70	股权收购	446,659.70	---	---	446,659.70	---
沈阳华祥	62,181.02	股权收购	62,181.02	---	---	62,181.02	---
沈阳辽一网络	1,413,262.27	股权收购	1,413,262.27	---	---	1,413,262.27	---
陕西泽润传媒*1	1,966,050.69	股权收购	---	1,966,050.69	---	1,966,050.69	---
北京中视	167,460.42	股权收购	167,460.42			167,460.42	---
新海岸置业*2	6,678,627.93	股权收购	---	6,678,627.93	---	6,678,627.93	---
椰德利*3	7,720,000.00	股权收购	---	7,720,000.00	---	7,720,000.00	---
<b>合 计</b>	<b>20,763,326.05</b>		<b>4,398,647.43</b>	<b>16,364,678.62</b>	<b>---</b>	<b>20,763,326.05</b>	<b>---</b>

\*1、2009 年本公司之子公司华商传媒与自然人王宏国等签订股权转让协议，本公司之子公司华商传媒以 230 万元人民币的价格受让原股东王宏国持有陕西泽润传媒 60%的股权，该股权转让产生的转让溢价（转让价款与该部分股权应享有的陕西泽润传媒 2009 年 1 月 6 日公允价值的差额）1,966,050.69 元，转入商誉列示。

\*2、2009 年 10 月，本公司在海南产权交易所通过挂牌竞买的方式购买上海新黄浦集团持有新海岸置业 60%的股权，购买价款为 55,080,000.00 元，同时本公司与盛吉森等自然人签订股权转让协议，本公司以 2,276,440.16 元受让该等自然人 3.5%的股权。该股权转让产生的转让溢价（转让价款与该部分股权应享有的新海岸置业 2009 年 11 月 30 日公允价值的差额）6,678,627.93 元，转入商誉列示。

\*3、该金额系新海岸置业账面对其子公司椰德利的商誉，系本年新增合并转入。

本公司每年年末对商誉进行减值测试，本期期末测试商誉不存在减值。

### (十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	727,880.51	168,996.83	152,735.53	---	744,141.81	---
客户技改工程	7,734,677.11	2,709,034.19	1,575,974.44	---	8,867,736.86	---
金鹿卡	123,333.01	900,000.00	128,388.57	---	894,944.44	---
环境修缮费用	149,788.87	6,546,863.35	1,138,223.40	---	5,558,428.82	---
道路修缮费用	51,187.10	3,914,524.81	600,828.72	---	3,364,883.19	---
其他	640,928.42	1,070,481.51	896,906.33	---	814,503.60	---
<b>合计</b>	<b>9,427,795.02</b>	<b>15,309,900.69</b>	<b>4,493,056.99</b>		<b>20,244,638.72</b>	

长期待摊费用期末余额比年初余额增加 10,816,843.70 元，增加比例为 114.73%，主要系本公司之子公司华商传媒环境及道路修缮费用增加所致。

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	报告期末可抵扣暂时性差异	报告期末递延所得税资产	报告年初可抵扣暂时性差异	报告年初递延所得税资产
资产减值准备	49,227,205.31	11,298,989.26	46,021,974.01	10,354,196.69
可抵扣亏损	3,225,978.96	806,494.74	---	---
<b>小计</b>	<b>52,453,184.27</b>	<b>12,105,484.00</b>	<b>46,021,974.01</b>	<b>10,354,196.69</b>

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，以下可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	45,533,451.90	9,450,878.15
<b>合计</b>	<b>45,533,451.90</b>	<b>9,450,878.15</b>

##### (2) 已确认的递延所得税负债

项目	报告期末应纳税暂时性差异	报告期末递延所得税负债	报告年初应纳税暂时性差异	报告年初递延所得税负债
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	20,700,000.00	5,175,000.00	---	---
其他	219,825.60	54,956.40	4,123,876.60	1,030,969.15
<b>小计</b>	<b>20,919,825.60</b>	<b>5,229,956.40</b>	<b>4,123,876.60</b>	<b>1,030,969.15</b>

## 2. 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产净额*	11,298,989.26	10,354,196.69
递延所得税负债净额*	4,423,461.66	1,030,969.15

\*系本公司之子公司上海鸿立递延所得税资产和递延所得税负债互抵 806,494.74 元，以净额列示。

### (十八) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
保证金*	496,000,000.00	496,000,000.00
合计	496,000,000.00	496,000,000.00

\*系本公司之子公司时报传媒和华商传媒分别与深圳证券时报社、华商报社、华商晨报社以及重庆时报社签订经营业务授权协议而支付的保证金，详见附注六（二）5。

### (十九) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备*	101,535,800.21	32,017,019.39	6,419,273.67	404,281.90	126,729,264.03
存货跌价准备	1,665,901.49	2,590,487.22	579,112.64	139,637.68	3,537,638.39
固定资产减值准备	21,720,485.21	---	---	---	21,720,485.21
合计	124,922,186.91	34,607,506.61	6,998,386.31	543,919.58	151,987,387.63

\*与资产减值损失差异金额 268,620.65 元系本期新增合并新海岸置业所致。

### (二十) 短期借款

#### 1. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款*1	50,000,000.00	---
抵押借款*2	20,000,000.00	---
保证借款*3	30,000,000.00	10,000,000.00
合计	100,000,000.00	10,000,000.00

\*1 本期本公司向中国光大银行海口分行借入 50,000,000.00 元（合同编号：392109040634），用于购买天然橡胶，借款期限自 2009 年 12 月 11 日至 2010 年 12 月 10 日止，年利率为 5.0445%。

\*2 本期本公司之子公司华商数码与招商银行股份有限公司西安迎宾路支行签订授信额度为 40,000,000.00 元的协议（合同编号：2009 年 60 授字第 010 号），在该授信额度项下，华商数码向该行借入 20,000,000.00 元（合同编号：2009 年 60 贷字第 034 号），用于流动资金贷款，借款期限自 2009 年 12 月 14 日至 2010 年 6 月 17 日止，利率按同期中国人民银行公布的基准利率下浮 5%，以该公司房屋建筑物作抵押（抵押合同编号：2009 年 60 授抵字第 010 号），抵押期限自 2009 年 6 月 19 日至 2010 年 6 月 17 日。

\*3 本期本公司之子公司民生燃气与中国银行股份有限公司海南省分行签订授信额度为 30,000,000.00 元的协议（合同编号：琼中银 2009 年公司授信额度字第 20 号），在该授信额度项下，民生燃气向该行借入 30,000,000.00 元（合同编号：琼中银 2009 年公司借字第 69 号），用于采购生产原材料等经营资金周转需求，借款期限自 2009 年 12 月 28 日至 2010 年 12 月 28 日止，年利率为 5.0445%，由本公司提供保证担保（担保合同号：琼中银 2009 年公司授信额度保字第 13 号）。

上述抵押及质押借款的抵押物情况详见附注八。

2. 年末本公司无已到期未偿还的短期借款。

3. 短期借款期末余额比年初余额增加 90,000,000.00 元，增加比例为 900.00%，主要系本期新增借款所致。

#### （二十一）应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	120,220,423.17	80,000,000.00
合计	120,220,423.17	80,000,000.00

1. 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。

2. 期末余额中无欠关联方票据金额。

3. 应付票据期末余额比年初余额增加 40,220,423.17 元，增加比例为 50.28%，主要系本公司之子公司华商传媒采购原材料以票据结算方式增加所致。

## (二十二) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
一年以内(含一年)	113,151,722.28	92,422,888.97
一年以上至二年以内(含二年)	1,691,024.44	1,621,439.45
二年以上至三年以内(含三年)	462,786.39	535,745.80
三年以上	527,041.57	251,992.92
合计	115,832,574.68	94,832,067.14

1. 期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中欠关联方款项为27,262,316.37元,占期末应付账款总金额的23.54%。详见本附注六(二)5。

## (二十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
一年以内(含一年)	201,766,916.78	136,740,919.03
一年以上至二年以内(含二年)	10,082,254.28	4,634,472.43
二年以上至三年以内(含三年)	230,974.70	446,118.50
三年以上	121,414.50	105,296.00
合计	212,201,560.26	141,926,805.96

1. 期末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额预收款项主要系本公司之子公司时报传媒预收信息发布费但尚未提供劳务所致。

4. 预收账款期末余额比年初余额增加70,274,754.30元,增加比例为49.51%,主要系本公司之子公司时报传媒和华商传媒信息发布费及广告预收款增加所致。

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	60,583,797.54	321,615,637.66	305,473,982.03	76,725,453.17
(2) 职工福利费	---	15,377,591.85	15,377,591.85	---
(3) 社会保险费	1,419,746.76	30,105,129.43	27,363,233.68	4,161,642.51
(4) 住房公积金	233,088.98	7,412,791.34	7,044,654.34	601,225.98
(5) 工会经费和职工教育经费	8,545,927.23	8,792,123.21	4,247,084.37	13,090,966.07
合计	70,782,560.51	383,303,273.49	359,506,546.27	94,579,287.73

2. 应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

3. 应付职工薪酬期末余额比年初余额增加 23,796,727.22 元，增加比例为 33.62%，主要系本公司之子公司华商传媒配送人员人数及工资、社保增加所致。

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税（待抵扣增值税）	(52,559,627.42)	(10,928,826.71)	见附注三
营业税	9,998,279.34	9,051,936.93	见附注三
城建税	855,200.43	667,382.55	见附注三
企业所得税	50,913,889.11	12,763,029.25	见附注三
个人所得税	1,548,884.40	1,073,427.01	见附注三
房产税	348,473.26	200,061.46	见附注三
土地使用税	121,990.19	87,053.40	见附注三
印花税	306,049.41	187,277.72	见附注三
教育费附加	414,755.79	363,738.87	见附注三
文化建设事业费	7,542,161.98	4,599,518.56	见附注三
水利基金	---	79,641.26	见附注三
其他	257,590.72	5,603.55	
<b>合计</b>	<b>19,747,647.21</b>	<b>18,149,843.85</b>	

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
法人股股东*	12,606,776.84	7,068,205.44
个人股股东**	748,004.78	748,004.78
<b>合计</b>	<b>13,354,781.62</b>	<b>7,816,210.22</b>

\* 所欠法人股股东股利的明细：

投资者名称	金额	欠款原因
海口市长秀工程公司	48,000.00	未办理领息手续
海口市长秀开发建设总公司	18,000.00	未办理领息手续
上海新华闻投资有限公司	9,322,893.14	未办理领息手续
深圳证券时报社有限公司	200,000.00	时报传媒未付股利款
深圳市世纪元实业发展有限公司	3,000,000.00	时报传媒未付股利款
其他	17,883.70	未办理领息手续
<b>合计</b>	<b>12,606,776.84</b>	

\*\*所欠个人股股东股利的原因系内部职工股未上市流通时发放现金股利，持股人未来公司领取或无法提供合法证明，导致上述款项无法支付。

应付股利期末余额比年初余额增加 5,538,571.40 元，增加比例为 70.86%，主要系应付上海新闻闻投资有限公司股利增加所致。

### (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
一年以内(含一年)	76,948,390.69	58,534,633.65
一年以上至二年以内(含二年)	28,562,880.06	4,106,140.14
二年以上至三年以内(含三年)	3,166,151.87	2,841,824.24
三年以上	5,211,682.03	6,604,575.79
合计	113,889,104.65	72,087,173.82

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中欠关联方款项为 723,453.55 元，占其他应付款期末余额 0.64%。详见本附注六(二)5。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备注
往来单位	1,100,000.00	广告保证金	---
往来单位	1,000,000.00	保证金	---

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
第一名	2,491,973.21	往来款	---
第二名	2,300,000.00	股权转让款	---
第三名	1,750,000.00	保证金	---
第四名	1,389,884.29	代收代付款	---
第五名	1,100,000.00	保证金	---

5. 其他应付款期末余额与年初余额增加 41,801,930.83 元，增加比例为 57.99%，主要系本公司之子公司华商传媒应付往来款及保证金增加所致。

**(二十八) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
长期借款	116,238,687.50	20,000,000.00
合 计	116,238,687.50	20,000,000.00

一年内到期的非流动负债期末余额与年初余额增加 96,238,687.50 元，增加比例为 481.19%，增加原因系一年内到期的长期借款增加所致。

**一年内到期的长期借款**

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	96,238,687.50	---
抵押借款*	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	116,238,687.50	20,000,000.00

\*根据本公司与中国工商银行海口市海甸支行签订的借款合同，以自有房产民生大厦和秀英气源厂的土地使用权、建筑物及机器设备作抵押，并以本公司持有的民生燃气 16%的法人股股权质押。详见本附注八。

金额前五名的 1 年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额				年初余额			
			汇率	币种	外币金额	折合人民币	汇率	币种	外币金额	折合人民币
工行海口市海甸支行	2005.10.25	2010.10.20	1.0000	RMB	---	20,000,000.00	1.0000	RMB	---	20,000,000.00
国家开发银行	2000.6.8	2010.6.7	1.0000	RMB	---	96,238,687.50	1.0000	RMB	---	---
<b>合 计</b>						<b>116,238,687.50</b>				<b>20,000,000.00</b>

### (二十九) 递延收益

种类	期末余额	年初余额
入网费*	21,706,192.52	11,174,585.24
网络建设专项资金拨款 **	297,134.34	444,809.42
2009 年科技三项费用 96128 果蔬快捷配送网络工程建设投资款**	350,000.00	---
2009 年省级服务业专项资金 **	4,000,000.00	---
2009 年第三批扩大内需财政拨款 **	3,000,000.00	---
西安公共电子商务购物平台一期项目**	510,000.00	---
信息化建设专项**	90,000.00	---
<b>合计</b>	<b>29,953,326.86</b>	<b>11,619,394.66</b>

\* 本公司根据财政部“关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定(财政部财会【2003】16号)”,对民生工程、万宁民生的入网费在 10 年的期限内进行摊销,本期尚未摊销金额在此科目反映。

\*\* 详见政府补助本附注五(四十五)。

递延收益期末余额比年初余额增加 18,333,932.20 元,增加比例为 157.79%,主要系本公司之子公司民生工程、万宁民生的入网费增加及子公司陕西华商收到政府专项资金所致。

### (三十) 其他流动负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
套期工具	14,577,485.25	---

本公司于 2009 年 11 月、12 月签订了燃料油和橡胶期货及期权合同,本公司对其指定为公允价值套期,且期货合同满足套期保值准则中对公允价值套期会计核算的要求,因此本公司将衍生品的公允价值变动转入套期工具科目核算。

### (三十一) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	---	92,566,687.50
抵押借款	---	20,000,000.00
保证借款	180,000,000.00	160,000,000.00
<b>合计</b>	<b>180,000,000.00</b>	<b>272,566,687.50</b>

### 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额				年初余额			
			汇率	币种	外币金额	折合人民币	汇率	币种	外币金额	折合人民币
国家开发银行	2000.6.8	2010.6.7	---	---	---	---	---	RMB	---	92,566,687.50
中行海南省分行*	2006.3.24	2012.3.24	---	RMB	---	80,000,000.00	---	RMB	---	80,000,000.00
建行海口市龙华支行**	2007.10.22	2012.10.21	---	RMB	---	80,000,000.00	---	RMB	---	80,000,000.00
工行海口市海甸支行	2005.10.25	2010.10.20	---	---	---	---	---	RMB	---	20,000,000.00
华夏银行深圳深东支行***	2009.9.29	2012.9.29	---	RMB	---	20,000,000.00	---	---	---	---
<b>合 计</b>						<b>180,000,000.00</b>				<b>272,566,687.50</b>

\*本公司之子公司民生燃气借入，由本公司及本公司控股股东上海新华闻提供连带责任还款保证。

\*\*本公司之子公司民生燃气借入，由本公司提供连带责任还款保证。

\*\*\*本公司之子公司时报传媒借入，由本公司提供连带责任还款保证。

长期借款期末余额比年初余额减少 92,566,687.50 元，减少比例为 33.96%，减少原因系长期借款一年内到期的金额增加。

### (三十二) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

项目	期末余额		年初余额	
	股数	金额	股数	金额
A 股（每股面值人民币 1 元）	1,360,132,576.00	1,360,132,576.00	1,360,132,576.00	1,360,132,576.00

本年本公司股本变动金额如下：

项目	年初余额		本次变动增减(+,-)					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	190,731,087.00	14.02%	---	---	---	(3,750.00)	(3,750.00)	190,727,337.00	14.02%
1. 国家持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他内资持股	190,716,087.00	14.02%	---	---	---	---	---	190,716,087.00	14.02%
其中：境内非国有法人持股	190,716,087.00	14.02%	---	---	---	---	---	190,716,087.00	14.02%
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 外资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 高管人员持股	15,000.00	0.00%	---	---	---	(3,750.00)	(3,750.00)	11,250.00	0.00%
二、无限售条件股份	1,169,401,489.00	85.98%	---	---	---	3,750.00	3,750.00	1,169,405,239.00	85.98%
1. 人民币普通股	1,169,401,489.00	85.98%	---	---	---	3,750.00	3,750.00	1,169,405,239.00	85.98%
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
三、股份总数	1,360,132,576.00	100.00%	---	---	---	---	---	1,360,132,576.00	100.00%

\*\*公司股本业经深圳大华天诚会计师事务所（现更名为立信大华会计师事务所有限公司）

以深华（2005）验字 024 号验资报告验证。

### (三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	11,995,249.63	---	---	11,995,249.63
2. 其他资本公积*	27,085,936.38	28,649,915.84	---	55,735,852.22
合计	39,081,186.01	28,649,915.84	---	67,731,101.85

\*其他资本公积本期增加 28,649,915.84 元，其中 15,525,000.00 元系因本公司之子公司上海鸿立可供出售金融资产按期末公允价值计算的变动数；其中 8,298,372.04 元系因本公司之子公司华商传媒权益增加而相应增加资本公积；其中 4,826,543.80 元系因本期合并新海岸置业，公司原持有新海岸置业 20%的股权在合并日与可辨认净资产公允价值的差额，属于原取得投资后被投资单位净资产的变动金额，按相应股权比例调整资本公积。

#### (三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	222,088,527.98	9,336,982.48	---	231,425,510.46
合计	222,088,527.98	9,336,982.48	---	231,425,510.46

根据公司法和本公司章程的规定，并经 2010 年 3 月 9 日董事会决议，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

#### (三十五) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末余额	487,641,036.38	
加：年初数调整	---	
本期年初余额	487,641,036.38	
加：本期归属于母公司的净利润	164,188,620.10	
减：提取法定盈余公积	9,336,982.48	按母公司净利润的 10%
应付普通股股利	27,202,634.28	按 2008 年年末股份数每 10 股送 0.2 元
加：其他转入	5,207,910.19	*
本期期末余额	620,497,949.91	

\*因本期合并新海岸置业，本公司原持有新海岸置业 20%的股权在合并日与可辨认净资产公允价值的差额，属于原取得投资后被投资单位实现的净利润，按相应股权比例调整未分配利润。

(三十六) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,503,141,170.18	1,570,423,278.59	2,792,017,291.77	1,943,159,182.50
其他业务	27,583,967.51	12,594,744.30	22,946,939.58	8,315,022.43
<b>合计</b>	<b>2,530,725,137.69</b>	<b>1,583,018,022.89</b>	<b>2,814,964,231.35</b>	<b>1,951,474,204.93</b>

1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、传播与文化产业				
1、信息传播服务业	1,514,709,117.30	792,395,615.74	1,491,004,808.14	842,901,272.62
2、印刷	245,189,252.33	193,726,805.21	253,525,483.11	188,502,546.09
3、商品销售及配送	175,466,739.65	136,434,197.31	135,738,419.27	103,116,558.69
4、其他代理业务	10,026,086.94	5,577,051.01	17,576,693.43	14,054,353.90
<b>小计</b>	<b>1,945,391,196.22</b>	<b>1,128,133,669.27</b>	<b>1,897,845,403.95</b>	<b>1,148,574,731.30</b>
二、燃气生产和供应业				
1、管道天然气	241,012,837.94	171,028,200.83	245,484,755.87	189,572,619.02
2、燃气用具	29,812,162.57	22,191,035.34	28,429,562.94	22,555,919.68
3、液化气	69,820,107.80	65,386,794.36	85,626,630.17	80,681,927.33
4、燃气管网施工及安装	91,853,065.74	60,623,584.54	52,492,579.12	31,307,799.48
5、管网出租	---	---	---	---
<b>小计</b>	<b>432,498,174.05</b>	<b>319,229,615.07</b>	<b>412,033,528.10</b>	<b>324,118,265.51</b>
三、能源、材料和机械电子设备批发业				
大宗商品贸易	125,251,799.91	123,059,994.25	482,138,359.72	470,466,185.69
<b>小计</b>	<b>125,251,799.91</b>	<b>123,059,994.25</b>	<b>482,138,359.72</b>	<b>470,466,185.69</b>
<b>合计</b>	<b>2,503,141,170.18</b>	<b>1,570,423,278.59</b>	<b>2,792,017,291.77</b>	<b>1,943,159,182.50</b>

2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地 区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	652,128,087.71	474,468,736.44	996,728,401.44	830,968,337.58
华东地区	77,020,151.40	26,664,431.23	85,533,422.74	30,182,357.38
华中地区	10,794,233.27	3,777,981.65	14,605,901.14	5,154,014.81

地 区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西北地区	907,420,969.08	562,636,857.34	818,319,509.95	556,368,923.35
东北地区	428,919,175.82	301,170,270.27	548,968,466.19	288,084,966.27
华北地区	235,786,987.34	85,535,498.10	140,897,452.52	87,739,629.66
西南及其他地区	191,071,565.56	116,169,503.56	186,964,137.79	144,660,953.45
合 计	2,503,141,170.18	1,570,423,278.59	2,792,017,291.77	1,943,159,182.50

### 3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
第一名*	266,144,159.85	10.63%
第二名	98,924,201.00	3.95%
第三名	68,714,987.69	2.75%
第四名	47,565,958.00	1.90%
第五名	42,892,856.00	1.71%

\*详见本附注六（二）3。

#### （三十七）营业税金及附加

项目	计税标准	本期金额	上期金额
营业税	详见附注三	56,060,857.71	51,900,926.15
城市维护建设税	详见附注三	5,143,561.54	5,315,281.69
教育费附加	详见附注三	2,501,869.40	2,587,884.91
文化事业建设费	详见附注三	26,365,348.58	25,107,046.41
其他		23,748.16	357,541.05
合计		90,095,385.39	85,268,680.21

#### （三十八）销售费用

销售费用本期金额比上年金额增加 69,939,038.34 元，增加比例为 31.86%，主要系本公司之子公司华商传媒为维持市场份额增加营销投入所致。

#### （三十九）财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	16,135,770.70	33,650,434.64
减：利息收入	8,936,744.40	11,829,802.19
汇兑损失	---	6,079.91
减：汇兑收益	102,319.45	1,133.59
其他	1,178,661.95	1,886,505.10
合计	8,275,368.80	23,712,083.87

财务费用本期金额比上年金额减少 15,436,715.07 元，减少比例为 65.10%，主要系借款支付的利息减少所致。

#### (四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	25,329,125.07	30,158,549.37
存货跌价损失	2,011,374.58	700,840.55
<b>合计</b>	<b>27,340,499.65</b>	<b>30,859,389.92</b>

#### (四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融工具	453,000.00	(453,000.00)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	---	---
<b>合计</b>	<b>453,000.00</b>	<b>(453,000.00)</b>

#### (四十二) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
1. 金融资产投资收益	17,444,271.67	28,168,938.89
(1) 处置交易性金融资产取得的投资收益*1	17,444,271.67	14,702,546.01
(2) 处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	13,466,392.88
2. 长期股权投资收益	46,136,447.28	18,964,356.19
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益(共3家)	2,144,108.78	---
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益(共3家)	18,072,641.85	15,510,087.31
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益*2	25,919,696.65	3,454,268.88
3. 套期保值*3	(9,133,415.00)	---
4. 其他	---	(708,900.00)
<b>合计</b>	<b>54,447,303.95</b>	<b>46,424,395.08</b>

\*1 该项目主要系公司利用闲置资金申购新股，股票上市后出售所形成的收益。

\*2 本年股权转让收益 25,919,696.65 元，其中：本期本公司之子公司民生燃气转让南宁燃气确认投资转让收益 15,683,500.00 元；本公司子公司新海岸置业转让凯瑞置业 10%的股权确认转让收益 10,236,196.65 元。

\*3 该金额系本公司对大宗商品套期保值，但因供货方违约，根据合同，本公司对衍生品产品进行平仓，同时收取违约金 10,704,750.00 元，计入营业外收入核算。

其中：（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏三六五网络	1,379,840.00	---	实际分回的红利额变动
北京报联北广广告	15,219.00	---	实际分回的红利额变动
北京磨铁图书	749,049.78	---	实际分回的红利额变动
<b>合计</b>	<b>2,144,108.78</b>	<b>---</b>	

（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
辽宁印刷	15,311,499.56	13,992,492.54	---
辽宁天禹星	2,964,543.91	1,238,592.62	---
怀新投资	(203,401.62)	279,002.15	---
<b>合计</b>	<b>18,072,641.85</b>	<b>15,510,087.31</b>	

（3）处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
南宁燃气	15,683,500.00	---
凯瑞置业	10,236,196.65	---
沈阳华商信息产业有限公司	---	1,141,816.11
深圳金兆典当有限公司	---	2,312,452.77
<b>合计</b>	<b>25,919,696.65</b>	<b>3,454,268.88</b>

#### （四十三）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产利得	149,910.80	191,130.53
其中：处置固定资产利得	149,910.80	191,130.53
政府补助*1	3,946,975.08	5,185,190.58
罚款	282,267.76	110,070.47
纸张节约收入	---	4,009,153.70
违约金*2	10,704,750.00	---
其他	3,696,802.08	2,405,853.07
<b>合计</b>	<b>18,780,705.72</b>	<b>11,901,398.35</b>

\*1 详细情况见附注五（四十五）政府补助。

\*2 该项目系因供货商发生违约，根据合同付给本公司的违约金，详细见本附注五（四十二）

营业外收入本年金额比上年金额增加 6,879,307.37 元，增加比例为 57.80%，主要系本公司违约金收入增加所致。

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	607,316.19	258,075.20
其中：固定资产处置损失	607,316.19	258,075.20
罚款、滞纳金、违约金支出	683,407.78	536,495.78
对外捐赠支出	111,220.00	337,345.00
盘亏损失	---	1,474,380.40
旧报回收	---	554,945.31
其他	443,993.76	502,114.42
<b>合计</b>	<b>1,845,937.73</b>	<b>3,663,356.11</b>

营业外支出本年金额比上年金额减少 1,817,418.38 元，减少比例为 49.61%，主要系本公司之子公司华商传媒盘亏及旧报回收减少所致。

#### (四十五) 政府补助

##### 1. 本期发生政府补助的情况如下：

政府补助的种类及项目	本年发生额	上年发生额	备注
<b>1. 收到的与资产相关的政府补助</b>			
网络建设专项资金拨款	(147,675.08)	444,809.42	*1
2009 年科技三项费用 96128 果蔬快捷配送网络工程建设投资款	350,000.00	---	*2
2009 年省级服务业专项资金	4,000,000.00	---	*3
2009 年第三批扩大内需财政拨款	3,000,000.00	---	*4
西安公共电子商务购物平台一期项目	510,000.00	---	*5
信息化建设专项	90,000.00	---	*6
<b>小计</b>	<b>7,802,324.92</b>	<b>444,809.42</b>	
<b>2. 收到的与收益相关的政府补助</b>			
网络建设专项资金拨款	147,675.08	55,190.58	*1
财政贴息补贴	690,000.00	---	*7
2008 年度重大科技创新和特别贡献奖	1,807,300.00	---	*8
2008 年度国家级双百市场建设项目资金	1,000,000.00	---	*9
优秀企业和先进个人奖	100,000.00	---	*10
著名商标奖励款	40,000.00	---	*11
2008 年外包业务资金	162,000.00	---	*12

政府补助的种类及项目	本年发生额	上年发生额	备注
国家驰名商标\省市著名商标企业奖励款	---	200,000.00	
2007年陕西省品牌发展资金	---	100,000.00	
奖励经营者、贷款贴息、和市场开拓补贴	---	120,000.00	
扶持“515”龙头企业	---	500,000.00	
管道燃气政策性价差亏损补贴	---	4,210,000.00	
小计	3,946,975.08	5,185,190.58	
合计	11,749,300.00	5,630,000.00	

\*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500,000.00元。该工程已于2008年完工，2008年进入损益55,190.58元，本期进入损益147,675.08元，尚余297,134.34元需要递延。

\*2 根据西安市科学技术局市科发[2009]18号文《关于下达西安市2009年第一批科学技术计划重点项目的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲建设96128果蔬快捷配送网络工程项目进行补助，补助资金500,000.00元，本期实际收到350,000.00元。截止2009年12月31日，该工程尚未完工。

\*3 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。截止2009年12月31日，该工程尚未完工。

\*4 根据陕西省发展和改革委员会文件陕发改投资[2009]643号《转发国家发展改革委关于下达物流业调整和振兴项目2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，对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3,000,000.00元。截止2009年12月31日，该工程尚未完工。

\*5 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。截止2009年12月31日，该工程尚未完工。

\*6 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公共电子商务购物平台一期工程补助90,000.00元。截止2009年12月31日，该工程尚未完工。

\*7 根据西安经济技术开发区管理委员会西经开发（2009）503号文件《关于下达2009年工

业保增长专项第二批计划项目的通知》，对本公司之子公司华商数码股份有限公司拨付 2009 年经开区工业保增长专项资金第二批使用计划贷款贴息专项 690,000.00 元。

\*8 根据西高新发[2009]37 号文《关于表彰 2008 年度重大科技创新和特别贡献企业的决定》，本公司之子公司西安华商广告属于西安市高新区管委会 2008 年特别贡献企业，获得奖励款 1,807,300.00 元。

\*9 根据陕财办企专[2009]3 号文《关于拨付 2008 年度国家级双百市场建设项目资金的通知》，拨付本公司之子公司陕西黄马甲补助资金 1,000,000.00 元。

\*10 根据西经开党发[2009]3 号文《关于表彰 2008 年度优秀企业和先进个人的通报》，对本公司之子公司陕西黄马甲奖励 100,000.00 元。

\*11 根据市财发 [2009]322 号文《关于拨付 2008 年获得驰(著)名商标企业奖励资金的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲奖励 40,000.00 元。

\*12 根据西安市财政局市政发[2009]723 号文《关于拨付 2008 年度国家服务外包业务发展资金的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲拨付资金 162,000.00 元。

## 2. 计入递延收益的政府补助

2009 年度

项 目	年初账面余额	当期增加	当期减少	期末账面余额
计入递延收益的政府补助	444,809.42	7,950,000.00	147,675.08	8,247,134.34

2008 年度

项 目	年初账面余额	当期增加	当期减少	期末账面余额
计入递延收益的政府补助	---	500,000.00	55,190.58	444,809.42

## (四十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	101,932.901.16	53,950,924.05
递延所得税费用	(2,727,300.06)	4,185,775.37
合计	99,205,601.10	58,136,699.42

所得税费用与会计利润的关系说明：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	404,675,694.44	390,738,959.50
按法定税率计算的税额	96,410,939.64	92,315,978.16
其他子公司适用不同税率的税额影响	(1,043,971.04)	(3,166,273.45)
不征税、免税收入的税额影响	(5,054,187.66)	(3,877,521.83)
预计无法弥补的亏损的影响	10,822,085.23	1,819,961.93
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	19,303,501.38	12,329,698.56
允许弥补以前年度亏损的税额影响	413,504.98	---
上年度企业所得税清算的税额影响	(18,918,971.37)	(45,470,919.42)
递延所得税资产的影响(递延所得税资产的减少)	(944,792.57)	3,456,183.26
递延所得税负债的影响(递延所得税负债的增加)	(1,782,507.49)	729,592.21
所得税费用	99,205,601.10	58,136,699.42

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2009年度	2008年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润	164,188,620.10	166,277,973.64
调整：优先股股利及其它工具影响	---	---
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>164,188,620.10</b>	<b>166,277,973.64</b>
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>164,188,620.10</b>	<b>166,277,973.64</b>
(二) 分母：		
<b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>	<b>1,360,132,576.00</b>	<b>1,360,132,576.00</b>
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
<b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>	<b>1,360,132,576.00</b>	<b>1,360,132,576.00</b>
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.1207	0.1223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0922	0.1004
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.1207	0.1223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0922	0.1004

#### (四十八) 其他综合收益

项目	本年数	上年数
1. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	---	(2,503,209.93)
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	---	---
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
<b>小计</b>	---	<b>(2,503,209.93)</b>
2. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	20,700,000.00	---
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	5,175,000.00	---
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
<b>小计</b>	<b>15,525,000.00</b>	---
3. 其他*	4,826,543.80	---
减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	---	---
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
<b>小计</b>	<b>4,826,543.80</b>	---
<b>合计</b>	<b>20,351,543.80</b>	<b>(2,503,209.93)</b>

\*详见本附注五(三十三)。

#### (四十九) 现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
单位往来	97,379,933.20
代收代付款	121,908,543.91
利息收入	6,158,371.31
政府补助	11,749,300.00
押金、保证金	401,318.97
职工往来借款	3,072,261.25
其他	23,684,646.99
<b>合计</b>	<b>264,354,375.63</b>

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
付现管理费用	95,223,047.91
付现销售费用	52,604,709.35
单位往来	26,973,050.06

项 目	本期金额
代收代付款	119,938,878.91
职工往来借款	2,937,603.80
其他	19,511,123.64
票据保证金	49,252,335.18
合 计	366,440,748.85

### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
证券手续费	41,590.00
合 计	41,590.00

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
子公司注销现金减少额	199,799.89
合 计	199,799.89

### 5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	305,470,093.34	332,602,260.08
加：资产减值准备	27,340,499.65	30,859,389.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,489,433.34	69,827,074.68
无形资产摊销	5,055,883.40	4,576,155.99
长期待摊费用摊销	4,493,056.99	1,599,996.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	457,405.39	66,944.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(453,000.00)	453,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	16,135,770.70	33,650,434.64
投资损失(收益以“-”号填列)	(54,447,303.95)	(46,424,395.08)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(944,792.57)	3,456,183.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	(1,782,507.49)	729,592.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	(276,785,510.02)	(87,654,513.04)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,204,116.21	154,978,980.42

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,865,942.49	54,795,862.91
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	278,099,087.48	553,516,966.63
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,061,025,427.19	1,103,993,722.36
减：现金的年初余额	1,103,993,722.36	1,074,179,292.68
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(42,968,295.17)	29,814,429.68

#### 6. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	59,886,680.16	61,166,460.42
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	57,822,090.15	61,166,460.42
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	30,053,490.73	22,582,211.26
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,768,599.42	38,584,249.16
4、取得子公司的净资产	80,726,743.17	59,337,466.99
流动资产	51,047,241.12	66,841,580.19
非流动资产	32,518,201.83	11,678,889.92
流动负债	2,838,699.78	19,164,213.20
非流动负债	---	18,789.92
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	---	---
1、处置子公司及其他营业单位的价格	---	111,382,975.19
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	---	111,382,975.19
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	107,722,093.07
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	3,660,882.12
4、处置子公司的净资产	---	107,705,250.79
流动资产	---	107,722,093.07
非流动资产	---	---
流动负债	---	16,842.28
非流动负债	---	---

## 7. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,061,025,427.19	1,103,993,722.36
其中：库存现金	534,121.05	541,666.17
可随时用于支付的银行存款	1,048,348,558.84	1,082,638,229.96
可随时用于支付的其他货币资金	12,142,747.30	20,813,826.23
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	1,061,025,427.19	1,103,993,722.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

年末货币资金与年末现金及现金等价物余额差额 49,252,335.18 元,系其他货币资金中的银行汇票保证金,因其使用受到限制,公司不将其列为现金及现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 控制本公司的关联方情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	母公司对 本公司的 持股比例	母公司对本 公司的表 决权比例	本公司最 终控制方	组织机构 代码
上海新闻投资有限公司	控股股东	有限公司	上海	周立群	实业投资、资产经营及管理、国内贸易	50,000.00	20.31%	20.31%	财政部	70315230-X
中国新闻投资有限公司	实际 控制人	有限公司	北京	周立群	实业投资、组织文化交流、信息咨询及服务	120,000.00	---	---	财政部	71092906-8

#### 2. 本公司之子公司、联营企业和合营企业的相关信息见附注四、附注五(八)

#### 3. 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
首都机场集团公司	并列第一大股东	10112879-1
海口市燃气集团公司	本公司董事本期内曾担任该公司董事长	20132180-4
深圳证券时报社有限公司	同属控股股东控制的公司	19227202-6
上海新黄浦置业股份有限公司	同属控股股东控制的公司	13234590-8
南宁管道燃气有限公司	同属控股股东控制的公司	19831925-1
陕西华圣企业(集团)股份有限公司	重大影响	22052873-9

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
《华商报》社	重大影响	43520077-3
《新文化报》社	重大影响	41276162-3
《钱经》杂志社	重大影响	75884058-0
陕西华路新型塑料建材有限公司	重大影响	71357965-7
《名仕》杂志社	重大影响	77994185-8
陕西华商印务有限责任公司	重大影响	71354374-2
西安锐劲信息开发有限公司	重大影响	729986417
《重庆时报》社	重大影响	45038774-0
陕西《大众文摘》杂志社	重大影响	71976842-4
《消费者导报》社	重大影响	43520300-X
《华商晨报》社	重大影响	11756382-7
《淑媛》杂志社	重大影响	79079411-5

## (二) 关联方交易

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

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
				金额(万元)	占同期同类交易比例(%)	金额(万元)	占同期同类交易比例(%)
《华商报》社*1	接受劳务	购买版面	市场价格	29,115.00	36.74	29,686.73	52.40
《新文化报》社*2	接受劳务	购买版面	市场价格	4,591.00	5.79	3,253.11	5.74
《华商晨报》社*3	接受劳务	购买版面	市场价格	4,940.00	6.23	5,777.00	10.20
《重庆时报》社*4	接受劳务	购买版面	市场价格	3,500.00	4.42	3,500.00	6.18
《大众生活报》社*5	接受劳务	购买版面	市场价格	120.00	0.15	---	---
深圳证券时报社有限公司*6	接受劳务	支付相关成本	市场价格	8,950.61	100.00	9,600.16	100.00

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
				金额(万元)	占同期同类交易比例(%)	金额(万元)	占同期同类交易比例(%)
《华商报》社*1	销售商品	提供印刷服务	市场价格	19,291.47	78.68	20,094.25	79.26
《消费者导报》社	销售商品	提供印刷服务	市场价格	628.90	2.56	534.30	2.11

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额		上期金额	
				金额(万元)	占同期同类交易比例(%)	金额(万元)	占同期同类交易比例(%)
《新文化报》社*2	销售商品	提供印刷服务	市场价格	---	---	0.24	0.00
《华商报》社*1	销售商品	代理发行	市场价格	7,322.94	41.73	7,165.82	86.74
《钱经》杂志社	销售商品	代理发行	市场价格	2.35	0.01	5.57	0.07
陕西《大众文摘》杂志社	销售商品	代理发行	市场价格	54.73	0.31	19.96	0.24
《消费者导报》社	销售商品	代理发行	市场价格	21.70	0.12	38.17	0.46

\*1 2007年1月15日,本公司之子公司华商数码、西安华商广告分别与华商报社签订广告设计制作与代理发布、报纸印刷及报纸发行等相关业务的独家经营权。授予的独家经营权期限为30年,自2007年1月1日起至2036年12月31日止。2009年西安华商广告需每季度按《华商报》广告业务收入的51.52%向华商报社支付广告分成款。《华商报》社按102.47元/千印张~177.95元/千印张的标准向承接《华商报》印刷业务的子公司支付印刷费用。华商报社按发行收入71.21%的标准向承接《华商报》发行业务的子公司支付发行费用。

\*2 2007年1月20日,本公司之子公司吉林华商传媒与新文化报社签订广告、发行、印刷与纸张采购在内的全部经营性业务的独家经营权。授予的独家经营权期限为30年,自2007年1月1日起至2036年12月31日止。按照协议吉林华商传媒2009年支付新文化报社支付广告分成款45,910,000.00元。

\*3 2007年12月28日,本公司之子公司辽宁盈丰与华商晨报社签订广告、发行、印刷与纸张采购在内的全部经营性业务的独家经营权。授予的独家经营权期限为30年,自2008年1月1日起至2037年12月31日止。2008年1月1日——2010年12月31日辽宁盈丰需每季度按《华商晨报》广告营业总额的30%向华商晨报社支付广告分成款。2011年1月1日——2037年12月31日辽宁盈丰需每季度按《华商晨报》广告营业总额的20%向华商晨报社支付广告分成款。

\*4 2007年11月25日,本公司之子公司重庆华博传媒与重庆时报社签订广告、发行、印刷与纸张采购在内的全部经营性业务的独家经营权。授予的独家经营权期限为30年,自2008年1月1日起至2037年12月31日止。2008年1月1日——2012年12月31日重庆华博需每季度按《重庆时报》广告营业总额的26%向重庆时报社支付广告分成款;2013年1月1日——2037年12月31日重庆华博需每季度按《重庆时报》广告营业总额的18%向重庆时报社支付广告分成款。但不论上述两者如何变化,每年度支付广告分成款不得低于35,000,000.00元。

\*5 2007 年 11 月 25 日本公司之子公司天津华商广告与大众生活报社签订《大众生活报》的广告、发行、印刷与纸质采购等经营性业务的独家经营权。独家经营期限 30 年，自 2008 年 1 月 1 日起至 2037 年 12 月 31 日止。按照协议，天津华商广告 2009 年支付大众生活报运营成本 1,200,000.00 元。

\*6 2006 年 07 月 31 日，本公司之子公司时报传媒与深圳证券时报社有限公司（以下简称“证券时报社”）签订经营业务授权协议。证券时报社授予时报传媒有关《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 66,000,000.00 元。同时，时报传媒需向证券时报社支付 480,000,000.00 元作为时报传媒长期独家经营《证券时报》经营业务的履约保证金。

#### 4. 关联托管情况

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

#### 5. 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额（万元）			年初余额（万元）		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备
应收账款							
	《华商报》社	702.20	4.53%	---	1,555.66	10.39%	---
	《重庆时报》社	0.30	0.00%	---	1.25	0.01%	---
	《消费者导报》社	285.44	1.84%	---	73.27	0.49%	---
小计		987.94	6.37%	---	1,630.18	10.89%	---

项目	关联方	期末余额(万元)			年初余额(万元)		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备
预付账款							
	《华商报》社	1.29	0.02%	---	---	---	---
	《重庆时报》社	820.00	9.95%	---	164.53	2.82%	---
	深圳证券时报社有限公司	---	---	---	195.46	3.35%	---
<b>小计</b>		<b>821.29</b>	<b>9.97%</b>	<b>---</b>	<b>359.99</b>	<b>6.17%</b>	<b>---</b>
其他应收款							
	《华商报》社	---	---	---	0.51	---	---
	《重庆时报》社	---	---	---	1,500.00	5.34%	---
	华圣集团	2,305.00	10.03%	1,143.00	4,796.17	17.07%	1,678.06
	《钱经》杂志社	0.46	0.00%	0.046125	4.80	0.02%	0.24
	《名仕》杂志社	---	---	---	7.20	0.03%	0.36
	《淑媛》杂志社	---	---	---	22.10	0.08%	1.11
	《大众文摘》杂志社	---	---	---	359.58	1.28%	---
	《大众生活报》社	24.27	0.11%	---	540.68	1.92%	---
<b>小计</b>		<b>2,329.73</b>	<b>10.14%</b>	<b>1,143.05</b>	<b>7,231.04</b>	<b>25.74%</b>	<b>1,679.77</b>
其他非流动资产							
	《华商报》社	600.00	1.21%	---	600.00	1.21%	---
	《华商晨报》社	500.00	1.01%	---	500.00	1.01%	---
	《重庆时报》社	500.00	1.01%	---	500.00	1.01%	---
	深圳证券时报社有限公司	48,000.00	96.77%	---	48,000.00	96.77%	---
<b>小计</b>		<b>49,600.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>---</b>	<b>49,600.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>---</b>
应付账款							
	《华商报》社	1,129.63	9.75%	---	1,793.67	18.91%	---
	《新文化报》社	---	---	---	487.61	5.14%	---
	《华商晨报》社	---	---	---	2.48	0.03%	---
	华圣集团	---	---	---	24.00	0.25%	---
	《大众文摘》杂志社	32.12	0.28%	---	3.43	0.04%	---
	《消费者导报》社	14.22	0.12%	---	11.30	0.12%	---
	《华商》杂志社	---	---	---	0.31	0.00%	---
	深圳证券时报社有限公司	1,550.26	13.38%	---	2,039.15	21.50%	---
<b>小计</b>		<b>2,726.23</b>	<b>23.54%</b>	<b>---</b>	<b>4,361.95</b>	<b>46.00%</b>	<b>---</b>
其他应付款							

项目	关联方	期末余额(万元)			年初余额(万元)		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重	坏账准备
	《华商报》社	56.26	0.49%	---	58.65	0.81%	---
	《新文化报》社	2.18	0.02%	---	11.56	0.16%	---
	《华商晨报》社	0.11	0.00%	---	0.11	0.00%	---
	《重庆时报》社	---	---	---	37.49	0.52%	---
	陕西华商印务有限责任公司	---	---	---	249.70	3.46%	---
	《钱经》杂志社	---	---	---	71.55	0.99%	---
	《大众文摘》杂志社	13.80	0.12%	---	---	---	---
<b>小计</b>		<b>72.35</b>	<b>0.64%</b>	<b>---</b>	<b>429.06</b>	<b>5.95%</b>	<b>---</b>

## 七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司及子公司用于借款抵押的资产情况如下：

抵押权人	借款余额	抵押物名称	质押/抵押合同	评估价	抵押物账面价值
招行银行股份有限公司西安迎宾路支行	20,000,000.00	华商数码房屋建筑物	2009 年 60 授抵字第 010 号	69,100,000.00	23,013,579.17
中国工商银行海口市海甸支行	20,000,000.00	民生大厦(建筑面积 5,749.88 平方米)、秀英气源厂土地使用权及地上建筑物(土地面积 39,674 平方米,建筑面积 2,152 平方米)、机器设备(共 99 套)	2005 年公司(抵)字第 0014 号	100,211,500.00	47,170,265.93
		持有民生燃气 16%的法人股权质押	2006 年公司(质)字第 0001 号	80,000,000.00	96,541,775.23
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>			<b>249,311,500.00</b>	<b>166,725,620.33</b>

## 九、资产负债表日后事项

(一) 根据本公司控股子公司海南新海岸置业股份有限公司与凯瑞投资有限公司签订股权转让协议,将持有海南凯瑞置业有限公司 30%的股权以人民币 4825.275 万元的价格转让给该公司,根据合同的规定,其中 10%的股权已于 2009 年 12 月 25 日完成过户手续,剩余 20%的股权于 2010 年 1 月 8 日完成过户手续。

(二) 2010 年 3 月 9 日,本公司董事会通过了 2009 年度利润分配预案,每 10 股分配现金股利 0.4 元(含税),该方案需股东大会审议通过方可执行。

## 十、其他重要事项说明

(一) 本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	22,048,697.98	3,953,602.87
合 计	22,048,697.98	3,953,602.87

(二) 以公允价值计量的资产和负债：

项目	年初余额	计入损益的金融资产		计入权益的金融资产		本期计提的减值	期末余额
		金融资产金额	公允价值变动损益	金融资产金额	累计公允价值变动		
金融资产							
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）	697,765.00	3,296,605.00	453,000.00	---	---	---	4,447,370.00
2. 衍生金融资产（套期保值）*	---	---	(14,577,485.25)	---	---	---	(14,577,485.25)
3. 可供出售金融资产	---	---	---	50,340,000.00	20,700,000.00	---	71,040,000.00
<b>金融资产小计</b>	697,765.00	3,296,605.00	(14,124,485.25)	50,340,000.00	20,700,000.00	---	60,909,884.75

\*详见附注五（八）（三十）。

(三) 其他需要披露的重要事项

2008年12月5日，本公司收到海口市人民政府海府函〔2008〕198号“关于收回（征收）长流油气项目相关土地及海域使用权的函”。因城市规划的调整，本公司长流油气项目相关土地及相应的海域使用权已纳入海口市城市整体规划及海口市港口整体规划，海口市人民政府决定收回（征收）长流油气项目相关土地及海域使用权，对土地及地上建筑物、海域使用权按有关规定给予补偿。鉴于海口港整体建设的业主单位为海南港航控股有限公司，本公司将与海南港航控股有限公司具体协商收购等相关事宜。目前双方正在协商中，尚未完成该事宜。

截止2009年12月31日，长流油气项目相关土地账面原值为8,484.09万，账面净值为7,428.15万元；地上建筑物等固定资产账面原值为25,793.01万元，账面净值为19,831.46万元。土地及地上建筑物等固定资产合计账面原值为34,277.10元，已计提减值准备1,200万元，账面净值为27,259.61万元。因相关资产还需经过审计和评估，最终的收购价款和补偿结果尚存在不确定性，本公司估计该事项不会对公司造成重大损失。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款构成

(1) 其他应收款按账龄结构列示如下：

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内	98,837,106.07	18.78	1,200.00	---	118,088,309.81	20.41	1,097,621.54	0.93
1-2年	351,896,335.66	66.87	200,913.74	0.06	14,148,768.82	2.45	8,505,841.15	60.12
2-3年	14,021,039.25	2.66	11,096,647.94	79.14	399,033,613.71	68.98	11,418,532.54	2.86
3-4年	18,964,584.42	3.60	18,345,932.54	96.74	5,371,228.39	0.93	2,148,491.36	40.00
4-5年	5,349,986.67	1.02	3,909,358.27	73.07	37,082,866.37	6.41	22,249,719.82	60.00
5年以上	37,186,611.73	7.07	37,186,611.73	100.00	4,724,370.05	0.82	4,724,370.05	100.00
合计	526,255,663.80	100.00	70,740,664.22		578,449,157.15	100.00	50,144,576.46	

(2) 其他应收款按金额大小及风险程度列示如下：

客户类别	期末余额				年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一、单项金额重大	502,434,877.88	95.47	60,516,866.37	12.04	509,459,479.61	88.07	11,145,138.59	2.19
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	12,153,374.37	2.31	10,093,114.09	83.05	47,178,464.81	8.16	29,122,581.23	61.73
三、其他不重大	11,667,411.55	2.22	130,683.76	1.12	21,811,212.73	3.77	9,876,856.64	45.28
合计	526,255,663.80	100.00	70,740,664.22		578,449,157.15	100.00	50,144,576.46	

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2008年	42,293,017.44	7,851,559.02	---	---	50,144,576.46
2009年	50,144,576.46	20,596,087.76	---	---	70,740,664.22

3. 单项金额重大的应收款项具体情况如下：

类别	计提坏账准备的比例	理由
货款	除关联方外按比例或个别认定计提	单项余额不少于500万元

4. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定该组合的依据为公司计提特别坏账或账龄在三年以上的应收款项。

5. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全部或部分收回的其他应收款。

6. 本年无实际核销的其他应收款。

7. 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。

8. 期末其他应收关联方款项为 448,437,597.87 元，占其他应收款期末余额 85.21%。

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例（%）
文昌石化	子公司	9,000,000.00	1.71
时报传媒	子公司	364,856,918.48	69.33
民生燃气	子公司	39,456,279.03	7.50
质检站	子公司	20,000,000.00	3.80
生龙广告	子公司	670,815.40	0.13
民享物业	子公司	1,344,770.96	0.25
北京中视	子公司	10,008,814.00	1.90
民生商贸	子公司	3,000,000.00	0.57
万宁民享	子公司	100,000.00	0.02
<b>合计</b>		<b>448,437,597.87</b>	<b>85.21</b>

## 9. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
第一名	子公司	借款	364,856,918.48	1年以内、1-2年	69.33
第二名	子公司	往来款	39,456,279.03	1年以内	7.50
第三名	非关联	往来款	33,082,866.37	5年以上	6.29
第四名	子公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	3.80
第五名	非关联	往来款	17,050,000.00	3-4年	3.24

## (二) 长期股权投资

项目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	1,466,832,042.63	---	1,390,885,362.47	---
合计	1,466,832,042.63	---	1,390,885,362.47	---

### 1. 对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
民生燃气	603,386,095.16	603,386,095.16	---	---	603,386,095.16
华商传媒	321,909,880.96	321,909,880.96	---	---	321,909,880.96
时报传媒	84,000,000.00	84,000,000.00	---	---	84,000,000.00
民享投资	169,356,566.91	169,356,566.91	---	---	169,356,566.91
北京中视	1,116,460.42	1,116,460.42	---	---	1,116,460.42
上海鸿立	196,000,000.00	196,000,000.00	---	---	196,000,000.00
新海岸置业	75,946,680.16	---	75,946,680.16	---	75,946,680.16
合计	1,451,715,683.61	1,375,769,003.45	75,946,680.16	---	1,451,715,683.61

### 2. 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额	本期分回的现金红利
民生长流	15,116,359.02	15,116,359.02	---	15,116,359.02	---
合计	15,116,359.02	15,116,359.02	---	15,116,359.02	---

报告期长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

### (三) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,069,896.98	100,149,059.81	482,138,359.72	470,466,185.69
其他业务	5,210,480.31	---	833,746.00	---
合计	107,280,377.29	100,149,059.81	482,972,105.72	470,466,185.69

#### 1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
大宗商品贸易	102,069,896.98	100,149,059.81	482,138,359.72	470,466,185.69
合 计	102,069,896.98	100,149,059.81	482,138,359.72	470,466,185.69

#### 2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地 区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	102,069,896.98	100,149,059.81	482,138,359.72	470,466,185.69
合 计	102,069,896.98	100,149,059.81	482,138,359.72	470,466,185.69

#### 3. 公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
第一名	68,714,987.69	67.32%
第二名	33,354,909.29	32.68%
合计	102,069,896.98	100.00%

4. 营业收入本年金额比上年金额减少 375,691,728.43 元,减少比例为 77.79%,主要系大宗商品贸易量减少所致。

### (四) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
1. 金融资产投资收益	(9,111,494.76)	16,132,367.94
(1) 处置交易性金融资产取得的投资收益	691,885.24	2,665,975.06
(2) 处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	13,466,392.88
(3) 套期保值盈亏*	(9,803,380.00)	---
2. 长期股权投资收益	124,898,248.00	103,705,600.00
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益(共2家)	124,898,248.00	102,491,200.00
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	---	1,214,400.00
合 计	115,786,753.24	119,837,967.94

\* 该金额系本公司对大宗商品套期保值，但因供货方违约，根据合同，本公司对衍生品产品进行平仓，同时收取违约金 10,704,750.00 元，计入营业外收入核算。

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
民生燃气	51,398,248.00	48,941,200.00	实际分回的红利额变动
华商传媒	73,500,000.00	36,750,000.00	实际分回的红利额变动
时报传媒	---	16,800,000.00	实际分回的红利额变动
<b>合计</b>	<b>124,898,248.00</b>	<b>102,491,200.00</b>	

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
民生长流	---	1,214,400.00	实际分回的红利额变动

本公司投资收益汇回无重大限制。

#### (五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	93,369,824.75	90,118,116.76
加：资产减值准备	20,596,087.76	7,851,559.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,828,090.90	6,260,703.78
无形资产摊销	214,133.64	214,133.64
长期待摊费用摊销	128,388.57	15,333.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	---	11,768.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(453,000.00)	453,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	(16,750,196.03)	15,167,972.36
投资损失(收益以“-”号填列)	(115,786,753.24)	(148,115,892.94)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	---	6,488,004.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	(39,962,980.20)	(10,323,512.66)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,072,378.48	100,865,894.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(104,226,315.15)	(122,215,411.24)
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(125,970,340.52)	(53,208,331.08)
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---

项 目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	60,736,894.22	99,308,874.82
减：现金的年初余额	99,308,874.82	440,587,499.81
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(38,571,980.60)	(341,278,624.99)

## 十二、补充资料

(一) 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下(收益+、损失-):

明细项目	金额
1. 非流动性资产处置损益；	25,462,291.26
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；	---
3. 计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)；	3,946,975.08
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	---
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	---
6. 非货币性资产交换损益；	---
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	---
8. 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；	---
9. 债务重组损益；	---
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	---
11. 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；	---
12. 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；	---
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	---
14. 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；	8,310,856.67
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	---
16. 对外委托贷款取得的损益；	---
17. 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；	---
18. 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；	---
19. 受托经营取得的托管费收入；	---
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	13,445,198.30
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	---
22. 少数股东损益的影响数；	(4,678,215.83)
23. 所得税的影响数；	(7,638,772.08)
合 计	38,848,333.40

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.20%	7.54%	0.1207	0.1207
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50%	5.76%	0.0922	0.0922

**十三、 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 3 月 9 日批准报出。

华闻传媒投资集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇一〇年三月九日