



huawen media  
华闻传媒  
股票代码：000793

# 华闻传媒投资集团股份有限公司 二〇一四半年度财务报告

二〇一四年七月

## 华闻传媒投资集团股份有限公司

### 二〇一四年半年度财务报告

目 录	页 次
1. 资产负债表	2—5
2. 利润表	6—7
3. 现金流量表	8—9
4. 所有者权益变动表	10—13
5. 财务报表附注	14—128

## 资产负债表

编制单位: 华闻传媒投资集团股份有限公司

2014 年 6 月 30 日

单位: 元

资 产	附注十一	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		242,479,398.79	135,738,159.82
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		290,890,200.00	5,275,000.00
其他应收款	(一)	552,014,886.60	298,300,020.62
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,037,550.73	57,995,413.98
流动资产合计		1,087,422,036.12	497,308,594.42
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(二)	5,500,725,641.68	5,829,931,107.82
投资性房地产		-	-
固定资产		164,866,726.94	167,146,938.08
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		526,281.85	518,019.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		759,944.44	774,944.44
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,666,878,594.91	5,998,371,010.08
资产总计		6,754,300,631.03	6,495,679,604.50

公司法定代表人: 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

## 资产负债表（续）

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

2014年6月30日

单位：元

负债和所有者权益	附注十一	2014年6月30日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		140,136.10	105,150,136.10
预收款项		18,658.60	369,882.00
应付职工薪酬		8,626,049.96	15,399,666.71
应交税费		4,628,434.73	-283,450.34
应付利息		7,863,000.00	25,506,800.00
应付股利		11,595,111.28	906,888.48
其他应付款		164,936,338.71	461,829,478.85
一年内到期的非流动负债		112,762,687.50	110,926,687.50
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>310,570,416.88</b>	<b>719,806,089.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		695,687,100.00	695,180,600.00
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>		<b>695,687,100.00</b>	<b>695,180,600.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,006,257,516.88</b>	<b>1,414,986,689.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,846,262,977.00	1,846,262,977.00
资本公积		2,689,024,253.59	2,689,024,253.59
减：库存股		-	-
盈余公积		179,105,945.47	179,105,945.47
未分配利润		1,033,649,938.09	366,299,739.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,748,043,114.15</b>	<b>5,080,692,915.20</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,754,300,631.03</b>	<b>6,495,679,604.50</b>

公司法定代表人：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

## 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

2014 年 6 月 30 日

单位：元

资产	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	1,260,095,005.65	1,459,451,677.48
交易性金融资产	(二)	40,894,904.47	42,404,690.64
应收票据	(三)	2,693,479.72	5,288,274.00
应收账款	(四)	389,714,801.33	312,196,981.77
预付款项	(五)	59,464,079.05	67,061,608.66
应收利息	(六)	-	143,000.00
应收股利	(七)	4,523,900.00	1,710,000.00
其他应收款	(八)	471,444,028.68	424,858,539.28
存货	(九)	409,157,372.29	232,384,018.99
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(十)	458,291,632.51	161,907,054.09
<b>流动资产合计</b>		<b>3,096,279,203.70</b>	<b>2,707,405,844.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,275,347.04	
持有至到期投资		-	
长期股权投资	(十一)	1,572,686,066.69	1,530,254,735.42
投资性房地产	(十二)	38,900,813.34	39,885,012.24
固定资产	(十三)	1,118,221,832.96	1,134,258,106.05
在建工程	(十四)	234,695,256.74	142,750,790.59
工程物资	(十五)	5,502,132.98	8,188,260.94
无形资产	(十六)	192,149,636.16	265,400,123.34
开发支出	(十七)	7,124,986.00	3,885,364.06
商誉	(十八)	641,886,872.23	612,030,634.23
长期待摊费用	(十九)	15,744,947.13	19,864,177.55
递延所得税资产	(二十)	28,245,034.94	28,943,550.05
其他非流动资产	(二十一)	682,996,744.29	684,610,649.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,541,429,670.50</b>	<b>4,470,071,403.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,637,708,874.20</b>	<b>7,177,477,248.38</b>

公司法定代表人：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

## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 华闻传媒投资集团股份有限公司

2014年6月30日

单位: 元

负债和所有者权益	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(二十三)	175,000,000.00	214,000,000.00
应付票据	(二十四)	16,365,927.58	15,800,000.00
应付账款	(二十五)	226,157,522.82	293,420,695.30
预收款项	(二十六)	407,438,857.48	384,607,818.51
应付职工薪酬	(二十七)	76,551,924.35	142,305,952.27
应交税费	(二十八)	152,801,327.90	145,814,744.45
应付利息	(二十九)	8,181,500.00	25,872,633.32
应付股利	(三十)	27,657,611.28	16,969,388.48
其他应付款	(三十一)	260,498,155.46	322,501,657.80
一年内到期的非流动负债	(三十二)	128,795,928.25	125,083,257.13
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,479,448,755.12</b>	<b>1,686,376,147.26</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		80,000,000.00	-
应付债券	(三十三)	695,687,100.00	695,180,600.00
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	(三十四)	10,579,766.13	7,739,807.99
递延所得税负债	(二十)	277,289.56	54,956.40
其他非流动负债	(三十五)	153,857,328.59	122,668,848.48
<b>非流动负债合计</b>		<b>940,401,484.28</b>	<b>825,644,212.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,419,850,239.40</b>	<b>2,512,020,360.13</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	(三十六)	1,846,262,977.00	1,846,262,977.00
资本公积	(三十七)	1,165,723,199.95	1,165,183,900.73
减: 库存股		-	-
专项储备	(三十八)	5,359,049.70	5,338,060.99
盈余公积	(三十九)	232,711,966.63	232,711,966.63
未分配利润	(四十)	1,713,282,846.12	1,176,883,349.55
外币报表折算差额		659.96	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,963,340,699.36</b>	<b>4,426,380,254.90</b>
少数股东权益		254,517,935.44	239,076,633.35
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,217,858,634.80</b>	<b>4,665,456,888.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,637,708,874.20</b>	<b>7,177,477,248.38</b>

公司法定代表人: 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

## 利润表

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位：元

项目	附注十一	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入	(三)	3,185,961.63	201,765,025.52
减：营业成本	(三)	1,175,716.68	211,227,433.60
营业税金及附加		996,098.58	650,861.34
销售费用		-	
管理费用		26,230,622.98	27,813,269.90
财务费用		11,781,669.08	6,008,982.75
资产减值损失		2,578,487.84	175,447.97
加：公允价值变动收益		-	-1,073,827.37
投资收益	(四)	813,481,441.08	105,528,980.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,042,827.12	
二、营业利润		773,904,807.55	60,344,183.06
加：营业外收入		293,829.20	47,172.90
减：营业外支出		-4,632.00	11.84
其中：非流动资产处置损失		-4,932.00	
三、利润总额		774,203,268.75	60,391,344.12
减：所得税费用		33,002,550.72	
四、净利润		741,200,718.03	60,391,344.12
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		741,200,718.03	60,391,344.12

公司法定代表人：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

## 合并利润表

编制单位：华闻传媒投资集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位：元

项目	附注五	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业总收入		1,657,990,865.33	1,793,780,156.82
其中：营业收入	(四十一)	1,657,990,865.33	1,793,780,156.82
二、营业总成本		1,262,491,663.12	1,576,653,554.96
其中：营业成本	(四十一)	865,671,956.10	1,112,592,144.00
营业税金及附加	(四十二)	25,490,810.86	51,231,564.08
销售费用	(四十三)	221,799,150.35	248,592,108.28
管理费用	(四十四)	135,950,847.14	133,124,300.22
财务费用	(四十五)	13,579,878.08	29,715,779.92
资产减值损失	(四十六)	-979.41	1,397,658.46
加：公允价值变动收益	(四十七)	4,038,058.34	-11,527,488.29
投资收益	(四十八)	354,426,822.08	144,976,139.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,387,945.58	-1,206,769.58
三、营业利润		753,964,082.63	350,575,253.54
加：营业外收入	(四十九)	4,006,416.53	84,250,553.10
减：营业外支出	(五十)	513,742.92	758,283.12
其中：非流动资产处置损失		55,705.33	264,530.86
四、利润总额		757,456,756.24	434,067,523.52
减：所得税费用	(五十一)	115,583,208.38	48,491,489.90
五、净利润		641,873,547.86	385,576,033.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		610,250,015.65	243,834,015.23
少数股东损益		31,623,532.21	141,742,018.39
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(五十二)	0.3305	0.1793
(二) 稀释每股收益	(五十二)	0.3305	0.1793
七、其他综合收益	(五十三)	667,659.44	-62,122,465.83
八、综合收益总额		642,541,207.30	323,453,567.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		610,659,212.79	219,761,559.72
归属于少数股东的综合收益总额		31,881,994.51	103,692,008.07

公司法定代表人：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

## 现金流量表

编制单位: 华闻传媒投资集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位: 元

项目	附注十一	2014年1-6月	2013年1-6月
<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		-	225,278,308.19
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		880,652,856.30	220,730,547.48
经营活动现金流入小计		880,652,856.30	446,008,855.67
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	119,695,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		14,760,301.34	33,721,106.32
支付的各项税费		35,879,530.70	2,837,661.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,369,481,074.04	304,232,655.37
经营活动现金流出小计		1,420,120,906.08	460,486,423.28
经营活动产生的现金流量净额	(五)	-539,468,049.78	-14,477,567.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		166,000,000.00	218,789,408.57
取得投资收益收到的现金		198,004,427.22	102,635,757.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		384,932.00	279,903.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		715,250,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		1,079,639,359.22	321,705,069.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,746,602.00	2,900,054.00
投资支付的现金		123,332,720.00	250,382,570.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		210,890,000.00	575,960,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		336,969,322.00	829,242,624.00
投资活动产生的现金流量净额		742,670,037.22	-507,537,554.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	454,095,000.00
发行债券收到的现金		-	694,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		0.00	1,148,495,000.00
偿还债务支付的现金		-	454,095,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,460,748.47	25,838,914.85
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		96,460,748.47	479,933,914.85
筹资活动产生的现金流量净额		-96,460,748.47	668,561,085.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(五)	106,741,238.97	146,545,963.11
加: 期初现金及现金等价物余额	(五)	135,738,159.82	62,003,721.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五)	242,479,398.79	208,549,684.70

公司法定代表人: 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

## 合并现金流量表

编制单位: 华闻传媒投资集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位: 元

项目	附注五	2014年1-6月	2013年1-6月
<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		1,546,404,634.27	1,794,365,185.73
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	222,368,271.79	246,221,545.57
经营活动现金流入小计		1,768,772,906.06	2,040,586,731.30
购买商品、接受劳务支付的现金		805,102,333.22	883,320,181.22
支付给职工以及为职工支付的现金		362,322,176.40	353,539,092.32
支付的各项税费		198,701,834.15	149,509,878.98
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	287,846,338.50	246,510,579.88
经营活动现金流出小计		1,653,972,682.27	1,632,879,732.40
经营活动产生的现金流量净额	(五十五)	114,800,223.79	407,706,998.90
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		914,081,955.57	924,461,562.26
取得投资收益收到的现金		76,502,896.17	36,833,763.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		676,648.70	101,836,637.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十五)	514,856,440.41	83,445,631.92
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		1,506,117,940.85	1,146,577,595.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,667,787.70	87,188,937.08
投资支付的现金		1,403,535,192.97	1,150,242,570.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五十五)	210,890,000.00	575,960,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		1,753,092,980.67	1,813,391,507.08
投资活动产生的现金流量净额		-246,975,039.82	-666,813,911.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		490,000.00	5,550,000.00
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		166,000,000.00	608,242,052.16
发行债券收到的现金		-	694,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,945,604.02
筹资活动现金流入小计		166,490,000.00	1,310,137,656.18
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	1,108,064,836.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,780,648.98	45,876,138.44
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		61,645.06	550,852.02
筹资活动现金流出小计		233,842,294.04	1,154,491,827.45
筹资活动产生的现金流量净额		-67,352,294.04	155,645,828.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		659.96	-22,255.31
五、现金及现金等价物净增加额	(五十五)	-199,526,450.11	-103,483,339.32
加: 期初现金及现金等价物余额	(五十五)	1,452,601,677.48	1,106,038,023.85
六、期末现金及现金等价物余额	(五十五)	1,253,075,227.37	1,002,554,684.53

公司法定代表人: 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

# 2014 年半年度财务报告

## 所有者权益变动表

编制单位: 华闻传媒投资集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位: 元

项 目	2014年1-6月							所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	
一、上期期末余额	1,846,262,977.00	2,689,024,253.59			179,105,945.47		366,299,739.14	5,080,692,915.20
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	1,846,262,977.00	2,689,024,253.59	-	-	179,105,945.47	-	366,299,739.14	5,080,692,915.20
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	667,350,198.95	667,350,198.95
(一) 净利润							741,200,718.03	741,200,718.03
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	741,200,718.03	741,200,718.03
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金								-
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-73,850,519.08	-73,850,519.08
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者的分配							-73,850,519.08	-73,850,519.08
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转								-
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. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(七) 其他								-
四、本期末余额	1,846,262,977.00	2,689,024,253.59	-	-	179,105,945.47	-	1,033,649,938.09	5,748,043,114.15

公司法定代表人: 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

## 所有者权益变动表 (续)

编制单位: 华闻传媒投资集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位: 元

项 目	2013年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,360,132,576.00	48,029,656.11			209,052,749.26		683,359,985.85	2,300,574,967.22
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	1,360,132,576.00	48,029,656.11			209,052,749.26		683,359,985.85	2,300,574,967.22
三、本期增减变动金额	486,130,401.00	2,640,994,597.48			-29,946,803.79		-317,060,246.71	2,780,117,947.98
(一) 净利润							-20,336,361.08	-20,336,361.08
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-20,336,361.08	-20,336,361.08
(三) 所有者投入和减少资本	486,130,401.00	2,640,994,597.48			-29,946,803.79		-269,521,234.11	2,827,656,960.58
1. 所有者投入资本	486,130,401.00	2,640,994,597.48						3,127,124,998.48
2. 股份支付计入所有者权益的								
3. 其他					-29,946,803.79		-269,521,234.11	-299,468,037.90
(四) 利润分配							-27,202,651.52	-27,202,651.52
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-27,202,651.52	-27,202,651.52
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,846,262,977.00	2,689,024,253.59			179,105,945.47		366,299,739.14	5,080,692,915.20

公司法定代表人: 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

## 合并所有者权益变动表

编制单位: 华闻传媒投资集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位: 元

项 目	2014年1-6月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	1,846,262,977.00	1,165,183,900.73		5,338,060.99	232,711,966.63		1,176,883,349.55		239,076,633.35	4,665,456,888.25
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本期期初余额	1,846,262,977.00	1,165,183,900.73	-	5,338,060.99	232,711,966.63	-	1,176,883,349.55	-	239,076,633.35	4,665,456,888.25
三、本期增减变动金额	-	539,299.22	-	20,988.71	-	-	536,399,496.57	659.96	15,441,302.09	552,401,746.55
(一) 净利润							610,250,015.65		31,623,532.21	641,873,547.86
(二) 其他综合收益		408,537.18						659.96	258,462.30	667,659.44
上述(一)和(二)小计	-	408,537.18	-	-	-	-	610,250,015.65	659.96	31,881,994.51	642,541,207.30
(三) 所有者投入和减少资本	-	130,762.04	-	-	-	-	-	-	-10,440,692.42	-10,309,930.38
1. 所有者投入资本									-10,310,000.00	-10,310,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		130,762.04							-130,692.42	69.62
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-73,850,519.08	-	-6,000,000.00	-79,850,519.08
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者的分配							-73,850,519.08		-6,000,000.00	-79,850,519.08
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转										-
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	-	-	-	20,988.71	-	-	-	-	-	20,988.71
1. 本期提取				3,362,685.25						3,362,685.25
2. 本期使用				3,341,696.54						3,341,696.54
(七) 其他										-
四、本期期末余额	1,846,262,977.00	1,165,723,199.95	-	5,359,049.70	232,711,966.63	-	1,713,282,846.12	659.96	254,517,935.44	5,217,858,634.80

公司法定代表人: 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

## 合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 华闻传媒投资集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位: 元

项 目	2013年度									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上期期末余额	1,360,132,576.00	173,712,382.04		2,920,650.53	295,921,730.37		1,221,218,864.80	-16,677.93	926,354,977.29	3,980,244,503.10
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	1,360,132,576.00	173,712,382.04		2,920,650.53	295,921,730.37		1,221,218,864.80	-16,677.93	926,354,977.29	3,980,244,503.10
三、本期增减变动金额	486,130,401.00	991,471,518.69		2,417,410.46	-63,209,763.74		-44,335,515.25	16,677.93		685,212,385.15
(一) 净利润							527,007,386.67		375,930,350.82	902,937,737.49
(二) 其他综合收益		-110,979,318.97						-22,908.30	-70,211,405.89	-181,213,633.16
上述(一)和(二)小计		-110,979,318.97					527,007,386.67	-22,908.30	305,718,944.93	721,724,104.33
(三) 所有者投入和减少资本	486,130,401.00	1,102,450,837.66			-63,209,763.74		-544,140,250.40			-11,041,064.35
1. 所有者投入资本	486,130,401.00	1,131,691,244.42							-988,396,681.19	629,424,964.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-29,240,406.76			-63,209,763.74		-544,140,250.40		-3,875,607.68	-640,466,028.58
(四) 利润分配							-27,202,651.52		-725,000.00	-27,927,651.52
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配							-27,202,651.52		-725,000.00	-27,927,651.52
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
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				2,417,410.46						2,417,410.46
1. 本期提取				6,450,690.31						6,450,690.31
2. 本期使用				4,033,279.85						4,033,279.85
(七) 其他								39,586.23		39,586.23
四、本期期末余额	1,846,262,977.00	1,165,183,900.73		5,338,060.99	232,711,966.63		1,176,883,349.55		239,076,633.35	4,665,456,888.25

---

公司法定代表人：温子健

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊

## 华闻传媒投资集团股份有限公司

### 二〇一四年半年度财务报表附注

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至2014年6月30日止,本公司累计发行股本总数1,846,262,977股,公司注册资本为1,846,262,977.00元,经营范围为:传播与文化产业的投资、开发、管理及咨询服务;信息集成、多媒体内容制作与经营;广告策划、制作和经营;多媒体技术开发与投资;电子商务;燃气开发、经营、管理及燃气设备销售;高科技风险投资;贸易及贸易代理(凡需行政许可的项目凭许可证经营)。

本公司的母公司为国广环球资产管理有限公司(以下简称“国广资产”),原名为上海瀚富资产管理有限公司,实际控制人为国广环球传媒控股有限公司(以下简称“国广控股”);最终控制人为中国国际广播电台和无锡市滨湖区区有资产管理委员会。公司注册地:海南省海口市海甸四东路民生大厦,总部办公地:海南省海口市海甸四东路民生大厦。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

## (二) 遵循企业会计准则的声明

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

## (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

### 2、 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可

靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少

数股东权益。

## (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按附注二(六)2、(4)“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司附注二(六)2、(2)①“一般处理方法”进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (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。

公司从事国债回购业务,由于国债回购同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件,公司将国债回购发生的交易款视同为现金等价物。

## (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将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由

此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额在 500 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如有确凿证据表明可以收回，则不计提坏账准备。除上述两项外，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年(含 2 年)	10	10
2—3 年(含 3 年)	20	20
3—4 年(含 4 年)	40	40
4—5 年(含 5 年)	60	60

5 年以上

100

100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的依据

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

②单项金额不重大且账龄在三年以上的应收款项。

(2)坏账准备的计提方法

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

②对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (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、影视剧在产品、影视片成本等。

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

### 2、 存货的计价方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

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

加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

房地产项目期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品采用一次转销法;

(2)包装物采用一次转销法。

### 6、 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施:按受益比例确定标准分配计入商品房成本;

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

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### (1)企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确

定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1)后续计量

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

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

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

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

### (2)损益确认

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同

时确认投资收益。

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

### (3) 长期股权投资的处置

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

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

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来

现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

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

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产

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

异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十七) 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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

(1)对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除。

(2)其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

## (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、销售退回时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

- (1)该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内

各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司预计负债主要为子公司北京澄怀科技有限公司(以下简称“澄怀科技”)出国留学咨询服务收入销售退回,执行情况如下:

### (1) 预计负债

预计负债=截止期末未执行完毕的合同累计确认收入\*退款率

### (2) 退款率的计算方法

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

### (3) 退款率的选择

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

## (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。

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

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

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1)利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

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

### 5、电影、电视剧收入

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

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

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

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

## (二十二) 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。

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

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

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

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

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

### 3、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十四) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

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

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

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

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

套期有效性, 是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价, 判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时, 本公司认定其为高度有效:

(1)在套期开始及以后期间, 该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

(2)该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、 套期会计处理方法

#### (1)公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言, 对被套期项目账面

价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

## (2)现金流量套期

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

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

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

## (3)境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入股东权益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

## (二十五) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于

- (1)本公司的母公司;
- (2)本公司的子公司;
- (3)与本公司受同一母公司控制的其他企业;

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

## (二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

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

## (二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。  
本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

公司主要税种和税率

### 1、 增值税

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

根据 2013 年 5 月 24 日财政部、国家税务总局颁布的《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37 号文)规定,自 2013 年 8 月 1 日起,在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点。本公司及控股子公司涉及信息技术服务、文化创意服务及鉴证咨询服务业务,增值税税率为 6%,涉及交通运输业服务业务,增值

税税率为 11%。

## 2、 营业税

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

(2) 贸易代理及其他服务业务的税率为营业收入的 5%。

(3) 快递收入按 3% 计缴营业税。

(4) 信息服务业收入按 3% 计缴营业税。

(5) 活动收入及其他服务收入按 5% 计缴营业税。

## 3、 城建税、教育费附加和地方教育费附加

中油管道文昌石化有限公司（以下简称“文昌石化”）、陵水民生燃气有限公司（以下简称“陵水燃气”）、万宁民生燃气有限公司（以下简称“万宁民生”）城建税按计提营业税额和（或）增值税额的 5% 计征缴纳。上海鸿立股权投资有限公司（以下简称“上海鸿立”）城建税按营业税额和（或）增值税额的 1% 计征缴纳。

本公司及其他子公司城建税按营业税额和（或）增值税额的 7% 计征缴纳。

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

## 4、 企业所得税

(1) 本公司报告期内企业所得税税率为 25%。

(2) 海南民生工程建设有限公司（以下简称“民生工程”）

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

## 5、 文化事业建设费

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

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

## 四、 企业合并及合并财务报表(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

### (一) 子公司情况

#### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
海南民享投资有限公司 (以下简称“民享投资”)	全资子公司	海南	商业	16,500.00	实业投资等	16,935.66		100.00	100.00	是
海南民生管道燃气有限公司 (以下简称“民生燃气”)	全资子公司	海南	工业	50,000.00	销售天然气等	60,435.68		100.00	100.00	是
上海鸿立股权投资有限公司 (以下简称“上海鸿立”)	全资子公司	上海	投资	50,000.00	实业投资等	50,000.00		100.00	100.00	是
海南丰泽投资开发有限公司 (以下简称“丰泽投资”)	控股子公司	海南	投资	10,000.00	项目开发、投资等	9,000.00		90.00	90.00	是
华闻传媒(香港)有限公司 (以下简称“华闻香港”)*1	全资子公司	香港	投资	100,000.00 港币	贸易、实业投资和股权投资等	100,000.00 港币		100.00	100.00	是

#### 民享投资之子公司情况:

海南生龙广告有限公司 (以下简称“生龙广告”)	全资子公司的子公司	海南	服务	1,500.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等	800.00		53.33	53.33	是
海口民生富时实业有限公司 (以下简称“民生富时”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生泰信实业有限公司 (以下简称“民生泰信”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生金鼎实业有限公司 (以下简称“民生金鼎”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生鼎盛实业有限公司 (以下简称“民生鼎盛”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生聚富实业有限公司 (以下简称“民生聚富”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生天瑞实业有限公司 (以下简称“民生天瑞”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
海口民生景福实业有限公司 (以下简称“民生景福”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生创新实业有限公司 (以下简称“民生创新”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生银丰实业有限公司 (以下简称“民生银丰”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生裕隆实业有限公司 (以下简称“民生裕隆”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生隆元实业有限公司 (以下简称“民生隆元”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生精选实业有限公司 (以下简称“民生精选”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生国泰实业有限公司 (以下简称“民生国泰”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生景顺实业有限公司 (以下简称“民生景顺”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是
海口民生添富实业有限公司 (以下简称“民生添富”)	全资子公司的子公司	海南	商业	100.00	销售、技术开发	100.00		100.00	100.00	是

民生燃气之子公司情况:

海南民生工程建设有限公司 (以下简称“民生工程”)	全资子公司的子公司	海南	建筑安装	6,000.00	管道工程施工等	6,000.00		100.00	100.00	是
海口民生燃气管网有限公司 (以下简称“管网公司”)*2	全资子公司的子公司	海南	服务	10,000.00	管道设计等	27,883.85		64.82	100.00	是
海南民享商务服务有限公司 (以下简称“民享商务”)	全资子公司的子公司	海南	服务	200.00	物业管理等	200.00		100.00	100.00	是
海南燃气用具产品质量监督检测站 (以下简称“质检站”)	全资子公司的子公司	海南	服务	100.00	管道工程检验等	100.00		100.00	100.00	是
海南民益工程技术有限公司 (以下简称“民益燃气”)	全资子公司的子公司	海南	服务	600.00	燃气工程设计等	600.00		100.00	100.00	是
万宁民生燃气有限公司 (以下简称“万宁民生”)	全资子公司的子公司	海南	工业	2,000.00	销售天然气等	2,000.00		100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
陵水民生燃气有限公司 (以下简称“陵水燃气”)	全资子公司的子公司	海南	服务	1,500.00	销售天然气等	1,500.00		100.00	100.00	是
中油管道文昌石化有限公司 (以下简称“文昌石化”)	全资子公司的子公司	海南	商业	2,300.00	销售石油等	2,815.25		100.00	100.00	是
海南民生公用管道检验有限公司 (以下简称“民生公用”)	全资子公司的子公司	海南	服务	1,000.00	公用管道全面检验等	1,000.00		100.00	100.00	是
海南民生商贸有限公司 (以下简称“民生商贸”)	全资子公司的子公司	海南	商业	600.00	燃气用具、厨卫销售等	600.00		100.00	100.00	是

海南新海岸置业股份有限公司(以下简称“新海岸置业”)之子公司情况:

海口仁和永佳贸易有限公司 (以下简称“仁和永佳”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口新弘业贸易有限公司 (以下简称“新弘业”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口丰之和贸易有限公司 (以下简称“丰之和”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口恒发通贸易有限公司 (以下简称“恒发通”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口康隆盛达贸易有限公司 (以下简称“康隆盛达”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口海之都贸易有限公司 (以下简称“海之都”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是
海口丰之利贸易有限公司 (以下简称“丰之利”)	控股子公司的子公司	海口	商业	10.00	建筑材料、装饰装修材料等的销售	10.00		100.00	100.00	是

陕西华商传媒集团有限责任公司(以下简称“华商传媒”)之子公司情况:

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

西安华商广告之子公司情况:

咸阳华商传媒有限责任公司 (以下简称“咸阳华商传媒”)	全资子公司的子公司	咸阳	传媒业	1,000.00	传媒信息业的投资、开发、管理、营销策划及	1,000.00		100.00	100.00	是
--------------------------------	-----------	----	-----	----------	----------------------	----------	--	--------	--------	---

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
					咨询服务等					
西安华商鹏宇企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏宇”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏鸿企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏鸿”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏宝企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏宝”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏昌”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏泰企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏泰”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏达企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏达”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏顺”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商鹏祥企业管理咨询有限公司(以下简称“华商鹏祥”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商富顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商富顺”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商富兴企业管理咨询有限公司(以下简称“华商富兴”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商达祥企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达祥”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商富昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商富昌”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商达昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达昌”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商达富企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达富”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商达顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达顺”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
西安华商达泰企业管理咨询有限公司(以下简称“华商达泰”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘宝企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘宝”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘亨企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘亨”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘远企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘远”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商泰达企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰达”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘昌企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘昌”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘顺”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商泰兴企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰兴”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商泰顺企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰顺”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商泰祥企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰祥”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商泰亨企业管理咨询有限公司(以下简称“华商泰亨”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
西安华商弘泰企业管理咨询有限公司(以下简称“华商弘泰”)	全资子公司的子公司	西安	服务	10.00	企业管理咨询与服务	10.00		100.00	100.00	是
北京华商盈捷之子公司:										
西安华商盈众广告文化传播有限公司(以下简称“西安华商盈众”)	控股子公司的子公司	西安	传媒业	100.00	广告的设计、制作、发布、代理等	51.00		51.00	51.00	是
北京盈智传媒广告有限公司(以下简称“北京盈智传媒”)	控股子公司的子公司	北京	传媒业	500.00	广告的设计、制作、策划、发布、代理等	500.00		100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
西安华商网络之子公司:										
西安典尚网络科技有限公司 (以下简称“西安典尚网络”)	全资子公司的子公司	西安	传媒业	400.00	广告设计、制作、代理和发布; 网络技术咨询和网站建设等	400.00		100.00	100.00	是
北京华商盈通投资有限公司(以下简称“北京盈通”)之子公司:										
西安华商盈达创业投资有限公司 (以下简称“西安华商盈达”)	控股子公司的子公司	西安	服务业	3,000.00	对中小企业的投资	3,000.00		100.00	100.00	是
沈阳辽一网络有限公司(以下简称“沈阳辽一网络”)之子公司:										
沈阳典智晨拍商务有限公司(以下简称“沈阳典智晨拍”)	控股子公司的子公司	沈阳	传媒业	300.00	商务策划, 商务信息咨询; 广告设计、制作、代理和发布等	300.00		100.00	100.00	是
陕西华商会展之子公司:										
西安佰乐威酒业有限公司 (以下简称“西安佰乐威”)	全资子公司的子公司	西安	服务业	150.00	预包装食品批发兼零售	120.00		80.00	80.00	是
陕西黄马甲快递有限公司(以下简称“黄马甲快递”)之子公司:										
重庆黄马甲快递有限公司 (以下简称“重庆黄马甲快递”)	全资子公司的子公司	重庆	服务业	55.00	国内快递等	55.00		100.00	100.00	是
吉林黄马甲快递有限公司 (以下简称“吉林黄马甲快递”)	全资子公司的子公司	长春	服务业	55.00	国内快递等	55.00		100.00	100.00	是
兰州黄马甲物流配送有限责任公司 (以下简称“兰州黄马甲物流”)	全资子公司的子公司	兰州	服务业	55.00	代办铁路运输服务、货运信息服务等	55.00		100.00	100.00	是
西宁黄马甲物流信息服务有限公司 (以下简称“西宁黄马甲物流”)	全资子公司的子公司	西宁	服务业	55.00	物流信息咨询服务、人工装卸、搬运、农产品(不含粮油)等	55.00		100.00	100.00	是

## 2014 年半年度财务报告

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
银川黄马甲物流信息服务有限公司(以下简称“银川黄马甲物流”)	全资子公司的子公司	银川	服务业	55.00	物流信息服务、设计、制作、代理发布国内各类广告等	55.00		100.00	100.00	是
沈阳黄马甲快递有限公司(以下简称“沈阳黄马甲”)	全资子公司的子公司	沈阳	服务	55.00	国内快递服务	55.00		100.00	100.00	是
哈尔滨黄马甲装卸服务有限公司(以下简称“哈尔滨黄马甲”)	全资子公司的子公司	哈尔滨	服务	55.00	装卸服务等	55.00		100.00	100.00	是
乌鲁木齐黄马甲配送有限公司(以下简称“乌鲁木齐黄马甲”)	全资子公司的子公司	乌鲁木齐	服务	55.00	物流配送等	55.00		100.00	100.00	是
北京华商通达之子公司										
通达中金(北京)信息技术咨询有限公司(以下简称“通达中金信息技术”)	全资子公司的子公司	北京	服务	2,000.00	建设工程项目管理;工程咨询。技术推广服务等	600.00		60.00	60.00	是
沈阳北联之子公司情况										
沈阳盈广丰商贸有限公司(以下简称“沈阳盈广丰”)	全资子公司的子公司	沈阳	服务	85.00	日用品、服装鞋帽、家用电器等销售	85.00		100.00	100.00	是
国广光荣之子公司情况										
北京国广风尚文化传媒有限公司(以下简称“国广风尚”)	全资子公司的子公司	北京	传媒业	500.00	设计、制作、代理、发布广告等	500.00		100.00	100.00	是
北京澄怀科技有限公司(以下简称“澄怀科技”)之子公司情况										
北京澄怀众合文化传媒有限公司(以下简称“澄怀众合”)*3	全资子公司的子公司	北京	传媒业	100.00	设计、制作、代理、发布广告等	100.00		51.00	51.00	是
华闻世纪影视投资控股(北京)有限责任公司(以下简称“世纪影视”)之子公司情况										
华闻影视文化传媒(天津)有限公司(以下简称“华闻影视天津”)*4	全资子公司的子公司	天津	文化业	500.00	电视剧制作等	500.00		100.00	100.00	是

## 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
深圳证券时报传媒有限公司 (以下简称“时报传媒”)	控股子公司	深圳	传媒业	10,000.00	经济信息咨询、广告业务等	8,400.00		84.00	84.00	是
陕西华商传媒集团有限责任公司 (以下简称“华商传媒”)	全资子公司	西安	传媒业	20,000.00	出版物广告及印刷业务等	177,503.49		100.00	100.00	是
北京国广光荣广告有限公司 (以下简称“国广光荣”)	全资子公司	北京	传媒业	5,000.00	设计、制作、代理、发布广告等	68,000.00		100.00	100.00	是
北京环球风尚文化传媒有限公司 (以下简称“环球风尚”)	全资子公司的子公司	北京	传媒业	600.00	组织文化活动；投资管理；资产管理；投资咨询等	621.43		100.00	100.00	是

华商传媒之子公司情况：

华商数码信息股份有限公司 (以下简称“华商数码”)	全资子公司的子公司	西安	工业	11,764.71	出版物印刷业务等	30,453.66		100.00	100.00	是
西安华商广告有限责任公司 (以下简称“西安华商广告”)	全资子公司的子公司	西安	传媒业	5,000.00	广告的设计、制作、代理、发布等	52,800.00		100.00	100.00	是
吉林华商传媒有限公司 (以下简称“吉林华商传媒”)	全资子公司的子公司	吉林	传媒业	2,000.00	传媒信息业的投资、开发、管理、营销策划及咨询服务等	4,900.00		100.00	100.00	是
西安华商网络传媒有限公司 (以下简称“西安华商网络”)	全资子公司的子公司	西安	传媒业	3,000.00	广告的设计、制作、代理、发布等	10,969.88		100.00	100.00	是
陕西黄马甲物流配送股份有限公司 (以下简称“陕西黄马甲”)*5	全资子公司的子公司	陕西	服务业	4,000.00	电子购物、速递、物流配送等	20,947.22		100.00	100.00	是
西安华商泰昌企业管理咨询有限公司 (以下简称“华商泰昌”)	全资子公司的子公司	西安	传媒业	4,500.00	企业管理咨询与服务。	4,500.00		100.00	100.00	是
北京华商盈捷广告传媒有限公司 (以下简称“北京华商盈捷”)	全资子公司的子公司	北京	传媒业	1,000.00	设计、制作、代理、发布广告等	812.09		85.00	85.00	是
重庆华博传媒有限公司 (以下简称“重庆华博”)	全资子公司的子公司	重庆	传媒业	2,000.00	设计、制作、发布、代理国内各种广告等	4,707.15		100.00	100.00	是
辽宁盈丰传媒有限公司 (以下简称“辽宁盈丰”)	全资子公司的子公司	沈阳	传媒业	2,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等	5,775.92		100.00	100.00	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
辽宁盈丰之子公司:										
沈阳北联全媒体传媒有限公司 (以下简称“沈阳北联”)	全资子公司的子公司	沈阳	传媒业	150.00	广告的设计、制作、代理、发布等	123.82		100.00	100.00	是
西安华商广告之子公司:										
北京华商圣锐广告有限公司 (以下简称“北京华商圣锐”)	全资子公司的全资子公司	北京	传媒业	300.00	广告的设计、制作、代理、发布等	300.00		100.00	100.00	是
西安华商卓越文化发展有限公司 (以下简称“华商卓越文化”)	全资子公司的子公司	西安	传媒业	500.00	广告的设计、制作、策划、发布、代理等	5,500.00		100.00	100.00	是
北京华商盈通投资有限公司 (以下简称“北京盈通”)*6	全资子公司的子公司	北京	服务业	10,000.00	项目投资; 投资管理; 投资咨询等	10,000.00		61.25	61.25	是
华商数码之子公司情况:										
吉林华商数码印务有限公司 (以下简称“吉林华商数码”)	全资子公司的全资子公司	吉林	工业	1,660.00	出版物印刷业务等	2,134.90		100.00	100.00	是
西安华商网络之子公司:										
吉林盈通网络传媒有限公司 (以下简称“吉林盈通网络”)	全资子公司的全资子公司	吉林	传媒业	500.00	广告的设计、制作、代理、发布等	500.00		100.00	100.00	是
沈阳辽一网络有限公司 (以下简称“沈阳辽一网络”)	全资子公司的子公司	沈阳	信息业	110.00	计算机软、硬件开发、销售; 经济信息咨询等	199.15		75.00	75.00	是
重庆华博之子公司情况:										
重庆盈略网络技术有限公司 (以下简称“重庆盈略网络”)	全资子公司的子公司	重庆	传媒业	100.00	网站设计、建设、维护等	100.00		100.00	100.00	是
华商卓越文化之子公司:										
陕西华商国际会展有限公司 (以下简称“陕西华商会展”)	全资子公司的子公司	陕西	服务业	100.00	承办各类国内外展览会议, 各类讲座等	100.00		100.00	100.00	是
西安华迅直递广告有限公司 (以下简称“西安华迅直递”)	全资子公司的子公司	西安	传媒业	400.00	市场调查、设计、制作、发布、代理国内各类广告。	649.00		100.00	100.00	是
陕西黄马甲之子公司:										

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
陕西黄马甲快递有限公司 (以下简称“黄马甲快递”)	全资子公司的子公司	西安	服务业	1,000.00	电子购物、速递、物流配送等	1,000.00		100.00	100.00	是
吉林传媒之子公司:										
长春华锐营销策划有限公司 (以下简称“长春华锐营销”)	全资子公司的子公司	长春	传媒业	300.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告等	1,011.78		99.00	99.00	是
长春市华晟文化传播有限公司 (以下简称“长春华晟”)	全资子公司的子公司	长春	传媒业	100.00	会议服务, 展览展示服务等	100.00		100.00	100.00	是

### 3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
华闻世纪影视投资控股(北京)有限责任公司(以下简称“世纪影视”)	全资子公司	北京	文化业	1,000.00	电视剧制作等	1,016.75		100.00	100.00	是
海南新海岸置业股份有限公司 (以下简称“新海岸置业”)	控股子公司	海南	投资	6,000.00	项目开发、投资等	8,032.03		87.92	87.92	是
北京澄怀科技有限公司 (以下简称“澄怀科技”)	全资子公司	北京	服务业	2,050.00	技术推广服务、投资咨询等	69,800.00		100.00	100.00	是
北京成功启航咨询有限公司 (以下简称“成功启航”)	全资子公司的子公司	北京	服务	130.00	出国留学咨询服务	800.00		100.00	100.00	是
北京澄怀观道网络科技有限公司 (以下简称“澄怀观道”)	全资子公司的子公司	北京	服务	100.00	技术推广服务等	100.00		100.00	100.00	是
海南椰德利房地产开发有限公司 (以下简称“椰德利”)*7	全资子公司的子公司	海南	房地产	9,350.00	项目开发、投资等	10,685.00		100.00	100.00	是

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

\*2 本公司持有管网公司 64.82% 股权, 拥有 100.00% 的表决权, 系本公司之子公司民生商贸受托管理管网公司的少数股权, 详见第

九节-十四、3。

\*3 澄怀众合于 2014 年 1 月 6 日成立，注册资本 1,000,000.00 元，由本公司之全资子公司澄怀观道与北京瑞博翰诚投资顾问有限公司共同出资设立，持股比例分别为 51%、49%。

\*4 华闻影视文化传媒（天津）有限公司于 2014 年 4 月成立，注册资本为 5,000,000.00 元，为本公司之子公司华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司的全资子公司。

\*5 根据 2014 年 1 月 27 日股权转让协议，本公司之子公司华商传媒受让陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司、激动集团股份有限公司所持有陕西黄马甲 10.00% 股权，转让款总计 10,800,000.00 元，陕西黄马甲已于 2014 年 2 月办理完毕工商变更。

\*6 根据 2014 年 3 月 6 日股权转让协议，本公司将所持有的北京盈通 61.25% 股权转让给子公司西安华商广告，股权转让款为 61,250,000.00 元。

\*7 2014 年 4 月，本公司和华澳国际信托有限公司签署协议，受让其持有的海南椰德利房地产开发有限公司 100% 的股权，受让价款为 10,685 万元。椰德利于 2014 年 5 月 15 日完成工商变更登记。

## (二) 合并范围发生变更的说明

### 1、 与上期相比本期新增合并单位 4 家， 原因为

(1) 本公司新设成立华闻香港；(2) 本公司之子公司澄怀科技新设成立澄怀众合；(3) 本公司之子公司世纪影视新设成立华闻影视天津公司；(4) 本公司受让华澳国际信托持有的椰德利 100% 股权。

### 2、 本期减少合并单位 2 家， 原因为

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

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### 1、 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

(单位：人民币元)

名称	期末净资产	本期净利润
华闻香港	79,196.23	-183.73
澄怀众合	188,900.35	-811,099.65
华闻影视天津	4,983,739.23	-16,260.77
椰德利	76,507,051.83	-486,710.17

### 2、 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

(单位：人民币元)

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

## 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			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			1,305,333.34			612,922.50
小计			1,305,333.34			612,922.50
银行存款						
人民币			1,027,908,620.58			1,449,946,440.54
港币	99,768.49	0.7938	79,196.23			
小计			1,027,987,816.81			1,449,946,440.54
其他货币资金						
人民币			230,801,855.50			8,892,314.44
小计			230,801,855.50			8,892,314.44
合计			1,260,095,005.65			1,459,451,677.48

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,110,000.00	6,850,000.00
商贸公司光大质量保函	31,130.00	
银行承兑汇票保证金	4,909,778.28	
合计	7,050,908.28	6,850,000.00

截止期末其他货币资金余额中, 人民币 500,000.00 元为民生燃气五年期特许经营权的保证金。履约保证金中 10,000.00 元为本公司之子公司沈阳辽一网络向支付宝(中国)网络技术有限公司申请支付宝账户的保证金, 其余为陕西黄马甲分别向中国光大银行股份有限公司西安太白路支行、中国银行股份有限公司西安西稍门支行申请开具的 1,000,000.00 元、600,000.00 元交易保证金; 人民币 31,130.00 元为民生燃气子公司海南民生商贸有限公司向光大银行海口分行开具的质量保函, 受益人海南阳光美基投资开发有限公司; 银行承兑汇票保证金为本公司之子公司华商数码在中国光大银行存入 4,909,778.28 元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具	40,894,904.47	42,404,690.64
合计	40,894,904.47	42,404,690.64

期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,693,479.72	5,288,274.00
合计	2,693,479.72	5,288,274.00

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 期末无已贴现未到期的应收票据。

4、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

#### 5、 期末已背书未到期的前 5 名应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司	2014.05.27	2014.11.27	1,320,000.00	银行承兑汇票
山西闻兴印务有限责任公司	2014.05.29	2014.11.28	1,500,000.00	银行承兑汇票
河北文轩贸易有限公司	2014.04.30	2014.07.30	1,500,000.00	银行承兑汇票
《华商报》社	2014.04.30	2014.10.30	3,000,000.00	银行承兑汇票
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司	2014.03.27	2014.09.27	3,480,000.00	银行承兑汇票
合计			10,800,000.00	

6、 期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位票据。

7、 期末无有追索权的票据背书和以票据为标的资产的资产证券化安排。

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	344,661,511.06	80.71	14,563,468.09	4.23	268,258,037.38	76.68	12,894,837.05	4.81
1-2 年 (含 2 年)	46,055,365.62	10.79	5,741,967.38	12.47	46,793,888.15	13.37	6,236,045.65	13.33
2-3 年 (含 3 年)	17,923,492.11	4.20	4,061,033.10	22.66	14,085,151.01	4.02	3,342,736.06	23.73
3-4 年 (含 4 年)	7,550,363.02	1.77	3,189,981.40	42.25	8,420,118.52	2.41	4,059,736.90	48.21
4-5 年 (含 5 年)	3,117,890.70	0.73	2,037,371.21	65.34	3,761,185.42	1.08	2,653,043.05	70.54
5 年以上	7,720,282.78	1.80	7,720,282.78	100.00	8,530,475.12	2.44	8,465,475.12	99.24
合计	427,028,905.29	100.00	37,314,103.96	8.74	349,848,855.60	100.00	37,651,873.83	10.76

### 2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,645,147.69	2.26	0.00	0.00	14,293,754.42	4.09		
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	338,338,154.85	79.23	27,391,690.14	8.10	292,278,425.26	83.54	25,151,717.01	8.61
组合小计	338,338,154.85	79.23	27,391,690.14	8.10	292,278,425.26	83.54	25,151,717.01	8.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	79,045,602.75	18.51	9,922,413.82	12.55	43,276,675.92	12.37	12,500,156.82	28.88
合计	427,028,905.29	100.00	37,314,103.96	8.74	349,848,855.60	100.00	37,651,873.83	10.76

应收账款种类的说明:

期末单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北华泰纸业有限公司	9,645,147.69			经常发生确定可回收
合计	9,645,147.69			

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	260,302,381.40	76.94	12,718,184.43	223,410,424.27	63.86	11,170,521.23
1-2 年(含 2 年)	41,934,696.09	12.39	3,975,902.13	43,834,892.43	12.53	4,383,489.24
2-3 年(含 3 年)	17,865,912.12	5.28	3,323,116.44	12,886,096.96	3.68	2,577,219.40
3-4 年(含 4 年)	12,682,607.53	3.75	2,739,581.40	6,848,953.50	1.95	2,739,581.40
4-5 年(含 5 年)	2,473,823.69	0.73	1,525,728.55	2,542,880.91	0.73	1,525,728.55
5 年以上	3,078,734.02	0.91	3,109,177.19	2,755,177.19	0.79	2,755,177.19
合计	338,338,154.85	100.00	27,391,690.14	292,278,425.26	83.54	25,151,717.01

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
销售款	3,980,400.00	3,980,400.00	100.00	预计无法收回
销售款	66,688,426.63			经常发生确定可回收
销售款	627,881.26	627,881.26	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
ST 上市公司信息披露费	7,333,603.76	5,288,805.56	72.12	预计未来现金流量现值低于其账面价值
其他	415,291.10	25,327.00	6.10	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	79,045,602.75	9,922,413.82	12.55	

3、 本期无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提减值准备比例较大的重大应收

账款本期收回或转回情况。

#### 4、 本期内实际核销的应收账款情况

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

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

#### 6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河北华泰纸业有限公司	非关联方	9,645,147.69	一年以内	2.26
海南雅居乐房地产(清水湾 A09-1 区)	非关联方	5,205,100.00	一年以内	1.22
石家庄北狐广告有限公司	非关联方	3,800,000.00	一年以内	0.89
辽宁《房产周刊》广告传媒有限公司	非关联方	3,020,000.00	一年以内	0.71
陕西阳光雨露现代农业开发有限公司	非关联方	3,000,000.00	一年以内	0.70
合计		24,670,247.69		5.78

#### 7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
消费者导报社	其他关联方	598,012.20	0.14
陕西华商豪盛置业有限公司 (以下简称“陕西华商豪盛”)	联营企业	229,270.00	0.05
合计		827,282.20	0.19

### (五) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	48,587,830.58	81.71	59,379,486.37	88.54
1 至 2 年 (含 2 年)	3,870,884.35	6.51	7,422,830.29	11.07
2 至 3 年 (含 3 年)	6,996,819.12	11.77	259,292.00	0.39
3 年以上	8,545.00	0.01		

合计	59,464,079.05	100.00	67,061,608.66	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 6,650,000.00 元, 主要为预付股权转让款, 因为尚未完成股权转让程序, 该款项尚未结清。

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
时艳芳	非关联方	6,650,000.00	1 至 2 年	预付股权受让补偿款
中国石油化工股份有限公司海南石油分公司洋浦油库	非关联方	4,594,927.20	一年以内	预付液化气款
江苏盐城二建集团有限公司海南分公司	非关联方	3,949,625.00	一年以内	预付工程款
西安安图装饰工程有限公司	非关联方	3,320,000.00	一年以内	预付工程款
北京北方光电有限公司	非关联方	3,115,900.00	一年以内	预付设备款
合计		21,630,452.20		

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

## 4、 期末余额中无预付关联方款项。

## (六) 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七天存款利息	143,000.00		143,000.00	

## (七) 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
山东丰源集团股份有限公司	1,710,000.00			4,523,900.00	已决议,待发放	否
合计	1,710,000.00			4,523,900.00		

## (八) 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	223,610,817.01	40.66	4,626,566.66	2.07	423,612,097.32	78.48	6,896,156.77	1.63
1-2 年(含 2 年)	250,080,591.33	45.47	217,865.14	0.09	4,171,677.47	0.77	226,583.91	5.43

2-3 年(含 3 年)	2,366,220.82	0.43	682,740.61	28.85	2,827,033.02	0.52	806,539.15	28.53
3-4 年(含 4 年)	7,485,489.41	1.36	6,831,151.64	91.26	8,048,437.23	1.49	6,919,341.42	85.97
4-5 年(含 5 年)	442,352.75	0.08	183,118.59	41.40	1,911,385.31	0.36	1,074,825.59	56.23
5 年以上	65,960,298.55	12.00	65,960,298.55	100.00	99,228,455.53	18.38	99,017,099.76	99.79
合计	549,945,769.87	100.00	78,501,741.19	14.27	539,799,085.88	100.00	114,940,546.60	21.29

## 2、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	401,689,220.00	73.03	24,587,500.00	6.12	318,080,800.00	58.92	53,030,000.00	16.67
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	101,737,577.41	18.50	37,487,912.08	36.85	175,520,975.15	32.52	41,613,972.58	23.71
组合小计	101,737,577.41	18.50	37,487,912.08	36.85	175,520,975.15	32.52	41,613,972.58	23.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	46,518,972.46	8.47	16,426,329.11	35.31	46,197,310.73	8.56	20,296,574.02	43.93
合计	549,945,769.87	100.00	78,501,741.19	14.27	539,799,085.88	100.00	114,940,546.60	21.29

其他应收款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西华商豪盛	267,174,836.44			联营企业, 收回有保证
北京首都开发股份有限公司	64,000,000.00			预计收回无风险
中国电视剧制作中心有限公司	28,750,000.00	1,437,500.00	5.00	
海南维军发实业有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	无法收回
江阴市振江钢结构	15,764,383.56			预计收回无风险
海南大舜影视文化传播有限公司	3,000,000.00	150,000.00	5.00	
合计	401,689,220.00	24,587,500.00	6.12	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	59,917,324.77	58.89	3,035,117.36	136,783,135.36	25.34	6,839,156.77
1—2 年 (含 2 年)	6,234,503.38	6.13	212,865.14	2,215,839.07	0.41	221,583.91
2—3 年 (含 3 年)	920,003.07	0.90	182,740.61	1,532,695.78	0.28	306,539.15
3—4 年 (含 4 年)	827,879.09	0.81	331,151.64	1,034,888.55	0.19	413,955.42
4—5 年 (含 5 年)	305,197.65	0.30	183,118.59	304,197.65	0.06	182,518.59
5 年以上	33,532,669.45	32.97	33,542,918.74	33,650,218.74	6.23	33,650,218.74
合计	101,737,577.41	100.00	37,487,912.08	175,520,975.15	32.52	41,613,972.58

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工借款	3,177,355.11	3,177,355.11	100.00	离职员工借款, 预计无法收回
员工借款	11,891,590.63			公司员工个人欠款, 确定可回收
公司往来	12,294,667.00	12,294,667.00	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
公司往来	14,889,401.86			经常发生确定可回收
应收各站点款	3,306,450.86			经常发生确定可回收
其他	959,507.00	954,307.00	99.46	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	46,518,972.46	16,426,329.11	35.31	

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

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
海南建梅发实业有限公司	预付购天然橡胶款	17,050,000.00	无法收回	否
海南渠联通实业有限公司	预付购天然橡胶款	12,980,000.00	无法收回	否
其他	代垫款等	558,029.77	无法收回	否
合计		30,588,029.77		

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

## 6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
陕西华商豪盛	联营企业	267,174,836.44	1 年以内、 1-2 年	48.58	往来款
北京首都开发股份有限公司	非关联方	64,000,000.00	1 年以内	11.64	股权转让款
海南港航控股有限公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	9.09	补偿款
中国电视剧制作中心有限公司	非关联方	28,750,000.00	1 年以内	5.23	项目合作款
海南维军发实业有限公司	非关联方	23,000,000.00	5 年以上	4.18	货款
合计		432,924,836.44		78.72	

## 7、 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
陕西华商豪盛	联营企业	267,174,836.44	48.58
合计		267,174,836.44	48.58

## (九) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	71,624,043.78	463,157.58	71,160,886.20	53,709,148.00	463,157.58	53,245,990.42
库存商品	23,355,848.38	4,203,449.15	19,152,399.23	18,961,653.53	4,185,559.77	14,776,093.76
委托加工物资	7,314,444.61		7,314,444.61	5,370,707.66		5,370,707.66
低值易耗品	1,980,741.06	74,668.53	1,906,072.53	3,413,778.10	72,852.29	3,340,925.81
发出商品	1,171,963.66		1,171,963.66	5,890,968.10		5,890,968.10
工程施工	78,087,045.94		78,087,045.94	66,608,367.38		66,608,367.38
开发成本	230,364,560.12		230,364,560.12	83,074,126.96		83,074,126.96
影视片成本	2,246,856.42	2,246,856.42		2,246,856.42	2,246,856.42	
其他				76,838.90		76,838.90

合计	416,145,503.97	6,988,131.68	409,157,372.29	239,352,445.05	6,968,426.06	232,384,018.99
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## 2、 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	463,157.58				463,157.58
库存商品	4,185,559.77	465,090.49	4,804.19	442,396.92	4,203,449.15
低值易耗品	72,852.29	1,816.24			74,668.53
影视片成本	2,246,856.42				2,246,856.42
合计	6,968,426.06	466,906.73	4,804.19	442,396.92	6,988,131.68

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品、国债回购及信托	390,450,000.00	106,000,000.00
待抵扣税金	67,841,632.51	55,907,054.09
合计	458,291,632.51	161,907,054.09

## (九) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具*	3,275,347.04	
合计	3,275,347.04	

\*本公司之子公司北京华商盈通持有华谊兄弟传媒股份有限公司定向增发股票，限售期为一年。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	期初余额
合营企业	1,429,055.97	1,647,859.09
联营企业	358,039,372.77	343,189,283.41

其他股权投资	1,218,217,637.95	1,190,417,592.92
小计	1,577,686,066.69	1,535,254,735.42
减:减值准备	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,572,686,066.69	1,530,254,735.42

## 2、 合营企业、联营企业相关信息 (金额单位: 人民币元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
海南林内民生燃具厨卫销售有限公司 (以下简称“林内燃具”)	50.00	50.00	6,482,284.83	3,624,172.90	2,858,111.93	989,416.24	-437,606.23
二、联营企业							
国广东方网络(北京)有限公司 (以下简称“国广东方”)	44.18	44.18	71,444,683.17	35,495,280.61	35,949,402.56	9,341,466.51	-19,626,014.92
国广环球在线(北京)有限公司 (以下简称“国广环球在线”)	44.18	44.18	10,013,857.19	0.00	10,013,857.19	0.00	13,857.19
深圳市怀新企业投资顾问有限公司 (以下简称“怀新投资”)	30.00	30.00	32,614,253.3	494,041.93	32,120,211.37	11,457,192.33	3,035,680.04
深圳市点石创新投资有限公司 (以下简称“点石创投”)	30.00	30.00	50,297,162.07		50,297,162.07		297,162.07
江阴市振江钢结构有限公司 (以下简称“江阴振江钢结构”)	20.11	20.11	229,453,338.82	83,454,379.91	145,998,958.91	57,382,529.47	252,137.30
上海萌果信息科技有限公司 (以下简称“萌果信息”)	22.04	22.04	55,081,682.14	8,354,766.11	46,726,916.03	32,042,643.98	17,184,792.08
南京芯传汇电子科技有限公司 (以下简称“南京芯传汇”)	20.99	20.99	11,553,002.05	3,993,781.08	7,559,220.97	3,153,089.8	1,552,213.57
辽宁新闻印刷集团有限公司 (以下简称“辽宁印刷”)	24.73	24.73	969,483,833.31	468,135,015.38	501,348,817.93	125,532,053.67	2,169,167.63
陕西华商豪盛	35.00	35.00	1,425,990,746.61	1,345,126,881.39	80,863,865.22		-7,872,625.95
北京华益维新投资管理咨询有限责任公司 (以下简称“北京华益维新”)	40.00	40.00	1,589,992.76	505,639.20	1084353.56	104,660.19	-562,785.70
西安华商通联新媒体有限公司 (以下简称“通联新媒体”)	49.00	49.00	902.65	362,557.40	-361,654.75		

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
陕西三六五网络有限公司 (以下简称“陕西三六五”)	32.00	32.00	7,881,203.82	1,344,096.83	6,537,106.99	4,570,377.40	-171,022.74
重庆居汇网络有限公司 (以下简称“重庆居汇网”)	32.00	32.00	9,187,950.05	1,013,990.96	8,173,959.09	2,056,639.64	-1,652,538.52
辽宁三六五网络有限公司 (以下简称“辽宁三六五网络”)	32.00	32.00	8,571,179.09	327,225.78	8,243,953.31	1,600,282.86	-1,025,232.24
辽宁天禹星电子科技有限公司 (以下简称“辽宁天禹星”)	24.96	24.96	185,492,853.20	44,873,510.12	140,619,343.08	35,118,413.27	4,255,216.16
西安通元开宝艺术文化有限公司 (以下简称“西安通元开宝”)	35.00	35.00	9,271,715.49	4,774,606.90	4,497,108.59	708,606.02	-2,083,387.60
陕西泽润传媒发展有限公司 (以下简称“陕西泽润传媒”)	34.00	34.00	5,681,822.25	5,586,020.83	95,801.42	4,012,910.34	-1,119,590.15
华商时代(北京)文化传媒有限公司(以下简称“华商时代”)	49.00	49.00	1,000,000.00		1,000,000.00		

### 3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
林内燃具	权益法	1,500,000.00	1,647,859.09	-218,803.12		1,429,055.97	50	50				
国广东方*1	权益法	80,586,000.00	44,039,534.61	-421,949.22		43,617,585.39	44.18	44.18				
国广环球在线*2	权益法	4,418,000.00		4,424,122.10		4,424,122.10	44.18	44.18				
怀新投资	权益法	9,412,500.00	9,081,375.99	910,704.01		9,992,080.00	30	30				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
点石创投*3	权益法	15,000,000.00		15,089,148.62		15,089,148.62	30	30				
江阴振江钢结构	权益法	30,780,000.00	38,615,780.04	50,705.00		38,666,485.04	20.11	20.11				
南京芯传汇	权益法	8,550,000.00	8,117,192.00	-2,225,810.00		5,891,382.00	20.99	20.99				
辽宁印刷	权益法	57,310,500.00	114,428,571.54	190,846.47		114,619,418.01	24.73	24.73				
陕西华商豪盛	权益法	35,000,000.00	27,225,517.35	-6,364,778.09		20,860,739.26	35	35				
北京华益维新	权益法	3,000,000.00	2,279,326.83	-225,114.28		2,054,212.55	40	40				
陕西三六五	权益法	6,080,000.00	2,337,220.83	-54,727.27		2,282,493.56	32	32				
重庆居汇网	权益法	5,440,000.00	3,154,742.85	-528,812.32		2,625,930.53	32	32				
辽宁三六五网络	权益法	4,800,000.00	2,966,139.38	-328,074.32		2,638,065.06	32	32				
陕西泽润传媒	权益法	5,006,500.00	5,582,772.80	-380,660.65		5,202,112.15	34	34				
辽宁天禹星	权益法	40,000,000.00	60,727,845.60	1,061,977.59		61,789,823.19	24.96	24.96				
西安通元开宝	权益法	3,800,057.14	2,774,205.59	-625,016.28		2,149,189.31	30	30				
萌果信息	权益法	19,400,000.00	21,859,058.00	3,787,528.00		25,646,586.00	22.04	22.04				
华商时代*4	权益法	490,000.00		490,000.00		490,000.00	49	49				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
权益法小计		330,573,557.14	344,837,142.50	14,631,286.24		359,468,428.74						
安润国际保险经纪(北京)有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	16.74	16.74				
山东丰源集团股份有限公司	成本法	42,300,000.00	42,300,000.00			42,300,000.00	2.21	2.21				
上海蓝光科技有限公司	成本法	28,500,000.00	28,500,000.00			28,500,000.00	1.46	1.46				
杭州龙扬生物科技有限公司	成本法	28,500,000.00	28,500,000.00			28,500,000.00	14.25	14.25		5,000,000		
安徽省皖北药业股份有限公司	成本法	7,080,000.00	7,080,000.00			7,080,000.00	1.79	1.79				
江苏力星通用钢球股份有限公司	成本法	40,429,975.00	40,429,975.00			40,429,975.00	7.92	7.92				2,660,000.00
浙江金龙电机股份有限公司	成本法	28,625,000.00	28,625,000.00			28,625,000.00	6.64	6.64				
汇绿园林建设股份有限公司	成本法	28,885,930.00	28,885,930.00			28,885,930.00	2	2				153,900.00
北京报联北广广告有限公司	成本法	411,750.00	411,750.00			411,750.00	4	4				5,337.00
吉林京演儿艺联合剧院有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00			450,000.00	15	15				
成都桑莱特科技股份有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-3,000,000.00		6,000,000.00	7.4	7.4				
陕西同力重工股份有限公司(以下简称“陕西同力重工”)	成本法	20,400,000.00	20,400,000.00			20,400,000.00	4	4				392,533.33

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海激动网络有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	5.56	5.56				
深圳市索菱实业股份有限公司	成本法	42,824,161.00	42,824,161.00			42,824,161.00	5.98	5.98				
康欣新材料科技股份有限公司	成本法	19,720,000.00	19,720,000.00			19,720,000.00	1.36	1.36				
西安思坦仪器股份有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	2.75	2.75				
昆仑基石(深圳)股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00			105,000,000.00						
深圳市华夏基石股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00			105,000,000.00						
山东美多集团有限公司	成本法	20,420,000.00	20,420,000.00			20,420,000.00	3.33	3.33				
芜湖基石创业投资合伙企业(有限合伙)	成本法	76,000,000.00	76,000,000.00			76,000,000.00						
北京嘉林药业	成本法	20,350,000.00	20,350,000.00			20,350,000.00	1.11	1.11				
深圳市科信通信	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00			11,000,000.00	2	2				
芜湖领航基石创业投资合伙企业(有限合伙)	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00		35,000,000.00						45,920,000.00
北京中信投资中心(有限合伙)(以下简称“北京中信投资”)	成本法	90,000,000.00	87,604,188.17			87,604,188.17						2,541,783.31

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
绵阳科技城产业投资基金	成本法	99,139,754.97	87,907,127.68			87,907,172.71						9,714,516.44
中信夹层（上海）投资中心（有限合伙）	成本法	49,819,461.07	49,819,461.07			49,819,461.07						5,000,000.00
北京磨铁图书有限公司	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00			48,000,000.00	17.03	17.03				
西安荣信文化产业发展有限公司*4	成本法	30,000,000.00	45,330,000.00			45,330,000.00	28.76	28.76				
辽宁华孚环境工程有限公司	成本法	30,360,000.00	30,360,000.00			30,360,000.00	5.32	5.32				
深圳市华夏基石股权投资合伙企业（有限合伙）	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00						
昆仑基石（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00						
北京中信投资	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00						
芜湖其欣石电影投资合伙企业（有限合伙）*5	成本法	10,800,000.00		10,800,000.00		10,800,000.00						
陕西华商互联文化传播有限公司	成本法	1,500,000.00	2,500,000.00			2,500,000.00	40	40				
成本法小计		1,198,516,032.04	1,190,417,637.95	27,800,000.00		1,218,217,637.95				5,000,000		66,388,070.08
合计		1,529,089,589.18	1,535,254,780.45	42,431,286.24		1,577,686,066.69				5,000,000		66,388,070.08

\*1 2014年2月，国广东方增资，注册资本由2,320.00万元变更为4,320.00万元，本公司同比例增加长期股权投资883.60万元。持

股比例不变。

\*2 2014 年 4 月，本公司和国广环球控股有限公司签署协议，共同设立国广环球在线文化传媒（北京）有限公司，其中本公司投资 4,418,000.00 元，占 44.18% 的股权。

\*3 2014 年 3 月，本公司之子公司时报传媒与深圳新华闻财经传媒有限公司（以下简称“新华闻财经”）签订投资协议，共同出资成立点石创投，时报传媒出资 1,500.00 万元，持股比例为 30.00%。

\*4 由于华商传媒对西安荣信文化产业发展有限公司不具有重大影响，故采用成本法核算。

\*5 根据本公司之子公司西安华商广告 2013 年 10 月 28 日股东会决议，西安华商广告决定出资 3,600.00 万元，对芜湖其欣石电影投资合伙企业（有限合伙）进行投资，截至 2014 年 6 月，实际出资额 1,080.00 万元。

## (十二) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	54,677,716.96			54,677,716.96
(1)房屋、建筑物	54,677,716.96			54,677,716.96
2. 累计折旧和累计摊销合计	14,792,704.72	984,198.90		15,776,903.62
(1)房屋、建筑物	14,792,704.72	984,198.90		15,776,903.62
3. 投资性房地产净值合计	39,885,012.24			38,900,813.34
(1)房屋、建筑物	39,885,012.24			38,900,813.34
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1)房屋、建筑物				
5. 投资性房地产账面价值合计	39,885,012.24			38,900,813.34
(1)房屋、建筑物	39,885,012.24			38,900,813.34

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

期末余额中无用于银行抵押借款和对外提供担保。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,714,932,470.37	41,742,885.44		7,105,748.67	1,749,569,607.14
其中：房屋及建筑物	465,069,621.97	13,909,879.13		0	478,979,501.10
机器设备	389,993,153.19	13,320,019.83		481,897.20	402,831,275.82
运输设备	125,338,804.61	11,094,969.66		3,639,960.16	132,793,814.11
燃气专用设备	660,239,582.07	0		1,676,904.00	658,562,678.07
电子及其他设备	74,291,308.53	3,418,016.82		1,306,987.31	76,402,338.04
	期初余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	578,308,623.93		55,899,965.10	5,226,555.24	628,982,033.79
其中：房屋及建筑物	88,048,874.62		8,709,573.21		96,758,447.83
机器设备	174,086,168.01		19,190,169.71	476,008.35	192,800,329.37
运输设备	54,064,480.15		9,801,844.05	3,731,025.11	60,135,299.09
燃气专用设备	215,618,854.40		12,750,974.41	0	228,369,828.81

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子及其他设备	46,490,246.75	5,447,403.72	1,019,521.78	50,918,128.69
三、固定资产账面净值合计	1,136,623,846.44			1,120,587,573.35
其中：房屋及建筑物	377,020,747.35			382,221,053.27
机器设备	215,906,985.18			210,030,946.45
运输设备	71,274,324.46			72,658,515.02
燃气专用设备	444,620,727.67			430,192,849.26
电子及其他设备	27,801,061.78			25,484,209.35
四、减值准备合计	2,365,740.39			2,365,740.39
其中：房屋及建筑物	1,085,152.48			1,085,152.48
机器设备	16,131.98			16,131.98
运输设备				0
燃气专用设备	999,811.47			999,811.47
电子及其他设备	264,644.46			264,644.46
五、固定资产账面价值合计	1,134,258,106.05			1,118,221,832.96
其中：房屋及建筑物	375,935,594.87			381,135,900.79
机器设备	215,890,853.20			210,014,814.47
运输设备	71,274,324.46			72,658,515.02
燃气专用设备	443,620,916.20			429,193,037.79
电子及其他设备	27,536,417.32			25,219,564.89

本期折旧额 55,899,965.10 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 23,003,747.09 元。

- 2、 期末无用于抵押或担保的固定资产。
- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 期末无持有待售的固定资产。

7、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物（民生燃气）	32,145,671.07	产权正在办理中	2014 年
房屋建筑物（新海岸）	2,623,245.26	系拍卖所得，产权正在办理中	
房屋建筑物（本公司）	141,365.88	系拆迁安置房，产权证正在办理中	2016 年
房屋建筑物（华商传媒）	5,074,494.09	系拍卖取得，产权证正在办理中	
房屋建筑物（华商数码）	84,294,273.16	产权证正在办理中	
合计	124,279,049.46		

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海口市天然气供气工程	56,179,588.65		56,179,588.65	37,043,869.47		37,043,869.47
技术改造工程	2,891,107.00		2,891,107.00	1,872,015.22		1,872,015.22
华商传媒产业基地	10,704,191.17		10,704,191.17	10,704,191.17		10,704,191.17
陵水县天然气供气工程	2,573,769.63		2,573,769.63	1,259,086.22		1,259,086.22
华商传媒文化中心	158,498,305.35		158,498,305.35	86,108,693.96		86,108,693.96
信息管理系统	520,000.00		520,000.00	520,000.00		520,000.00
其他	3,328,294.94		3,328,294.94	5,242,934.55		5,242,934.55
合计	234,695,256.74		234,695,256.74	142,750,790.59		142,750,790.59

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
海口市天然气供气工程		37,043,869.47	19,135,719.18					6,530,212.61			自有资金 及贷款	56,179,588.65
技术改造工程		1,872,015.22	1,019,091.78								自有资金	2,891,107.00
华商传媒产业基地		10,704,191.17									自有资金	10,704,191.17
陵水县天然气供气工程		1,259,086.22	1,314,683.41								自有资金	2,573,769.63
华商数码草滩印刷基地	23,687.00		11,967,176.56	11,967,176.56							自有资金	0.00
华商传媒文化中心	41,175.00	86,108,693.96	72,389,611.39			38.49	38.49	2,232,200.00		6.05	自有资金	158,498,305.35
信息管理系统	130	520,000.00									自有资金	520,000.00
其他		5,242,934.55	9,121,930.92	11,036,570.53							自有资金	3,328,294.94
合计		142,750,790.59	114,948,213.24	23,003,747.09				8,762,412.61				234,695,256.74

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

## (十五) 工程物资

### 1、 工程物资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程材料	8,634,790.00	10,099,488.17	12,785,616.13	5,948,662.04
合计	8,634,790.00	10,099,488.17	12,785,616.13	5,948,662.04

### 2、 工程物资跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
工程材料	446,529.06				446,529.06
合计	446,529.06				446,529.06

## (十六) 无形资产

### 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	320,881,890.65	4,774,129.22	90,384,121.95	235,271,897.92
(1). 土地使用权	262,096,327.09		90,384,121.95	171,712,205.14
(2). 广告经营权	15,000,000.00			15,000,000.00
(3). 系统软件	43,514,813.56	1,743,009.02		45,257,822.58
(4). 报刊亭使用权	270,750.00			270,750.00
(5). 影视版权		3,031,120.20		3,031,120.20
2、 累计摊销合计	51,282,972.13	5,022,120.06	17,381,625.61	38,923,466.58
(1). 土地使用权	28,976,380.71	2,064,888.99	17,381,625.61	13,659,644.09
(2). 广告经营权	10,000,000.00	625,000.00		10,625,000.00
(3). 系统软件	12,035,841.42	2,306,971.73		14,342,813.15
(4). 报刊亭使用权	270,750.00			270,750.00
(5). 影视版权		25,259.34		25,259.34
3、 无形资产账面净值合计	269,598,918.52	-247,990.84	73,002,496.34	196,348,431.34
(1). 土地使用权	233,119,946.38			158,052,561.05
(2). 广告经营权	5,000,000.00			4,375,000.00
(3). 系统软件	31,478,972.14			30,915,009.43
(4). 报刊亭使用权				0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5)影视版权				3,005,860.86
4、减值准备合计	4,198,795.18			4,198,795.18
(1).土地使用权	4,198,795.18			4,198,795.18
(2).广告经营权				
(3).系统软件				
(4).报刊亭使用权				
(5)影视版权				
5、无形资产账面价值合计	265,400,123.34	-247,990.84	73,002,496.34	192,149,636.16
(1).土地使用权	228,921,151.20			153,853,765.87
(2).广告经营权	5,000,000.00			4,375,000.00
(3).系统软件	31,478,972.14			30,915,009.43
(4).报刊亭使用权				0.00
(5)影视版权				3,005,860.86

本期摊销额为 5,022,120.06 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

## (十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数			期末余额
			计入当期损益	确认为存货	确认为无形资产	
盛世网络游戏	407,237.46				407,237.46	
财务及服务管理系统	2,198,463.40	182,342.97				2,380,806.37
客服中心系统	698,487.57	182,342.97				880,830.54
学校搜索系统	581,175.63	182,342.97				763,518.60
太傻视界系统		1,094,057.82				1,094,057.82
太傻找找系统		911,714.85				911,714.85
太傻考试在线测试评估与模考系统		1,094,057.82				1,094,057.82
合计	3,885,364.06	3,646,859.40			407,237.46	7,124,986.00

## (十八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

## 增资、收购股权形成的商誉

其中：华商数码	1,570,177.14			1,570,177.14	
长春华锐营销	446,659.70			446,659.70	
沈阳华商直讯	62,181.02			62,181.02	
沈阳辽一网络	1,413,262.27			1,413,262.27	
世纪影视	167,460.42			167,460.42	
新海岸置业	6,678,627.93			6,678,627.93	
澄怀科技	595,007,676.96			595,007,676.96	
成功启航	6,684,588.79			6,684,588.79	
椰德利		29,856,238.00		29,856,238.00	
合计	612,030,634.23	29,856,238.00		641,886,872.23	

### (1) 商誉的说明

本期增加系本公司购买椰德利的合并对价与椰德利公允价值的差额形成商誉 29,856,238.00 元。

### (2) 商誉减值测试的方法

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

本公司每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。

## (十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	398,177.99		64,182.96		333,995.03	
客户技改工程	6,371,252.21	60,611.62	1,264,950.89		5,166,912.94	
金鹿卡	774,944.44		15,000.00		759,944.44	
环境修缮费用	1,866,842.42	359,727.00	800,201.70		1,426,367.72	
广告牌经营权	2,874,116.00		1,295,616.00		1,578,500.00	
道路修缮费用	195,725.90		195,725.90		0.00	
其他	7,383,118.59	1,209,658.96	2,113,550.55		6,479,227.00	
合计	19,864,177.55	1,629,997.58	5,749,228.00	0.00	15,744,947.13	

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

#### (1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	19,631,743.26	19,201,730.39
可抵扣亏损	5,682,298.18	5,764,212.92
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	853,682.70	1,898,732.83
其他	2,077,310.80	2,078,873.91
合计	28,245,034.94	28,943,550.05
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	222,333.16	
其他	54,956.40	54,956.40
合计	277,289.56	54,956.40

#### (2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
(1)资产减值准备	52,938,196.77	89,318,460.58
(2)可抵扣亏损	46,619,399.84	108,673,812.02
合计	99,557,596.61	197,992,272.60

#### (3)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目:	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	889,332.64
其他	219,825.60
合计	1,109,158.24
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	78,526,973.04
可抵扣亏损	22,729,192.72
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,414,730.80
其他	8,309,243.20
合计	112,980,139.76

## (二十一) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
保证金*1	596,000,000.00	596,000,000.00
土地款*2	61,150,649.00	61,150,649.00
预付长期资产款*3	25,846,095.29	27,460,000.00
合计	682,996,744.29	684,610,649.00

\*1 包含有：1、本公司子公司华商传媒之子公司华商数码与《华商报》社签订的印刷合同而支付给《华商报》社的保证金人民币 500,000.00 元；2、本公司子公司华商传媒之子公司西安华商广告与《华商报》社签订的经营业务授权协议而支付给《华商报》社的保证金人民币 5,000,000.00 元；3、本公司子公司华商传媒之子公司陕西黄马甲与《华商报》社签订的发行合同而支付给《华商报》社的保证金人民币 500,000.00 元；4、本公司子公司华商传媒之子公司辽宁盈丰与华商晨报社签订的经营业务授权协议而支付给华商晨报社的保证金人民币 5,000,000.00 元；5、本公司子公司华商传媒之子公司重庆华博与重庆时报社签订的经营业务授权协议而支付给重庆时报社的保证金人民币 5,000,000.00 元；6、本公司子公司华商传媒之子公司咸阳华商传媒与消费者导报社签订的经营业务授权协议而支付给消费者导报社的保证金人民币 5,000,000.00 元；7、本公司子公司华商传媒之子公司吉林传媒与新文化报社签订的经营业务授权协议而支付的保证金 5,000,000.00 元；8、本公司子公司时报传媒与证券时报社签订经营业务授权协议，证券时报社授予本公司之子公司时报传媒有关《证券时报》的商业广告、财经信息的咨询策划、设计制作与代理发布等相关业务的独家经营权，同时授予本公司之子公司时报传媒在经营上述业务时可以使用《证券时报》的商标和商誉的权利而支付给证券时报社的保证金人民币 480,000,000.00 元；9、本公司子公司国广光荣支付给国广控股的经营业务授权履约保证金 90,000,000.00 元。

\*2 土地款为本公司的子公司华商传媒预付购地款。

\*3 预付长期资产款为本公司子公司华商传媒预付的华商传媒文化中心项目相关工程款 12,399,082.70 元，公司子公司华商传媒付版权投资款 13,447,012.59 元。

## (二十二) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	其他减少*	转销	
坏账准备	152,592,420.43	7,805,668.05	8,268,750.00	3,496,916.37	32,815,879.59	115,816,542.52
存货跌价准备	6,968,426.06	466,906.73	4,804.19		442,396.92	6,988,131.68
固定资产减值准备	2,365,740.39					2,365,740.39
工程物资减值准备	446,529.06					446,529.06

无形资产减值准备	4,198,795.18					4,198,795.18
长期股权投资减值	5,000,000.00					5,000,000.00
合计	171,571,911.12	8,272,574.78	8,273,554.19	3,496,916.37	33,258,276.51	134,815,738.83

\*其他减少系转让民生长流，将民生长流之坏帐准备转出。

## (二十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	175,000,000.00	214,000,000.00
合计	175,000,000.00	214,000,000.00

(1) 本公司之子公司华商数码于 2014 年 1 月 20 日与中国民生银行股份有限公司西安分行签订了编号为公借贷字第 ZH1400000011471 号的《借款合同》，借款金额为人民币 2,500 万元，用于采购纸张，借款期限一年，借款利率以合同约定利率为准，由《华商报》社提供连带责任保证。

(2) 本公司之子公司华商数码于 2013 年 10 月 10 日与北京银行股份有限公司西安分行签订了编号为 0183491 的《借款合同》，借款金额为人民币 4,000 万元，用于流动资金周转，借款期限 12 个月，借款利率以合同约定利率为准，由《华商报》社提供保证担保。

(3) 本公司之子公司华商传媒于 2013 年 7 月 1 日与北京银行股份有限公司西安分行签订了编号为 0169202 的《借款合同》，借款金额为人民币 15,000 万元，用于流动资金周转，借款期限 12 个月，借款利率以合同约定利率为准，由《华商报》社提供连带责任保证。截止本期末，余额为人民币 4,000 万元。

(4) 本公司之子公司民生燃气于 2013 年 12 月与中信银行股份有限公司海口分行签订合同号为 (2013) 海银贷字第 060 号的借款合同，借款金额为人民币 7,000 万元，截至 2014 年 6 月 30 日止银行已放款 7,000 万元，借款期限为 2013 年 12 月至 2014 年 11 月，由本公司提供担保，担保合同编号：(2013) 海银保字第 060 号。

### 2、 截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无已到期未偿还的短期借款。

## (二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,365,927.58	15,800,000.00
合计	16,365,927.58	15,800,000.00

期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

## (二十五) 应付账款

### 1、 应付账款明细如下:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	194,426,794.14	270,811,007.53
1-2 年 (含 2 年)	13,142,359.56	2,513,210.56
2-3 年(含 3 年)	10,019,581.49	10,582,027.31
3 年以上	8,568,787.63	9,514,449.90
合计	226,157,522.82	293,420,695.30

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

### 3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
陕西《大众文摘》杂志社	587,868.83	352,616.54
消费者导报社	894,989.66	894,989.66
证券时报社	13,357,184.02	20,816,142.62
深圳华闻在线网络有限公司 (以下简称“华闻在线”)	842,250.00	435,000.00
国广控股		104,040,000.00
合计	15,682,292.51	126,538,748.82

### 4、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
陕西交通建设集团公司	14,713,333.33	未达到付款条件	

## (二十六) 预收款项

### 1、 预收款项情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	312,357,689.58	313,060,243.72
1-2 年 (含 2 年)	82,568,460.49	58,709,801.07
2-3 年(含 3 年)	10,764,048.56	11,091,640.73
3 年以上	1,748,658.85	1,746,132.99

合计	407,438,857.48	384,607,818.51
----	----------------	----------------

- 2、 期末数中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末款项中无预收关联方款项。
- 4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

## (二十七) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	102,242,512.92	233,961,657.57	300,217,687.87	35,986,482.62
(2)职工福利费		13,575,364.50	13,575,364.50	
(3)社会保险费	932,556.91	44,913,185.78	44,216,145.58	1,629,597.11
(4)住房公积金	498,950.80	14,012,153.02	14,194,391.62	316,712.20
(5)辞退福利		1,884,086.64	1,884,086.64	0
(6)工会经费和职工教育经费	38,631,931.64	3,033,336.92	3,046,136.14	38,619,132.42
(7)其他		397,745.79	397,745.79	0
合计	142,305,952.27	311,777,530.22	377,531,558.14	76,551,924.35

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,296,637.44	13,545,449.59
营业税	38,423.13	-1,075,394.64
企业所得税	65,710,490.31	64,333,759.07
个人所得税	3,345,980.56	1,821,257.39
城市维护建设税	737,954.50	723,014.63
房产税	215,218.18	292,133.47
教育费附加	542,763.40	542,587.93
土地使用税	211,534.96	569,665.70
印花税	104,756.13	537,761.94
文化建设事业费	70,497,577.52	64,281,886.68
水利基金	83,382.75	195,539.45
其他	16,609.02	47,083.24

合计	152,801,327.90	145,814,744.45
----	----------------	----------------

## (二十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	175,000.00	365,833.32
中期票据应付利息	8,006,500.00	25,506,800.00
合计	8,181,500.00	25,872,633.32

## (三十) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
华路新材	16,062,500.00	16,062,500.00	未办理领息手续
海口长秀工程公司	123,000.00	123,000.00	未办理领息手续
海口长秀开发建设总公司	18,000.00	18,000.00	未办理领息手续
华银国际信托	3,758.60		
海甸房地产	456.10		
海南新远实业有限公司	182.30		
海南立森实业有限公司	3,485.80		
国广环球资产管理有限公司	10,688,222.80		
应付公众股股利	748,004.78		
海南石油化工工业总公司	6,970.20		
《新世纪》杂志社	3,030.70		
其他		765,888.48	未办理领息手续
合计	27,657,611.28	16,969,388.48	

## (三十一) 其他应付款

### 1、 其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	122,820,639.05	267,265,956.00
1-2 年 (含 2 年)	116,306,105.43	33,236,288.00
2-3 年(含 3 年)	10,478,552.73	7,173,547.55
3 年以上	10,892,858.25	14,825,866.25
合计	260,498,155.46	322,501,657.80

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
陕西《大众文摘》杂志社		137,999.48
《名仕》杂志社		900,000.00
陕西华商印务有限责任公司（以下简称“华商印务”）	2,491,973.21	2,491,973.21
国视通讯（北京）有限公司（以下简称“国视通讯”）	123,274.00	123,274.00
合计	2,615,247.21	3,653,246.69

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
新疆锐聚股权投资合伙企业（有限合伙）	61,590,625.00	往来款	
陕西华路新型塑料建材有限公司	26,934,375.00	往来款	
江苏盐城二建集团有限公司海南分公司	7,000,000.00	第三方	工程押金，工程尚未决算
华商印务	2,491,973.21	往来款	
潘为群	2,398,500.00	预付股权回购款	
北京中新创智广告有限公司	2,447,496.00	广告押金	
北京中新文广广告有限公司	1,777,500.00	广告押金	
西安同人广告有限公司	1,500,000.00	广告保证金	
重庆沃海企业营销策划有限公司	1,303,500.00	广告保证金	
浙江省公路物资公司	1,000,000.00	无法找到债权公司	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
新疆锐聚股权投资合伙企业（有限合伙）	61,590,625.00	往来款	
陕西华路新型塑料建材有限公司	26,934,375.00	往来款	
刘冬舒	16,816,800.00	股权转让款	
浙江康恩贝制药股份有限公司	18,000,000.00	股权转让款	
江苏盐城二建集团有限公司海南分公司	7,000,000.00	第三方	

(三十二)一年内到期的非流动负债

## 1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	112,762,687.50	110,926,687.50
一年内到期的其他非流动负债 *	16,033,240.75	14,156,569.63
合计	128,795,928.25	125,083,257.13

\* 其中应在一年内摊销的入网费金额为 15,023,240.75 元; 一年内分摊的政府补助金额为 1,010,000.00 元。

## 2、 一年内到期的长期借款

### (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	112,762,687.50	110,926,687.50
合计	112,762,687.50	110,926,687.50

## (2)金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行、海口市开发计划局	2000.6.8		人民币			112,762,687.50		110,926,687.50
合计						112,762,687.50		110,926,687.50

## (三十二)长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押保证借款*	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

\*系本公司的子公司华商传媒于 2014 年 6 月 12 日与中国光大银行股份有限公司西安分行签订的编号为 79251303037 号的《固定资产暨项目融资借款合同》，借款金额为人民币 25,000 万元，用于华商传媒文化中心项目，借款期限自 2014 年 6 月 12 日至 2017 年 6 月 11 日止，借款利率以合同约定利率为准。以本公司的子公司华商传媒之西安市曲江国用（2012 出）第 74 号土地使用权及在建工程抵押及本公司的子公司华商传媒之子公司华商数码提供连带责任保证。截止本期末，借款余额为 8,000.00 万元。

## (三十三)应付债券

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2014 年半年度财务报告

中期票据	695,687,100.00	695,180,600.00
合计	695,687,100.00	695,180,600.00

### 中期票据明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
13 华传媒 MTN1	700,000,000.00	2013 年 4 月 9 日	5 年	700,000,000.00	25,506,800.00	17,356,200.00	35,000,000.00	7,863,000.00	695,687,100.00
合计	700,000,000.00			700,000,000.00	25,506,800.00	17,356,200.00	35,000,000.00	7,863,000.00	695,687,100.00

## (三十四) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
退款拨备	7,739,807.99	2,839,958.14		10,579,766.13
合计	7,739,807.99	2,839,958.14		10,579,766.13

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

## (三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府补助	31,588,944.44	32,519,975.37
递延收益*1	115,955,024.32	90,148,873.11
应付工程款	6,313,359.83	
合计	153,857,328.59	122,668,848.48

\*1 本公司的子公司民生燃气根据财政部财政部财会【2003】16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，对民生工程、万宁民生、陵水燃气的入网费在 10 年的期限内进行摊销，期末尚未摊销金额 115,950,238.72 元在此科目反映。本公司的子公司华商传媒营改增其购置增值税税控系统专用设备 4,785.60 元。

### 政府补助明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	类别
2008 年国家服务外包业务发展资金*1	56,308.14				56,308.14	与资产相关
2009 年省级服务业专项资金（黄马甲城市快捷配送网络工程）*2	1,796,152.72		20,192.60		1,775,960.12	与资产相关
2009 年第三批扩大内需财政拨款（黄马甲城市快捷配送网络工程）*3	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
西安市公共电子商务购物平台一期项目*4	510,000.00				510,000.00	与资产相关
信息化建设专项（西安电子	90,000.00				90,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	类别
商务综合服务平台一期)*5						
家政服务网络平台建设*6	1,819,999.91		40,000.02		1,779,999.89	与资产相关
家政服务体系建设补助资金*7	1,910,000.00		110,000.00		1,800,000.00	与资产相关
乳品冷链配送项目*8	646,982.36		49,862.40		597,119.96	与资产相关
2012年信息化和工业化深度融合专项资金*9	591,595.47		19,811.21		571,784.26	与资产相关
高新技术服务促进专项-电子商务物流信息平台建设*10	300,000.00		15,422.44		284,577.56	与资产相关
绿色印刷包装项目*11	3,243,103.44		170,689.68		3,072,413.76	与资产相关
黄马甲快递物流中心*12	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
海口市天然气第二气源厂项目*13	16,079,166.66		424,999.98		15,654,166.68	与资产相关
陕西黄马甲物流配送股份有限公司快递物流配送中心建设项目*14	350,000.00		52.62		349,947.38	与资产相关
海口市 2011 年重大科技创新项目-3G 燃气*15	626,666.67		79,999.98		546,666.69	与资产相关
合计	32,519,975.37		931,030.93		31,588,944.44	

\*1 根据西安市财政局市财发[2008]43 号文《关于拨付 2007 年度陕西省农产品现代流通网络建设专项资金》，对本公司之子公司陕西黄马甲基层配送站物流系统改造项目进行补助，补助资金人民币 162,000.00 元。该工程已于 2008 年完工，以前年度进入损益 105,691.86 元，尚余 56,308.14 元需要递延。

\*2 根据陕西省发展和改革委员会文件陕发改投资[2009]732 号《关于下达 2009 年省级服务业专项资金项目投资计划（第一批）的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲建设城市快捷配送网络工程补助 4,000,000.00 元。截至 2010 年 12 月 31 日止，该工程已完成一期工程，根据公司网络建设报告，陕西黄马甲于 2010 年将该项补助 2,000,000.00 元计入损益，以前年度进入损益 203,847.28 元，本期进入损益 20,192.60 元，尚余 1,775,960.12 元需要递延。

\*3 根据陕西省发展和改革委员会文件陕发改投资[2009]643 号《转发国家发展改革委关于下达物流业调整和振兴项目 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，拨付本公司之子公司陕西黄马甲 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划 3,000,000.00 元。

\*4 根据西安市财政局市财发[2009]1287 号《关于拨付 2009 年度现代服务业发展专项资金(第二批)的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲建设西安公共电子商务购物平台一期工程补助 510,000.00 元。

\*5 根据西安经济技术开发区管理委员会文件西经开发[2009]503 号《关于下达 2009 年工业保增长专项第二批计划项目的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲建设西安电子商务综合服务平台一期工程补助 90,000.00 元。

\*6 根据陕西省财政厅陕财办建[2010]87 号《陕西省财政厅关于下达商贸流通服务业发展资金的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲家政服务网络平台建设项目补贴 2,000,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日止，该项目第一期工程基本完工，进入无形资产的价值为 800,000.00 元。以前年度进入损益 180,000.09 元，本期进入损益 40,000.02 元，尚余 1,779,999.89 元需要递延。

\*7 根据西安市财政局市 财发[2010]1336 号《关于拨付家政服务体系建设补助资金的通知》，对本公司子公司陕西黄马甲拨付补助资金 1,910,000.00 元，本期进入损益 110,000.00 元，尚余 1,800,000.00 元需要递延。

\*8 根据西经开发[2012]344 号《西安经开区管委会关于下达 2012 年度促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》对本公司乳品冷链配送项目补助人民币 200,000.00 元，上期实际收到补贴金额为人民币 200,000.00 元。根据市财发[2012]1678 号《西安市财政局西安市商务局关于下达 2012 年度现代服务业发展专项资金（第三批）的通知》对本公司乳品冷链配送项目补助人民币 600,000.00 元，以前年度进入损益 153,017.64 元，本期进入损益 49,862.40 元，尚余 597,119.96 元需要递延。

\*9 根据国家工业和信息化部工信部信函[2012]325 号《工业和信息化部关于下达 2012 年信息化和工业化深度融合专项资金使用计划的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲配送信息化建设项目补贴 600,000.00 元。以前年度进入损益 8,404.53 元，本期进入损益 19,811.21 元，尚余 571,784.26 元需要递延。

\*10 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2013]304 号《西安经济技术开发区管委会关于下达 2013 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲高技术服务促进专项-电子商务物流信息平台建设项目补贴 300,000.00 元。本期进入损益 15,422.44 元，尚余 284,577.56 元需要递延。

\*11 根据本公司之子公司华商数码与陕西省新闻出版局签订的《陕西省西安国家数字出版基地西安国家印刷包装产业基地建设专项资金使用管理协议书》，对华商数码绿色印刷包装项目补助 3,300,000.00 元。以前年度进入损益 56,896.56 元，本期进入损益 170,689.68 元，尚余 3,072,413.76 元需要递延。

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

\*13 根据海南省发展和改革委员会文件琼发改投资【2010】2440 号《关于下达城市供气基础设施建设 2010 年中央预算内投资计划的通知》，对民生燃气的海口市天然气第二气源厂项目

工程补助 17,000,000.00 元。该工程已于 2013 年 11 月 30 日完工，其中 2014 年应当摊销的金额 850,000.00 元已重分类至一年内到期非流动负债，1-6 月份摊销 424,999.98 元。

\*14 根据西安市发展和改革委员会、西安市财政局市发改服发[2013]848 号《西安市发展和改革委员会西安市财政局关于下达 2013 年西安市服务业综合改革试点专项资金计划（第二批）的通知》，对本公司之子公司陕西黄马甲快递物流配送中心建设项目拨付 350,000.00 元。本期进入损益 52.62 元，尚余 349,947.38 元需要递延。

\*15 根据海口市科学技术工业信息化局 海科工信立[2011]号《关于 2011 年度海口市重大科技创新项目立项的批复》，对民生燃气给予基于 3G、3S 技术的燃气管网智能抢险、巡检、派工管理系统的科技经费金 800,000.00 元，2011 年 12 月收到 400,000.00 元，2012 年 11 月收到 400,000.00 元。该工程已于 2013 年 12 月 31 日完工。其中 2014 年应当摊销的金额 160,000.00 元已重分类至一年内到期非流动负债，1-6 月份摊销 79,999.98 元。

## (三十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)/减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	486,880,401.00				60,000.00	60,000.00	486,940,401.00
其中:							
境内法人持股	486,880,401.00						486,880,401.00
境内自然人持股					60,000.00	60,000.00	60,000.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	486,880,401.00				60,000.00	60,000.00	486,940,401.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,359,382,576.00				-60,000.00	-60,000.00	1,359,322,576.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	1,359,382,576.00				-60,000.00	-60,000.00	1,359,322,576.00
合计	1,846,262,977.00						1,846,262,977.00

本公司分别与华路新材、上海常喜投资有限公司、上海大黎资产管理有限公司、西安锐盈企业管理咨询有限公司、拉萨澄怀管理咨询有限公司、拉萨观道管理咨询有限公司、天津大振资产管理有限公司签署了《盈利预测补偿协议》及《关于发行股份购买资产协议与盈利预测补偿协议之补充协议》，就标的资产实际盈利数不足利润预测数的情况做出约定。根据本公司 2014 年 3 月 13 日第六届董事会第七次会议和 2014 年 4 月 25 日 2013 年度股东大会通过《关于重大资产重组相关资产 2013 年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案》，澄怀科技 2013 年度未达到相应年度业绩承诺水平，按照相关协议及其原有承诺，拉萨澄怀管理咨询有限公司、拉萨观道管理咨询有限公司予以本公司股份补偿，补偿数量分别为拉萨澄怀管理咨询有限公司 906,247 股，拉萨观道管理咨询有限公司 3,624,989 股。该股份回购及注销手续已于 2014 年 7 月 25 日办理完毕。

## (三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1)发行权益性证券的资本溢价	1,131,691,244.42			1,131,691,244.42
(2)同一控制下企业合并影响				
小计	1,131,691,244.42			1,131,691,244.42
2.其他资本公积				
(1)被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	33,492,656.31	130,762.04		33,623,418.35
(2)可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失		408,537.18		408,537.18
小计	33,492,656.31	539,299.22		34,031,955.53
合计	1,165,183,900.73	539,299.22		1,165,723,199.95

本期增加系：本期本公司之子公司华商传媒收购陕西黄马甲 10.00% 股权，股权转让款与投资成本之间的差额和股权变动后的长期股权投资与按照新的持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额确认资本公积 130,762.04 元。

本公司可供出售金融资产公允价值变动增加资本公积 408,537.18 元。

## (三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产储备	5,338,060.99	3,362,685.25	3,341,696.54	5,359,049.70
合计	5,338,060.99	3,362,685.25	3,341,696.54	5,359,049.70

系本公司子公司民生燃气根据危险品营业收入计提的安全生产储备；本公司子公司民生燃气之子公司民生工程、万宁民生和陵水燃气根据市政公用工程收入计提的安全生产储备。

## (三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	232,711,966.63			232,711,966.63
合计	232,711,966.63			232,711,966.63

## (四十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,176,883,349.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	610,250,015.65	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	73,850,519.08	
其他		
期末未分配利润	1,713,282,846.12	

## (四十一) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,637,006,104.75	1,778,112,322.82
其他业务收入	20,984,760.58	15,667,834.00
营业收入合计	1,657,990,865.33	1,793,780,156.82
营业成本	865,671,956.10	1,112,592,144.00

## 2、 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、传播与文化产业				
1、信息传播服务业	874,241,090.56	295,959,480.07	984,376,041.80	435,448,712.37
2、印刷	108,510,553.81	76,710,560.31	137,399,760.28	111,332,656.75
3、商品销售及配送	282,675,439.01	210,874,610.46	124,786,161.28	78,698,407.59
4、其他代理业务	11,366,602.65	8,943,316.70		
5、出国留学咨询服务	54,297,403.31	22,537,630.15		
小计	1,331,091,089.34	615,025,597.69	1,246,561,963.36	625,479,776.71
二、燃气生产和供应业				
1、管道天然气	184,202,003.03	162,460,035.91	208,228,574.77	178,015,389.94
2、燃气用具	24,797,728.68	16,501,726.79	23,032,840.47	15,114,952.88
3、液化气	27,852,681.68	27,268,420.49		
4、燃气管网施工及安装	69,062,602.02	37,892,383.13	62,003,750.08	35,052,962.85
小计	305,915,015.41	244,122,566.32	293,265,165.32	228,183,305.67
三、能源、材料和机械电子设备批发业				
大宗商品贸易			238,285,194.14	252,896,867.22
小计			238,285,194.14	252,896,867.22
合计	1,637,006,104.75	859,148,164.01	1,778,112,322.82	1,106,559,949.60

\*商品销售及配送本期大幅增加主要是本公司子公司华商传媒房产电商、快递等业务的增加。

## 3、 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	415,744,907.24	288,194,896.04	589,009,087.76	504,185,325.14
华东地区	70,602,427.08	26,603,721.49	80,470,915.59	28,267,414.74
华中地区	16,381,641.37	5,995,189.75	12,348,274.54	4,321,896.09
西北地区	588,217,629.24	283,319,404.04	590,957,398.74	341,890,931.40
东北地区	246,730,843.37	120,311,924.06	233,040,362.78	128,548,482.73
华北地区	124,972,066.69	46,314,982.14	116,722,810.87	32,505,713.84

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南及其他地区	174,356,589.76	88,408,046.49	155,563,472.54	66,840,185.66
合计	1,637,006,104.75	859,148,164.01	1,778,112,322.82	1,106,559,949.60

#### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
《华商报》社	122,748,988.14	7.40%
陕西巨象广告有限责任公司	35,166,452.83	2.12%
西安民盛广告有限责任公司	22,082,758.49	1.33%
西安海豚企业策划有限责任公司	21,317,959.43	1.29%
陕西典汇传播咨询有限公司	19,833,905.66	1.20%
合计	221,150,064.55	13.34%

#### (四十二) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	8,197,644.34	31,841,001.39	详见第九节-五
城市维护建设税	3,696,693.53	3,519,833.53	详见第九节-五
教育费附加	2,312,054.27	2,529,454.02	详见第九节-五
文化建设事业费	11,029,783.17	12,974,888.74	详见第九节-五
其他	254,635.55	366,386.40	
合计	25,490,810.86	51,231,564.08	

#### (四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及补贴	105,530,728.14	119,133,413.23
办公费	3,487,325.51	3,966,722.68
差旅费	4,491,141.59	5,097,031.44
招待费	6,594,062.11	7,512,454.96
小车费	2,309,002.65	10,219,048.83
社会保险金	20,757,472.98	21,803,121.30
住房公积金	5,812,955.50	4,657,979.85

项目	本期金额	上期金额
中介机构费用	84,357.49	291,465.06
税金	167,215.30	252,786.86
折旧费	3,439,879.13	6,138,028.96
摊销费	5,755,631.75	4,917,683.07
代理费	2,780,786.91	1,567,432.40
工会经费及职工教育经费	592,229.13	4,075,368.19
租赁费	4,081,692.85	4,284,692.75
广告宣传费	4,197,900.66	8,261,989.05
劳务费	12,782,218.40	13,420,653.63
物业费	7,703,957.13	5,676,843.80
会议费	3,291,236.25	8,256,198.83
其他	27,939,356.87	19,059,193.39
合计	221,799,150.35	248,592,108.28

#### (四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及补贴	45,853,494.48	40,333,638.56
办公费	4,181,715.37	3,505,874.38
差旅费	4,627,604.25	4,125,284.30
招待费	9,209,327.56	9,130,670.64
汽车费	4,127,836.19	5,086,905.81
社会保险金	5,937,212.62	5,873,815.83
住房公积金	4,109,732.36	3,631,719.34
中介机构费用	8,709,260.37	17,620,201.47
税金	8,729,254.05	6,517,421.90
折旧费	13,308,893.03	13,237,518.09
摊销费	6,806,051.63	4,349,504.29
租赁费	4,306,547.73	2,623,416.66
工会经费及职工教育经费	949,604.50	1,222,840.00
会务费	1,122,125.87	1,739,014.75

项目	本期金额	上期金额
物业管理费	3,519,684.90	2,457,538.15
劳务费	344,109.65	467,829.84
其他	10,108,392.58	11,201,106.21
合计	135,950,847.14	133,124,300.22

## (四十五) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	23,767,199.24	38,330,034.00
减: 利息收入	11,199,915.54	9,417,521.82
汇兑损益	734.83	-372.23
其他	1,011,859.55	803,639.97
合计	13,579,878.08	29,715,779.92

## (四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-463,081.95	3,758,101.36
存货跌价损失	462,102.54	-5,360,442.90
长期股权投资减值损失	0	3,000,000.00
合计	-979.41	1,397,658.46

## (四十七) 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
交易性金融资产	4,038,058.34	-12,962,321.21
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
因资产终止确认而转出至投资收益		
其他		1,434,832.92
合计	4,038,058.34	-11,527,488.29

## (四十八) 投资收益

### 1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	66,388,070.08	3,962,470.47
权益法核算的长期股权投资收益	-8,596,945.58	-7,641,850.76

处置长期股权投资产生的投资收益	289,227,455.64	9,168,301.29
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		5,309,316.00
处置可供出售金融资产期间取得的投资收益		108,559,894.92
持有交易性金融资产取得的投资收益	462,765.60	304,850.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,950,975.78	3,485,603.82
套期保值		20,323,097.86
其他 *	8,896,452.12	1,504,455.97
合计	354,426,822.08	144,976,139.97

\* 其他系本期处置国债回购业务、银行理财产品产生的投资收益。

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江苏力星通用钢球股份有限公司	2,660,000.00		实际分回的股利变动
汇绿园林建设股份有限公司	153,900.00		实际分回的股利变动
陕西同力重工	392,533.33		实际分回的股利变动
芜湖基石创业投资合伙企业（有限合伙）	45,920,000.00		实际分回的股利变动
北京报联北广广告有限公司	5,337.00		实际分回的股利变动
绵阳基金	9,714,516.44	616,238.60	实际分回的股利变动
中信夹层（上海）	5,000,000.00		实际分回的股利变动
中信夹层基金		906,108.28	实际分回的股利变动
冀衡化学		1,512,875.00	实际分回的股利变动
康欣新材料		340,000.00	实际分回的股利变动
北京中信投资	2,541,783.31	587,248.59	实际分回的股利变动
合计	66,388,070.08	3,962,470.47	实际分回的股利变动

## 4、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
辽宁印刷	190,846.47	2,319,491.21	被投资单位本期净利润变动
辽宁天禹星	1,061,953.02	-1,500,945.15	被投资单位本期净利润变动
国广东方	-9,257,949.22	-6,152,038.72	被投资单位本期净利润变动
国广环球在线	6,122.10		被投资单位本期净利润变动
北京华益维新	-225,114.28	-51,162.64	被投资单位本期净利润变动
怀新投资	910,704.01	-743,960.80	被投资单位本期净利润变动
点石公司	89,148.62		被投资单位本期净利润变动

林内燃具	-218,803.12	-157,169.04	被投资单位本期净利润变动
西安通元开宝	-625,016.28	132,479.54	被投资单位本期净利润变动
江阴振江钢结构	50,705.00	1,140,570.00	被投资单位本期净利润变动
萌果信息	3,787,528.00		被投资单位本期净利润变动
陕西华商豪盛	-2,748,985.34	-455,288.23	被投资单位本期净利润变动
陕西三六五	-54,727.27	-621,618.59	被投资单位本期净利润变动
重庆居汇网	-528,812.32	-813,815.20	被投资单位本期净利润变动
辽宁三六五网络	-328,074.32	-740,077.14	被投资单位本期净利润变动
南京芯传汇	-325,810.00	1,684.00	被投资单位本期净利润变动
陕西泽润传媒	-380,660.65		被投资单位本期净利润变动
合计	-8,596,945.58	-7,641,850.76	

#### 4、 本公司本期投资收益的收回不存在重大限制。

### (四十九) 营业外收入

#### 1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	461,471.89	72,051,379.13	335,265.58
其中：固定资产处置利得	461,471.89	72,051,379.13	335,265.58
罚款收入和违约金收入	36,390.61	310,834.05	21,297.13
政府补助	1,156,197.93	7,348,999.00	617,749.44
盘盈利得		14,600.59	
其他	2,352,356.10	4,524,740.33	1,165,619.19
合计	4,006,416.53	84,250,553.10	2,139,931.34

## 2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年第二季度	2013 年度	类别
网络建设专项资金拨款	2008 年国家服务外包业务发展资金	财政拨款	2008 年		1,315.80	综合性项目
家政网络平台建设	家政服务网络平台建设	财政补贴	2010 年	40,000.02	80,000.04	与资产相关
省级服务业专项资金	2009 年省级服务业专项资金 (黄马甲城市快捷配送网络工程)	财政拨款	2009 年	20,192.60	203,847.28	综合性项目
乳品冷链配送项目	乳品冷链配送项目	财政补贴	2012 年、 2013 年	49,862.40	153,017.64	综合性项目
物流配送信息化建设项目*3	2012 年信息化和工业化深度融合专项资金	财政补贴	2013 年	19,811.21	8,404.53	综合性项目
绿色印刷包装	绿色印刷包装项目	财政补贴	2013 年	170,689.68	56,896.56	与资产相关
家政服务体系建设补助资金	家政服务体系建设补助资金	财政补贴	2011 年	110,000.00		与资产相关
现代服务业综合试点补贴	现代服务业综合试点补贴	财政补贴	2013 年		3,500,000.00	与收益相关
优秀企业奖励*1	优秀企业表彰奖励	财政奖励	2014 年	40,000.00	80,000.00	与收益相关
税收返还*2	税收返还	税收返还	2013 年	65,167.00	337,291.18	与收益相关
精神文明建设先进单位奖励	2012 年度精神文明建设先进单位奖励	财政奖励	2013 年		10,000.00	与收益相关
工业保增长补贴	2012 年下半年工业保增长优秀企业奖励	财政补贴	2013 年		104,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金项目	2010 年省级中小企业发展专项资金项目	财政补贴	2013 年		105,000.00	与收益相关
高技术服务促进专项-电子商务物流信息平台建设	电子商务物流信息平台建设	财政补贴	2013 年	15,422.44		与资产相关
陕西黄马甲物流配送股份有限公司快递物流配送中心建设项目	递物流配送中心建设项目	财政补贴	2013 年	52.62		与资产相关

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年第二季度	2013 年度	类别
房租补贴*3	房租补贴	财政补贴	2014	120,000.00		与收益相关
营业税补贴	营业税补贴	税收补贴	2013 年		269,800.00	与收益相关
房租补贴等	房租补贴	财政补贴	2013 年		550,000.00	与收益相关
特别贡献企业奖励	2012 年度高新区保增长突出贡献企业奖励	财政奖励	2013 年		2,000,000.00	与收益相关
发展专项资金	重庆市九龙坡区产业发展扶持	财政补贴	2013 年		54,100.00	与收益相关
民生燃气拨付设备资助款	拨付燃气设备资助款	财政补贴	2011 年		226,200.00	与收益相关
第二气源厂项目	城市供应基础设施建设补助	财政补贴	2013 年	424,999.98	70,833.34	与资产相关
3G 燃气系统	燃气管网智能管理系统补助	财政补贴	2013 年	79,999.98	13,333.33	与资产相关
上海鸿立财政返还	浦东新区对增资奖励	财政奖励	2013 年		3,000,000.00	与收益相关
合计				1,156,197.93	10,824,039.70	

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

\*2 根据北京通州工业开发区总公司与北京华商圣锐签订的税收优惠协议书,对落户于通州工业开发区的单位给予税收优惠政策,返还北京华商圣锐相关税费 65,167.00 元。

\*3 根据《关于鼓励企业入驻东北亚文化创意科技园发展的若干政策》，长春高新技术产业开发区管理委员会本期给予本公司之子公司吉林盈通网络房租补贴 120,000.00 元。

## (五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	55,705.33	264,530.86	40,153.55
其中: 固定资产处置损失	55,705.33	264,530.86	40,153.55
罚款支出	29,706.45	13,341.10	31,152.62
捐赠支出	0.00	8,560.00	
盘亏损失	0.00	119.19	
其他	428,331.14	471,731.97	220,225.49
合计	513,742.92	758,283.12	291,531.66

## (五十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	114,633,166.61	49,716,229.97
递延所得税调整	950,041.77	-1,224,740.07
合计	115,583,208.38	48,491,489.90

## (五十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### 1、 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

### 2、 稀释每股收益

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

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜

在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

## (1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	610,250,015.65	243,834,015.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,846,262,977.00	1,360,132,576.00
基本每股收益(元/股)	0.3305	0.1793

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
期初已发行普通股股数	1,846,262,977.00	1,360,132,576.00
加: 本期发行的普通股加权数		
减: 本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,846,262,977.00	1,360,132,576.00

## (2) 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	610,250,015.65	243,834,015.23
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	1,846,262,977.00	1,360,132,576.00
稀释每股收益(元/股)	0.3305	0.1793

普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时期末发行在外的普通股加权平均数	1,846,262,977.00	1,360,132,576.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
期末普通股的加权平均数(稀释)	1,846,262,977.00	1,360,132,576.00

## (五十三) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	889,332.64	20,415,343.27
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	222,333.16	5,103,835.81
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-77,411,064.99
小计	666,999.48	-62,099,557.53
2.外币财务报表折算差额	659.96	-22,908.30
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	659.96	-22,908.30
合计	667,659.44	-62,122,465.83

## (五十四) 现金流量表项目注释

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
单位往来	81,400,701.47
代收代付款	82,147,153.70
利息收入	3,678,687.55
政府补助	225,167.00
押金、保证金	24,799,513.23
职工往来借款	4,871,821.28
其他	25,245,227.56
合计	222,368,271.79

### 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	49,688,502.91
付现销售费用	70,506,838.63
单位往来	46,474,113.00
代收代付款	73,378,009.12
职工往来借款	5,508,979.04
押金、保证金	25,392,064.80
其他	16,897,831.00

合计	287,846,338.50
----	----------------

## (五十五) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	641,873,547.86	385,576,033.62
加：资产减值准备	-979.41	1,397,658.46
固定资产折旧、投资性房地产摊销	54,994,673.76	48,428,276.83
无形资产摊销	4,975,942.08	3,764,695.05
投资性房地产摊销	984,198.90	
长期待摊费用摊销	5,741,907.40	4,920,432.09
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)	-403,895.71	-71,788,087.63
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,642.44	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-4,038,058.34	11,527,488.29
财务费用(收益以“－”号填列)	13,981,223.87	38,329,661.77
投资损失(收益以“－”号填列)	-354,426,822.08	-144,976,139.97
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,811,964.53	-1,224,740.06
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)	-22,619,883.32	140,391,564.17
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-483,846,470.81	-187,282,768.10
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	255,770,232.62	177,137,425.41
其他	-	1,505,498.97
经营活动产生的现金流量净额	114,800,223.79	407,706,998.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,253,075,227.37	942,548,684.53
减：现金的期初余额	1,452,601,677.48	1,106,038,023.85

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		60,006,000.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-199,526,450.11	-103,483,339.32

## 2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、支付取得子公司及其他营业单位的现金*	210,890,000.00	575,960,000.00
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	718,000,000.00	100,500,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	654,000,000.00	100,500,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	139,143,559.59	17,054,368.08
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	514,856,440.41	83,445,631.92
4、处置子公司的净资产	428,772,544.36	87,029,413.51
流动资产	355,165,892.25	143,293,647.66
非流动资产	73,002,496.34	294,777.86
流动负债	-604,155.77	56,559,012.01
非流动负债		

\*本期发生额系支付前期取得子公司的现金。

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,260,095,005.65	1,452,601,677.48
其中：库存现金	1,305,333.34	612,922.50
可随时用于支付的银行存款	1,027,987,816.81	1,449,946,440.54
可随时用于支付的其他货币资金	230,801,855.50	2,042,314.44
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	1,260,095,005.65	1,452,601,677.48

## 六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
国广资产	控股股东	有限公司	上海	汪方怀	资产管理, 投资管理, 商务信息咨询, 企业 管理咨询	70,650.00	14.47	14.47	中国国际广播电台和无锡市 滨湖区区有资产管理委员会	56652574-6
国广控股	实际控制人	有限公司	北京	王云鹏	项目投资, 投资管理, 资产管理, 投资咨询	10,182.18			中国国际广播电台和无锡市 滨湖区区有资产管理委员会	56580806-6

(二) 本公司的子公司情况见第九节-六、1。

(三) 本公司的合营和联营企业情况见第九节-七、13。

## (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
证券时报社	公司董事长温子健先生兼任证券时报社社长兼总编辑	19227202-6
《钱经》杂志社	重大影响	75884058-0
《名仕》杂志社	重大影响	77994185-8
华商印务	重大影响	71354374-2
陕西《大众文摘》杂志社	重大影响	71976842-4
大众生活报社	重大影响	E0125040-9
消费者导报社	重大影响	43520300-X
《淑媛》杂志社	重大影响	79079411-5
华闻在线	关联方所属企业	67667441-9
北京国广公寓有限公司	受同一控制人控制	68044644-4
国视通讯	受同一控制人控制	78896019-6

## (五) 关联交易情况

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

### 2、 采购商品/接受劳务情况

(金额单位：万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
消费者导报社	购买版面	市场价格			279.03	1.32
陕西《大众文摘》杂志社	购买商品	市场价格	34.32	0.07	35.91	0.24
证券时报社*1	支付相关成本	市场价格	7,525.45	89.24	6,536.40	96.52
华闻在线*2	网络发布费	市场价格	393.92	4.32	235.50	3.48
华闻在线	软件开发费	市场价格	66.42	0.79		
北京国广公寓有限公司	软件开发费	市场价格	19.98	100		
国广控股*3	支付相关成本	市场价格	2,122.64	100	2,122.64	100.00

出售商品/提供劳务情况(金额单位: 万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
消费者导报社	提供印刷服务	市场价格			186.00	0.89
陕西华商豪盛	信息传播服务	市场价格	180.56	0.08		
陕西华商豪盛	利息收入	市场价格	1,033.08	100	560.21	100.00

\*1 2006年07月31日,时报传媒与证券时报社签订经营业务授权协议。证券时报社授予本公司有关《证券时报》的商业广告、财经信息的咨询策划、设计制作与代理发布等相关业务的独家经营权,同时授予时报传媒在经营上述业务时可以使用《证券时报》的商标和商誉的权利。授予的独家经营权期限为30年,自2006年08月01日至2036年07月31日止。时报传媒需每月按其经营《证券时报》业务收入的35.00%向证券时报社支付保障《证券时报》出版、发行相关成本的费用,全年累计不得低于6,600.00万元。

\*2 2014年3月17日,时报传媒与证券时报社的全资子公司华闻在线签订《创业板公司网络服务协议》,时报传媒委托华闻在线在证券时报网(www.stcn.com)编辑、制作、发布、维护有关创业板公司客户的相关业务,并支付华闻在线保障网站正常运行的网络发布费用,委托期限自2014年1月1日起至2014年12月31日止,2014年支付总额不超过人民币1,200.00万元。

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

### 3、 关联租赁情况

#### 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	国视通讯	房屋建筑物	2012-09-01	2015-8-31	市场定价	739,764.00

#### 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
北京国广公寓有限公司	国广光荣	房屋建筑物	2012-06-27	未确定	市场定价	199,776.65

## 4、 关联方应收应付款项

### 应收关联方款项

(金额单位: 万元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	消费者导报社	59.8		59.80	
	陕西华商豪盛	22.93		0.92	
其他应收款					
	陕西华商豪盛 *	26,717.48		25,684.40	
其他非流动资产					
	消费者导报社	500		500.00	
	证券时报社	48,000.00		48,000.00	
	国广控股	9,000.00		9,000.00	

### 应付关联方款项

(金额单位: 万元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	陕西《大众文摘》杂志社	58.79	35.26
	消费者导报社	89.5	89.50
	证券时报社	1,335.72	2,081.61
	华闻在线	84.225	43.50
	国广控股		10,404.00
预收款项			
	国视通讯		36.99
其他应付款			
	国视通讯	12.33	12.33
	陕西《大众文摘》杂志社		13.80
	《名仕》杂志社		90.00
	华商印务	249.20	249.20

\* 2012 年 7 月 10 日本公司之子公司华商数码与陕西华商豪盛签订财务资助协议, 由本公司之子公司华商数码为其提供总额为 7.08 亿元人民币的财务资助, 期限从 2012 年至 2015 年 6 月 30 日; 2012 年 11 月 27 日本公司之子公司

华商数码与陕西华商豪盛签订财务资助协议之补充协议, 陕西华商豪盛按股权转让后的股权比例退回资助款项 41,029.60 万元。截止补充协议签署之日, 本公司之子公司华商数码已向陕西华商豪盛提供了财务资助款 66,714.00 万元。截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司之子公司华商数码为陕西华商豪盛提供的财务资助本金余额为 26,717.48 万元。

## 七、 或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日止, 公司不存在需要披露的或有事项。

## 八、 承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日止, 公司不存在需要披露的承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

根据本公司 2014 年 3 月 15 日第六届董事会第七次会议和 2014 年 4 月 25 日 2013 年度股东大会通过《关于重大资产重组相关资产 2013 年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案》, 澄怀科技 2013 年度未达到相应年度业绩承诺水平, 按照相关协议及其原有承诺, 拉萨澄怀管理咨询有限公司、拉萨观道管理咨询有限公司予以本公司股份补偿, 补偿数量分别为拉萨澄怀管理咨询有限公司 906,247 股, 拉萨观道管理咨询有限公司 3,624,989 股。该股份回购及注销手续已于 2014 年 7 月 25 日办理完毕。

## 十、 其他重要事项说明

### (一) 租赁

#### 经营租赁租出

经营租赁租出资产类别	期末账面余额	期初账面余额
房屋及建筑物	38,900,813.34	39,885,012.24
合计	38,900,813.34	39,885,012.24

## (二) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	期初余额	本期公允价值变动损益		计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
		金融资产金额	公允价值变动损益			
金融资产		金融资产金额	公允价值变动损益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	42,404,690.64		-1,509,786.17			40,894,904.47
金融资产小计	42,404,690.64		-1,509,786.17			40,894,904.47

## (三) 其他需要披露的重要事项

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。民生长流 2013 年 3 月 18 日和海口燃气集团签订“股权委托管理终止协议”。本公司之子公司民生商贸于 2013 年 3 月 18 日与海口燃气集团签订了“股权托管协议”, 海口燃气集团授权民生商贸股权托管期限为 2 年, 自 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止, 双方约定每年民生商贸需向海口燃气集团支付 3,000,000.00 元股权托管费用。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 其他应收款

#### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	288,712,581.00	50.30	2,500,608.34	0.87	297,658,976.65	85.48	1,301.73	
1-2 年(含 2 年)	265,758,794.07	46.31	1,740.00	0.00	452,765.88	0.13	160.00	0.04
2-3 年(含 3 年)	694.00	0.00	0.00	0.00	46,972.72	0.01		
3-4 年(含 4 年)	6,552,636.77	1.14	6,509,470.90	99.34	6,573,636.77	1.89	6,509,870.90	99.03
4-5 年(含 5 年)	5,000.00	0.00	3,000.00	60.00	4,000.00		2,400.00	60.00
5 年以上	12,911,547.86	2.25	12,911,547.86	100.00	43,494,191.63	12.49	43,416,790.40	99.82
合计	573,941,253.70	100.00	21,926,367.10	3.82	348,230,543.65	100.00	49,930,523.03	14.34

#### 2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	64,000,000.00	11.15	0.00	0.00	326,719,242.17	93.82	30,030,000.00	9.19
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	497,895,759.17	86.76	11,125,692.02	2.23	8,774,484.66	2.52	8,731,905.41	99.51
组合小计	497,895,759.17	86.76	11,125,692.02	2.23	8,774,484.66	2.52	8,731,905.41	99.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,045,494.53	2.09	10,800,675.08	90.21	12,736,816.82	3.66	11,168,617.62	87.69
合计	573,941,253.70	100.00	21,926,367.10	3.82	348,230,543.65	100.00	49,930,523.03	14.34

## 其他应收款种类的说明

### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京首都开发股份有限公司	64,000,000.00			收回无风险
合计	64,000,000.00			

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	224,234,266.85	39.07	2,500,608.34	26,034.64	0.01	1,301.73
1-2 年(含 2 年)	265,021,942.30	46.18	1,740.00	1,600.00		160.00
2-3 年(含 3 年)	0.00		0.00			
3-4 年(含 4 年)	23,677.24		9,470.90	24,677.24	0.01	9,870.90
4-5 年(含 5 年)	5,000.00		3,000.00	4,000.00		2,400.00
5 年以上	8,610,872.78	1.50	8,610,872.78	8,718,172.78	2.50	8,718,172.78
合计	497,895,759.17	86.75	11,125,692.02	8,774,484.66	2.52	8,731,905.41

### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司往来	7,690,000.00	7,690,000.00	100	预计未来现金流量现值低于其账面价
内部公司往来	-225.47	0.00	0.00	内部公司不计提
代收代垫款	4,375.00	0.00	0.00	确定可收回
员工借款	1,240,669.92	0.00	0.00	公司员工个人欠款，确定可回收
员工借款	3,110,675.08	3,110,675.08	100	公司员工个人欠款，确定不可回收
合计	12,045,494.53	10,800,675.08	90.21	

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

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
海南渠联通实业有限公司	预付购天然橡胶款	12,980,000.00	无法收回, 已计提坏账。	否
海南建梅发实业有限公司	预付购天然橡胶款	17,050,000.00	无法收回, 已计提坏账。	否
其他	代垫款等	552,643.77	无法收回, 已计提坏账。	否
合计		30,582,643.77		

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

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
深圳证券时报传媒有限公司	子公司	253,731,666.67	1 年以内 (18985204.29)、 1-2 年 (234746462.38)	44.21	内部往来款
上海鸿立股权投资有限公司	子公司	127,312,080.50	1 年以内	22.18	内部往来款
华闻世纪影视投资控股(北京)有限责任公司	子公司	36,758,814.00	1 年以内	6.41	内部往来款
海南港航控股有限公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	8.71	股权转让款
北京首都开发股份有限公司	非关联方	64,000,000.00	1 年以内	11.15	股权转让款
合计		531,802,561.17		92.66	

7、 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
深圳证券时报传媒有限公司	子公司	253,731,666.67	44.21
海南民享商务服务有限公司	子公司	5,946,154.36	1.04
海南民享投资有限公司	子公司	15,488,558.39	2.70
上海鸿立股权投资有限公司	子公司	127,312,080.50	22.18
华闻世纪影视投资控股(北京)有限责任公司	子公司	36,758,814.00	6.41
合计		439,237,273.92	76.54

## (二) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资明细情况

(金额单位: 人民币元)

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中: 联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业:												
国广东方	权益法	80,586,000.00	44,039,534.61	-421,949.22		43,617,585.39	44.18	44.18				
国广环球	权益法	4,418,000.00		4,424,122.10		4,424,122.10	44.18	44.18				
权益法小计		71,750,000.00	44,039,534.61	4,002,172.88		48,041,707.49	44.18	44.18				
子公司:												
民生燃气	成本法	603,386,095.16	603,386,095.16			603,386,095.16	99.88	99.88				46,943,600.00
华商传媒	成本法	321,909,880.96	1,775,034,879.76			1,775,034,879.76	100.00	100.00				227,000,000.00
时报传媒	成本法	84,000,000.00	84,000,000.00			84,000,000.00	84.00	84.00				31,500,000.00
民享投资	成本法	169,356,566.91	169,356,566.91			169,356,566.91	98.79	98.79				
世纪影视	成本法	1,116,460.42	10,116,460.42			10,116,460.42	99.50	99.50				
上海鸿立	成本法	496,000,000.00	496,000,000.00			496,000,000.00	99.20	99.20				
新海岸置业	成本法	75,946,680.16	80,329,250.16			80,329,250.16	87.92	87.92				
丰泽投资	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	50.00	50.00				
民生长流	成本法	378,886,359.02	378,886,359.02	-378,886,359.02		0.00	100.0	100.00				
华商盈通	成本法	61,250,000.00	61,250,000.00	-61,250,000.00		0.00	61.25	61.25				

## 2014 年半年度财务报告

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国广光荣	成本法	680,000,000.00	380,531,962.10			380,531,962.10	100	100				44,022,200.00
华商数码	成本法	103,000,001.76	103,000,001.76			103,000,001.76	20.40	20.40				10,608,000.00
北京澄怀	成本法	697,999,997.52	697,999,997.52			697,999,997.52	100.00	100.00				22,287,000.00
陕西黄马甲	成本法	171,000,000.72	171,000,000.72			171,000,000.72	49.38	49.38				13,825,000.00
华商网络	成本法	59,999,998.32	59,999,998.32			59,999,998.32	22.00	22.00				4,400,000.00
华商卓越	成本法	50,999,997.60	50,999,997.60			50,999,997.60	20.00	20.00				6,800,000.00
重庆华博	成本法	30,000,002.40	30,000,002.40			30,000,002.40	15.00	15.00				2,250,000.00
吉林华商传媒	成本法	31,999,996.08	31,999,996.08			31,999,996.08	15.00	15.00				4,800,000.00
辽宁盈丰	成本法	40,000,003.20	40,000,003.20			40,000,003.20	15.00	15.00				4,200,000.00
西安华商广告	成本法	512,000,002.08	512,000,002.08			512,000,002.08	20.00	20.00				58,000,000.00
华闻传媒(香港)	成本法	78,720.00		78,720.00		78,720.00	100.0	100.00				
海南椰德利房地产	成本法	106,850,000.00		106,850,000.00		106,850,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		4,725,780,762.31	5,785,891,573.21	-333,207,639.02	0.00	5,452,683,934.19						476,635,800.00
合计		4,810,784,762.31	5,829,931,107.82	-329,205,466.14	0.00	5,500,725,641.68						476,635,800.00

### (三) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		199,357,583.97
其他业务收入	3,185,961.63	2,407,441.55
营业收入合计	3,185,961.63	201,765,025.52
营业成本	1,175,716.68	211,227,433.60

#### 2、 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大宗商品贸易			199,357,583.97	211,227,433.60
合计			199,357,583.97	211,227,433.60

#### 3、 主营业务(分地区)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区			199,357,583.97	211,227,433.60
合计			199,357,583.97	211,227,433.60

### (四) 投资收益

#### 1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	476,635,800.00	91,171,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,251,827.12	-6,152,038.72
处置长期股权投资取得的投资收益	339,113,640.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,485,603.82
其他 *	6,983,827.22	17,023,615.37
合计	813,481,441.08	105,528,980.47

\* 其他是国债回购业务、银行理财产品取得的投资收益。

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
华商传媒	227,000,000.00		本期分红变动
民生燃气	46,943,600.00	85,896,800.00	本期分红变动
新海岸置业		5,275,000.00	本期分红变动
时报传媒	31,500,000.00		本期分红变动
国广光荣	44,022,200.00		本期分红变动
华商数码	10,608,000.00		本期分红变动
陕西黄马甲	13,825,000.00		本期分红变动
西安华商网络	4,400,000.00		本期分红变动
华商卓越文化	6,800,000.00		本期分红变动
重庆华博	2,250,000.00		本期分红变动
吉林华商传媒	4,800,000.00		本期分红变动
辽宁盈丰	4,200,000.00		本期分红变动
西安华商广告	58,000,000.00		本期分红变动
澄怀科技	22,287,000.00		本期分红变动
合计	476,635,800.00	91,171,800.00	

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
国广东方	-9,257,949.22	-6,152,038.72	被投资单位本期净利润变动
国广环球在线	6,122.10		被投资单位本期净利润变动
合计	-9,251,827.12	-6,152,038.72	

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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	741,200,718.03	60,391,344.12

项目	本期金额	上期金额
加: 资产减值准备	2,578,487.84	175,447.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,645,992.01	4,951,831.02
无形资产摊销	29,817.89	24,955.38
长期待摊费用摊销	15,000.00	15,000.00
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)	-288,263.30	-26,937.90
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)		1,073,827.37
财务费用(收益以“-”号填列)	9,943,100.00	15,465,378.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-813,481,441.08	-105,528,980.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	
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)	-	104,205,560.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-508,738,068.81	-63,079,671.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,626,607.64	-32,145,321.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-539,468,049.78	-14,477,567.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	242,479,398.79	148,543,684.70
减: 现金的期初余额	135,738,159.82	62,003,721.59
加: 现金等价物的期末余额	-	60,006,000.00
减: 现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	106,741,238.97	146,545,963.11

## 十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	289,633,222.20	处置固定资产及长流股权收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,156,197.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,983,534.66	国债、基金、理财、信托收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,930,709.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	36,416,608.05	
少数股东权益影响额(税后)	295,950.48	
合计	266,991,105.40	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	12.90	0.3305	0.3305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.25	0.1859	0.1859

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	2,693,479.72	5,288,274.00	-49.07	主要是本期承兑银行承兑汇票导致
应收利息	0	143,000.00	-100	主要是本期收回应收理财利息导致
应收股利	4,523,900.00	1,710,000.00	164.56	主要是本期增加应收股利导致
存货	409,157,372.29	232,384,018.99	76.07	主要是本期购入椰德利股权使房地产成本增加导致
其他流动资产	458,291,632.51	161,907,054.09	183.06	主要是本期购入理财产品及国债回购产品增加导致
可供出售金融资产	3,275,347.04	0		主要是本期增加持有华谊兄弟传媒股份有限公司定向增发股票导致
在建工程	234,695,256.74	142,750,790.59	64.41	主要是本期海口市天然气供气工程及华商传媒文化中心建设投入增加所致
工程物资	5,502,132.98	8,188,260.94	-32.8	主要是本期海口市天然气供气工程领用工程物资导致
开发支出	7,124,986.00	3,885,364.06	83.38	主要是本期增加太傻视界及太傻考试在线测试评估与模考系统研发支出导致
应付职工薪酬	76,551,924.35	142,305,952.27	-46.21	主要是本期发放上年度的年终考核浮动工资及绩效奖
应付利息	8,181,500.00	25,872,633.32	-68.38	主要是本期支付中期票据利息导致
应付股利	27,657,611.28	16,969,388.48	62.99	主要是本期给股东分红导致
长期借款	80,000,000.00	0		主要是本期增加借款导致
预计负债	10,579,766.13	7,739,807.99	36.69	主要是本期增加出国留学退款拨备导致
递延所得税负债	277,289.56	54,956.40	404.56	主要是本期可供出售金融资产公允价值变动导致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
未分配利润	1,713,282,846.12	1,176,883,349.55	45.77	主要是本期利润增加导致
营业税金及附加	25,490,810.86	51,231,564.08	-50.24	主要是本期营改增影响导致营业税减少
财务费用	13,579,878.08	29,715,779.92	-54.3	主要是本期归还银行借款导致利息支出减少
资产减值损失	-979.41	1,397,658.46	-100.07	主要是本期收回上期已计提的坏帐准备的其他应收款导致
公允价值变动收益	4,038,058.34	-11,527,488.29	135.03	主要是本期交易性金融资产公允价值变动导致
投资收益	354,426,822.08	144,976,139.97	144.47	主要为本期转让子公司股权增加投资收益导致
营业外收入	4,006,416.53	84,250,553.10	-95.24	主要是本期收到政府补助减少及上期长流码头拆迁补偿收入增加导致
营业外支出	513,742.92	758,283.12	-32.25	主要是本期固定资产处置损失减少导致
所得税费用	115,583,208.38	48,491,489.90	138.36	主要是本期子公司未享受所得税优惠政策及转让子公司股权增加投资收益导致
归属于母公司所有者的净利润	610,250,015.65	243,834,015.23	151.18	主要是本公司 2013 年并购重组导致
少数股东损益	31,623,532.21	141,742,018.39	-77.69	主要是本公司 2013 年并购重组导致
其他综合收益	667,659.44	-62,122,465.83	101.07	主要是上期出售可供出售金融资产利得转入损益导致

### 十三、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 7 月 28 日批准报出。

华闻传媒投资集团股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一四年七月二十八日