

成都博瑞传播股份有限公司

600880

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人孙旭军、主管会计工作负责人徐晓东及会计机构负责人（会计主管人员）赵红萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节 财务报告（未经审计）	22
第九节 备查文件目录	132

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、博瑞传播	指	成都博瑞传播股份有限公司
四川电器	指	四川电器股份有限公司
报告期	指	2013 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	成都博瑞传播股份有限公司
公司的中文名称简称	博瑞传播
公司的外文名称	Chengdu B-ray Media Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	B-RAY MEDIA
公司的法定代表人	孙旭军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张跃铭	王薇
联系地址	成都市锦江区三色路 38 号“博瑞.创意成都”大厦 A23 楼	成都市锦江区三色路 38 号“博瑞.创意成都”大厦 A23 楼
电话	028-87651183	028-62560962
传真	028-62560793	028-62560793
电子信箱	dongmi@b-ray.com.cn	wangwei@b-ray.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	成都市锦江工业园区
公司注册地址的邮政编码	610063
公司办公地址	成都市锦江区三色路 38 号“博瑞.创意成都”大厦 A23 楼
公司办公地址的邮政编码	610063
公司网址	www.b-raymedia.com
电子信箱	b-raymedia@b-ray.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	博瑞传播	600880	四川电器

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	703,218,777.74	654,339,302.79	7.47
归属于上市公司股东的净利润	180,005,124.12	171,415,523.79	5.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	178,401,694.87	171,065,798.48	4.29
经营活动产生的现金流量净额	72,972,215.51	99,684,405.79	-26.80
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,292,167,776.77	2,256,598,070.36	1.58
总资产	3,238,658,940.48	3,135,706,647.21	3.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.29	0.27	7.41
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.27	7.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.28	0.27	3.70
加权平均净资产收益率(%)	7.83	8.03	减少 0.20 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.76	8.01	减少 0.25 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-309,066.84
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,186,255.22
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	70,853.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,139.05
少数股东权益影响额	-23,636.76
所得税影响额	-522,115.31
合计	1,603,429.25

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 综述

报告期内，公司继续坚持“传统媒体运营服务商、新兴媒体内容提供商、文化产业战略投资者”的发展战略，在传统业务上以精细化管理为突破口，精耕细作，保效益；新兴业务以专业化团队为依托，积极开拓，优结构，促转型；资本运作以推动非公开发行股票为契机，进一步规范运作，加快实施向新媒体战略转型的各项部署。报告期内公司实现营业总收入 7.41 亿元，同比增加 13.3%；完成营业利润 2.5 亿元，归属于母公司所有者的净利润 1.8 亿元，同比分别增加了 12.75%、5.01%。

1、游戏产业全产品模式基本成型，自主研发手游产品加速推进

2013 年上半年，公司在现有新媒体业务收入稳定增长的基础上，从引进专业人才、优化组织架构、完善激励机制等措施入手，加大新产品的研发及投入力度，3D 网游、移动游戏同时蓄势发力。在游戏产业链上，公司已经基本形成“端游+页游+手游”的全产品模式，“端游、页游、手游协同推动，自主产品特别是手游产品逐步上线，为完成年度游戏业务目标奠定了良好的基础。

(1)《侠义道》系列产品业绩持续稳定，延伸产品开发与升级有序。2013 年公司注重传统优势游戏延伸产品的开发升级，充分利用侠义道产品的品牌影响力，形成侠义道品牌在端游、页游、移动游戏上的全方位布局，以挖掘现有用户的价值，延长产品生命周期。侠义道延伸产品《WEB 侠义道》、《侠义道外装》、《侠义道 2》IOS 版确保在今年商业化，形成收入。

(2) 3D 新游戏有望成为新的业绩亮点。公司首款纯 3DMMORPG 游戏《寻龙记》于 5 月 30 日正式不删档测试，实现游戏正式收费，开服数、在线人数屡创新高，有望成为继侠义道系列后公司游戏业务新的明星产品。

(3) 自主研发手游蓄势后加速推进。目前公司《暗黑勇士》、3D 手游《龙之守护》等多款移动游戏产品处于研发中。同时公司注重端游、页游与移动游戏的协同开发，如《小宝升职记》的页游手游同时推出、《侠义道 2》IOS 版、《棋魂》安卓版的研究正全力推进，加快商业化节奏。

(4) 加大公司游戏产品的海外市场拓展力度。《寻龙记》、《三国大战水浒》、《小宝升职记》产品等均有国外或境外机构合作开拓海外授权运营，主要区域在韩国及以台湾为代表的海外市场，下一步关注重点扩大到南美及金砖四国的巴西、俄罗斯。

(5) 全力推进非公开发行股票募集资金收购“北京漫游谷信息技术公司”项目。漫游谷作为国内网页游戏开发的先驱，与腾讯等互联网知名企业开展了广泛的合作，与 17173、新浪游戏等众多游戏行业知名媒体建立了良好的合作伙伴关系。2010 年 7 月，随着《七雄争霸》的上线，漫游谷业务迅速发展，逐步建立了在网页游戏领域的行业领先地位。漫游谷的主打产品《七雄争霸》创造了最高同时在线人数突破 80 万的国内网页游戏在线记录。

2013 年 1 月 21 日，公司临时股东大会通过以非公开发行股票募集资金收购北京漫游谷信息技术有限公司等事项；2 月 5 日中国证监会以第 130092 号《行政许可申请受理通知书》正式受理本公司非公开发行事宜。6 月 26 日，漫游谷售股股东已向本公司出具了《承诺函》，承诺：“在 2013 年 8 月 31 日之前，售股股东在任何时间内，均不会因本次发行未能在 2013 年 6 月 30 日前通过证监会发审委审核，而向购买方发出书面通知终止购股协议。”

2013 年 7 月 8 日公司与漫游谷及售股股东就《购股协议》中所涉及的相关业绩目标考核、利润补偿等事项进行了协商修改，签订了《购股协议补充协议》。并在此基础上，于 2013 年 7 月 16 日对《2012 年度非公开发行股票预案》进行了修订、补充和完善。公司与售股股东将按照审核进度全力推动非公开发行股票工作。

2、新兴业务积极开拓，逐步成为产业转型的助推器

(1) 小额贷款业务运行稳健，效益良好。为进一步优化产业结构，探索金融领域的布局，增加公司新的利润增长点，公司在 2012 年 9 月发起设立博瑞小额贷款公司，注册资本 5 亿元。报告期内，公司通过专业团队的市场化运作，形成了有效的业务风控模式，建立了多元化、立体

式的合作渠道体系，经营业务快速增长。报告期内小贷业务整体运行良好，实现净利润 3605 万元。

(2) 博瑞 创意成都出租率创新高，市场地位进一步巩固。博瑞 创意成都于 2011 年竣工，按照“整体持有，只租不售”的产业聚集理念，报告期内签约出租率已达 95%，吸引了包括 Travix、巴斯夫、岛津等世界 500 强企业入驻，吸收了有影响力的文化创意服务企业的加盟，充分发挥了其作为文化产业聚集平台的功能，资产价值稳定。报告期内，公司在未来天府新区核心地带高端写字楼市场的竞争地位进一步得到巩固。

(3) 户外广告业务积极开拓，业务收入及效益快速增长。报告期内，户外广告业务实现收入 9648.22 万元、实现净利润 1037.42 万元，分别比上年同期增长 35.82%和 40.75%。按照采取“存量媒体强化销售、新增资源积极扩张”的经营思路，在保持现有媒体销售进一步增长的同时，积极推进户外资源的开发和自建。目前已取得成南高速新增建设 38 座单立柱媒体的建设许可，同时积极介入成安渝高速及成绵高速户外媒体开发项目前期规划、设计工作。

3、传统业务精耕细作，稳定产业基础

报告期内，公司以精耕细作为手段，以产业链延展为抓手，实现传统媒体经营业务稳定运行，稳定公司战略转型的产业基础。

(1) 印刷业务整体上在报告期内出现了一定幅度的下滑。其中，报印受平面媒体变动趋势影响明显；商业印刷业务公司以“巩固老客户、开拓新业务、探索新市场”的经营管理思路，积极推动外接业务经营工作。外接业务接单量较去年增加 14%，缓解了报业印刷业务收入下降带来的影响。

(2) 发行投递业务，公司以“稳量、增效、转型”的经营思路，除稳定传统发行业务外，上半年坚持转型升级，积极向现代电商物流企业探索，拓宽电商落地配送合作渠道，强化物流贸易、干线物流业务拓展。报告期内电商物流日接单量增加 300%，目前已经形成覆盖成都全区域以及省内二级城市、三级城市的物流配送体系。

(3) 报告期内，公司平面广告业务收入虽有一定幅度增长，但市场压力也逐步呈现。公司在下一步除继续加大整合力度、强化营销手段外，将大力参与公关活动推广，通过产业链的延伸来稳定平面广告业务的发展。

(二) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	703,218,777.74	654,339,302.79	7.47
营业成本	349,524,456.08	323,924,547.31	7.90
销售费用	27,788,852.61	22,419,127.53	23.95
管理费用	79,835,359.36	69,229,601.43	15.32
财务费用	-5,341,030.61	-11,617,944.31	-54.03
经营活动产生的现金流量净额	72,972,215.51	99,684,405.79	-26.80
投资活动产生的现金流量净额	-39,757,972.60	-150,432,543.70	-73.57
筹资活动产生的现金流量净额	-85,654,334.22	-70,751,327.55	21.06
研发支出	6,814,234.74	7,520,168.05	-9.39

(1) 财务费用变动原因说明：主要系公司本期定期存储减少，相应的存款利息收入较上期减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司上期进行多项对外投资所致。

(3) 其它主要会计报表项目的异常情况及原因的说明，详见会计报表附注“补充资料”。

2、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

根据公司 2012 年 10 月 23 日召开的八届董事会第十一次会议决议通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于购买北京漫游谷信息技术有限公司股权并与漫游谷及其股东签订<购股协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》等议案，公司拟通过非公开发行股票方式对包括控股股东成都博瑞投资控股集团有限公司在内的不超过 10 名的特定投资者非公开发行股票每股面值为 1.00 元的境内上市的人民币普通股(A 股)，非公开发行股票数量不超过 12,000 万股，募集资金总额不超过 106,000 万元，每股发行价格不低于 9.09 元，扣除发行费用后募集资金净额不超过 103,000 万元全部用于收购北京漫游谷信息技术有限公司股权。如本次发行实际募集资金少于募投项目资金需要量，公司将以自有资金弥补不足部分。上述内容已经 2013 年 1 月 21 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

2013 年 2 月 19 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配预案》，决定以公司现有总股本 627,980,077 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 2.30 元(含税)，共计派发 144,435,417.71 元，剩余未分配利润留存下一年度。根据公司非公开发行股票方案的相关规定，本次非公开发行股票价格进行相应调整，发行底价由原 9.09 元/股调整为 8.86 元/股，调整自 2013 年 4 月 3 日生效。

年初，公司就拟通过非公开发行股票募集资金购买北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权事项，向中国证监会提出了《上市公司非公开发行》行政许可申请。2013 年 2 月 5 日公司收到了中国证监会第 130092 号《行政许可申请受理通知书》，对公司提出的上述申请正式受理。

2013 年 6 月 26 日漫游谷售股股东向本公司出具了《承诺函》，承诺："在 2013 年 8 月 31 日之前，售股股东在任何时间内，均不会因本次发行未能在 2013 年 6 月 30 日前通过证监会发审委审核，而向购买方发出书面通知终止购股协议。"博瑞传播与售股股东将按照审核进度全力推动非公开发行股票工作。

2013 年 7 月 8 日公司与漫游谷及售股股东就《购股协议》中所涉及的相关业绩目标考核、利润补偿等事项进行了协商修改，签订了《购股协议补充协议》。2013 年 7 月 16 日，公司对预案进行了修订、补充和完善。目前该非公开发行股票事项仍处于审核中。

(2) 经营计划进展说明

2013 年上半年公司实现营业总收入 7.41 亿元，同比增加 13.3%；完成营业利润 2.5 亿元，归属于母公司所有者的净利润 1.8 亿元，同比分别增加了 12.75%和 5.01%。下半年，公司将继续着力进行户外媒体资源的扩张，小额贷款业务的快速发展，推动前期布局的多项游戏新产品陆续进入投产运营期和收益收获期，按证监会审核节奏实现对漫游谷的并购，努力实现全年目标任务。下半年公司将重点在以下几方面推进相关工作：

A、以《寻龙记》为重点，以手游上线为推动，发挥全产品线的优势。

大型 3D 端游《寻龙记》下半年将推进市场化运营，保证其游戏的在线人数和营收规模。继续加快海外游戏市场拓展，尤其以北美、欧洲、亚太和南美地区为重点，持续挖掘公司产品的商业价值。自主研发的手游产品将陆续测试运营，蓄势发力；漫游谷项目将在再融资实现的基础上完成合并。后续公司将强化新媒体集群的资源整合，产生公共的技术资源库、人力资源库、信息资源库，进一步发挥协同效应，增强各个子公司的竞争力。

B、保证并提高新兴业务的市场占有率和利润贡献能力

继续狠抓小额贷款业务的运营，在快速拓展业务、扩大行业影响力的同时，继续加大风险控制，搭建清晰的风险管理控制体系，保障博瑞小额贷的规范发展，从而实现年度经营目标，为适时推动博瑞小额贷公司向村镇银行转型奠定基础。

继续积极发展户外广告业务。落实成南、成绵、成安渝以及市区大牌、LED 等媒体的开发和自建工作，着力整合市区户外媒体资源。在进一步提升跨区域户外项目经营效益的同时，继续通过收购、技术升级实现公司户外媒体资源的扩张。

C、加快传统业务产业链升级和拓展，增强传统媒体经营的抗风险能力。

在维护拓展发行业务渠道的基础上，积极优化资源配置，着重巩固以《成都商报》为代表的

代理媒体的发行质量和效果。同时利用公司发行网络资源，迅速提升公司在四川省内物流配送领域的业务规模与市场占有率，使之成为四川最大的电商 COD（货到付款）平台。

继续推进印刷业务的集约型经营战略和转型。在稳定现有报印业务的同时，通过深度挖潜，全力发展商印业务；在包装项目组已搭建经营和生产平台的基础上，加快推进包装类业务的市场开拓。

稳定现有平面广告代理业务，提升媒体的资源整合能力，继续向客户型与智力型广告业务的转型。

D、密切跟踪并研究新媒体发展趋势，进一步寻找并强化与一线开发运营团队的合作，以优秀团队促进优秀项目，进一步密切与一流平台的合作，提升公司及产品的市场竞争力。重点研究移动互联网的产业发展机会，抓住机遇促进产业升级。

（三）行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上期增减（%）	营业成本比上期增减（%）	毛利率比上期增减（%）
印刷相关业务	242,562,510.31	168,110,981.91	30.69	-7.68	-7.50	减少 0.14 个百分点
广告业务	231,930,662.91	96,111,887.72	58.56	8.65	33.78	减少 7.78 个百分点
发行及投递业务	91,013,023.19	48,797,039.37	46.38	8.75	21.22	减少 5.52 个百分点
租赁业务	22,794,618.41	1,666,771.33	92.69	104.23	281.18	减少 3.39 个百分点
网游业务	48,356,894.58	11,405,984.53	76.41	15.62	79.24	减少 8.38 个百分点

（1）网游成本增加，主要系本期公司控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司合并北京神龙游网络科技有限公司与成都顺游网络科技有限公司所致。

（2）租赁业务的收入成本增加，主要系公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司对外出租面积较上期增加所致。

（3）公司小贷业务于 2012 年 9 月开始运营。本报告期内其营业总收入为 58,981,072.55 元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
西南地区	694,294,906.54	
其它地区	47,148,946.42	

（四）核心竞争力分析

经过多年的市场运作，博瑞传播积累了一定的产业经营资源，核心管理团队具备了较为专业的传媒公司运营和管理经验以及对行业发展趋势的判断能力。同时公司已制定明确的发展战略及清晰的经营思路，成熟的运营机制保证了公司业绩的持续平稳增长。支撑主营业务的各项业务在行业中都有较强的竞争优势。

1、公司游戏业务按照“以产品研发为核心竞争力、以强化资源整合为协同手段，打造业务完整游戏产业链”的思路，聚集了业内优秀的研发和运营团队，形成了较为完整的游戏业务基础和

清晰的客户端游戏、网页游戏、手机游戏多端发展、全产品链的产业布局。

2、博瑞广告是西南地区品牌传播代理跨行业最多、最大的广告公司之一，广告收入持续增长。公司在整合营销领域已经取得突破性进展，通过并购本土创意策划型公司，完善和丰富博瑞广告的业务服务链条，提升公司市场化经营的核心竞争力。

3、博瑞眼界是博瑞传播旗下的户外广告运营平台，公司从经营规模和效益上已经成为四川本地最专业，规模最大的领导型户外广告公司之一，公司通过开发、拍卖、购买等多种形式的发展，在四川本地户外广告媒体行业取得一定竞争优势，同时，公司还通过跨区域并购方式加快外延扩张，标志着博瑞眼界在跨区域发展上已经探索出了适合自身发展的模式。

4、博瑞印务是西南地区设备最先进、印刷能力最强的新闻纸印刷企业之一。公司报印业务发展已相对成熟，区域领先优势十分明显。商印业务通过五年的发展，在本地区商务印刷领域已名列前茅，印刷业务占有相对较高的市场份额。

5、发行投递公司是全国最有影响力的专业化报刊发行及配送服务企业之一。公司利用独有的资源优势，通过不断创新与拓展，已拥有中国西部最大的专业投递网络。同时，公司依托自身成熟的发行渠道网络优势，组建了专业化的现代电子商务物流企业，并准备进一步延伸产业链，完成公司的产业优化升级。

（五）投资状况分析

1 对外股权投资总体分析

（1）证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	基金	163402	兴全趋势	10,000,000	7,872,655.08	6,589,412.31	100	-70,853.89
合计				10,000,000	/	6,589,412.31	100	-70,853.89

（2）持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
成都银行	3,000,000.00			3,000,000.00	671,688.00		成本法	
合计	3,000,000.00	/	/	3,000,000.00	671,688.00		/	/

2 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（1）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

(1)成都商报发行投递广告有限公司

系本公司控股子公司，成立于 1998 年 4 月，主要从事：自办发行报纸的委托投递业务，信息咨询，设计、制作、发布、代理国内各类广告业务（气球广告除外），计算机网络的设计、安装服务，计算机系统集成，其他居民服务；零售：国内图书、期刊（凭许可证经营，有效期至 2014 年 12 月 31 日），零售：预包装食品，乳制品（不含婴幼儿配方乳粉），普通货运等；注册资本 1520 万元人民币，本公司持有其 93.1% 的股份。

(2)成都博瑞广告有限公司

系本公司控股子公司，成立于 1994 年 5 月，主要从事：设计制作发布国内路牌、灯箱、霓虹灯广告，设计制作电视广告、设计印刷品、代理同媒介广告业务，广告礼品设计制作，批发、零售、代沟、代销；现代办公设备、装饰材料、工艺美术品、通讯设备；策划组织大型商业活动、策划组织各类展览及产品营销代理等，注册资本 2000 万人民币，本公司持有其 80% 的股份。报告期内实现净利润 65,056,131.13 元。

(3)成都梦工厂网络信息有限公司

系本公司全资子公司，成立于 2002 年 12 月，主要从事：从事计算机软件的技术开发；互联网信息服务，互联网站的设计、安装、调试服务；计算机信息咨询服务，利用互联网经营游戏产品（凭有效许可证经营），技术进出口等，注册资本 2000 万元。报告期内实现净利润 21,454,524.42 元。

(4)四川博瑞眼界户外传媒有限公司

系本公司控股子公司，成立于 2006 年 12 月，主要从事：各类广告的设计、制作、发布、代理（不含气球广告及发布固定形式印刷品广告），展览展示服务；企业形象策划；组织文化交流活动（不含营业性演出活动），设计、制作、销售工艺美术品等，注册资本 2150.54 万元人民币，本公司持有其 93% 的股份。

(5)四川博瑞教育有限公司

系本公司控股子公司，成立于 1998 年 1 月，主要从事：项目投资，组织文化交流服务及技能培训、教育咨询、策划，销售文化用品等，注册资本 1000 万元人民币，本公司持有其 95% 的股份。

(6)成都博瑞小额贷款有限公司

系本公司控股子公司，成立于 2012 年 9 月，主要从事：发放贷款及进行相关咨询，注册资本 50,000 万元人民币，本公司持有其 74% 的股份。报告期内实现净利润 36,056,488.88 元。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司以 2013 年 4 月 2 日为股权登记日，以 2013 年 4 月 10 日为现金红利发放日，以现有总股本 627,980,077 股为基数，向持有公司股票的全体股东每 10 股派发 2012 年度现金红利 2.30 元(含税)，共计派发 144,435,417.71 元，剩余未分配利润留存下一年度。2012 年度派发的现金红利占当年实现归属于母公司股东的净利润(合并报表数)50.54%。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
1、根据公司 2012 年 10 月 23 日召开的八届董事会第十一次会议决议通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于购买北京漫游谷信息技术有限公司股权并与漫游谷及其股东签订<购股协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》等议案，公司拟通过非公开发行股票方式对包括控股股东成都博瑞投资控股集团有限公司在内的不超过 10 名的特定投资者非公开发行股票每股面值为 1.00 元的境内上市的人民币普通股(A 股)，非公开发行股票数量不超过 12,000 万股，募集资金总额不超过 106,000 万元，每股发行价格不低于 9.09 元，扣除发行费用后募集资金净额不超过 103,000 万元全部用于收购北京漫游谷信息技术有限公司股权。如本次发行实际募集资金少于募投项目资金需要量，公司将以自有资金弥补不足部分。上述内容已经 2013 年 1 月 21 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过。 2、2013 年 2 月 19 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配预案》，决定以公司现有总股本 627,980,077 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 2.30 元(含税)，共计派发 144,435,417.71 元，剩余未分配利润留存下一年度。根据公司非公开发行股票方案的相关规定，本次非公开发行股票价格将进行相应调整，发行底价由原 9.09 元/股调整为 8.86 元/股，调整自 2013 年 4 月 3 日生效。 3、本年初，公司就拟通过非公开发行股票募集资金购买北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权事项，向中国证监会提出了《上市公司非公开发行》行政许可申请。2013 年 2 月 5 日公司收到了中国证监会第 130092 号《行政许可申请受理通知书》，对公司提出的上述申请正式受理。2013 年 4 月底，公司就证监会在审核过程中提出的《非公开发行股票申请文件的反馈意见》进行了回复。目前该非公开发行事项仍处于审核中。 4、另外，公司与漫游谷售股股东签署的《购股协议》于 2013 年 6 月 30 日到期，2013 年 6 月 26 日漫游谷售股股东已向本公司出具了《承诺函》，承诺："在 2013 年 8 月 31 日之前，售股股东在任何时间内，均不会因本次发行未能在 2013 年 6 月 30 日前通过证监会发审委审核，而向购买方发出书面通知终止购股协议。" 5、目前，公司与漫游谷及售股股东已就《购股协议》中所涉及的相关业绩目标考核、利润补偿等事项进行了协商修改，签订了《购股协议补充协议》，并对预案进行了修订、补充和完善。公司与售股股东将按照审核进度全力推动非公开发行股票工作。	该事项的详细内容参见公司于 2013 年 1 月 22 日、2013 年 2 月 7 日、2013 年 3 月 28 日、2013 年 6 月 27 日、2013 年 7 月 10 日、2013 年 7 月 16 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的相关公告及附件。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述				查询索引
公司八届董事会第十二次会议、七届监事会第十一次会议、2012 年度股东大会审议通过了《关于 2012 年度日常关联交易完成情况及 2013 年度计划的议案》。2013 年度预计日常关联交易情况如下：				该事项的详细内容参见公司于 2013 年 1 月 26 日、2013 年 2 月 20 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的相关公告及附件。
关联方	交易内容	交易金额 (万元)	占同类交易额 比重(%)	
成都商报社	印刷相关服务	36,144.31	68.09	
成都商报社	代理发行投递	8,780.97	42.66	
成都每日经济新闻报社有限公司	代理印刷服务	1,288.35	2.43	
其中：新闻纸价格采用市场定价，印刷服务按合同价格结算，投递费用根据协议价格结合市场情况确定。				
2009 年 7 月，公司与成都商报社修订并续签了《<成都商报>印刷代理协议》，纸张结算价在当期采购价（以采购纸张的发票所载金额为准）的基础上每吨增加 250 元，若仓储、运输等相关采购成本发生重大变化，双方另行协商确定；报刊印刷代理费用在协议约定的结算价格的基础上，如果市场价格发生较大变化，则由双方另行商定结算价格；修订后的协议期限自 2009 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日止，协议生效后，公司原与成都商报社签订的《印刷协议》和《纸张供应协议》终止，本次关联交易已经公司 2009 年 8 月 3 日召开的七届董事会第十次会议审议通过。				该事项的详细内容参见公司于 2012 年 10 月 25 日、2013 年 1 月 22 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的相关公告及附件。
成都商报社系本公司之实际控制人，上述协议构成关联交易。根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》（上证公字〔2011〕5 号）"第四十七条 上市公司与关联人签订的日常关联交易协议期限超过三年的，应当每三年根据本指引的规定重新履行相关决策程序和披露义务"的相关规定，关联交易应重新审议并履行信息披露义务。				
公司八届董事会第十一次会议审议了《关于重新审议<成都商报>印刷代理协议的议案》。因交易对方成都商报社为本公司实际控制人，故上述交易构成关联交易。				
2013 年 1 月 21 日，公司召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过《关于重新审议<成都商报>印刷代理协议的议案》等议案。				

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

根据成都博瑞广告有限公司与成都商报社签订的《首席广告代理协议》，成都商报社确定成都博瑞广告有限公司为成都商报社首席广告代理，代理期限为 1999 年 9 月 1 日至 2009 年 8 月 31 日，并支付成都商报社首席代理保证金 1000 万元，期满后退还，不计利息，在此期间，成都商报社不再确定其他首席代理商；2008 年 11 月，双方同意在保持原合同结算方式和其他条款不变的前提下，将首席广告代理商的期限延长至 2018 年 10 月 31 日。成都博瑞广告有限公司实现广告业务收入后，根据《首席广告代理协议》，向成都商报社支付广告代理分成款，本次关联交易协议已经公司八届董事会第七次会议通过。

本期共向成都商报社支付广告代理分成款 97,747,806.14 元，上年同期为 133,489,905.62 元。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013 年 7 月 16 日，公司根据《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（130092 号）、截至 2012 年 12 月 31 日标的公司经审计的财务数据、公司与北京漫游谷信息技术有限公司及其售股股东签署的《购股协议补充协议》（公司已于 2013 年 7 月 8 日召开八届董事会第十四次会议，审议通过了《关于与漫游谷售股股东签订〈购股协议补充协议〉的议案》）以及 2012 年 10 月 25 日公告的《2012 年度非公开发行股票预案》（由 2013 年 1 月 21 日 2012 年第一次临时股东大会审议通过）签署之后发生的与本次收购标的相关的事实，对《2012 年度非公开发行股票预案》进行了修订、补充和完善。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	成都博瑞投资控股集团有限公司	公司拟向包括公司控股股东成都博瑞投资控股集团有限公司在内的不超过十名特定投资者发行不超过 12,000 万股股票，募集资金总额不超过 106,000 万元。成都博瑞投资控股集团有限公司认购的股份数量为本次非公开发行最终确定的发行股票数量的 20%。		否			

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证交所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》《股票上市规则》《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位。公司还邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东产权关系相互独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事会：公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。每位独立董事均严格遵守《独立董事工作制度》，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理。专业委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、公司《章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的薪酬公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司制定的《公司信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地通过《上海证券报》《中国证券报》、上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

7、关于投资者关系及相关利益者：公司严格按照中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的要求，对公司《章程》中的分红条款进行了修订细化，并制定了《未来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划》，从制度规范上进一步加大了积极回报投资者的力度。公司积极接待各类投资者，报告期内在公司网站专门开辟了“一期一答”的新栏目，集中回答投资者关心的阶段性热点问题，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，促进了公司与投资者之间的良性互动，有利于切实保护投资者利益。市场和管理层对公司相应的工作给予了积极和高度评价。

8、关于风险控制：报告期内，公司八届董事会第十三次会议审议修订了《募集资金管理办法》。公司严格按照《全面风险管理办法》《发展战略规划管理规定》《内部审计管理制度》《对外担保制度》《关联交易管理制度》《合同管理制度》等公司业务管理制度，明确对外投资交易、担保等所涉及的董事会、股东大会审议程序和披露的内容方式；明确公司对外投资交易、担保等事项的审批权限及审批流程；明确落实各相关部门的分工；明确投资交易、担保事项等事项的后续跟踪及报告工作；明确事前事后的问责机制。

9、关于内部控制制度的建立健全：公司严格按照监管要求不断完善内部控制制度，强化内控

规范的执行和落实，在强化日常监督和专项检查的基础上，对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我评价，形成了公司《2012 年内部控制评价报告》，加大监督检查力度，提高公司内部控制体系运作效率，保护广大投资者利益。

十、 其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

按照中国证监会公告[2012]42 号文《做好上市公司 2012 年度财务报表的编制、审计和披露工作》的要求，结合公司新增业务的行业特性，公司八届董事会第十二次会议对公司会计政策、会计估计进行了新增、修订。本次会计政策的新增及修订，对期间损益没有实质影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
成都博瑞投资控股集团有限公司	147,495,811			147,495,811	在原股权分置改革及2007年度配股方案的相关承诺基础上，将所持股份的上市流通期限延长3年。	2012年1月18日
成都新闻宾馆	62,738,861			62,738,861	在原股权分置改革及2007年度配股方案的相关承诺基础上，将所持股份的上市流通期限延长3年。	2012年1月18日
成都新闻宾馆	3,485,494			3,485,494	在原股权分置改革及2007年度配股方案的相关承诺基础上，将所持股份的上市流通期限延长3年。	2011年5月26日
B882662682	94,349			94,349	公司控股股东代其支付股改对价，需先向控股股东偿还对价股份后方可流通。	
包头绝缘材料厂成都采购站	94,349			94,349	公司控股股东代其支付股改对价，需先向控股股东偿还对价股份后方可流通。	
合计	213,908,864			213,908,864	/	/

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	43,212
前十名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
成都博瑞投资控股集团有限公司	国有法人	23.62	148,298,051	0	147,495,811	无
成都新闻宾馆	国有法人	11.10	69,709,849	0	66,224,355	无
中国农业银行－景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	未知	2.58	16,214,048	16,214,048	0	未知
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	未知	1.89	11,858,899	11,858,899	0	未知
中国农业银行－景顺长城内需增长开放式证券投资基金	未知	1.69	10,633,667	10,633,667	0	未知
中国农业银行－交银施罗德成长股票证券投资基金	未知	0.96	5,999,867	5,999,867	0	未知
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	0.92	5,799,526	5,799,526	0	未知
深圳市旭能投资有限公司	未知	0.92	5,790,000	180,000	0	未知
华润深国投信托有限公司－福麟 1 号信托计划	未知	0.85	5,311,547	5,311,547	0	未知
中国工商银行－中银收益混合型证券投资基金	未知	0.68	4,259,121	4,259,121	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
中国农业银行－景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金			16,214,048	人民币普通股	16,214,048	
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金			11,858,899	人民币普通股	11,858,899	
中国农业银行－景顺长城内需增长开放式证券投资基金			10,633,667	人民币普通股	10,633,667	
中国农业银行－交银施罗德成长股票证券投资基金			5,999,867	人民币普通股	5,999,867	
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金			5,799,526	人民币普通股	5,799,526	
深圳市旭能投资有限公司			5,790,000	人民币普通股	5,790,000	
华润深国投信托有限公司－福麟 1 号信托计划			5,311,547	人民币普通股	5,311,547	
中国工商银行－中银收益混合型证券投资基金			4,259,121	人民币普通股	4,259,121	
成碧娥			4,000,000	人民币普通股	4,000,000	
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫消费领航混合型证券投资基金			3,678,680	人民币普通股	3,678,680	
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知前 10 名流通股股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	成都博瑞投资控股集团有限公司	147,495,811			在原股权分置改革及 2007 年度配股方案的相关承诺基础上,将所持股份的上市流通期限延长 3 年。
			2012 年 1 月 18 日	0	
2	成都新闻宾馆	62,738,861	2012 年 1 月 18 日	0	同上
3	成都新闻宾馆	3,485,494	2011 年 5 月 26 日	0	同上
4	B882662682	94,349			公司控股股东代其支付股改对价,需先向控股股东偿还对价股份后方可流通。
5	包头绝缘材料厂 成都采购站	94,349			同上
上述股东关联关系或一致行动的说明			无。		

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
何冰	董事	离任	因工作调动原因,无法继续履行公司董事会董事相关职责。

第八节 财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:成都博瑞传播股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五.1	448,567,170.51	501,343,420.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	6,589,412.31	6,660,266.20
应收票据			
应收账款	五.3	208,154,668.09	117,289,248.58
预付款项	五.5	28,010,421.48	30,148,166.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五.6	2,966,195.00	1,806,772.89
应收股利	五.7	671,688.00	0
其他应收款	五.14	77,490,165.21	64,714,631.53
买入返售金融资产			
存货	五.8	47,267,361.57	49,516,079.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		819,717,082.17	771,478,585.48
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款	五.9	549,945,000.00	450,252,000.00
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	五.10	152,805,710.47	158,503,796.85
投资性房地产	五.11	496,699,330.62	496,699,330.62
固定资产	五.12	580,489,663.86	601,469,715.47
在建工程	五.13	12,725,838.19	6,740,785.19
工程物资			
固定资产清理		73,569.00	

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.14	191,926,403.66	205,200,714.37
开发支出			
商誉	五.15	369,126,157.48	369,066,573.78
长期待摊费用	五.16	32,698,206.35	48,581,612.61
递延所得税资产	五.17	28,049,766.68	26,300,883.84
其他非流动资产	五.18	4,402,212.00	1,412,649.00
非流动资产合计		2,418,941,858.31	2,364,228,061.73
资产总计		3,238,658,940.48	3,135,706,647.21
流动负债：			
短期借款	五.20	70,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五.21	47,650,000.00	56,590,000.00
应付账款	五.22	117,541,628.87	92,964,447.22
预收款项	五.23	137,812,814.71	124,254,473.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.24	7,179,045.61	31,368,083.69
应交税费	五.25	28,978,261.18	25,196,921.75
应付利息	五.26	33,333.32	36,666.67
应付股利	五.27	23,447,050.33	3,370,384.52
其他应付款	五.28	140,442,623.03	153,942,746.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债	五.29	180,000.00	180,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		573,264,757.05	507,903,723.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五.30	450,000.00	450,000.00

专项应付款	五.31	464,028.00	464,028.00
预计负债			
递延所得税负债	五.17	48,392,493.33	48,392,493.33
其他非流动负债	五.32	110,359.84	131,674.16
非流动负债合计		49,416,881.17	49,438,195.49
负债合计		622,681,638.22	557,341,918.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五.33	627,980,077.00	627,980,077.00
资本公积	五.34	240,772,490.76	240,772,490.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五.35	249,488,337.17	249,488,337.17
一般风险准备	五.36	204,721.91	204,721.91
未分配利润	五.37	1,173,722,149.93	1,138,152,443.52
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,292,167,776.77	2,256,598,070.36
少数股东权益		323,809,525.49	321,766,658.10
所有者权益合计		2,615,977,302.26	2,578,364,728.46
负债和所有者权益总计		3,238,658,940.48	3,135,706,647.21

法定代表人：孙旭军

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：赵红萍

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:成都博瑞传播股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		167,275,148.57	185,693,042.10
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一.1	26,086,138.10	21,837,164.99
预付款项		14,313,500.17	17,264,895.64
应收利息			156,527.78
应收股利			
其他应收款	十一.2	638,112,928.68	621,392,435.02
存货		46,541,525.73	48,394,795.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		892,329,241.25	894,738,860.97
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	1,216,309,797.85	1,221,859,770.62
投资性房地产			
固定资产		110,983,908.12	116,219,737.33
在建工程		1,748,494.02	1,748,494.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,542,244.86	5,570,601.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,287,171.40	405,261.53
递延所得税资产		16,812,486.45	16,698,642.82
其他非流动资产		4,402,212.00	1,412,649.00
非流动资产合计		1,357,086,314.70	1,363,915,156.86
资产总计		2,249,415,555.95	2,258,654,017.83

流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		47,650,000.00	56,590,000.00
应付账款		43,788,226.59	45,953,360.08
预收款项		5,750,095.14	2,938,193.71
应付职工薪酬		204,649.42	6,554,743.01
应交税费		1,549,914.76	8,233,165.00
应付利息		33,333.32	36,666.67
应付股利		19,447,050.33	3,370,384.52
其他应付款		465,763,443.56	539,638,712.85
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		654,186,713.12	683,315,225.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		654,186,713.12	683,315,225.84
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		627,980,077.00	627,980,077.00
资本公积		238,562,905.29	238,562,905.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		157,852,889.42	157,852,889.42
一般风险准备			
未分配利润		570,832,971.12	550,942,920.28
所有者权益（或股东权益） 合计		1,595,228,842.83	1,575,338,791.99
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,249,415,555.95	2,258,654,017.83

法定代表人：孙旭军

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：赵红萍

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		741,443,852.96	654,339,302.79
其中：营业收入	五.38	703,218,777.74	654,339,302.79
利息收入	五.39	38,225,075.22	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		486,020,313.28	431,772,414.59
其中：营业成本	五.38	349,524,456.08	323,924,547.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.40	26,597,513.13	22,833,459.76
销售费用	五.41	27,788,852.61	22,419,127.53
管理费用	五.41	79,835,359.36	69,229,601.43
财务费用	五.41	-5,341,030.61	-11,617,944.31
资产减值损失	五.42	7,615,162.71	4,983,622.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五.43	-70,853.89	165,325.76
投资收益（损失以“－”号填列）	五.44	-5,026,398.38	-711,461.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,698,086.38	-1,383,149.72
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		250,326,287.41	222,020,752.24
加：营业外收入	五.45	2,440,885.09	285,378.35
减：营业外支出	五.46	362,557.66	70,680.34
其中：非流动资产处置损失		326,746.68	67,878.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		252,404,614.84	222,235,450.25
减：所得税费用	五.47	53,262,240.96	36,387,045.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		199,142,373.88	185,848,404.42
归属于母公司所有者的净利润		180,005,124.12	171,415,523.79
少数股东损益		19,137,249.76	14,432,880.63

六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五.48	0.29	0.27
（二）稀释每股收益	五.48	0.29	0.27
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		199,142,373.88	185,848,404.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		180,005,124.12	171,415,523.79
归属于少数股东的综合收益总额		19,137,249.76	14,432,880.63

法定代表人：孙旭军

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：赵红萍

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	246,459,546.59	266,192,635.29
减：营业成本	十一.4	166,882,481.37	179,979,745.50
营业税金及附加		2,332,695.32	2,942,617.02
销售费用		3,367,328.43	2,705,812.15
管理费用		13,039,336.23	13,528,774.91
财务费用		-1,750,449.43	-7,834,383.99
资产减值损失		455,374.56	445,199.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十一.5	106,940,027.23	111,552,993.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,549,972.77	-937,006.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		169,072,807.34	185,977,863.89
加：营业外收入		25,734.01	2,222.22
减：营业外支出		38,530.13	1,258.92
其中：非流动资产处置损失		18,530.13	1,258.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		169,060,011.22	185,978,827.19
减：所得税费用		4,734,542.67	5,637,834.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		164,325,468.55	180,340,993.12
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		164,325,468.55	180,340,993.12

法定代表人：孙旭军

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：赵红萍

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		673,067,529.41	598,055,761.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		36,870,431.33	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,629,255.22	
收到其他与经营活动有关的现金	五.50(1)	12,906,351.40	17,407,078.82
经营活动现金流入小计		724,473,567.36	615,462,839.99
购买商品、接受劳务支付的现金		261,733,963.56	238,990,321.39
客户贷款及垫款净增加额		100,700,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		133,647,262.83	111,013,017.07
支付的各项税费		94,453,243.74	120,676,786.05
支付其他与经营活动有关的现金	五.50(2)	60,966,881.72	45,098,309.69
经营活动现金流出小计		651,501,351.85	515,778,434.20
经营活动产生的现金流量净额		72,972,215.51	99,684,405.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,319,210.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,312.97	863,038.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		220,312.97	8,182,248.29

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,199,573.14	89,515,667.50
投资支付的现金		3,078,712.43	21,909,438.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	33,392,700.00
支付其他与投资活动有关的现金	五.50(3)	700,000.00	13,796,986.49
投资活动现金流出小计		39,978,285.57	158,614,791.99
投资活动产生的现金流量净额		-39,757,972.60	-150,432,543.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,525,000.00
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		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.50(4)	7,469,247.04	5,887,253.67
筹资活动现金流入小计		57,469,247.04	8,412,253.67
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,702,717.97	79,046,973.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,153,966.07	18,170,778.05
支付其他与筹资活动有关的现金	五.50(5)	420,863.29	116,608.19
筹资活动现金流出小计		143,123,581.26	79,163,581.22
筹资活动产生的现金流量净额		-85,654,334.22	-70,751,327.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,158.71	56.83
五、现金及现金等价物净增加额		-52,444,250.02	-121,499,408.63
加：期初现金及现金等价物余额		491,577,420.53	832,728,621.75
六、期末现金及现金等价物余额		439,133,170.51	711,229,213.12

法定代表人：孙旭军

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：赵红萍

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,140,633.81	278,593,142.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,389,082.15	66,286,530.25
经营活动现金流入小计		283,529,715.96	344,879,672.49
购买商品、接受劳务支付的现金		173,047,304.90	168,459,657.47
支付给职工以及为职工支付的现金		23,350,191.94	22,969,215.86
支付的各项税费		22,128,486.88	70,185,883.84
支付其他与经营活动有关的现金		116,429,839.47	112,182,540.84
经营活动现金流出小计		334,955,823.19	373,797,298.01
经营活动产生的现金流量净额		-51,426,107.23	-28,917,625.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		112,490,000.00	126,577,522.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,100.00	860,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,506,100.00	127,437,522.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,042,778.26	7,214,276.24
投资支付的现金			55,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			33,392,700.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,042,778.26	96,406,976.24
投资活动产生的现金流量净额		109,463,321.74	31,030,545.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,728,151.59	3,087,396.99
筹资活动现金流入小计		53,728,151.59	3,087,396.99
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,548,751.90	78,946,973.03
支付其他与筹资活动有关的现金		302,507.73	27,328.01
筹资活动现金流出小计		129,851,259.63	78,974,301.04
筹资活动产生的现金流量净额		-76,123,108.04	-75,886,904.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,085,893.53	-73,773,983.65
加：期初现金及现金等价物余额		175,927,042.10	473,682,101.12
六、期末现金及现金等价物余额		157,841,148.57	399,908,117.47

法定代表人：孙旭军

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：赵红萍

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	627,980,077.00	240,772,490.76			249,488,337.17	204,721.91	1,138,152,443.52		2,578,364,728.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	627,980,077.00	240,772,490.76			249,488,337.17	204,721.91	1,138,152,443.52		2,578,364,728.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							35,569,706.41		37,612,573.80
(一) 净利润							180,005,124.12		199,142,373.88
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							180,005,124.12		199,142,373.88
(三)所有者投入和减少资本								59,583.7	59,583.7
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								59,583.70	59,583.7
(四) 利润分配							-144,435,417.71		-161,589,383.78
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-144,435,417.71		-161,589,383.78

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
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	627,980,077.00	240,772,490.76			249,488,337.17	204,721.91	1,173,722,149.93	323,809,525.49	2,615,977,302.26

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	627,980,077.00	240,772,490.76			227,071,400.16		969,188,145.72		2,180,710,588.53
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	627,980,077.00	240,772,490.76			227,071,400.16		969,188,145.72		2,180,710,588.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							77,218,512.24		79,186,075.23
(一) 净利润							171,415,523.79		185,848,404.42
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							171,415,523.79		185,848,404.42
(三) 所有者投入和减少资本									4,164,682.36

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								4,164,682.36	4,164,682.36
(四) 利润分配						-94,197,011.55		-16,630,000.00	-110,827,011.55
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-94,197,011.55		-16,630,000.00	-110,827,011.55
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
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	627,980,077.00	240,772,490.76			227,071,400.16		1,046,406,657.96	117,666,037.88	2,259,896,663.76

法定代表人：孙旭军

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：赵红萍

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	627,980,077.00	238,562,905.29			157,852,889.42		550,942,920.28	1,575,338,791.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	627,980,077.00	238,562,905.29			157,852,889.42		550,942,920.28	1,575,338,791.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							19,890,050.84	19,890,050.84
（一）净利润							164,325,468.55	164,325,468.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							164,325,468.55	164,325,468.55
（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额								
3．其他								
（四）利润分配							-144,435,417.71	-144,435,417.71
1．提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-144,435,417.71	-144,435,417.71
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
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	627,980,077.00	238,562,905.29			157,852,889.42		570,832,971.12	1,595,228,842.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	627,980,077.00	238,562,905.29			135,435,952.41		443,387,498.75	1,445,366,433.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	627,980,077.00	238,562,905.29			135,435,952.41		443,387,498.75	1,445,366,433.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							86,143,981.57	86,143,981.57
（一）净利润							180,340,993.12	180,340,993.12
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							180,340,993.12	180,340,993.12
（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额								
3．其他								
（四）利润分配							-94,197,011.55	-94,197,011.55
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-94,197,011.55	-94,197,011.55
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
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	627,980,077.00	238,562,905.29			135,435,952.41		529,531,480.32	1,531,510,415.02

法定代表人：孙旭军

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：赵红萍

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

成都博瑞传播股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名四川电器股份有限公司,系 1988 年经成都市经济体制改革委员会以成体改(1988)字第 35 号文批准由四川电器厂改制并向社会企事业单位和社会公众定向募集部分股份成立,1995 年 11 月 15 日,经中国证监会批准,本公司流通股在上交所正式挂牌上市。1999 年 7 月 28 日,经国家财政部财管字(1999)178 号文批准,成都博瑞投资控股集团有限公司(原名成都博瑞投资有限责任公司)正式受让原成都市国有资产管理局持有的本公司股份中的 27.65% 的股份,成为本公司的第一大股东。

成都博瑞投资控股集团有限公司入主本公司后,实施了一系列资产重组,公司的主营业务已逐步由原电器生产与销售业务转向广告、印刷、发行及投递、配送业务及信息传播相关的业务。

2000 年 1 月 21 日经成都市工商行政管理局批准,公司更为现名。公司目前注册资本 62,798.01 万元,法定代表人:孙旭军,企业法人营业执照号:510100000045451。

(二)公司的行业性质、经营范围、提供的主要产品和服务

1、公司行业性质及经营范围

本公司所处行业为信息传播服务行业,经营范围包括:信息传播服务(不含国家限制项目)、报刊投递服务、高科技产品开发、国内贸易(除国家限制和禁止项目)、电子商务、出版物印刷(限分公司经营)、销售纸张和印刷器材。印刷及制版的设计、技术服务、广告制作(限分公司经营)。

2、公司提供的产品和服务

本公司提供的产品和服务主要包括广告的发布与制作、出版物印刷和纸张销售、报刊投递服务、游戏软件的开发与销售等

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基础

本公司经营状况良好,没有决定或被迫在当期或者下一个会计期间清算或停止营业,故本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的申明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

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，于发生时计入当期损益。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其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进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

7、现金等价物的确定标准

将期限短(一般是指从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。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。

9、金融资产和金融负债的分类及计量方法

本公司的金融资产包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据

表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的帐面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③贷款和应收款项

资产负债表日，贷款和应收款项以摊余成本计量，企业处置贷款和应收款项时，应按取得对价的公允价值与该贷款和应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积 - 其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的帐面价值之间的差额，计入投资收益，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。

本公司的金融负债包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则－或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则－收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

10、应收款项坏帐准备确认标准及计提方法

(1)坏账损失确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

(2)坏账准备计提方法

A、单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备计提方法

确认标准	公司将单笔金额为 100 万元及以上的应收账款、其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
计提方法	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计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征按账龄分析法计提坏账准备

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

确定依据：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

计提方法：根据预计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。

C、按组合计提坏账准备应收款项

对于期末单项金额非重大应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合(即账龄组合)的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备。具体计提标准为：1 年以内的按 5%计提；1－2 年的按 10%计提；2－3 年的按 30%计提；3－4 年的按 50%计提；4－5 年的按 80%计提；5 年以上的按 100%计提。公司及下属子(分)公司对纳入合并会计报表范围的公司间的往来款项、支付的代理保证金不计提坏账准备。

(3)符合下列情况之一者，确认为坏账：

- ①因债务人破产或死亡，以其财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款；
- ②因债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的账款。

11、存货核算方法

(1)存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、委托销售商品、委托加工物资等。

(2)存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(3)发出存货计价方法和摊销方法

各种存货取得时按实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。存货发出按月采用加权平均法结转。低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。

(4)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

12、发放贷款及垫款

(1)发放贷款

本公司按发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

(2)贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类小额贷款(含抵押、质押、保证、信用等贷款)、票据贴现等。

公司贷款损失准备包括一般准备和贷款减值准备。

一般准备用于弥补尚未识别的可能性损失的准备，每年按信贷业务税后净利润的 10%提取，累计计提的一般风险准备不低于全部贷款余额的 1.5%，当累计提取的一般准备达到初始信贷资产的 10%时，原则上不再提取。

公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

风险分类	计提比例	备注
正常类贷款	1%	

关注类贷款	3%	
次级类贷款	30%	
可疑类贷款	60%	
损失类贷款	100%	

风险分类标准如下:

正常: 借款人能够履行合同或协议, 没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注: 尽管借款人目前有能力偿还, 但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产; 借款人的现金偿还能力出现明显问题, 但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益。

次级: 借款人的偿还能力出现明显问题, 完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益, 即使执行担保, 也可能会造成一定损失。

可疑: 借款人无法足额偿还债务本金及利息, 即使执行担保, 也肯定要造成较大损失。

损失: 在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后, 资产及收益仍然无法收回, 或只能收回极少部分。

13、长期股权投资核算方法

(1) 确认及初始计量

对企业合并形成的长期股权投资, 区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并, 在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 本公司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, 本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并, 本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本:

①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为本公司在购买日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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。

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。对于长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

③公司以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

④以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

⑤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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑥以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑦以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 收益确认方法

本公司对不具有共同控制或重大影响的被投资单位，以及对实施控制的被投资单位的长期股权投资以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

14、投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

15、固定资产的确定标准、折旧方法

(1)固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2)固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3)固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40 年	3	9.7-2.43
专用设备	8-14 年	3	12.13-6.93

通用设备	8-14 年	3	12.13-6.93
运输设备	8-12 年	3	12.13-8.08
电子及其他设备	4-10 年	3	24.25-9.7

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

16、在建工程核算方法

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 期末，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注四 15、(3) 所述方法计提在建工程减值准备。

17、借款费用

确认原则：本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，应当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(3 个月)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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

(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，应当证明其有用性；

(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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限采用“直线法”，按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于

每年年度终了，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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债核算方法

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、资产减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(1)计提金融资产减值的依据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2)长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致

其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(3) 固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(4) 无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

22、股份支付

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

23、收入确认原则

(1) 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 既没有保留通常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；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司印刷及纸张销售收入确认方法如下：

公司印刷及纸张销售收入一般根据与客户签订的销售合同、协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款权利时确认销售收入。

(2)提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

公司主要提供劳务收入确认方法如下：

A、广告收入

公司一般根据与客户签订的广告发布合同，在广告内容见诸媒体并经客户确认，收款或取得收款的权利时，公司按广告发布期确认销售收入。

B、发行及投递业务

公司发行及投递业务在发行与投递劳务已经提供，公司收款或取得收款的权利时确认销售收入。

C、网游收入

对于公司联营客户的分成收入或自营渠道的充值收入，公司均以注册用户（游戏玩家）在公司网络游戏中的虚拟充值货币消费实际发生时确认销售收入。

D、发放贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

E、学杂费收入：

①分学年收取的学杂费在学年期内分十二个月按直线法确认收入。

②一次性收取的不再退还学杂费，在合同约定的就读期内分月平均确认收入。

(3)让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收

入的金额能够可靠的计量时予以确认。

24、政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

当本公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

26、主要会计政策、会计估计变更

（1）公司本期无需披露的重要会计政策变更。

（2）公司本期无需披露的重要会计估计的变更。

27、前期会计差错更正

公司本期无需披露的重大前期会计差错更正。

三、税项

公司的主要税种、税率如下：

1、公司的主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、提供应税劳务金额	4%，13%，17%	
营业税	营业额	3%、5%	
城建税	应纳增值税额+营业税额	5%，7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%	注 1、注 2

注 1：公司 2012 年 6 月接四川省成都市锦江区地方税务局发锦地税函[2012]2 号《关于成都博瑞传播股份有限公司减按 15%税率征收企业所得税的批复》，确认公司符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国税发<2012>12 号)及相关政策的规定,同意执行西部大开发税收优惠政策；经四川省经济和信息化委员会以川经信产业函〔2013〕471 号文批复，公司 2012 年度主营业务符合《产业结构调整指导目录》（2011 年本）（修订）（发改委第 21 号令）中规定的产业项目，且主营业务收入占企业总收入的 70%以上。经相关税务主管部门备案，同意公司 2013 年度减按 15%的税率征收企业所得税，。

注 2：公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称“成都梦工厂”）2012 年 7 月经四川省成都市高新技术产业开发区国家税务局批准，确认成都梦工厂 2011 年度主营业务符合《产业结构调整指导目录》（发改委令第 40 号）中鼓励类范围，且鼓励类收入占企业总收入的 90%以上，符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及相关政策的规定,同意执行西部大开发税收优惠政策，故成都梦工厂 2013 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

注 3：根据《四川省地方税务局关于营业税、资源税若干问题的通知》(川地税发〔2003〕31 号)文件规定，学校收费属学历教育，在标准收费范围内，成都树德联合学校不征收营业税及其他附加税。同时，成都树德联合学校也未计征企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况(金额单位：万元)

(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
四川博瑞眼界户外	控股子公司	成都	广告设计、制作	2,150.54	设计、制作、发布广告

传媒有限公司			与发布		
成都博瑞整合营销有限公司	控股子公司	成都	广告代理	1,000.00	影视、文化、广告
北京博瑞盛德创业投资有限公司	全资子公司	北京	投资	3,000.00	投资管理、经济信息咨询
星百瑞（北京）传媒有限公司	全资子公司	北京	服务业	1,000.00	影视策划、企业形象策划等
成都神鸟数据咨询有限公司	控股子公司	成都	服务业	1,000.00	广告设计、营销策划、商务信息咨询
四川博瑞书坊文化有限公司	全资子公司	成都	商业	1,000.00	销售图书期刊、商品批发零售
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	全资子公司	成都	房屋租赁	5,000.00	房屋租赁、物业管理
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	控股子公司	成都	计算机软硬件开发、销售	4,666.67	计算机软硬件开发、销售
成都英康贸易有限责任公司	控股子公司	成都	商业	500.00	纸张批发等
深圳市博瑞创业广告有限公司	控股子公司	深圳	广告代理	200.00	广告业务
武汉博瑞银福广告有限公司	控股子公司	武汉	广告设计、制作与发布	200.00	设计、制作、发布广告
成都博瑞数码科技有限公司	全资子公司	成都	计算机软件设计、系统服务	10,000.00	电子产品技术研究、计算机软件设计、计算机系统服务
四川大宗电子商务有限公司	控股子公司	成都	电子商务信息咨询服务	2,000.00	网上商品信息咨询服务、电子商务技术及相关信息服务
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	控股子公司	成都	物业服务	550.00	物业管理及咨询、房屋经纪、停车场服务、工程项目管理等
成都立即送物流有限公司	控股子公司	成都	货运、仓储服务	1,000.00	普通货运、仓储服务、货运代理、物流信息咨询
成都博瑞天堂网络	控股子公司	成都	计算机软硬	4,000.00	计算机软硬件研究、计算

科技有限公司			件研究、计 算机系统服 务		机系统服务、项目投资咨 询、销售计算机软硬件、 货物及技术的进出口
成都博瑞小额贷款 有限公司	控股子公司	成都	发放贷款及 相关咨询	50,000.00	发放贷款及相关咨询

续上表(1)

子公司全称	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
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	2,000.00		93.00	93.00	是
成都博瑞整合营销有限公司				60.00	是
北京博瑞盛德创业投资有限公司	3,000.00		100.00	100.00	是
星百瑞（北京）传媒有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是
成都神鸟数据咨询有限公司	935.96		98.00	98.00	是
四川博瑞书坊文化有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	5,805.21		100.00	100.00	是
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	2,800.00		60.00	60.00	是
成都英康贸易有限责任公司	480.00		96.00	100.00	是
深圳市博瑞创业广告有限公司	135.00		67.50	67.50	是
武汉博瑞银福广告有限公司				100.00	是
成都博瑞数码科技有限公司	10,000.00		100.00	100.00	是
四川大宗电子商务有限公司	1,100.00		55.00	55.00	是
成都麦迪亚物业服务有限责任公司				100.00	是
成都立即送物流有限公司				75.00	是
成都博瑞天堂网络科技有限公司				100.00	是
成都博瑞小额贷款有限公司	37,000.00			74.00	是

续上表(2)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	509.05		
成都博瑞整合营销有限公司	339.32		
北京博瑞盛德创业投资有限公司			
星百瑞（北京）传媒有限公司			
成都神鸟数据咨询有限公司	20.32		
四川博瑞书坊文化有限公司			
四川博瑞麦迪亚置业有限公司			
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	-80.19		
成都英康贸易有限责任公司	7.15		
深圳市博瑞创业广告有限公司	-103.14		
武汉博瑞银福广告有限公司			
成都博瑞数码科技有限公司			
四川大宗电子商务有限公司	666.72		
成都麦迪亚物业服务有限责任公司			
成都立即送物流有限公司	317.13		
成都博瑞天堂网络科技有限公司			
成都博瑞小额贷款有限公司	14,009.40		

(2) 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
成都商报发行投递广告有限公司	控股子公司	成都	报纸发行及投递	1,520.00	发行投递
成都博瑞广告有限公司	控股子公司	成都	广告代理	2,000.00	设计、制作、发布广告

续上表(1)

子公司全称	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
成都商报发行投递广告有限公司	2,642.60		93.1	93.10	是
成都博瑞广告有限公司	11,186.19		80.00	80.00	是

续上表(2)

子公司全称	少数股 东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数 股东分担的本期亏损超过少数股东在 该子公司期初所有者权益中所享有份 额后的余额
成都商报发行投递广告有限公司	586.07		
成都博瑞广告有限公司	7,670.62		

注：本公司于 2000 年分别受让成都博瑞投资控股集团有限公司和四川奥莱特广告传播股份有限公司持有成都商报发行投递广告有限公司 70%、23% 股份；于 2000 年受让成都商报社持有的成都博瑞广告有限公司 35% 股份、2001 年受让成都博瑞投资控股集团有限公司持有的成都博瑞广告有限公司 6% 股份和以所持四川电器有限责任公司股权置换成都博瑞投资控股集团有限公司、成都博瑞房地产开发有限公司所持成都博瑞广告有限公司 39% 股权。由于成都商报社、成都博瑞投资控股集团有限公司、成都博瑞房地产开发有限公司系关联控制方(共同行为人)，按照会计准则的规定，属同一控制下的企业合并。

(3) 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
四川博瑞教育有限公司(注 1)	控股子公司	成都	教育	1,000.00	项目投资、组织教育交流服务
博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	控股子公司	北京	广告代理	600.00	设计、制作、代理、发布广告
成都梦工厂网络信息有	全资子公司	成都	网络游戏	2,000.00	计算机软件技术开发、信息

限公司（注 2）					技术服务
上海德优广告有限公司（注 3）	控股子公司	上海	广告设计、制作与发布	50.00	设计、制作、代理、发布广告
常州天堂网络科技有限公司（注 4）	控股子公司	常州	网络技术	1,136.00	计算机软件、游戏软件及互联网的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司（注 5）	控股子公司	成都	广告设计、制作与发布	500.00	设计、制作、代理、发布广告
海南博瑞三乐传媒有限公司（注 6）	控股子公司	海口	广告设计、制作与发布	2,000.00	设计、制作、代理、发布广告
成都顺游网络科技有限公司（注 7）	控股子公司	成都	网络游戏	25.00	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务
北京神龙游科技有限公司（注 8）	全资子公司	北京	网络游戏	420.00	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务

续上表(1)

子公司全称	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
四川博瑞教育有限公司	4,275.00		95.00	100.00	是
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	480.00		50.00	100.00	是
成都梦工厂网络信息有限公司	40,091.38		100.00	100.00	是
上海德优广告有限公司				60.00	是
常州天堂网络科技有限公司	5,000.00		56	56	是
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司				55	是
海南博瑞三乐传媒有限公司				60	是
成都顺游网络科技有限公司				60	是
北京神龙游科技有限公司				100	是

续上表(2)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川博瑞教育有限公司	1.47		
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	1.64		
成都梦工厂网络信息有限公司			
上海德优广告有限公司	623.27		
常州天堂网络科技有限公司	-576.14		
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司	258.62		
海南博瑞三乐传媒有限公司	8148.22		
成都顺游网络科技有限公司	-18.58		
北京神龙游科技有限公司			

注 1：2003 年本公司及控股子公司成都英康贸易有限责任公司共同出资 4500 万元收购四川博瑞教育有限公司(原四川新南洋教育有限公司)，初始投资成本大于享有的被购买方净资产份额的部份，本公司自 2003 年 11 月起分 10 年进行平均摊销，根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》的规定，将截至 2006 年末的股权投资借方摊销余额作为首次执行日的认定成本，并不再进行摊销，在合并报表时形成商誉 1,602.30 万元。

注 2：公司收购成都梦工厂网络信息有限公司 100%股权在合并报表时形成商誉 36,399.85 万元，详见本附注“五、15、注 3”

注 3：公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司于 2010 年 9 月 15 日与上海越瀛广告有限公司签定“关于上海德优广告有限公司股权的独家受让权合同”，四川博瑞眼界户外传媒有限公司独家受让上海越瀛广告有限公司持有的上海德优广告有限公司 60%的股权，股权转让价款为 650 万元；四川博瑞眼界户外传媒有限公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并。

注 4：2012 年 1 月 18 日，公司与自然人郑勇杰签订增资入股协议，公司出资人民币 5,000.00 万元对常州天堂网络科技有限公司进行增资，其中的 636.00 万元作为注册资本金，占目标公司增资后注册资本的 56%，其余 4,364.00 万元作为资本溢价

计入常州天堂网络科技有限公司的资本公积（由公司独享），收购完成后，公司持有常州天堂网络科技有限公司 56%的股权；公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并，在合并报表时形成商誉 448.37 万元。

注 5：公司控股子公司成都博瑞广告有限公司与成都市泽宏嘉秀广告有限公司于 2012 年 1 月签订股权转让协议，成都博瑞广告有限公司受让成都市泽宏嘉秀广告有限公司在成都市锦江区设立的全资子公司成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 55%的股权，股权转让价款为 1,579.88 万元（股权转让款分四期支付，其中公司与成都市泽宏嘉秀广告有限公司第二期至第四期股权转让款的支付与成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 2012 年至 2014 年计划实现的净利润目标挂钩）；成都博瑞广告有限公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并，在合并报表时形成商誉 1,520.32 万元。

注 6：公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司与洋浦降龙传媒有限公司（后改名为“洋浦降龙传媒投资有限公司”）、吴坤平于 2012 年 2 月 8 日签订了《股权转让协议书》，四川博瑞眼界户外传媒有限公司受让洋浦降龙传媒有限公司、吴坤平持有的海南博瑞三乐传媒有限公司 60%的股权，投资总额预计不超过 12,644.66 万元；四川博瑞眼界户外传媒有限公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并。

注 7：公司控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与自然人赵明、类维超于 2012 年 5 月 11 日，签订了《增资入股协议书》，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司出资人民币 300.00 万元对成都顺游网络科技有限责任公司进行增资，增资分两期，首次出资 150 万元，其中的 150.00 万元作为注册资本金，占成都顺游网络科技有限责任公司增资后注册资本的 60%，其余 135.00 万元作为资本溢价计入成都顺游网络有限责任公司的资本公积，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并，在合并报表时形成商誉 69.43 万元。

根据成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司于 2013 年 3 月 31 日签订的《股权转让及增资入股协议》，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司向成都梦工厂网络信息有限公司转让成都顺游网络科技有限责任公司 20%的股权，公司根据转让日顺游累计经营亏损按公司持股比例重新确认商誉 75.39 万元。

注 8: 公司控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司与熊敏、史伟于 2012 年 2 月,签订了《股权转让协议书》,成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司分别受让熊敏、史伟持有的北京神龙游科技有限公司 51%、49%的股权,股权转让价款为 750.00 万元,收购完成后,成都博瑞梦工厂网络信息有限公司、成都梦工厂网络信息有限公司合计持股 100%;成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司本次股权收购不属于关联交易,为非同一控制下的企业合并,在合并报表时形成商誉 1,694.07 万元。

2、合并范围发生变更的说明

公司控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司于 2013 年 3 月 31 日签订《股权转让及增资入股协议》,成都梦工厂网络信息有限公司受让成都博瑞梦工厂网络信息有限公司在成都顺游网络科技有限责任公司 20%的股权,转让完成后,成都博瑞梦工厂网络信息有限公司持有成都顺游网络科技有限责任公司 40%的股权,成都梦工厂网络信息有限公司持有成都顺游网络科技有限责任公司 20%的股权,本期继续将其纳入合并报表范围,对合并报表无实质影响。

3、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(金额单位:万元)

(1) 本期新纳入合并范围的主体

无。

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

无。

五、合并财务报表项目注释:(金额单位:人民币元;期末数指 2013 年 6 月 30 日余额;年初数指 2012 年 12 月 31 日余额;本期数指 2013 年 1-6 月发生额;上期数指 2012 年 1-6 月发生额)

1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	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			312,991.83			186,335.61
现金小计			312,991.83			186,335.61
银行存款						
人民币			433,809,178.68			482,109,084.92
银行存款小计			433,809,178.68			482,109,084.92
其他货币资金						
人民币			14,445,000.00			19,048,000.00
其他货币资金小计			14,445,000.00			19,048,000.00
合计			448,567,170.51			501,343,420.53

注 1：其他货币资金主要系本公司印务分公司开具银行承兑汇票存入的银行承兑汇票承兑保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	6,589,412.31	6,660,266.20
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.其他		
合 计	6,589,412.31	6,660,266.20

注：公司期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	222,870,589.97	100	14,715,921.88	100

其中：账龄组合	222,870,589.97	100	14,715,921.88	100
组合小计	222,870,589.97	100	14,715,921.88	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	222,870,589.97	100	14,715,921.88	100
年初数				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	126,403,367.30	100	9,114,118.72	100.00
其中：账龄组合	126,403,367.30	100	9,114,118.72	100.00
组合小计	126,403,367.30	100	9,114,118.72	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	126,403,367.30	100	9,114,118.72	100.00

(2) 期末按账龄分析组合的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	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	205,390,704.60	92.16	10,269,535.23	119,502,619.44	94.54	5,975,130.98
1 至 2 年	13,229,039.50	5.93	1,322,903.95	2,944,092.75	2.33	294,409.27
2 至 3 年	1,218,771.17	0.55	365,631.35	1,170,385.91	0.93	351,115.77
3 至 4 年	285,588.50	0.13	142,794.25	409,336.00	0.32	204,668.00
4 至 5 年	657,145.50	0.29	525,716.40	440,692.50	0.35	352,554.00
5 年以上	2,089,340.70	0.94	2,089,340.70	1,936,240.70	1.53	1,936,240.70
合 计	222,870,589.97	100.00	14,715,921.88	126,403,367.30	100.00	9,114,118.72

(3) 本报告期应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
成都博瑞投资控股集团有限公司	控股股东	2,386,644.52	1.07
合计		2,386,644.52	1.07

(4) 应收账款金额前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川蓝光和骏实业股份有限公司	非关联方	12,369,074.08	1 年以内	5.55
保利地产	非关联方	10,695,232.00	1 年以内	4.80
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	非关联方	6,701,684.00	1 年以内	3.01
成都朗辰广告有限公司	非关联方	6,617,035.86	1 年以内	2.97
海南骏豪旅游发展有限公司	非关联方	5,462,594.27	1 年以内	2.45
合计		41,845,620.21		18.78

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
成都商报社	实际控制人	537,759.00	0.24
成都每日经济新闻报社有限公司	联营企业	1,068,639.27	0.48
成都博瑞投资控股集团有限公司	控股股东	2,386,644.52	1.07
合计		3,993,042.79	1.79

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	85,654,244.20	100	8,164,078.99	100

其中：账龄组合	85,654,244.20	100	8,164,078.99	100
组合小计	85,654,244.20	100	8,164,078.99	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	85,654,244.20	100	8,164,078.99	100
年初数				
账龄	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,239,850.97	100	7,525,219.44	100.00
其中：账龄组合	72,239,850.97	100	7,525,219.44	100.00
组合小计	72,239,850.97	100	7,525,219.44	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	72,239,850.97	100	7,525,219.44	100.00

(2) 期末按账龄分析组合的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	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	74,092,369.53	86.50	2,204,618.48	60,810,449.72	84.18	1,535,996.92
1 至 2 年	5,779,687.56	6.75	577,968.75	5,490,755.20	7.60	549,075.52
2 至 3 年	334,143.62	0.39	100,243.09	248,145.62	0.34	74,443.69
3 至 4 年	206,121.45	0.24	103,060.73	147,288.45	0.20	73,644.23
4 至 5 年	318,670.49	0.37	254,936.39	1,255,764.49	1.74	1,004,611.59
5 年以上	4,923,251.55	5.75	4,923,251.55	4,287,447.49	5.94	4,287,447.49
合 计	85,654,244.20	100.00	8,164,078.99	72,239,850.97	100	7,525,219.44

(3) 本报告期其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金 额	性质或内容
成都商报社	40,273,623.10	广告代理、报纸发行投递保证金以及代理广告返点
合计		

(5)其他应收款金额前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
成都商报社	实际控制人	40,273,623.10	1 年以内	47.02
唯品会代收代付物流款	非关联方	4,833,117.60	1 年以内	5.64
成都金牛高科技产业园管委会办公室	非关联方	4,260,000.00	1-2 年	4.97
四川华信(集团)会计师事务所有限 责任公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	2.34
华西证券有限责任公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	2.10
合 计		53,166,740.70		62.07

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例 (%)
成都商报社	实际控制人	40,273,623.10	47.02
合计		40,273,623.10	47.02

5、预付款项

(1)账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,238,831.31	68.68	20,383,001.81	67.61
1-2 年	251,590.17	0.90	9,765,164.50	32.39
2-3 年	8,520,000.00	30.42		
3 年以上				
合 计	28,010,421.48	100.00	30,148,166.31	100.00

注: 1 年以上预付款项主要系印务分公司预付的给成都金牛高科技产业园管委会办

公室的土地款 852 万元，该款项尚在结算期内。

(2) 预付款项金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	时间	未结算原因
成都金牛高科技产业园管委会办公室	非关联方	8,520,000.00	2-3 年	结算期内
深圳市世纪凯旋科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	漫游谷保证金
商报发行费	非关联方	2,568,783.50	1 年以内	待摊 2013 年成都商报发行费
武汉丽景广告有限公司	非关联方	1,211,823.87	1 年以内	结算期内
北京全景国家地理广告有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	结算期内
合 计		18,000,607.37		

(3) 本报告期预付款项中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

6、应收利息

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
定期存款利息	195,221.78		195,221.78	0
贷款利息	1,611,551.11	1,354,643.89		2,966,195.00
合计	1,806,772.89	1,354,643.89	195,221.78	2,966,195.00

应收利息本期增加主要系控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款应收利息增加所致。

7、应收股利

项 目	期 末 数	年 初 数
应收股利	671,688.00	0.00
合计	671,688.00	0.00

8、存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托销售商品						
原材料	46,541,525.73		46,541,525.73	48,394,795.44		48,394,795.44
低值易耗品	8,412.54		8,412.54	10,101.54		10,101.54

库存商品	1,697,423.30	980,000.00	717,423.30	1,622,701.34	612,500.00	1,010,201.34
委托加工物资						
生产成本				100,981.12		100,981.12
合 计	48,247,361.57	980,000.00	47,267,361.57	50,128,579.44	612,500.00	49,516,079.44

9、发放贷款及垫款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证贷款	293,600,000.00	424,000,000.00
信用贷款	200,000.00	
质押贷款	155,000,000.00	
保证、抵押贷款	106,700,000.00	30,800,000.00
合计	555,500,000.00	454,800,000.00
贷款减值准备	5,555,000.00	4,548,000.00
账面价值	549,945,000.00	450,252,000.00

(2) 贷款五级分类明细

分类	期末余额	贷款减值准备	计提比例	期末净值
正常	555,500,000.00	5,555,000.00	1%	549,945,000.00
关注			3%	
次级			30%	
可疑			60%	
损失			100%	
合计	555,500,000.00	5,555,000.00	1%	549,945,000.00

注：本期发放贷款及垫款主要系控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款增加所致。

10、长期股权投资

(1) 明细列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
甘肃西部商报传媒发展有限公司	权益法	8,270,000.00	14,317,008.68	51,004.28	14,368,012.96
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	权益法	10,000,000.00	20,054,323.30	-2,221,801.56	17,832,521.74

成都每日经济新闻报社有限公司	权益法	21,000,000.00	14,962,755.06	-1,308,025.47	13,654,729.59
四川岁月文化艺术有限公司	权益法	17,500,000.00	15,012,348.73	-2,261,364.57	12,750,984.16
成都泥巴科技有限公司	权益法	5,000,000.00	5,002,950.20	190,214.55	5,193,164.75
北京锐易通科技有限公司	权益法	7,000,000.00	6,061,462.75	-134,882.59	5,926,580.16
成都演艺集团有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
成都全搜索科技有限责任公司	成本法	11,600,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00
成都银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
贵州万东实业股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
成都兴业股份有限公司	成本法	101,000.00	101,000.00		101,000.00
贵州天和磷业股份有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00
无锡电工厂招待所	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00
海南天涯在线网络科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
德勤集团股份有限公司	成本法	46,120,000.00	46,120,000.00		46,120,000.00
深圳蓝普科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
北京格讯科技有限公司	权益法	1,000,000.00	771,948.13	-13,231.02	758,717.11
合计		152,301,000.00	158,713,796.85	-5,698,086.38	153,015,710.47

续上表(1)

被投资单位	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	本年计提减值准备	现金红利
甘肃西部商报传媒发展有限公司	49	49				
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	40	40				
成都每日经济新闻报社有限公司	35	35				
四川岁月文化艺术有限公司	35	35				
成都泥巴科技有限公司	35	35				
北京锐易通科技有限公司	20	20				
成都演艺集团有限公司	15	15				
成都全搜索科技有限责任公司	17.87	17.87				
成都银行						671,688.00
贵州万东实业股份有限公司						

成都兴业股份有限公司						
贵州天和磷业股份有限公司				180,000.00		
无锡电工厂招待所				30,000.00		
海南天涯在线网络科技有限公司	1	1				
德勤集团股份有限公司	1.69	1.69				
深圳蓝普科技有限公司	3.2	3.2				
北京格讯科技有限公司	20.00	20				
合计				210,000.00		671,688.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
甘肃西部商报传媒发展有限公司	有限责任公司	甘肃省兰州市	张卡聪	广告代理	16,870,000.00
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	有限责任公司	成都市	赵斌	旅游文化策划；餐饮娱乐投资	25,000,000.00
成都每日经济新闻报社有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	编辑、发行《每日经济新闻》	60,000,000.00
四川岁月文化艺术有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	美术创作服务、商品批发与零售等	50,000,000.00
成都泥巴科技有限公司	有限责任公司	成都市	王磊	网络技术研发、游戏研究、电子商务技术研究等	153,850.00
北京锐易通科技有限公司	有限责任公司	北京市	侯锐	技术推广	1,250,000.00
北京格讯科技有限公司	有限责任公司	北京市	王亮	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术检测、计算机软件开发及销售	1,250,000.00

续上表(1)

被投资单位	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
甘肃西部商报传媒发展有限公司	49.00	49.00	26,038,640.46	-7,179,385.49	33,218,025.95
成都博瑞银杏旅游	40.00	40.00	56,302,761.94	11,792,926.92	44,509,835.02

文化发展有限公司					
成都每日经济新闻报社有限公司	35.00	35.00	91,215,655.28	52,005,262.34	39,210,392.94
四川岁月文化艺术有限公司	35.00	35.00	42,988,306.46	6,537,955.69	36,450,350.77
成都泥巴科技有限公司	35.00	35.00	8,474,191.75	2,822,292.49	5,651,899.26
北京锐易通科技有限公司	20.00	20.00	14,915,284.46	3,646,192.05	11,301,092.41
北京格讯科技有限公司	20.00	20.00	32,134.99	215,608.13	-183,473.14

续上表(2)

被投资单位	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
甘肃西部商报传媒发展有限公司	24,501,108.11	104,090.37	联营企业	73964080-7
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	14,546,875.93	-5,554,505.73	联营企业	75282844-1
成都每日经济新闻报社有限公司	35,785,376.52	-3,737,215.62	联营企业	67968767-X
四川岁月文化艺术有限公司	7,107,504.84	-6,461,041.64	联营企业	55347370-5
成都泥巴科技有限公司	8,627,843.82	543,470.13	联营企业	58498570-3
北京锐易通科技有限公司	509,367.60	-674,412.95	联营企业	77639765-8
北京格讯科技有限公司	0	-35,057.28	联营企业	56363366-1

11、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细列示如下:

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	303,129,357.32						303,129,357.32
(1) 房屋、建筑物	303,129,357.32						303,129,357.32
(2) 土地使用权							
(3) 其他							

2. 公允价值变动合计	193,569,973.30					193,569,973.30
(1) 房屋、建筑物	193,569,973.30					193,569,973.30
(2) 土地使用权						
(3) 其他						
3. 投资性房地产账面价值合计	496,699,330.62					496,699,330.62
(1) 房屋、建筑物	496,699,330.62					496,699,330.62
(2) 土地使用权						
(3) 其它						

(2) 投资性房地产系经公司八届董事会第五次会议决议通过, 公司将“创意成都项目”中建筑面积为 56,876.14 平方米(根据 2012 年核定房屋产权证面积调整后的出租面积)的楼面按照“整体持有、出租经营”的原则对外出租, 按持有目的确认为投资性房地产, 并采用公允价值模式进行后续计量。

12、固定资产及累计折旧、固定资产减值准备

(1) 固定资产明细列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计:	909,094,936.18	7,839,492.99	6,886,878.48	910,047,550.69
其中: 房屋建筑物	522,179,060.47	1,197,599.10	1,197,599.10	522,179,060.47
专用设备	308,752,041.03	4,438,563.37	3,673,180.00	309,517,424.40
通用设备	24,729,925.28	122,335.91	5,515.00	24,846,746.19
运输设备	24,401,425.86	1,371,924.00	583,336.50	25,190,013.36
电子及其他设备	29,032,483.54	709,070.61	1,427,247.88	28,314,306.27
		本期计提		
二、累计折旧合计:	302,284,803.52	26,215,728.11	4,283,061.99	324,217,469.64
其中: 房屋建筑物	94,072,931.90	7,425,428.29	0.00	101,498,360.19
专用设备	162,837,319.12	15,296,398.91	3,558,664.00	174,575,054.03
通用设备	17,112,205.62	885,119.80	19,184.70	17,978,140.72
运输设备	11,646,632.78	982,084.33	473,970.35	12,154,746.76
电子及其他设备	16,615,714.10	1,626,696.78	231,242.94	18,011,167.94
三、固定资产账面净值合	606,810,132.66			585,830,081.05

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
计				
其中：房屋建筑物	428,106,128.57	-		420,680,700.28
专用设备	145,914,721.91	-		134,942,370.37
通用设备	7,617,719.66			6,868,605.47
运输设备	12,754,793.08	-		13,035,266.60
电子及其他设备	12,416,769.44	-		10,303,138.33
四、减值准备合计	5,340,417.19	-		5,340,417.19
其中：房屋建筑物	5,193,180.37	-	-	5,193,180.37
专用设备	115,848.36	-	-	115,848.36
通用设备	0.00	-	-	0.00
运输设备	29,629.48	-		29,629.48
电子及其他设备	1,758.98	-	-	1,758.98
五、固定资产账面价值合				580,489,663.86
计	601,469,715.47			
其中：房屋建筑物	422,912,948.20			415,487,519.91
专用设备	145,798,873.55			134,826,522.01
通用设备	7,617,719.66			6,868,605.47
运输设备	12,725,163.60			13,005,637.12
电子及其他设备	12,415,010.46			10,301,379.35

(2) 本期新增固定资产原值 783.95 万元，主要系控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司下属控股子公司海南博瑞三乐传媒有限公司户外媒体项目竣工验收结转固定资产所致；本期减少固定资产主要系公司分、子公司清理、报废固定资产所致。

本期在建工程转入固定资产的金额为 327.25 万元。

(3) 期末固定资产中有原值为 1,693.14 万元、净值为 1,436.35 万元的房屋未办妥产权证书房屋产权证，相关产权证正在办理过程中。

(4) 期末固定资产有原值为 4,948.31 万元、净值为 4,291.76 万元的房屋（铺面）用于经营租赁。

13、在建工程

(1) 明细列示如下:

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
报纸印刷设备	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
印务分公司扩报印中心临时厂房建设	1,640,000.00		1,640,000.00	1,640,000.00		1,640,000.00
LED 显示屏及柱体广告	861,194.50		861,194.50	139,394.50		139,394.50
装修及景观工程	5,370,731.67		5,370,731.67	195,000.00		195,000.00
专业色彩软件	68,494.02		68,494.02	68,494.02		68,494.02
海南三乐广告牌	4,436,218.00		4,436,218.00	4,348,696.67		4,348,696.67
其他	309,200.00		309,200.00	309,200.00		309,200.00
合 计	12,725,838.19		12,725,838.19	6,740,785.19		6,740,785.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年 初 数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	工程投入占预算比例(%)
印务分公司扩建工程		1,640,000.00				
LED 显示屏及柱体广告		139,394.50	721,800.00			
装修及景观工程		195,000.00	5,175,731.67			
海南三乐广告牌		4,348,696.67	3,359,994.85	3,272,473.52		
合计		6,323,091.17	9,257,526.52	3,272,473.52		

续上表 (1)

工程名称	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	期末数
印务分公司扩建工程					自筹	1,640,000.00
LED 显示屏及柱体广告					自筹	861,194.50
装修及景观工程					自筹	5,370,731.67
海南三乐广告牌					自筹	4,436,218.00
合计						12,308,144.17

注 1：本期增加主要系“创意成都”装修及景观工程等投入以及控股子公司海

南博瑞三乐传媒有限公司广告牌媒体建设投入所致。

注 2：期末在建工程中无资本化利息，无应计提减值准备情况。

14、无形资产

(1) 明细列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	238,183,506.76	218,711.47	-	238,402,218.23
1、土地使用权	30,584,917.94	96,685.83	-	30,681,603.77
2、软件	6,385,367.25	41,025.64	-	6,426,392.89
3、户外媒体经营权	181,958,750.28		-	181,958,750.28
4、信息机应用系统	8,963,291.00	81,000.00	-	9,044,291.00
5、信息机代缴费系统	1,780,000.00		-	1,780,000.00
6、3D 游戏引擎软件等	2,192,139.00		-	2,192,139.00
7、许可费	6,319,041.29			6,319,041.29
二、累计摊销合计	32,982,792.39	13,493,022.18		46,475,814.57
1、土地使用权	6,207,671.10	305,103.84		6,512,774.94
2、软件	955,241.94	552,583.50		1,507,825.44
3、户外媒体经营权	15,186,223.18	11,298,108.66		26,484,331.84
4、信息机应用系统	8,555,738.07	448,164.54		9,003,902.61
5、信息机代缴费系统	727,333.78	89,000.04		816,333.82
6、3D 游戏引擎软件等	1,275,842.97	168,157.50		1,444,000.47
7、许可费	74,741.35	631,904.10		706,645.45

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
三、无形资产账面净值合计	205,200,714.37			191,926,403.66
1、土地使用权	24,377,246.84			24,168,828.83
2、软件	5,430,125.31	-	-	4,918,567.45
3、户外媒体经营权	166,772,527.10	-	-	155,474,418.44
4、信息机应用系统	407,552.93		-	40,388.39
5、信息机代缴费系统	1,052,666.22		-	963,666.18
6、3D 游戏引擎软件等	916,296.03		-	748,138.53
7、许可费	6,244,299.94			5,612,395.84
四、减值准备合计	-			
1、土地使用权	-			-
2、软件	-			-
3、户外媒体经营权	-			-
4、信息机应用系统	-			-
6、3D 游戏引擎软件等	-			-
7、许可费	-			-
无形资产账面价值合计	205,200,714.37	-	-	191,926,403.66

(2)本期无形资产减少主要系本期摊销所致;

(3)无形资产中四川博瑞教育有限公司所属土地面积 97,988.75 平方米,原值 1,761.65 万元,系取得郫县国土局办理的用途为教育,使用权性质为划拨的国有土地使用权。

15、商誉

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川博瑞教育有限公司(注 1)	16,022,994.64			16,022,994.64
成都商报发行投递广告有限公司(注 2)	1,883,139.23			1,883,139.23
成都梦工厂网络信息有限公司(注 3)	363,998,494.43			363,998,494.43
常州天堂网络科技有限公司(注 4)	4,483,689.91			4,483,689.91
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司(注 5)	15,203,207.60			15,203,207.60

成都顺游网络科技有限公司（注 6）	694,326.33	59,583.70		753,910.03
北京神龙游科技有限公司（注 7）	16,940,721.64			16,940,721.64
合计	419,226,573.78	59,583.70		419,286,157.48

续表

项目	年初减值准备	本期增加	本期减少	期末减值准备
四川博瑞教育有限公司				
成都商报发行投递广告有限公司				
成都梦工厂网络信息有限公司	50,160,000.00			50,160,000.00
常州天堂网络科技有限公司				
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司				
成都顺游网络科技有限公司				
北京神龙游科技有限公司				
合计	50,160,000.00			50,160,000.00

注 1：2003 年本公司及下属子公司成都英康贸易有限责任公司共同出资 4500 万元收购四川博瑞教育有限公司(原四川新南洋教育有限公司)，初始投资成本大于享有的被购买方净资产份额的部份，本公司自 2003 年 11 月起分 10 年进行平均摊销，根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》的规定，将截至 2006 年末的股权投资借方摊销余额作为首次执行日的认定成本，在合并报表时形成商誉。

注 2：公司 2007 年初收购原子公司成都现代公众多媒体信息亭有限公司少数股东持有的该公司股权，收购完成后，公司持有该公司 100%的股权，并由子公司成都商报发行投递广告有限公司于 2007 年 2 月 15 日吸收合并该公司，公司年末在合并报表时形成商誉。

注 3：根据公司与自然人周秀红、裘新、马希霖、廖继志、郑江等订立的股权转让协议，公司受让成都梦工厂网络信息有限公司 100%的股权，对应的股权收购价款为人民币 44,100 万元，若 2009 年度成都梦工厂网络信息有限公司的净利润超过 7,540 万元，公司受让裘新持有的成都梦工厂网络信息有限公司股权的转让价款将依照协议约定进行调整，但调整后转让价款总额不超过人民币 48,100 万元（股权转让款分四期支付，其中公司与裘新第二期至第四期股权转让款的支付与成都梦工厂网络信息有限公司 2009 年至 2011 年计划实现的净利润目标挂钩；

公司收购成都梦工厂网络信息有限公司 100%的股权已经中联资产评估有限公

司进行评估，中联资产评估有限公司出具了“中联评报字【2009】第 206 号”资产评估报告，但由于评估时采用的评估方法为收益法和市场法，公司无法合理确定购买日成都梦工厂网络信息有限公司各项可辨认资产、负债的公允价值，故公司对成都梦工厂网络信息有限公司合并成本大于购买日享有的成都梦工厂网络信息有限公司净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉；

至 2011 年度，公司与裘新的股权收购对赌期结束，由于成都梦工厂网络信息有限公司 2010 年度、2011 年度均未完成股权转让协议所约定的对赌经营业绩，公司无需支付裘新第三期、第四期股权转让款合计 5,106.62 万元，公司 2011 年据此调减应付股权转让款 5,106.62 万元、合并报表时最终确认的商誉为 36,399.85 万元。

注 4：对常州天堂网络科技有限公司的商誉 448.37 万元，系根据公司与自然人郑勇杰于 2012 年 1 月签订增资入股协议，公司出资人民币 5,000.00 万元对常州天堂网络科技有限公司进行增资，其中的 636.00 万元作为注册资本金，占常州天堂网络科技有限公司增资后注册资本的 56%，其余 4,364.00 万元作为资本溢价计入常州天堂网络科技有限公司的资本公积(由公司独享)；合并成本大于购买日享有的常州天堂网络科技有限公司净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉。

注 5：对成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司的商誉 1,520.32 万元，系根据公司控股子公司成都博瑞广告有限公司与成都市泽宏嘉秀广告有限公司于 2012 年 1 月签订的股权转让协议，成都博瑞广告有限公司受让成都市泽宏嘉秀广告有限公司在成都市锦江区设立的全资子公司成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 55%的股权，对应的股权收购价款为人民币 1,579.88 万元（股权转让款分四期支付，其中公司与成都市泽宏嘉秀广告有限公司第二期至第四期股权转让款的支付与成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 2012 年至 2014 年计划实现的净利润目标挂钩，具体情况详见本附注“十、1”）。成都博瑞广告有限公司对成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司合并成本大于购买日享有的成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉。

注 6：根据成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司于 2013 年 3 月 31 日签订的《股权转让及增资入股协议》，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司向成都梦工厂网络信息有限公司转让成都顺游网络科技有限公司 20%的股权，公司根据转让日顺游累计经营亏损按公司持股比例重新确认商誉 753910.03 元。

注 7: 对北京神龙游科技有限公司的商誉 1,694.07 万元, 系根据公司控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司、公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司与熊敏、史伟于 2012 年 2 月签订的《股权转让协议书》, 成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司分别受让熊敏、史伟持有的北京神龙游科技有限公司 51%、49% 的股权, 对应的股权收购价款为人民币 750.00 万元; 收购完成后, 成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司分别持有北京神龙游科技有限公司 51% 和 49% 的股权; 成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司对北京神龙游科技有限公司合并成本大于购买日享有的北京神龙游科技有限公司净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉。

注 8: 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法: 公司商誉主要系非同一控制企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉, 期末公司以非同一控制企业合并取得的子公司为资产组进行减值测试, 经测试存在减值的, 计提商誉减值准备。

16、长期待摊费用

(1) 明细列示如下:

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修及园林绿化费用	8,634,405.46	982,102.82	876,803.23		8,739,705.05	
户外广告位购买费	36,130,419.14	4,389,541.97	20,751,607.16		19,768,353.95	
文殊坊花车	1,460,201.30		250,320.24		1,209,881.06	
其他	2,356,586.71	998,880.00	375,200.42		2,980,266.29	
合计	48,581,612.61	6,370,524.79	22,253,931.05		32,698,206.35	

本期长期待摊费用减少主要系公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司购买的户外广告媒体摊销所致。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 明细列示如下:

项目	期末数	年初数
递延所得税资产		
应收账款坏账准备	3,428,223.77	2,148,238.12
其他应收款坏账准备	1,996,867.34	1,879,239.36

存货跌价准备	245,000.00	153,125.00
贷款减值准备	1,388,750.00	1,137,000.00
长期股权投资减值准备	12,592,500.00	12,592,500.00
固定资产减值准备	1,335,104.30	1,335,104.30
交易性金融资产公允价值变动	-	-
未弥补亏损	6,584,968.81	6,584,968.81
其他	478,352.46	470,708.25
小 计	28,049,766.68	26,300,883.84
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		-
投资性房地产公允价值变动	48,392,493.33	48,392,493.33
小计	48,392,493.33	48,392,493.33

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异小计	
应收账款坏账准备	13,961,446.58
其他应收款坏账准备	7,988,169.33
存货跌价准备	980,000.00
贷款减值准备	5,555,000.00
长期股权投资减值准备	50,370,000.00
固定资产减值准备	5,340,417.19
交易性金融资产公允价值变动	
未弥补亏损	26,339,875.24
其他	2,176,945.76
小 计	112,711,854.10
应纳税暂时性差异小计	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
投资性房地产公允价值变动	193,569,973.30
小计	193,569,973.30

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
应收账款坏账准备	754,475.30	306,136.87
其他应收款坏账准备	175,909.66	7,772.00
可抵扣亏损	80,751,571.34	81,397,036.37
合 计	81,681,956.30	81,710,945.24

注：由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2017 年	43,599,400.04	43,599,400.04	2012 年度未弥补亏损
2016 年	21,490,108.26	22,135,573.30	2011 年度未弥补亏损
2015 年	11,531,102.71	11,531,102.71	2010 年度未弥补亏损
2014 年	3,942,604.07	3,942,604.07	2009 年度未弥补亏损
2013 年	188,356.26	188,356.26	2008 年度未弥补亏损
合计	80,751,571.34	81,397,036.38	

18、其他非流动资产

项目	期末数	年初数
艺术品	4,402,212.00	1,412,649.00
合 计	4,402,212.00	1,412,649.00

其他非流动资产期末余额系公司投资的艺术品。

19、资产减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回	其他减少	
一、坏账准备	16,639,338.16	6,240,662.71			22,880,000.87
其中：应收账款	9,114,118.72	5,601,803.16			14,715,921.88
其他应收款	7,525,219.44	638,859.55			8,164,078.99
二、存货跌价准备	612,500.00	367,500.00			980,000.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、贷款减值准备	4,548,000.00	1,007,000.00			5,555,000.00

五、长期股权投资减值准备	210,000.00				210,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,340,417.19				5,340,417.19
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	50,160,000.00				50,160,000.00
十四、其他					
合计	77,510,255.35	7,615,162.71			85,125,418.06

20、短期借款

(1) 分项列示如下：

借款类别	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	70,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合计	70,000,000.00	20,000,000.00

(2) 保证借款明细：

借款单位	贷款金额	年利率	借款起止时间	担保单位名称
公司印务分公司	20,000,000.00	6.00%	2012.11.29-2013.11.29	成都商报发行投递广告有限公司、成都博瑞广告有限公司
公司印务分公司	50,000,000.00	5.60%	2013.04.07-2013.10.06	成都博瑞广告有限公司

(3) 短期借款期末无逾期借款。

21、应付票据

(1) 分项列示如下：

类 别	期末数	年初数	其中：报告期内到期
银行承兑汇票	47,650,000.00	56,590,000.00	
合计	47,650,000.00	56,590,000.00	

(2)截止 2013 年 6 月 30 日, 子公司成都博瑞广告有限公司、成都商报发行投递广告有限公司联合为印务分公司其中金额为 4765.00 万元的应付票据提供保证担保。

(3)期末无应付持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

22、应付账款

(1) 应付帐款列示如下:

项 目	期 末 数	年 初 数
1 年以内	101,395,300.71	85,035,110.55
1-2 年	9,500,872.49	1,560,438.61
2-3 年	1,800,760.55	1,858,877.24
3 年以上	4,844,695.12	4,510,020.82
合计	117,541,628.87	92,964,447.22

(2)本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3)期末余额中账龄超过 1 年以上的大额应付账款, 主要系应付货款尚未结算所致。

23、预收款项

(1) 预收款项列示如下:

项 目	期 末 数	年 初 数
1 年以内	134,117,662.27	121,437,391.42
1-2 年	2,779,237.34	2,502,342.72
2-3 年	759,885.43	194,431.74
3 年以上	156,029.67	120,307.47
合计	137,812,814.71	124,254,473.35

(2)本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3)期末余额中账龄超过 1 年以上的大额预收款项, 主要系预收的广告款相对应的广告尚未发布所致。

24、应付职工薪酬

(1)明细列示如下:

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,142,073.77	83,033,703.81	106,813,951.99	3,361,825.59
二、职工福利费	280,748.37	3,255,534.64	3,351,534.64	184,748.37
三、社会保险费	18,150.26	18,063,558.06	18,008,622.90	73,085.42
其中：1.医疗保险费	5,309.46	4,664,913.99	4,639,135.22	31,088.23
2.基本养老保险费	11,433.37	11,554,752.80	11,528,376.93	37,809.24
3.年金缴费		-	-	-
4.失业保险费	753.63	1,133,790.15	1,132,664.01	1,879.77
5.工伤保险费	260.39	339,210.79	338,588.34	882.84
6.生育保险费	393.41	332,646.15	331,614.22	1,425.34
7. 综合保险费				
8. 其他保险费		38,244.18	38,244.18	-
四、住房公积金	195,532.14	3,116,761.84	3,176,926.64	135,367.34
五、工会经费和职工教育经费	3,731,579.15	2,011,636.77	2,319,197.03	3,424,018.89
六、非货币性福利		-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	58,015.00	58,015.00	-
八、其他	-	213,070.00	213,070.00	-
合计	31,368,083.69	109,752,280.12	133,941,318.20	7,179,045.61

(2)期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬减少主要系本期支付了 2012 年度年终奖金。

25、应交税费

(1)明细列示如下：

税费项目	期末数	年初数
增值税	2,100,484.79	-496,036.54
营业税	4,051,773.00	4,594,655.23
企业所得税	16,681,136.74	18,157,408.74
城建税	462,100.95	341,806.24

税费项目	期末数	年初数
房产税	375,170.18	509,217.07
教育费附加	190,532.54	144,093.40
个人所得税	3,624,152.31	410,357.41
价格调节基金	166,620.67	156,881.85
地方教育费附加	127,315.81	97,690.01
印花税	127,108.26	169,668.85
河道管理费	7,067.16	10,427.12
文化事业建设费	1,064,798.77	1,100,752.37
合计	28,978,261.18	25,196,921.75

26、应付利息

项 目	期末数	年初数
短期借款利息	33,333.32	36,666.67
合 计	33,333.32	36,666.67

27、应付股利

明细列示如下：

单位名称	期末数	年初数	超过 1 年未支付原因
其他	23,447,050.33	3,370,384.52	
合计	23,447,050.33	3,370,384.52	

应付股利增加主要系本年度分配的股利暂未支付。

28、其他应付款

(1) 其他应付款列示如下：

项 目	期末数	年初数
1 年以内	127,309,815.02	128,877,281.02
1-2 年	4,534,572.66	16,735,158.25
2-3 年	3,834,427.01	6,685,407.65
3 年以上	4,763,808.34	1,644,899.14
合计	140,442,623.03	153,942,746.06

(2) 本报告期其他应付款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款

项。

(3) 期末余额中账龄超过 1 年以上的大额其他应付款, 主要系应付的保证金等往来款。

(4) 期末余额中金额较大的其他应付款情况:

单 位	期末数	账 龄	备 注
洋浦祥龙传媒投资有限公司	71,785,603.76	1 年以内	未付股权转让款
百游科技有限公司	6,720,000.00	2 年以内	研发费垫付款
成都市泽宏嘉秀广告有限公司	6,335,476.22	1 年以内	未付股权转让款
中建三局建设工程股份有限公司	5,673,584.01	1-3 年	工程履约保证金等
信息亭亭主	4,420,775.00	1 年以内	信息亭保证金
合 计	94,935,438.99		

29、一年内到期的非流动负债

(1) 分项列示如下:

项 目	期末数	年初数
1 年内到期的长期应付款	180,000.00	180,000.00
合 计	180,000.00	180,000.00

(2) 1 年内到期的其他非流动负债

项 目	期末数	年初数
学位保证金	180,000.00	180,000.00
合 计	180,000.00	180,000.00

注: 一年内到期的长期负债系原四川南洋教育有限公司(含原成都南洋学校)收取的一年内应退还学生的学位保证金。

30、长期应付款

项 目	期末数	年初数
学位保证金	450,000.00	450,000.00
合 计	450,000.00	450,000.00

注: 学位保证金系原成都南洋学校根据与家长签订的入学协议, 在学生入学时一次性收取的学位保证金, 学生在就读期内可享受免交或减半交纳学杂费的优惠, 该保证金需陆续全额无息退还。

31、专项应付款

(1) 明细列示如下:

类 别	项目	期末数	年初数
-----	----	-----	-----

国家拨入的具有专门用途的拨款	挖潜改造及技改资金	464,028.00	464,028.00
合 计		464,028.00	464,028.00

32、其他非流动负债

项 目	期末数	年初数
递延收益	110,359.84	131,674.16
合 计	110,359.84	131,674.16

注：其他长期负债系原成都南洋学校向红、蓝证学生一次性收取无需退还的学杂费，红、蓝证学生在入学时一次性交纳部分学杂费，以后就读期内学杂费可享受半价优惠。原成都南洋学校按入学协议的相关规定，对一次性交纳的学杂费分期扣减，对已过协议退款期无需再退还的学杂费转入其他长期负债（递延收益）核算，并在以后学生就读期内分月结转收入。

33、股本

(1)分项列示如下：

项目	年初额	本次变动增减(+、-)					期末额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股份							
1 国有法人持有股份	213,720,166.00						213,720,166.00
2 其他内资持有股份	188,698.00						188,698.00
3 内部职工股							
4 优先股或其他							
有限售条件股份合计	213,908,864.00						213,908,864.00
二、无限售条件已流通股份							
1 境内上市的人民币普通股	414,071,213.00						414,071,213.00
2 境内上市外资股							
3 境外上市外资股							
4 其他							
已流通股份合计	414,071,213.00						414,071,213.00
三、股份总数	627,980,077.00						627,980,077.00

34、资本公积

(1)明细列示如下:

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	220,959,904.46			220,959,904.46
股权投资准备	3,390,549.21			3,390,549.21
其他资本公积	16,422,037.09			16,422,037.09
其中: 股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入	16,422,037.09			16,422,037.09
合 计	240,772,490.76			240,772,490.76

35、盈余公积

明细列示如下:

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	237,372,119.02			237,372,119.02
任意盈余公积	12,116,218.15			12,116,218.15
合 计	249,488,337.17			249,488,337.17

36、一般风险准备

明细列示如下:

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
一般风险准备	204,721.91			204,721.91
合 计	204,721.91			204,721.91

一般风险准备系公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司按税后净利润的10%计提的归属于母公司所有者权益的发放贷款准备金。

37、未分配利润

(1) 明细列示如下:

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,138,152,443.52	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,138,152,443.52	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	180,005,124.12	

项 目	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	144,435,417.71	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,173,722,149.93	

38、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	697,689,906.10	650,699,067.53
其他业务收入	5,528,871.64	3,640,235.26
营业收入合计	703,218,777.74	654,339,302.79
主营业务成本	346,523,900.98	321,609,955.10
其他业务成本	3,000,555.10	2,314,592.21
营业成本合计	349,524,456.08	323,924,547.31

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷相关业务	242,562,510.31	168,110,981.91	262,742,286.43	181,738,561.97
广告业务	231,930,662.91	96,111,887.72	213,471,124.67	71,845,879.45
发行及投递业务	91,013,023.19	48,797,039.37	83,688,291.21	40,255,353.97
学校收入	32,259,009.48	17,006,728.10	29,710,419.77	15,715,425.65
租赁业务	22,794,618.41	1,666,771.33	11,161,493.11	437,266.56
网游收入	48,356,894.58	11,405,984.53	41,824,339.39	6,363,549.80
其他收入	28,773,187.22	3,424,508.02	8,101,112.95	5,253,917.70

合计	697,689,906.10	346,523,900.98	650,699,067.53	321,609,955.10
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期数	占公司营业收入总额的比例 (%)
成都商报社	204,052,176.94	29.02
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	12,818,918.00	1.82
支付宝(中国)网络技术有限公司	12,612,193.92	1.79
保利地产	10,724,876.00	1.53
四川蓝光和骏实业股份有限公司	10,456,275.00	1.49
合计	250,664,439.86	35.65

39、利息收入

项 目	本期数	上期数
利息收入	38,225,075.22	
合 计	38,225,075.22	

注：利息收入系控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款确认的利息收入。

40、营业税金及附加

项 目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	21,224,097.55	17,007,023.31	营业额的 3%、5%
城市维护建设税	1,802,249.32	1,817,026.25	流转税的 5%、7%
教育费附加	774,329.16	778,725.53	流转税的 3%
地方教育费附加	514,934.16	517,900.66	流转税的 2%
价格调控基金	452,483.07	599,868.22	营业额的 1‰
文化事业建设费	1,824,826.78	2,106,583.37	
防洪（河道费）	4,593.09	6,332.42	
合计	26,597,513.13	22,833,459.76	

41、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用明细列示如下:

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	15,483,306.63	7,031,476.34
差旅费	530,825.50	616,840.94
交通运输费	3,699,132.45	3,191,303.52
租赁费	595,306.70	607,605.87
维修费	396,220.00	351,735.36
品牌使用费	499,998.00	499,998.00
固定资产折旧	580,004.62	506,492.61
通讯费	520,038.71	591,181.07
广告宣传费	2,530,360.57	2,979,104.41
办公费	340,003.94	429,075.20
水电物管费	28,548.07	2,448,600.97
其他	2,585,107.42	3,165,713.24
合计	27,788,852.61	22,419,127.53

(2) 管理费用明细列示如下:

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	41,046,583.79	32,608,563.82
差旅费	1,496,494.50	1,570,512.93
交通运输费	2,155,800.44	1,791,869.29
业务招待费	2,133,845.25	2,153,396.56
固定资产折旧	7,912,629.38	7,437,977.11
水电物管费	3,657,400.61	3,227,667.93
租赁费	1,240,702.41	584,356.89
审计咨询费	1,675,324.32	1,486,126.98
低值易耗品摊销	492,649.69	359,767.70
通讯费	992,868.84	759,587.99
办公费	2,695,538.77	1,905,465.55
税费	4,044,461.18	2,891,438.81
会务费	164,637.90	650,010.20

维修费	777,237.27	386,730.53
研究开发费	6,814,234.74	7,645,741.24
董事会费	246,723.20	188,106.00
其他	2,288,227.07	3,582,281.90
合计	79,835,359.36	69,229,601.43

(3) 财务费用明细列示如下:

项 目	本期数	上期数
利息支出	1,186,666.65	663,288.89
减: 利息收入	6,926,924.19	12,396,824.56
汇兑损失	4,158.71	74.57
减: 汇兑收益	25,713.87	
其 他	420,782.09	115,516.79
合 计	-5,341,030.61	-11,617,944.31

42、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	6,240,662.71	4,983,622.87
存货跌价准备	367,500.00	
长期股权投资减值损失		
贷款减值准备	1,007,000.00	
合 计	7,615,162.71	4,983,622.87

43、公允价值变动损益

(1) 明细列示如下:

类 别	本期数	上期数
交易性金融资产公允价值变动损益	-70,853.89	165,325.76
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动损益		
合计	-70,853.89	165,325.76

44、投资收益

类 别	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	671,688.00	671,688.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,698,086.38	-1,383,149.72

处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-5,026,398.38	-711,461.72

45、营业外收入

(1) 明细项目

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,679.84	2,222.22	17,679.84
其中：固定资产处置利得	17,679.84	2,222.22	17,679.84
无形资产处置利得			
债务重组利得	-		-
非货币性资产交换利得	-		-
接受捐赠	-		-
政府补助	2,186,255.22	222,297.00	2,186,255.22
其他	236,950.03	60,859.13	236,950.03
合计	2,440,885.09	285,378.35	2,440,885.09

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上期数
海南博瑞三乐传媒有限公司收到的税收返还款	1,629,255.22	
武汉博瑞银福广告有限公司收到的补贴收入	4,530.00	208,597.00
成都梦工厂网络信息有限公司收到肖家河街道办事处奖励	150,000.00	
成都博瑞天堂网络科技有限公司收到成都市科	100,000.00	

技局企业自主创新奖		
锦江区创意产业商务区管委会招商奖励	302,470.00	
其他项目扶持收入		13,700.00
合计	2,186,255.22	222,297.00

46、营业外支出

类 别	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	326,746.68	67,878.79	326,746.68
其中：固定资产处置损失	326,746.68	67,878.79	326,746.68
无形资产处置损失	-		-
债务重组损失	-		-
非货币性资产交换损失	-		-
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	25,810.98	2,801.55	25,810.98
合计	362,557.66	70,680.34	362,557.66

47、所得税

类 别	本期数	上期数
当期所得税费用	55,011,123.80	37,357,925.17
递延所得税费用	-1,748,882.84	-970,879.34
合计	53,262,240.96	36,387,045.83

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算每股收益，计算过程如下：

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	180,005,124.11	171,415,523.79
扣除所得税影响后归属于母公司普通股	2	1,603,429.25	349,725.31

股东净利润的非经常性损益			
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	178,401,694.86	171,065,798.48
年初股份总数	4	627,980,077.00	627,980,077.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	627,980,077.00	627,980,077.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	0.29	0.27
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	0.28	0.27
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.29	0.27
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.28	0.27

注 1: 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div SS = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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。

注 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, 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。

49、其他综合收益

项目	本期数	上期数
(1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
(2) 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
(3) 其他		

减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		-

50、现金流量表项目注释

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金 12,906,351.40 元，其中主要项目如下：

项 目	金 额
代扣个人所得税	5,828,254.76
收到保证金	1,852,170.23
收退回保证金	707,189.60
员工还借款	648,064.85
代收物流货款	450,000.00
代垫仓储费及运费	351,696.98
收肖家河街道办事处奖励	150,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 60,966,881.72 元，其中主要项目如下：

项 目	金 额
付洋浦祥龙公司修新媒体借款	7,000,000.00
交通运输费	3,591,950.91
广告宣传费	4,935,150.40
备用金	4,118,513.55
办公通讯费	3,889,086.42
租赁费	3,392,151.63
员工借款	3,050,903.88
服务器托管费	2,190,749.95
业务招待费	2,167,193.92
退货款	2,142,000.00
物管费	1,902,439.20
差旅费	1,398,408.14
审计咨询费	1,388,720.00
水电气费	1,363,243.67
付代收往来款	1,129,120.00
代垫仓储及运费	1,090,294.96
信息服务费	1,000,494.17
维修费	928,011.98

(3) 支付其他与投资活动有关的现金 700,000.00 元，其中主要项目如下：

项目	金额
退回装修公司保证金	700,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金 7,303,247.04 元, 主要项目系本期收到的存款利息。

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金 420,863.29 元, 主要项目系支付银行手续费。

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	199,142,373.88	185,848,404.42
加: 资产减值准备	7,615,162.71	4,983,622.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,215,728.11	26,877,261.39
无形资产摊销	13,493,022.18	2,749,548.73
长期待摊费用摊销	22,253,931.05	27,314,263.50
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)	276,304.45	61,377.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,762.39	4,279.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	70,853.89	-165,325.76
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,341,030.61	-11,617,944.31
投资损失(收益以“-”号填列)	5,026,398.38	711,461.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,748,882.84	-970,879.34
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)	1,881,217.87	9,499,913.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-107,743,871.07	-102,329,083.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,498,245.12	-43,282,494.43
其他(发放贷款减少(增加以“-”号填列))	-100,700,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	72,972,215.51	99,684,405.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上期数
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	439,133,170.51	711,229,213.12
减：现金的期初余额	491,577,420.53	832,728,621.75
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,444,250.02	-121,499,408.63

(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	本期数	上期数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
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		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		

项 目	本期数	上期数
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	439,133,170.51	491,577,420.53
其中：库存现金	312,991.83	186,335.61
可随时用于支付的银行存款	433,809,178.68	482,109,084.92
可随时用于支付的其他货币资金	5,011,000.00	9,282,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	439,133,170.51	491,577,420.53

注：期末其他货币资金中超过 3 个月的银行承兑汇票保证金 9,434,000.00 元，未包括在期末现金及现金等价物余额内。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
成都博瑞投资控股集团有限公司	母公司	有限责任公司	成都	孙旭军	投资管理咨询	12,300.00	23.62	23.62	成都商报社	63314467-X

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	------	------	----------	------	-------	--------

							(%)	(%)	
成都商报发行投递广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	吕公义	报纸发行及投递	1,520.00	93.10	93.10	70921294-0
成都博瑞广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	姜雪梅	广告代理	2,000.00	80.00	80.00	20209034-X
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	郑华	广告设计、制作与发布	2,150.54	93.00	93.00	79492805-3
成都博瑞整合营销有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	郑华	广告代理	1,000.00		60.00	72344420-3
北京博瑞盛德创业投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	齐勇	投资	3,000.00	100.00	100.00	79164407-1
星百瑞(北京)传媒有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	姜雪梅	服务业	1,000.00	100.00	100.00	79903879-7
成都神鸟数据咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	姜雪梅	服务业	1,000.00	98.00	98.00	66758312-8
四川博瑞书坊文化有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都	徐晓东	商业	1,000.00	100.00	100.00	66956831-9
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都	徐晓东	房屋租赁	5,000.00	100.00	100.00	67578316-2
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	吕公义	计算机软硬件开发、销售	4,666.67	60.00	60.00	69886033-5
成都英康贸易有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都	徐晓东	商业	500.00	96.00	100.00	71601483-8
深圳市博瑞创业广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	姜雪梅	广告代理	200.00	67.50	67.50	74518298-8
四川博瑞教育有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	姜雪梅	教育	1,000.00	95.00	100.00	70915086-6
成都树德联合学校	控股子公司	社团法人	成都	孙旭军	教育	200		100.00	75970822-3
博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	吕公义	广告代理	600.00	50.00	100.00	74811087-5
成都梦工厂网络信息有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都	孙旭军	网络游戏	2,000.00	100.00	100.00	75599898-0
上海德优广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	郑华	广告设计、制作与发布	50.00		60.00	55590593-3
武汉博瑞银福广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉	何豫川	广告设计、制作与发布	200.00		100	56555730-8
成都博瑞数码科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都	张跃铭	计算机软件设计、系统服务	10,000.00	100.00	100.00	58000196-5
四川大宗电子商务有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	李志刚	电子商务信息咨询服务	2,000.00	55.00	55.00	57739814-8
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都	徐晓东	物业服务	550.00		100.00	57461910-1
成都立即送物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	巫绍泉	货运、仓储服务	1,000.00		75.00	57737556-0
常州天堂网络科技有限公司	控股子公司	有限责任	常州	吕公义	网络技术	1,136.00	56.00	56.00	76849800-2
成都博瑞天堂网络科技有限公司	控股子公司	有限责任	成都	吕公义	计算机技术服务	4,000.00		100.00	59208209-6
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司	控股子公司	有限责任	成都	郑华	设计、制作、代理、发布各类广告业务	500.00		55.00	59021179-8
海南博瑞三乐传媒有限公司	控股子公司	有限责任	海口	郑华	设计、制作、代理、发布各	2,000.00		60.00	58394415-X

					类广告业务				
成都顺游网络科技有限公司	控股子公司	有限责任	成都	赵明	网络技术	25.00		60.00	59467088-7
北京神龙游科技有限公司	控股子公司	有限责任	北京	熊敏	技术开发	420.00		100.00	56949065-7
成都博瑞小额贷款有限公司	控股子公司	有限责任	成都	齐勇	发放贷款及相关咨询	50,000.00	74.00	74.00	05253764-3

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
-------	------	-----	------	------	--------------	----------------	-------------------	------	--------

一、合营企业

无									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、联营企业

甘肃西部商报传媒发展有限公司	有限责任公司	甘肃省兰州市	张卡聪	广告代理	1,687.00	49	49	联营企业	73964080—7
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	有限责任公司	成都市	赵斌	旅游文化策划；餐饮娱乐投资	2,500.00	40	40	联营企业	75282844-1
成都每日经济新闻报社有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	编辑、发行《每日经济新闻》	6,000.00	35	35	联营企业	67968767-X
四川岁月文化艺术有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	美术创作服务、商品批发与零售等	5,000.00	35	35	联营企业	55347370-5
成都泥巴科技有限公司	有限责任公司	成都市	王磊	网络技术研发、游戏研究、电子商务技术研究等	15.39	35	35	联营企业	58498570-3
北京锐易通科技有限公司	有限责任公司	北京市	侯锐	技术推广	125.00	20	20	联营企业	77639765-8
北京格讯科技有限公司	有限责任公司	北京市	王亮	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术检测、销售计算机软件	125.00	20	20	联营企业	56363366-1

4、其他关联方

其他关联方名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
成都天骄文化传播有限公司	同受母公司控制	成都	服务业	500.00	动漫制作、互联网技术开发等

5、关联交易情况

（1）销售商品

2009 年 7 月，公司与成都商报社修订并续签了《< 成都商报> 印刷代理协议》，纸张结算价在当期采购价（以采购纸张的发票所载金额为准）的基础上每吨增加 250 元，若仓储、运输等相关采购成本发生重大变化，双方另行协商确定；报刊印刷代理费用在协议约定的结算价格的基础上，如果市场价格发生较大变化，则由双方另行商定结算价格；修订后的协议期限自 2009 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日止，协议生效后，公司原与成都商报社签订的《印刷协议》和《纸张供应协议》终止，本次关联交易已经公司于 2009 年 8 月 3 日召开的七届董事会第十次会议审议通过。

本期公司参照市场价格向成都商报社提供印刷相关劳务（含新闻纸供应），实现销售收入共计 161,659,582.39 元，按同口径计算，上年同期实现销售收入 183,796,541.05 元。

（2）代理发行

2009 年 7 月，公司控股子公司成都商报发行投递广告有限公司（下称投递公司）与成都商报社重新签署了《<成都商报>发行投递代理协议》，成都商报社委托投递公司独家代理发行投递《成都商报》，代理期限为 2006 年 11 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，投递公司在每年的第一季度向成都商报社支付当年保证金 2000 万元，若投递公司每年连续三个发行季度无重大质量事故，则成都商报社在当年的第四季度退还当年支付的保证金；对征订的年报在双方约定的结算单价的基础上，若年报征订价发生变化，征订代理单价自年报征订价变动之日起，随年报征订价同比例进行变动；对零售结算单价在双方协议约定的结算单价基础上，若零售结算价发生变化，零售代理单价自零售结算价变动之日起，随零售结算价的变动调整代理费；本次关联交易已经公司于 2009 年 8 月 3 日召开的七届董事会第十次会议审议通过。

2011 年 7 月，公司控股子公司成都商报发行投递广告有限公司与成都商报社重新签署了《<成都商报>发行投递代理协议》，对部分条款进行修订，从 2011 年 10 月 1 日开始，以征订每份年报所对应的征订代理单价 0.46 元/日为结算价；以零售每份日报所对应的零售代理单价 0.395 元/日为结算价。本次关联交易协议修订已经公司七届董事会第二十九次会议决通过。

本期公司代理发行投递成都商报取得收入 41,214,994.55 元，上年同期为 43,002,783.21 元。

（3）代理《成都商报》的广告业务

根据成都博瑞广告有限公司与成都商报社签订的《首席广告代理协议》，成都商报社确定成都博瑞广告有限公司为成都商报社首席广告代理，代理期限为 1999 年 9 月 1 日至 2009 年 8 月 31 日，并支付成都商报社首席代理保证金 1000 万元，期满后退还，不计利息，在此期间，成都商报社不再确定其他首席代理商；2008 年 11 月，双方同意在保持原合同结算方式和其他条款不变的前提下，将首席广告代理商的期限延长至 2018 年 10 月 31 日。成都博瑞广告有限公司实现广告业务收入后，根据《首席广告代理协议》，向成都商报社支付广告代理分成款，本次关联交易协议已经公司八届董事会第七次会议通过。

本期共向成都商报社支付广告代理分成款 97,747,806.14 元，上年同期为 133,489,905.62 元。

(4)根据成都神鸟数据咨询有限公司与成都商报社签订的成都商报社调查研究项目委托协议，成都神鸟数据咨询有限公司为成都商报社提供媒介接触与媒体融合调查研究、《成都商报》版面监测等调查服务。成都神鸟数据咨询有限公司本期确认服务收入 466,000.00 元，上年同期为 602,900.00 元。

(5)公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于 2011 年 7 月 1 日与成都商报社签订租赁合同，将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼 B 座（南楼）10 层面积为 1500 平方米的房屋出租给成都商报社，租赁期为 2011 年 8 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日，本期确认租赁收入 711,000.00 元，上年同期 177,750.00 元。

(6)公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于 2012 年 7 月与成都博瑞投资控股集团有限公司签订租赁合同，将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼 B 座第 23 层的面积为 1500 平方米的房屋出租给成都博瑞投资控股集团有限公司用于经营办公场所，租赁期为 2011 年 12 月 16 日至 2021 年 12 月 15 日，本期确认房屋租赁收入 1,721,567.08 元。

6、不存在控制关系的关联方交易

(1)根据公司印务分公司与成都每日经济新闻报社有限公司签定的印刷委托协议，印务分公司为《每日经济新闻》提供印刷劳务，印刷价格参照市场价格按照协议约定的结算价款计算。经公司七届董事会第十五次会议审议通过的《〈每日经济新闻〉印刷委托协议》于 2011 年 5 月到期，为确保相关业务经营的持续稳定，公司印务分公司与成都每日经济新闻报社有限公司续签《〈每日经济新闻〉印刷委托协议》，印刷价格参照市场价格确定，本次关联交易已经公司七届董事会第二十

六次会议决议通过。

公司本期印刷《每日经济新闻》取得的印刷收入为 5,500,690.19 元，上年同期为 5,978,083.85 元。

(2) 根据公司印务分公司与四川岁月文化艺术有限公司签订的印刷委托协议，印务分公司为《四川岁月文化画册》提供印刷劳务，印刷价格参照市场价格按照协议约定的结算价款计算，印刷委托协议于 2013 年 8 月 1 日到期。

公司本年印刷《四川岁月文化画册》取得的印刷收入为 214,697.79 元。

(3) 据成都商报发行投递广告有限公司与成都每日经济新闻报社有限公司签订的协议，成都商报发行投递广告有限公司全权代理《每日经济新闻》在四川地区的发行事宜。本期代理《每日经济新闻》零售、征订取得的收入为 63,915.20 元，上年同期为 81,238.40 元。

(4) 成都博瑞广告有限公司代理成都每日经济新闻报社有限公司《每日经济新闻》广告，本期确认的代理成本为 198,000.00 元，上年同期为 694,400.00 元。

(5) 公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于 2011 年 6 月 22 日与四川岁月文化艺术有限公司签订租赁合同，将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼 B 座二、三层的面积为 2760 平方米的房屋出租给四川岁月文化艺术有限公司用于开设“岁月画廊和岁月艺术馆”，租赁期为 2011 年 11 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，本期确认房屋租赁收入 1,076,400.00 元，上年同期确认租赁收入 1,076,400.00 元。

(6) 公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于 2011 年 12 月 13 日与成都泥巴科技有限公司签订租赁合同，将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼 B 座十五层的面积为 399.74 平方米的房屋出租给成都泥巴科技有限公司用于经营办公场所，租赁期为 2012 年 1 月 15 日至 2015 年 1 月 14 日，本期确认房屋租赁收入 151,568.10 元。

(7) 公司于 2013 年 1 月与成都文化产权交易所签订租赁合同，将坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞·创意成都”写字楼 B 座（南楼）21 层 01 单元面积为 1020.50 平方米的房屋出租给成都文化产权交易所，租赁期为 2013 年 1 月 18 日至 2016 年 1 月 17 日，截止 2013 年 6 月 30 日，确认 2013 年度租金收入 577,972.42 元。

(8) 公司本期向四川岁月文化艺术有限公司购入商品（艺术品）2,989,563.00 元。

7、关联方应收应付款项

项目	关联方	期末数	年初数
应收账款	成都每日经济新闻报社有限公司	1,068,639.27	7,405,891.80
应收账款	成都博瑞投资控股集团有限公司	2,386,644.52	906,450.00
应收账款	成都商报社	537,759.00	430,000.00
应收账款	四川岁月文化艺术有限公司	62,871.94	
预付账款	成都每日经济新闻报社有限公司	170,000.00	
预付账款	四川岁月文化艺术有限公司		2,989,563.00
其他应收款	成都商报社	40,273,623.10	43,649,903.76
应付账款	成都每日经济新闻报社有限公司		170,000.00
应付账款	成都商报社	16,133,168.36	209,244.76
预收账款	四川岁月文化艺术有限公司	179,400.00	179,400.00
预收账款	成都商报社	118,500.00	118,500.00
其他应付款	成都商报社	267,000.00	627,000.00
其他应付款	四川岁月文化艺术有限公司	358,800.00	358,800.00
其他应付款	成都每日经济新闻报社有限公司	6,199.20	45,208.80

七、或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 签定《购股协议补充协议》

公司与北京漫游谷信息技术有限公司及售股股东深圳市世纪凯旋科技有限公司、姬凯、张福茂、阮玫、王佳木和黄明明于 2012 年 10 月 22 日签署了《购股协议》。《购股协议》约定收购方拟分阶段向售股股东购买目标公司 100%的股权。公司拟通过非公开发行的方式募集资金，以 103,600 万元的价格向漫游谷售股股东购买其合计持有的漫游谷 70%股权，2014 年审计报告出具后公司将根据与漫游谷售股股东签订的《购股协议》在条件成就时继续向漫游谷售股股东购买其合计持有的漫游谷剩余 30%股权。

公司与漫游谷及售股股东本着合作的原则就《购股协议》中所涉及的相关业绩承诺、利润补偿等事项进行了协商修改，并于 2013 年 7 月 8 日签订了《购股协议补充协议》。有关修订、补充主要事项如下：

1 关于业绩目标考核事项的修订

(1) 业绩目标考核期延长

鉴于目标公司 2012 年业绩目标 12,000 万元的预计净利润已实现，业绩目标考核期由原来的 2012-2014 年调整为 2013-2015 年。

(2) 业绩目标

本次业绩目标为目标公司 2013、2014、2015 各年度归属于母公司所有者的预计净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为准，以下简称“预计净利润”）。

	2013 年	2014 年	2015 年
预计净利润(亿元)	1.56	2.03	2.03

2 补充利润补偿约定

(1) 补偿时间和金额

A、本次交易（70%交易）利润补偿

在业绩目标考核期内，《购股协议》已约定的补偿条款维持不变，在此基础上增加对 2015 年的业绩目标考核，按本次交易对应股权比例的预计净利润与实际净利润的差额进行补偿，即 2015 年目标公司审计报告出具后，2015 年补偿金额=（2015 年预计净利润-2015 年实际净利润）×70%；若计算结果小于等于零则不支付。

鉴于《购股协议》原约定的 70%交易补偿额已进一步明确，同时售股股东增加对 2015 年业绩补偿的承诺，各方确认各期补偿额如下：

期数	时间	补偿额（万元）
1	本次交易交割日	补偿额为 0
2	2013 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 $A=10,360 \times (15,600 - 2013 \text{ 年实际净利润}) \div 3,600$ ， $0 \leq \text{补偿额} \leq 10,360$
3	2014 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 $B=10,360 \times (20,280 - 2014 \text{ 年实际净利润}) \div 4,680$ ， $0 \leq \text{补偿额} \leq 10,360$
4	2015 年目标公司审计	补偿额 $C=（2015 \text{ 年预计净利润}-2015 \text{ 年实际净利润}）$

	报告出具后 15 日内	×70%
--	-------------	------

注 1: 3,600 (2013 年新增利润) = 2013 年承诺目标预计净利润 - 2012 年承诺目标预计净利润;

注 2: 4,680 (2014 年新增利润) = 2014 年承诺目标预计净利润 - 2013 年承诺目标预计净利润。

B、后续交易（30%交易）利润补偿

在《购股协议》约定的后续 30%交易补偿额(“补偿额 D”) = (目标公司估值上限 - 约定目标公司估值) × 30%的基础上调整为: 在业绩目标考核期内, 按下列两个金额中的孰高者进行补偿: (a)《购股协议》中约定的后续交易补偿额, 或 (b) 按后续交易对应股权比例的预计净利润与实际净利润的差额。

在 2015 年目标公司审计报告出具后, 确定后续 30%交易总补偿金额, 即:

后续交易总补偿金额 = $\text{Max}\{(\text{业绩目标考核期累计预计净利润数} - \text{业绩目标考核期累计实际净利润数}) \times 30\%, \text{后续 } 30\% \text{ 交易补偿额}\}$;

由此确定后续交易追加的补偿金额为:

后续交易追加的补偿金额(“补偿额 E”) = 后续交易总补偿金额 - 补偿额 D。

(2) 调整了后续 30%交易的触发条件和选择权

将《购股协议》中约定的若目标公司 2014 年的净利润不为零, 则收购方有义务继续进行后续交易。调整为:

若目标公司 2014 年的净利润不低于 1.2 亿, 则收购方根据本协议规定继续向售股股东收购其合计持有的目标公司剩余 30%的股权。

若目标公司 2014 年的净利润低于 1.2 亿, 则收购方有权选择是否继续进行后续 30%交易。

(3) 降低首期支付比例、延长支付期限

鉴于业绩目标考核期延长至 2015 年, 2015 年业绩目标为 20,300 万元, 支付安排调整如下: 将《购股协议》中约定的首期支付金额 82,880 万元调整为 68,670 万元, 减少 14,210 万元; 将 2014 年目标公司审计报告出具后, 后续交易(30%交易)的首期支付金额减少 6,090 万元; 将前期减少支付的 20,300 万元延至 2015 年目标公司审计报告出具后 15 日内支付。

本《购股协议补充协议》的签订，是公司与漫游谷售股股东在业绩目标考核期、补偿金额、后续交易的触发条件等重要交易条款上，积极磋商后达成的共识，有利于进一步保护上市公司和公众投资者的利益。

2013 年 7 月 8 日，依据公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过的对公司董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的授权，公司八届董事会第十四次会议以 8 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过了《关于与漫游谷售股股东签订〈购股协议补充协议〉的议案》。同日，公司七届监事会第十三次会议也以 5 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过了上述议案。

（二）修订《2012 年度非公开发行股票预案》

2013 年 7 月 16 日，公司根据《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（130092 号）、截至 2012 年 12 月 31 日标的公司经审计的财务数据、公司与标的公司及其售股股东签署的《购股协议补充协议》（公司已于 2013 年 7 月 8 日召开八届董事会第十四次会议，审议通过了《关于与漫游谷售股股东签订〈购股协议补充协议〉的议案》）以及 2012 年 10 月 25 日公告的《2012 年度非公开发行股票预案》（由 2013 年 1 月 21 日 2012 年第一次临时股东大会审议通过）签署之后发生的与本次收购标的相关的事实，对预案进行了修订、补充和完善。

1、由于 2012 年度利润分配实施，本次非公开发行股票的发行底价由 9.09 元/股调整为 8.86 元/股（公司董事会已于 2013 年 3 月 28 日在指定媒体上披露了《关于调整非公开发行股票发行底价的公告》）。公司在预案的“特别提示”和“第一节 本次非公开发行股票方案概要”之“四、发行股份的价格和定价原则、发行数量、限售期”中进行了补充披露和修正。

2、公司与标的公司及其售股股东签署了《购股协议补充协议》，就业绩目标考核期、业绩目标、利润补偿以及支付方式等进行了调整和补充约定（公司董事会已于 2013 年 7 月 10 日在指定媒体上披露了相关事项）。公司在预案的“特别提示”及“第四节本次股权购买基本情况”之“二、本次股权购买的相关协议”之“（二）《补充协议》”部分补充披露了上述协议。其要点如下：

2. 1 关于业绩目标考核事项的修订

鉴于目标公司 2012 年业绩目标 12,000 万元的预计净利润已实现，业绩目标考核期由原来的 2012-2014 年调整为 2013-2015 年。

本次业绩目标为目标公司 2013、2014、2015 各年度归属于母公司所有者的预计净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为准，以下简称“预计净利润”）。

	2013 年	2014 年	2015 年
预计净利润（亿元）	1.56	2.03	2.03

2. 2 补充利润补偿约定

A 本次交易（70%交易）利润补偿。

鉴于《购股协议》原约定的 70%交易补偿额已进一步明确，同时售股股东增加对 2015 年业绩补偿的承诺，各方确认各期补偿额如下：

期数	时间	补偿额（万元）
1	本次交易交割日	补偿额为 0
2	2013 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 $A=10,360 \times (15,600 - 2013 \text{ 年实际净利润}) \div 3,600$ （2013 年新增净利润）， $0 \leq \text{补偿额} \leq 10,360$
3	2014 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 $B=10,360 \times (20,280 - 2014 \text{ 年实际净利润}) \div 4,680$ （2014 年新增净利润）， $0 \leq \text{补偿额} \leq 10,360$
4	2015 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 $C=(2015 \text{ 年预计净利润} - 2015 \text{ 年实际净利润}) \times 70\%$

注 1：3,600 万元（2013 年新增利润）=2013 年承诺目标预计净利润-2012 年承诺目标预计净利润；

注 2：4,680 万元（2014 年新增利润）=2014 年承诺目标预计净利润-2013 年承诺目标预计净利润。

B 后续交易（30%交易）利润补偿

在《购股协议》约定的后续 30%交易补偿额（“补偿额 D”）=（目标公司估值上限 - 约定目标公司估值） $\times 30\%$ 的基础上调整为：在业绩目标考核期内，按下列两个金额中的孰高者进行补偿：（a）《购股协议》中约定的后续交易补偿额，或（b）按后续交易对应股权比例的预计净利润与实际净利润的差额。

在 2015 年目标公司审计报告出具后，确定后续 30%交易总补偿金额，即：

后续交易总补偿金额 = $\text{Max}\{(\text{业绩目标考核期累计预计净利润数} - \text{业绩目标考核期累计实际净利润数}) \times 30\%, \text{后续 } 30\% \text{ 交易补偿额}\}$ ；

由此确定后续交易追加的补偿金额为：

后续交易追加的补偿金额（“补偿额 E”）=后续交易总补偿金额 - 补偿额 D。

2. 3 调整了后续 30%交易的触发条件和选择权

将《购股协议》中约定的若目标公司 2014 年的净利润不为零，则收购方有义务继续进行后续交易。调整为：

若目标公司 2014 年的净利润不低于 1.2 亿，则收购方根据本协议规定继续向售股股东收购其合计持有的目标公司剩余 30%的股权。

若目标公司 2014 年的净利润低于 1.2 亿，则收购方有权选择是否继续进行后续 30%交易。

2. 4 降低首期支付比例、延长支付期限

鉴于业绩目标考核期延长至 2015 年，支付安排调整如下：将《购股协议》中约定的首期支付金额 82,880 万元调整为 68,670 万元，减少 14,210 万元；将 2014 年目标公司审计报告出具后，后续交易（30%交易）的首期支付金额减少 6,090 万元；将前期减少支付的 20,300 万元延至 2015 年目标公司审计报告出具后 15 日内支付。

3、在“特别提示”中增加了“重大风险提示”，包括新增业务风险、本次评估采用永续期限预测的相关风险、标的资产估值和商誉减值的风险、收购完成后的整合风险、腾讯开放平台发生不利变动的风险等，并在“第八节 本次发行相关的风险”中进行相应修订和补充。

4、本次预案修订经公司董事会审议通过，在“特别提示”和“第一节 本次非公开发行股票方案概要”之“八、本次发行方案已经取得的批准的情况以及尚须呈报批准的程序”中进行了相应的补充。

5、在“第一节 本次非公开发行股票方案概要”中增加发行人基本情况。

6、增加了“标的公司出售方的基本情况”章节作为第三节，补充披露了出售方世纪凯旋、张福茂、姬凯、阮玫、王佳木、黄明明的基本情况以及与公司的关联关系等内容。

7、在“第四节 本次股权购买基本情况”之“一、标的公司基本情况”中，详细披露了标的公司的历史沿革、重组协议的主要内容以及签署和解除情况，更新了标的公司截至 2012 年 12 月 31 日的财务数据、新增对外投资情况，补充披露了标的公司主要资产和合法合规经营情况，详细描述了标的公司主要业务营运模式。

在“第四节 本次股权购买基本情况”中增加“三、腾讯计算机开放平台对标的公司正常运营及发展的重要性及收购安排中保证腾讯计算机在开放平台上对标的公司的后续支持的条款设置”和“四、发行人关于本次收购有关的业务整合风险防范措施”，就腾讯计算机开放平台对标的公司正常运营及发展的重要性、签署腾讯开放平台开发者协议前后合作模式异同以及对标的公司经营的影响、收购安排中保证腾讯计算机在开放平台上对标的公司的后续支持的条款设置、收购协议对标的公司并购后业务整合风险的安排以及发行人的防范措施、标的公司核心管理层出售持有标的公司股份对标的公司正常经营及收购后的业务整合的影响、标的公司经营团队整合风险等方面进行了详细描述和分析。

在“第四节 本次股权购买基本情况”之“五、评估及作价”中增加了收益法评估过程。

8、增加了“第五节 本次发行的合规性分析”章节，就发行方案、募集资金运用和发行涉及的关联交易的合规性进行了分析。

9、在“第六节 董事会关于本次募集资金使用的可行性分析”之“一、标的公司所处行业情况分析”中根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）对标的公司的行业分类进行了修订，补充完善了标的公司所处行业管理体制、行业发展状况、行业壁垒、行业发展有利因素、利润水平和行业上下游基本情况等内容。

在“第六节 董事会关于本次募集资金使用的可行性分析”之“二、管理层对标的资产定价合理性的讨论与分析”中，从评估机构独立性、评估假设前提的合理性、采用资产基础法和收益法两种方法评估产生差异的原因、评估方法的合理性、评估增值原因、收益法评估预测值和标的公司估值合理性角度对标的资产的定价合理性分析进行了补充完善。

10、在“第八节 本次发行相关的风险”中进一步补充和细化了相关风险因素。

11、在“第九节 利润分配政策的制定及执行情况”中补充了公司2012年度现金分红由股东大会审议通过并实施的情况、利润分配政策和股东回报规划由股东大会审议通过的情况。

综上所述，与公司于2012年10月25日公告的预案相比较，本次对预案的修订不涉及本次非公开发行股票定价基准日、发行数量和决议有效期限等发行方案相关内容的修正，也没有减少原来披露的章节及内容，而是补充、细化了相关信息。与前次披露的预案相比，更加有利于投资者判断本次非公开发行收购资产的合理性

及未来前景、有利于保护中小股东的利益。因而修订并不构成对发行方案的调整，修订后预案的编制符合相关格式准则的要求。

2013 年 7 月 16 日，公司八届董事会第十五次会议以 6 票同意、0 票弃权、0 票反对（关联董事陈舒平、孙旭军回避了表决）的表决结果审议通过了《关于公司非公开发行股票预案（修订版）的议案》，对公司非公开发行股票募集资金收购漫游谷股权的预案进行了修订。

十、其他重要事项

1、同一控制下的企业合并

（1）对成都顺游网络科技有限公司股权转让及增资入股

公司控股子公司成都梦工厂网络信息有限公司（简称“甲方”）与原成都顺游网络科技有限公司（简称“目标公司”）全体股东于 2013 年 3 月 31 日签订《股权转让及增资入股协议》，作为对 2012 年 5 月 11 日目标公司《增资入股协议》不可分割的一部分。《股权转让及增资入股协议》规定：成都博瑞梦工厂网络信息有限公司（简称“乙方”）将其在协议中对目标公司进行第二期增资的所有权利与义务转让给甲方，甲方同意接收乙方在该协议中关于第二期增资的所有权利义务。

A、股权转让及增资情况

乙方放弃向目标公司进行第二轮增资的优先权利，以人民币 5 万元（大写：伍万元整）向甲方转让目标公司 20%的股权；

甲方向目标公司增资人民币 145 万元（大写：壹佰肆拾伍万元整），作为目标公司的资本公积，乙方向目标公司增资人民币 5 万元（大写：伍万元整），作为目标公司的资本公积。

本次增资完成后，目标公司的注册资本为 25 万元，实收资本 25 万元，甲方实缴出资 5 万元，持有目标公司 20%的股权，乙方实缴出资 10 万元，持有目标公司 40%的股权，原股东赵明（简称：丙方）实缴出资 7.5 万元，持有目标公司 30%的股权，原股东类维超（简称“丁方”）实缴出资 2.5 万元，持有目标公司 10%的股权。

B、股权激励条件

1) 目标公司为团队设立业绩股权激励池，所需股权由甲方出让，股权总额上限为目标公司总股本的 9%。股权激励请求由股权代表提出，股权激励的具体对象与股权分配方案，甲方与乙方享有决定权。股权激励条件，自公司成立之日起 5 年内有效。

2) 自目标公司成立之日起, 当未分配的净利润累计达到 500 万元时, 丙方、丁方及目标公司核心人员有权以 1 元的总价受让甲方与乙方所持有的目标公司 3% 的股权。

3) 自目标公司成立之日起, 当未分配的净利润累计达到 2000 万元时, 丙方、丁方及目标公司核心人员有权以 1 元的总价受让甲方与乙方所持有的目标公司 3% 的股权。

4) 自目标公司成立之日起, 当未分配的净利润累计达到 3000 万元时, 丙方、丁方及目标公司核心人员有权以 1 元的总价受让甲方与乙方所持有的目标公司 3% 的股权。

5) 股权激励中, 甲乙双方按各自持有的股权比例出让股权。

2、拟非公开发行业股票的推进情况

根据公司 2012 年 10 月 23 日召开的八届董事会第十一次会议决议通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于购买北京漫游谷信息技术有限公司股权并与漫游谷及其股东签订《购股协议》的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》等议案, 公司拟通过非公开发行股票方式对包括控股股东成都博瑞投资控股集团有限公司在内的不超过 10 名的特定投资者非公开发行每股面值为 1.00 元的境内上市的人民币普通股(A 股), 非公开发行股票数量不超过 12,000 万股, 募集资金总额不超过 106,000 万元, 每股发行价格不低于 9.09 元, 扣除发行费用后募集资金净额不超过 103,000 万元全部用于收购北京漫游谷信息技术有限公司股权。如本次发行实际募集资金少于募投项目资金需要量, 公司将以自有资金弥补不足部分。上述内容已经 2013 年 1 月 21 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

2013 年 2 月 19 日, 公司 2012 年年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配预案》, 决定以公司现有总股本 627,980,077 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金 2.30 元(含税), 共计派发 144,435,417.71 元, 剩余未分配利润留存下一年度。根据公司非公开发行股票方案的相关规定, 本次非公开发行股票价格将进行相应调整, 发行底价由原 9.09 元/股调整为 8.86 元/股, 调整自 2013 年 4 月 3 日生效。

本年初, 公司就拟通过非公开发行股票募集资金购买北京漫游谷信息技术有限公司 70% 股权事项, 向中国证监会提出了《上市公司非公开发行》行政许可申请。

2013 年 2 月 5 日公司收到了中国证监会第 130092 号《行政许可申请受理通知书》，对公司提出的上述申请正式受理。2013 年 4 月底，公司就证监会在审核过程中提出的《非公开发行股票申请文件的反馈意见》进行了回复。目前该非公开发行方案仍处于审核中。

另外，公司与漫游谷售股股东签署的《购股协议》于 2013 年 6 月 30 日到期，2013 年 6 月 26 日漫游谷售股股东已向本公司出具了《承诺函》，承诺："在 2013 年 8 月 31 日之前，售股股东在任何时间内，均不会因本次发行未能在 2013 年 6 月 30 日前通过证监会发审委审核，而向购买方发出书面通知终止购股协议。"博瑞传播将与售股股东按照审核进度全力推动非公开发行股票工作。

3、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初数	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	其他	期末数
金融资产						
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	6,660,266.20	-70,853.89				6,589,412.31
2.衍生金融资产						
3.可供出售金融资产						
金融资产小计	6,660,266.20	-70,853.89				6,589,412.31
投资性房地产	496,699,330.62					496,699,330.62
生产性生物资产						
其他						
上述合计	503,359,596.82	-70,853.89				503,288,742.93
金融负债						

注 1: 投资性房地产系公司“创意成都”项目中确定为以公允价值计量的投资房

地产

十一、母公司财务报表主要项目注释(金额单位：人民币元；期末数指 2013 年 6 月 30 日余额；年初数指 2012 年 12 月 31 日余额；本期数指 2013 年 1-6 月的发生额；上期数指 2012 年 1-6 月的发生额)

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

分 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,831,957.36	100.00	1,745,819.26	100.00
其中：账龄组合	27,831,957.36	100.00	1,745,819.26	100.00
组合小计	27,831,957.36	100.00	1,745,819.26	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	27,831,957.36	100.00	1,745,819.26	100.00

续上表

分 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,309,401.75	100	1,472,236.76	100
其中：账龄组合	23,309,401.75	100	1,472,236.76	100
组合小计	23,309,401.75	100	1,472,236.76	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,309,401.75	100	1,472,236.76	100

(2) 期末按账龄组合分析的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	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	26,426,750.73	94.95	1,321,337.55	22,965,769.47	98.53	1,148,288.48
1 至 2 年	1,089,694.35	3.92	108,969.43			
2 至 3 年				28,120.00	0.12	8,436.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	315,512.28	1.13	315,512.28	315,512.28	1.35	315,512.28
合 计	27,831,957.36	100.00	1,745,819.26	23,309,401.75	100.00	1,472,236.76

(3) 本报告期应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比率(%)
北京丰彩锐远文化发展有限公司	非关联方	3,299,914.73	1 年以内	11.86
四川省盛世拍档广告有限公司	非关联方	2,177,321.50	1 年以内	7.82
四川漫生活文化传媒有限公司	非关联方	1,903,705.80	1 年以内	6.84
中国共产党四川省委员会《四川党的建设》杂志社	非关联方	1,713,387.50	1 年以内	6.16
上海世纪出版股份有限公司译文出版社	非关联方	1,352,555.34	1 年以内	4.86
合计		10,446,884.87		37.54

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比率(%)
成都每日经济新闻报社有限公司	联营企业	1,061,711.57	3.81
合计		1,061,711.57	3.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

分 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应 收款	643,586,267.55	100.00	5,473,338.87	100.00
其中：账龄组合	643,586,267.55	100.00	5,473,338.87	100.00
组合小计	643,586,267.55	100.00	5,473,338.87	100.00
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的其他应收款				
合 计	643,586,267.55	100.00	5,473,338.87	100.00

续上表

分 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应 收款	626,683,981.83	100	5,291,546.81	100
其中：账龄组合	626,683,981.83	100	5,291,546.81	100
组合小计	626,683,981.83	100	5,291,546.81	100
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的其他应收款				
合 计	626,683,981.83	100	5,291,546.81	100

(2) 期末按账龄组合分析的其他应收款：

账 龄	期末数			年初数		
	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	210,203,968.40	32.66	370,034.82	177,195,546.46	28.27	184,502.09
1 至 2 年	242,602,131.13	37.70	437,109.73	243,580,344.06	38.87	429,734.20
2 至 3 年	173,266,779.00	26.92	34,283.70	173,152,500.00	27.63	45,750.00
3 至 4 年	4,878,060.00	0.76		9,879,227.00	1.58	583.50
4 至 5 年	6,701,167.00	1.04	933.60	14,700,000.00	2.35	

5 年以上	5,934,162.02	0.92	4,630,977.02	8,176,364.31	1.3	4,630,977.02
合 计	643,586,267.55	100.00	5,473,338.87	626,683,981.83	100	5,291,546.81

(3) 本报告期其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金 额	性质或内容
四川麦迪亚置业有限公司	460,000,000.00	往来款
四川博瑞眼界户外传媒有限责任公司	68,500,000.00	往来款
北京博瑞盛德创业投资有限责任公司	41,000,000.00	往来款
博瑞书坊文化公司	29,231,033.81	往来款
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	20,000,000.00	往来款
博瑞数码科技有限公司	8,292,289.00	往来款
配股专项费	5,379,090.00	往来款
成都金牛高科技产业管委会办公室	4,260,000.00	土地保证金
深圳博瑞创业广告公司	2,142,915.57	往来款
成都英康贸易有限责任公司	1,583,185.00	往来款
合计	640,388,513.38	

(5)其他应收款金额前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司 关系	金 额	年限	占应收账款总额 的比例(%)
四川麦迪亚置业有限公司	子公司	460,000,000.00	4 年以内	71.47
四川博瑞眼界户外传媒有限责任公司	子公司	68,500,000.00	5 年以内	10.64
北京博瑞盛德创业投资有限责任公司	子公司	41,000,000.00	2 年以内	6.37
博瑞书坊文化公司	子公司	29,231,033.81	2 年以内	4.54
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	子公司	20,000,000.00	1 年以内	3.11
合计		618,731,033.81		96.13

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例 (%)
四川麦迪亚置业有限公司	子公司	460,000,000.00	71.47

四川博瑞眼界户外传媒有限责任公司	子公司	68,500,000.00	10.64
北京博瑞盛德创业投资有限责任公司	子公司	41,000,000.00	6.37
博瑞书坊文化公司	子公司	29,231,033.81	4.54
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	子公司	20,000,000.00	3.11
博瑞数码科技有限公司	子公司	8,292,289.00	1.29
深圳博瑞创业广告公司	子公司	2,142,915.57	0.33
成都英康贸易有限责任公司	子公司	1,583,185.00	0.25
合计		630,749,423.38	98.00

3、长期股权投资

(1)明细列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
成都商报发行投递广告有限公司	成本法	16,122,966.02	16,122,966.02		16,122,966.02
成都英康贸易有限责任公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
成都博瑞广告有限公司	成本法	35,863,302.81	35,863,302.81		35,863,302.81
四川博瑞教育有限公司	成本法	35,857,050.43	35,857,050.43		35,857,050.43
博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
深圳市博瑞创业广告有限公司	成本法	1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
北京博瑞盛德创业投资有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
星百瑞(北京)传媒有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
四川博瑞汽车时尚传媒有限公司	成本法	2,958,000.00			
四川博瑞书坊文化有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
成都神鸟数据咨询有限公司	成本法	9,359,600.00	9,359,600.00		9,359,600.00
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成本法	58,052,082.11	58,052,082.11		58,052,082.11
成都梦工厂网络信息有限公司	成本法	451,980,547.54	400,914,383.28		400,914,383.28
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
成都博瑞数码科技有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
四川大宗电子商务有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

常州天堂网络科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
成都博瑞小额贷款有限公司	成本法	370,000,000.00	370,000,000.00		370,000,000.00
甘肃西部商报传媒发展有限公司	权益法	8,270,000.00	14,317,008.68	51,004.28	14,368,012.96
北京手中乾坤信息技术股份有限公司	权益法	63,800,000.00			
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	权益法	10,000,000.00	20,054,323.30	-2,221,801.56	17,832,521.74
成都每日经济新闻报社有限公司	权益法	21,000,000.00	14,962,755.06	-1,308,025.47	13,654,729.59
四川岁月文化艺术有限公司	权益法	17,500,000.00	15,012,348.73	-2,261,364.57	12,750,984.16
成都泥巴科技有限公司	权益法	5,000,000.00	5,002,950.20	190,214.55	5,193,164.75
成都全搜索科技有限责任公司	成本法	5,800,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00
贵州万东实业股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
成都兴业股份有限公司	成本法	101,000.00	101,000.00		101,000.00
贵州天和磷业股份有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00
无锡电工厂招待所	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00
合计		1,381,024,548.91	1,276,579,770.62	-5,549,972.77	1,271,029,797.85

续上表(1)

被投资单位	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	现金红利
成都商报发行投递广告有限公司	93.1	93.1				8,490,000.00
成都英康贸易有限责任公司	96	100				
成都博瑞广告有限公司	80	80				64,000,000.00
四川博瑞教育有限公司	95	100				
博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	50	100		3,000,000.00		
深圳市博瑞创业广告有限公司	67.5	67.5		1,350,000.00		
北京博瑞盛德创业投资有限公司	100	100				
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	93	93				
星百瑞(北京)传媒有限公司	100	100				
四川博瑞书坊文化有限公司	100	100				

成都神鸟数据咨询有限公司	98	98				
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	100	100				
成都梦工厂网络信息有限公司	100	100		50,160,000.00		40,000,000.00
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	60	60				
成都博瑞数码科技有限公司	100	100				
四川大宗电子商务有限公司	55	55				
常州天堂网络科技有限公司	56	56				
成都博瑞小额贷款有限公司	74	74				
甘肃西部商报传媒发展有限公司	49	49				
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	40	40				
成都每日经济新闻报社有限公司	35	35				
四川岁月文化艺术有限公司	35	35				
成都泥巴科技有限公司	35	35				
成都全搜索科技有限责任公司	17.87	17.87				
贵州万东实业股份有限公司						
成都兴业股份有限公司						
贵州天和磷业股份有限公司				180,000.00		
无锡电工厂招待所				30,000.00		
合计				54,720,000.00		112,490,000.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
甘肃西部商报传媒发展有限公司	有限责任公司	甘肃省兰州市	张卡聪	广告代理	16,870,000.00
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	有限责任公司	成都市	赵斌	旅游文化策划；餐饮娱乐投资	25,000,000.00
成都每日经济新闻报社有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	编辑、发行《每日经济新闻》	60,000,000.00
四川岁月文化艺术有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	美术创作服务、商品批发与零售等	50,000,000.00
成都泥巴科技有限公司	有限责任公司	成都市	王磊	网络技术研发、游	153,850.00

				戏研究、电子商务 技术研究等	
--	--	--	--	-------------------	--

续上表(1)

被投资单位	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
甘肃西部商报传媒发展有限公司	49.00	49.00	26,038,640.46	-7,179,385.49	33,218,025.95
成都博瑞银杏旅游文化发展有限 公司	40.00	40.00	56,302,761.94	11,792,926.92	44,509,835.02
成都每日经济新闻报社有限公司	35.00	35.00	91,215,655.28	52,005,262.34	39,210,392.94
四川岁月文化艺术有限公司	35.00	35.00	42,988,306.46	6,537,955.69	36,450,350.77
成都泥巴科技有限公司	35.00	35.00	8,474,191.75	2,822,292.49	5,651,899.26

续上表(2)

被投资单位	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
甘肃西部商报传媒发展有限公司	24,501,108.11	104,090.37	联营企业	73964080—7
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	14,546,875.93	-5,554,505.73	联营企业	75282844-1
成都每日经济新闻报社有限公司	35,785,376.52	-3,737,215.62	联营企业	67968767-X
四川岁月文化艺术有限公司	7,107,504.84	-6,461,041.64	联营企业	55347370-5
成都泥巴科技有限公司	8,627,843.82	543,470.13	联营企业	58498570-3

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	242,562,510.31	262,742,286.43
其他业务收入	3,897,036.28	3,450,348.86
营业收入合计	246,459,546.59	266,192,635.29
主营业务成本	164,416,821.03	178,044,666.77
其他业务成本	2,465,660.34	1,935,078.73

营业成本合计	166,882,481.37	179,979,745.50
--------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷相关业务	42,562,510.31	64,416,821.03	262,742,286.43	178,044,666.77
合计	42,562,510.31	164,416,821.03	262,742,286.43	178,044,666.77

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期数	占公司营业收入总额的比例(%)
成都商报社	161,659,582.39	65.59
北京丰彩锐远文化发展有限公司	5,904,817.75	2.40
成都每日经济新闻报社有限公司	5,500,690.19	2.23
中国共产党四川省委员会《四川党的建设》杂志社	3,442,932.30	1.40
成都岸宝纸制品有限公司	3,094,932.65	1.25
合计	179,602,955.28	72.87

5、投资收益

(1) 投资收益明细

类别	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	112,490,000.00	112,490,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,549,972.77	-937,006.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	106,940,027.23	111,552,993.73

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数
成都博瑞广告有限公司	64,000,000.00	64,000,000.00
成都商报发行投递广告有限公司	8,490,000.00	8,490,000.00
成都梦工厂网络信息有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	112,490,000.00	112,490,000.00

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	164,325,468.55	180,340,993.12
加：资产减值准备	455,374.56	445,199.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,572,877.50	7,444,988.64
无形资产摊销	69,382.32	66,647.28
长期待摊费用摊销	159,282.95	104,232.51
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）	16,613.17	-963.30
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,750,449.43	-7,834,383.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-106,940,027.23	-111,552,993.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-113,843.63	-100,290.67
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）	1,853,269.71	9,136,970.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,848,579.97	-45,873,004.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,225,475.73	-61,095,021.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,426,107.23	-28,917,625.52

补充资料	本期数	上期数
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	157,841,148.57	399,908,117.47
减：现金的期初余额	175,927,042.10	473,682,101.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,085,893.53	-73,773,983.65

十二、补充资料

1、非经常性损益：

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本期数	上期数
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-309,066.84	-65,656.57
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,186,255.22	222,297.00
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		

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本期数	上期数
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	70,853.89	165,325.76
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	201,139.05	58,057.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响	-522,115.31	-2,831.51
少数股东损益（税后）	-23,636.76	-27,466.95
合 计	1,603,429.25	349,725.31

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

A、本期数

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	7.83	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.76	0.28	0.28

B、上期数

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	8.03	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01	0.27	0.27

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款期末数较年初数增加 90,865,419.51 元，增长 77.47%，主要系公司正常结算期内的广告款、印刷款较年初增加所致。

(2) 应收利息期末数较年初数增加 1,159,422.11 元，增长 64.17%，主要系子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款应收利息增加所致。

(3) 在建工程期末数较年初数增加 5,985,053.00 元，增长 88.79%，主要系“创意成都”装修及景观支出所致。

(4) 长期待摊费用期末较年初减少 15,883,406.26 万元，降低 32.69%，主要系控股子公司本期媒体使用费正常摊销。

(5) 短期借款期末数较年初数增加 5000 万元，增长 250%，主要系根据本期生产经营需求，补充流动资金。

(6) 应付职工薪酬期末数较年初数减少 24,189,038.08 元，降低 77.11%，主要系上年末计提的年终奖金等费用本年度已支付。

(7) 应付股利期末数较年初数增加 20,076,665.81 元，增长 595.68%，主要系公司对 2012 年度利润进行了分配，部份股东的股利暂未支付。

(8) 财务费用本期数较上期数增加 6,276,913.7 元，增长 54.03%，主要系公司本期定期存储减少，相应的存款利息收入较上期减少所致。

(9) 资产减值损失本期数较上期数增加 2,631,539.84 元，增长 52.8%，主要系正常结算期内的应收帐款增加导致计提的减值准备增加。

(10) 投资收益本期数较上期数减少 4,314,936.66 元，降低 606.49%，主要系本期联营企业成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司暂停营业所致。

(11) 营业外收入本期数较上期数增加 2,155,506.74 元，增长 472.50%，主要系本期取得的政府补助等较上期增加所致。

(12) 所得税本期数较上期数增加 16,875,195.13 元，增长 46.38%，主要系本期博瑞小贷计提的所得税增加所致

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、财务负责人、财务部经理签名并盖章的财务报表
- 二、 报告期内在《中国证券报》《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：孙旭军
成都博瑞传播股份有限公司
2013 年 7 月 31 日