

SPEARHEAD

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

Spearhead Integrated Marketing Communication Group

(北京市石景山区八大处高科技园区)

2011 年半年度报告

证券代码：300071

证券简称：华谊嘉信

披露日期：2011 年 8 月 25 日

目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况简介.....	4
第三节	董事会报告.....	7
第四节	重要事项.....	20
第五节	股本变动和主要股东持股情况.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第七节	财务报告（未经审计）.....	31
第八节	备查文件.....	99

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

不存在董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情况。

公司 2011 年半年度报告经公司第一届董事会第十九次会议审议通过。公司全体董事出席了本次董事会议。

公司半年度报告未经会计师事务所审计。

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人柴健及会计机构负责人（会计主管人员）杨秀丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

(一) 公司法定中英文名称及缩写

中文名称：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

英文名称：Spearhead Integrated Marketing Communication Group

中文名称缩写：华谊嘉信

英文名称缩写：Spearhead

(二) 公司法定代表人：刘伟

(三) 公司董事会秘书及证券事务代理人情况

项目	董事会秘书	证券事务代理人
姓名	杨真	常威
联系地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 8 号楼 3 层	
电话	010-58039145	
传真	010-58039088	
电子信箱	investor@spearhead.com.cn	

(四) 公司注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 2097 房间

办公地址：北京市石景山区实兴大街 30 号院 8 号楼 3 层

邮政编码：100041

互联网网址：www.spearhead.com.cn

电子信箱：investor@spearhead.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报刊：《证券时报》

登载半年度报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：北京市石景山区实兴大街 30 号院 8 号楼董事会办

公室

(六) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：华谊嘉信

股票代码：300071

(七) 持续督导机构：西南证券股份有限公司

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	431,658,748.24	248,108,927.42	73.98%
营业利润 (元)	17,346,347.85	15,542,635.38	11.60%
利润总额 (元)	21,634,355.68	19,167,305.38	12.87%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	17,856,856.74	16,259,806.67	9.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	14,219,628.17	13,203,894.24	7.69%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-55,003,350.34	-5,250,241.38	-947.63%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	475,144,423.75	452,489,162.80	5.01%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	433,847,191.15	421,165,861.61	3.01%
股本 (股)	103,510,544.00	51,755,272.00	100.00%

(二) 主要财务指标

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.17	0.19	-10.53%

稀释每股收益（元/股）	0.17	0.19	-10.53%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.14	0.15	-6.67%
加权平均净资产收益率（%）	4.17%	7.80%	-3.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.32%	6.34%	-3.02%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.53	-0.10	-430.00%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.19	8.14	-48.53%

（三）非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-30,852.17	
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	4,318,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	860.00	
所得税影响额	-644,962.26	
少数股东权益影响额	-5,817.00	
合计	3,637,228.57	-

第三节 董事会报告

一、管理层讨论分析

(一) 公司报告期内总体经营情况

2011 年上半年，公司工作重点仍然放在内部管理，不断标准化内部运营体系、动态优化工作流程、提高管理水平。报告期内，公司主要依靠“内生增长”，业务发展平稳。2011 年 1-6 月，公司实现营业总收入 43,165.87 万元，比上年同期增长 73.98%；实现营业利润 1,734.63 万元，比上年同期增长 11.60%；实现归属于母公司的净利润 1,785.69 万元，比上年同期增长 9.82%。归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润增长率为 7.69%。

报告期内，净利润增长率远低于营业收入增长率，是受到综合毛利率由上年同期 15.18%降低为 9.71%的影响。本期产品结构发生变化，终端销售团队管理业务及店面管理业务毛利率较低的产品收入出现较大幅度增长。但另一方面，终端促销服务、店面管理业务的毛利率增长率分别为 66.57%、204.22%。

报告期内，部分原有大客户营销投入增加，如多美滋增加和联想中国增加营销投入均超过 40%。另外，公司也在不断开拓新的客户，如北京华信石油有限公司等对公司本报告期的收入贡献较大。

电子及 IT 行业和快速消费品行业营业收入报告期内增幅较大，原有客户的营销投入加大，为公司报告期内收入贡献较大。汽车行业营业收入报告期内大幅减少，但预计下半年收入会有较大幅度增长。

内部建设方面，报告期内公司正在开发的系统主要有 HR 系统，运营管理系统，销售管理系统，知识文档管理系统，终端渠道管理系统，人事外包系统，行政管理系统。通过公司对内部管理的不断加强和提升，实现运营管理流程化、信息化。

(二) 主营业务产品及经营情况

1、主营业务分产品情况

单位：人民币万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛 利 率 (%)	营业收入比 上年同期增 减 (%)	营业成本比 上年同期增 减 (%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
一、终端营销服务	40,933.04	37,273.66	8.94%	77.37%	89.21%	-5.70%
1. 店面管理	10,536.82	9,772.73	7.25%	204.22%	317.17%	-25.11%
2. 终端促销服务	6,255.62	4,920.10	21.35%	22.15%	29.66%	-4.55%
3. 终端销售团队管理	24,140.60	22,580.83	6.46%	66.57%	66.50%	0.04%
二、活动营销服务	1,829.61	1,415.40	22.64%	20.45%	19.77%	0.43%
三、其他营销服务	403.22	286.02	29.07%	88.19%	74.78%	5.44%
小计	43,165.87	38,975.08	9.71%	73.98%	85.20%	-5.47%

报告期内，公司主营业务没有发生重大变化。

报告期内，毛利率为 9.71%，较上年同期的 15.18% 波动较大，其中终端销售团队管理、活动营销服务、其他营销服务毛利率基本趋于稳定；而店面管理和终端促销服务毛利率下降较大。主要原因是本期产品结构发生变化，本报告期内，终端销售团队管理业务及供应商管理业务等毛利率较低的产品收入出现较大幅度增长，由于这两类业务毛利率分别为 6.46%、4.72%，远远低于其他产品毛利率，从而导致报告期内公司整体毛利率大幅降低。

报告期内，营业收入较上年同期平均增长 73.98%，其中其中终端营销服务增长 77.37%，活动营销服务增长 20.45%，其他营销服务增长 88.19%。营业成本较上年同期平均增长 85.20%，与营业收入增长基本保持一致。

受公司市场开发和市场渗透策略影响，公司整体业务增长的同时，短期内毛利率会有一定波动，但从长期来看，公司整体盈利能力不会发生重大变化。

2、主营业务分行业情况

单位：人民币万元

行业	本期营业收入	上年同期营业收入	营业收入比上年同期增 减 (%)
电子及 IT	24,045.95	15,654.34	53.61%
快速消费品	10,833.60	8,462.37	28.02%
汽车	40.38	621.09	-93.53%
能源	7,768.36	0	-
其他	478.23	73.11	554.12%
合计	43,165.87	24,810.89	73.98%

公司的主营业务主要集中在电子及 IT 行业，快速消费品行业。

报告期内，公司进入了能源行业，能源行业营业收入占全部营业收入的比重为 18%。主要系公司本年度增加了新客户华信石油的供应商管理业务所致。

电子及 IT 行业都有了较大幅度的提升，主要原因是由于原有大客户营销投入增大。如惠普、微软、宏碁、联想等客户的终端销售团队管理业务都有大幅提升，仅四家公司该业务的增长即超过七千万元；乐百氏、多美滋等快消客户亦有大幅增长。

从未来发展的角度看，电子及 IT 行业与快速消费品行业仍是公司业务发展的重点，并且具有较大市场发展潜力。同时，公司将关注其他行业市场机会，发展营销服务业务。

2、主营业务分行业情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京	43,044.01	73.70%
武汉	113.59	275.87%
上海	8.27	100.00%
合计	43,165.87	73.98%

2011 年上半年及以前年度，公司利润中心为北京，所有业务放入北京区域。随着公司业务扩张及客户业务区域的扩张，公司利润中心逐渐增多。

(三) 报告期内，公司不存在源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10.00%以上（含 10.00%）的情况。

(四) 报告期内资产构成、财务状况简要分析

1、资产负债构成变动情况分析

单位：人民币元

资产	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		变动幅度 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
货币资金	143,172,909.84	30.13%	256,077,439.27	56.59%	-44.09%
应收帐款	199,027,264.49	41.89%	124,179,931.19	27.44%	60.27%

预付账款	7,354,655.16	1.55%	27,338,443.79	6.04%	-73.10%
固定资产	91,437,061.80	19.24%	18,751,040.10	4.14%	387.64%
在建工程	2,201,044.00	0.46%	139,000.00	0.03%	1483.48%
开发支出	1,663,666.43	0.35%	589,139.84	0.13%	182.39%
资产总计	475,144,423.75	100.00%	452,489,162.80	100.00%	5.01%
负债					
应付帐款	17,309,171.72	3.64%	7,921,904.13	1.75%	118.50%
其他应付款	6,164,727.19	1.3%	2,522,161.65	0.56%	144.42%
负债合计	40,966,433.41	8.62%	31,159,506.57	6.89%	31.47%
所有者权益					
实收资本	103,510,544.00	21.79%	51,755,272.00	11.44%	100.00%
资本公积	249,013,222.27	52.41%	300,768,494.27	66.47%	-17.21%
未分配利润	78,845,385.56	16.59%	66,164,056.02	14.62%	19.17%
所有者权益合计	434,177,990.34	91.38%	421,329,656.23	93.11%	3.05%

1、资产、负债、权益变动情况分析

1) 货币资金报告期末比上年度期末减少了 **44.09%**，主要原因是本期上海地区购置办公用房支出 **22,565,803.79** 元以及北京地区购置办公用房支出 **25,773,076.10** 元，并且新增业务支出较大所致。

2) 公司的应收账款比上年度期末增加了 **60.27%**，主要是本报告期业务扩展所致，因本报告期末华氏行新增华信石油项目应收余额 **34,100,725.00** 元，宏碁电脑期末应收账款余额较期初增加了 **20,334,438.82** 元，多美滋期末应收账款余额较期初增加了 **13,920,403.22** 元，本期营业收入增长 **73.98%**，应收账款余额增长低于营业收入增长。

3) 预付款项余额减少 **73.10%**，主要原因是由于公司预付的北京及上海的购房款经在建工程，现已转入固定资产。

4) 固定资产报告期较上年度期末增加 **387.64%**，主要原因是由于公司预付的北京及上海的购房款已结算转入在建工程，现已竣工并正常使用，已从在建工程转入固定资产。

5) 在建工程报告期较上年度期末增加 **1,483.48%**，主要原因是由于公司本期投入的虚拟化私有云数据安全中心系统，还未全部完工，先记入在建工程核算。

6) 开发支出较上年期末增加 **182.39%**，主要原因系本期中短期运营管理系统开发成本的支出。

7) 应付账款本报告期末余额较上年度期末增加了 118.50%，主要原因系报告期内公司业务拓展，导致应付账款有所增加，新增的华信石油项目到 6 月末有 4,157,205.00 元未付款。

8) 其他应付款本报告期末余额较上年度期末增加了 144.42%，主要原因系报告期内确认未支付的房屋装修款，以及已计提未支付的其他费用。

9) 实收资本本报告期末余额较上年度期末增加了 100%，主要原因系报告期内公司执行 2010 年度利润分配方案，以原有总股本 51,755,272 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，导致实收资本有所增加。

10) 资本公积本报告期末余额较上年度期末减少了 17.21%，主要原因系报告期内公司执行 2010 年度利润分配方案，以原有总股本 51,755,272 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，导致资本公积有所减少。

11) 未分配利润本报告期末余额较上年度期末增加了 19.17%。报告期公司实现利润 17,856,856.74 元，期内分红 5,175,527.2 元（含税），未分配利润余额增加 12,681,329.54 元。

2、费用构成变动情况分析

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	变动比例%	报告期占 2011 年营业收入比例%
主营业务收入	431,658,748.24	248,108,927.42	73.98%	100.00%
主营业务成本	389,750,830.90	210,448,551.77	85.20%	90.29%
营业税金及附加	6,510,497.96	6,391,581.90	1.86%	1.51%
销售费用	544,806.15	612,025.44	-10.98%	0.13%
管理费用	19,235,045.37	15,809,424.15	21.67%	4.46%
财务费用	-1,374,902.08	-408,765.02	236.36%	-0.32%
资产减值损失	-353,877.91	-286,526.20	23.51%	-0.08%
营业外收入	4,318,860.00	3,624,670.00	19.15%	1.00%
营业外支出	30,852.17			0.01%
利润总额	21,634,355.68	19,167,305.38	12.87%	5.01%
所得税费用	3,708,494.37	3,073,589.77	20.66%	0.86%
净利润	17,925,861.31	16,093,715.61	11.38%	4.15%

1) 本期营业收入较上年同期增加 183,549,820.82 元, 增幅 73.98%, 主要系本报告期内终端销售团队管理业务及新增供应商管理业务增长幅度较大。其中终端销售团队管理业务较上年同期增长 9,647.91 万元, 同比增长 66.57%; 供应商管理业务新增客户华信石油, 项目收入 77,181,066.34 元, 金额影响较大。

2) 本期营业成本较上年同期增加 179,302,279.13 元, 增幅 85.20%, 主要系报告期内终端销售团队管理业务及新增供应商管理业务所需垫付资金较高, 相应的营业成本较高, 由于该两类业务本期收入增长幅度较大, 因此相应的营业成本增长也出现较大幅度增长。

3) 报告期内财务费用同比上年同期减少 236.36%, 主要原因为报告期公司银行存款利息收入增加, 贷款利息支出减少所致。

3、现金流量构成变动情况分析

单位: 人民币元

项 目	报告期数	上年同期	报告期比上年同期增减
经营活动产生的现金流量净额	-55,003,350.34	-5,250,241.38	-947.63%
投资活动产生的现金流量净额	-52,823,651.89	-785,018.74	-6628.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,077,527.20	279,712,090.09	-101.82%
现金及现金等价物净增加额	-112,904,529.43	273,676,829.97	-141.25%

1) 本报告期经营活动产生的现金流量净额减少了 947.63%, 主要原因系本期新增的华信石油供应商管理业务增长幅度较大, 占用资金较多所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 6,628.97%, 这主要系本报告期公司购置北京及上海办公用房所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期减少了 101.82%, 主要系公司上期有收到上市后募集的资金, 而本期无此项流入。

4) 本报告期现金及现金等价物净增加额相比上年同期减少了 141.25%, 主要系公司上期有收到上市后募集的资金, 而本期无此项流入, 并且本期新增的华信石油项目款项支付金额较大, 以及本期购置北京和上海办公用房支付款项金额较大所导致。

(五) 报告期内, 公司无形资产(商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等) 没有发生重大变化。

公司主要的商标为母公司所使用“SPEARHEAD”和“SPEARHEAD 华谊嘉信”的商标权, 其中, “SPEARHEAD”注册商标(注册号 5634723) 为公司实际控制人刘伟所有。刘伟将该注册商标无偿转让给公司, 此项转让已于 2011 年 8 月 15 日办理完毕, 即, “SPEARHEAD”注册商标所有人为北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司(现已更名为北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司)。

(六) 报告期内, 公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

(七) 公司外部经营环境的变动趋势

1, 行业政策优厚, 广告业发展土壤丰厚

国家发展和改革委员会 2011 年上半年发布的《产业结构调整指导目录(2011 年本)》(2011 年 6 月 1 日起施行) 已把“广告创意、广告策划、广告设计、广告制作”列为鼓励类, 这是广告业第一次享受国家鼓励类政策, 为广告业发展提供了强有力的政策支持依据和空间。

近些年来广告业已经受到政府的大力支持。2008 年 4 月 23 日, 国家工商行政管理总局和国家发展和改革委员会联合颁布《关于促进广告业发展的指导意见》, 明确把促进广告业的发展提升为一项紧迫而长期的战略任务。

在金融危机时期, 国务院发布《文化产业振兴规划》, 确定将以文化创意、广告、动漫等产业为重点, 加大扶持力度, 完善产业政策体系, 实现跨越式发展。

在一系列政策扶持下, 广告业也迎来了爆发式的增长, 目前我国成为世界第四大广告市场。据国家工商总局统计数据显示, 2010 年全国广告营业额已达到 2340.5 亿元, 广告经营单位 24.3 万户, 广告从业人员 148 万人, 在全球广告市场中所占份额为 3.5%。

2010 年, 我国的广告经营额增幅达 14.67%, 远远高于国内生产总值的增幅, 是 5 年来增幅最高的一年。(以上摘自《上海证券报》文章《广告业将首次

享受国家鼓励类政策》)

2, “消费升级”时代对企业营销水平要求不断提高

根据国家统计局 2011 年上半年经济运行情况发布资料显示：城乡居民收入稳定增长，农村居民收入增长较快。上半年，城镇居民家庭人均总收入 12076 元。其中，城镇居民人均可支配收入 11041 元，同比增长 13.2%。农村居民人均现金收入 3706 元，同比增长 20.4%。消费者随着收入水平不断提高，对于产品的要求不断提高，特别是对产品品牌的重视和产品的体验消费。因此，企业对产品营销投入将不断增大，为营销服务业发展提供了良好的机遇。

3, 细分市场机会增长

市场销售稳定增长，汽车、房地产相关商品销售放缓。上半年，社会消费品零售总额 85833 亿元，同比增长 16.8%。按消费形态分，餐饮收入 9579 亿元，同比增长 16.2%；商品零售 76254 亿元，增长 16.9%。在商品零售中，限额以上企业（单位）商品零售额 36108 亿元，同比增长 24.2%。其中，汽车类增长 15.0%，增速比上年同期回落 22.1 个百分点。6 月份，社会消费品零售总额同比增长 17.7%，环比增长 1.38%。（摘自国家统计局《上半年国民经济保持平稳较快增长》）

市场消费景气度一定程度与营销水平呈反向变化关系。上半年汽车消费增速回落，各类汽车厂商与经销商对专业化营销服务提供商的需求将加大。公司进入汽车行业领域若干年，且今年上半年与专业团队合作，进行汽车行业客户开拓发展。未来一段时间内，该领域业务有进一步发展的潜力。

（八）风险因素

公司在发展中主要面临以下风险：

1、应收账款余额较大

报告期末，公司应收账款余额 19,902.73 万元，较期初增长 60.27%。公司应收账款余额较大、占资产比例较高与线下营销服务行业的特点及经营模式存在直接的关系。随着公司业务扩张，应收帐款余额绝对值将进一步扩大。

公司从成立之初，一直坚持选择信用较高的客户合作，并建立长期业务合作关系，公司建立了客户信用评级及考核制度，从源头上减少了坏账的风险。

2、经营活动现金流波动的风险

公司本期经营活动产生的现金流净额为 5,500.34 万元，较去年同期减少 947.63%。从目前的经营规模看，公司现金流量虽然能够满足经营需要，但是营运资金较为紧张。如果不能保证营运资金的及时回笼将对公司的日常经营和后续发展造成不利影响。

为应对可能出现的经营现金的波动，公司一方面加强对客户的信用管理，提高应收款项质量、提高应收款的回款速度；二是积极拓展融资渠道，保证公司现金流的稳定；三是随着业务量和经营规模的不断扩大，适时调整经营策略、风险管理策略和现金管理策略，保证公司稳健、持续地发展。

3、客户依赖度过高的风险

公司 2011 年上半年提供服务的客户 136 家，但前五名客户的收入贡献达 73.21%。客户依赖度高、非关键客户有效订单金额过小，使得公司存在关键客户流失所带来的收入大幅下降风险。

为有效分散风险，公司在制度和流程上进行了约束，比如完善多层次互动沟通的 CRM（客户关系管理）体系，加强公司与客户间的互动及需求识别的及时性；比如多产品线销售渗透，实现同一客户多需求组合，加强公司与客户的黏性。如公司现在为惠普提供的营销服务已涵盖店面管理、终端销售团队管理、活动路演等各类公司核心业务，加强合作黏性。

二、 报告期内投资情况

（一）募集资金使用情况

1、报告期内募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额	28,890.06	本报告期投入募集资金总额	7,497.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00		

累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			16,330.86		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
线下营销业务全国网络体系建设项目	否	4,065.20	4,065.20	1.34	893.07	21.97%	2012年12月31日	1.00	否	否
北京运营中心扩展项目	否	6,080.00	6,080.00	704.95	4,759.99	78.29%	2012年12月31日	98.51	否	否
远程督导信息系统平台建设项目	否	1,403.35	1,403.35	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	否	否
内部管理信息平台建设项目	否	500.00	500.00	52.99	139.32	27.86%	2012年12月31日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	12,048.55	12,048.55	759.28	5,792.38	-	-	99.51	-	-
超募资金投向										
购买上海地区购置办公用房	否	2,822.31	2,822.31	2,193.90	2,693.81	95.45%	2011年06月30日	0.00	是	否
购买北京地区购置办公用房	否	1,600.00	1,600.00	1,376.67	1,376.67	86.04%	2011年06月30日	0.00	是	否
其他与主营业务相关的营运资金项目	否	5,751.20	5,751.20	0.00	0.00	0.00%	2015年12月31日	0.00	是	否
归还银行贷款(如有)	-	500.00	500.00	0.00	500.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	6,168.00	6,168.00	3,168.00	5,968.00	96.76%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	16,841.51	16,841.51	6,738.57	10,538.48	-	-	0.00	-	-
合计	-	28,890.06	28,890.06	7,497.85	16,330.86	-	-	99.51	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	主要原因一是由于目前各项工作人力成本、材料成本、运输成本等较往年都有大幅提升,本着对募集资金使用效益负责的态度,公司对投放项目进行了较为严格和审慎的审查,导致项目在资金的投入方面未达到计划进度,投入相对缓慢。二是由于信息化建设的内在规律,技术更新较快,在前期进行需求调研和业务流程规划调整等事项的耗时较长,导致目前的资金投入相对较少,在资金的投入使用方面未达到计划进度。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本次超募资金总额为 16,841.51 万元。2010 年 4 月 28 日,公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于募集资金使用计划的议案》,同意公司使用超募资金 500 万元偿还银行贷款,2,800 万元永久补充流动									

	<p>资金：2010 年 10 月 21 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于募集资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 2,822.31 万元用于上海闸北区永和路 118 号东方环球企业中心 6 层作为上海地区办公用房；2010 年 12 月 29 日，公司董事会第十二次会议审议通过了《关于实施北京运营中心扩展项目购置办公场所》，本次经营场所预计投入 4,600 万元，购买北京市石景山区中关村科技园区石景山区北 II 区实兴大街鼎轩创业中心作为办公用房，拟使用已披露用途部分募集资金 2,000 万元、自有资金 1,000 万元，以及超募资金 1,600 万元。公司于 2011 年 5 月 11 日召开第一届董事会第十六次会议，通过了《关于使用部份超募资金永久补充流动资金》的议案，决定使用超募资金 3368 万元永久补充流动资金。截止 2011 年 6 月 30 日，上述项目已分别实际使用超募资金 10,538.48 万元，剩余超募资金 6,303.03 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>公司第一届董事会第三次会议及公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准了“内部管理信息平台建设项目”，该项目投资总额为 500 万元，将以公司的业务流程与管理流程为基础，建立符合各业务线，各管理部门需求的信息管理平台，并通过企业应用集成，实现跨部门协作，支持跨部门流程。后经公司第一届董事会第十二次董事会及公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，该项目由华谊伽信、华谊信邦、华谊葭信分别执行，实施“内部管理信息平台建设项目”。</p> <p>公司第一届董事会第三次会议及公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准了“远程督导系统建设项目”，实施主体为北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司，该项目投资总额为 1403.35 万元，将建设对终端促销服务进行实时监控的远程信息系统，该系统以 3G 通信技术为核心，通过为现场促销员配备实时监控设备，实现 3G 网络传输，以达到实时监控促销活动执行的目的。2011 年 3 月 24 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《募集资金投资项目——远程督导系统项目的调整和实施》的议案，拟将该项目实施主体调整为全资子公司——北京摄威科技有限公司。此次变更主要基于公司内部管理之需要。通过将投资项目分摊给独立核算的子公司，便于公司对子公司的业绩进行考核，有利于明晰管理链条，便于业务的梳理和整体操作。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据《北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》的说明，公司“募集资金到位前，公司可根据募集资金投资项目的实际进度，以自有资金先行投入；募集资金到位后，可用募集资金置换前期投入的自有资金”，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 1,001.74 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

2、报告期内,公司不存在重大非募集资金投资项目。

3、本年度公司资产收购情况：

2011 年 3 月，公司一届董事会十四次会议审议通过《购买上海波释广告有限公司股权》的议案，公司使用自有资金 51 万元人民币获得上海波释广告有限公司 51% 的股权。其中，25.5 万收购原股东股权，25.5 万以增资方式投资波释广告。

相关转股协议及增资协议已于 2011 年 5 月完成，股权转让与增资的工商变更登记尚在办理中。

4、报告期内公司不存在以公允价值计量的资产。

三、报告期内经营成果修正

报告期内，公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划作出修改和调整。

四、董事会下半年的经营计划：

2011 年下半年，公司将在现有业务的基础上，坚决贯彻既定的战略规划和经营计划，具体实施包括以下几点：

1、加强内部管理，完善组织结构，优化管理流程

公司通过系统建设，完善运营管理的信息化与标准化，实现人与工具的互动优化。本年度研发的中系统主要有 HR 系统，运营管理系统，销售管理系统，知识文档管理系统，终端渠道管理系统，人事外包系统，行政管理系统。下半年将推进以上系统的研发和上线。

2、继续加强市场开发

一是开拓北京以外的新市场，并以中心城市向其周边二、三线城市辐射，进行网状布局和扩张，实现线下营销业务的全国网络体系的建设。二是开辟新营销渠道与业务模式。

3、抓好“内生增长”，寻觅“外延发展”机会

公司自上市伊始，就明确了“成为集终端营销、活动营销、互联网营销、促销品营销、广告代理、市场研究于一身的领先的整合营销传播服务集团”的战略

目标。为达成该目标，公司将拓宽业务单元，具体拓宽模式是十分开放的，包括以自有团队新建、与外部团队合作（包括收购）等模式，具体采取何种模式取决于哪种模式有更好的资源配置，哪种模式下公司投入产出比更合理。

公司下半年将继续寻觅合适的外部团队，一旦有合适的机会，公司将进行合作，包括并购或共同组建公司。但，公司并不将“并购”作为主要战略，而以新的业务增长单元作为发展战略。

五、报告期内现金分红政策的执行情况

2011年4月19日，2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以总股本51,755,272股为基数，按每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金5,175,527.20元（含税）；同时本年度进行资本公积金转增股本，以现有总股本51,755,272股为基数，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本51,755,272股。

2011年4月22日，公司董事会公告了2010年度利润分配实施方案，该方案已如期（2011年4月29日）实施完毕。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼仲裁事项。

二、收购、出售资产及企业合并事项

(一) 收购资产事项

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	所确认的商誉金额	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)	本年初至本期末为公司贡献的净利润(适用于同一控制下企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司	上海波释广告公司	2011年05月31日	25.50	50.00	0.00	0.00	否	按照净资产	否	是

2011年3月，公司一届董事会十四次会议审议通过《购买上海波释广告有限公司股权》的议案，公司使用自有资金51万元人民币获得上海波释广告有限公司51%的股权。其中，25.5万收购原股东股权，25.5万以增资方式投资波释广告。

相关转股协议及增资协议已于2011年5月完成，股权转让与增资的工商变更登记尚在办理中。

(二) 报告期内，公司不存在出售资产及重大资产重组事项。

三、股权激励计划

报告期内，公司没有实施股权激励方案。

四、重大关联交易事项

报告期内，公司不存在重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司未发生对外担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 其他重大合同

本公司正在履行的日常经营重大合同情况具体如下：

1) 华谊嘉信与北京鼎轩基业科技发展有限公司于2011年3月15日签订《北京市商品房预售合同》，华谊嘉信购买北京鼎轩基业科技发展有限公司所有的：石景山区中关村科技园区石景山园北 II 区实兴大街鼎轩创业中心B1楼3层、4层，总建筑面积2,921.46平方米，作为募投项目“北京营运中心扩展项目”的重要组成部分，房屋总价款40,316,148.00元。

2) 公司下属子公司北京华氏行商贸有限公司与北京华信石油有限公司签订2011年度框架协议，约定为其提供原材料供应商管理服务，截止2011年6月30日，该合同项下已实现收入7718万元。

3) 公司下属子公司华谊伽信、华谊葭信分别与华硕电脑、宏碁电脑、3M中国、超威半导体产品（中国）有限公司（AMD）、联想（中国）、中国惠普、多美滋等大客户签订了涵盖2011年度的框架协议，约定为其提供终端促销、店面管理或终端销售团队管理等服务。

六、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

（一） 公司股东在招股说明书中关于持股期的承诺

公司控股股东、实际控制人刘伟及股东宋春静、李孝良承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司股份，也不由公司回购该股份。

公司股东宁智平、李保良、谷博、北京博信智创投资咨询有限公司承诺：自取得股份完成工商变更登记之日起36个月内，不转让或委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

刘伟、宋春静、宁智平、赵晨、李凌波、方华、柴健、孙剑除了遵守上述承诺外，还承诺：在本人担任公司的董事或高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过其直接或间接持有股份总额的25%；在离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。

承诺履行情况：报告期内，公司股东恪守承诺，未发生违反承诺的情形。

（二） 公司主要股东及关联方的重要承诺

2009 年 7 月 16 日，公司的控股股东及实际控制人刘伟以书面形式向本公司出具了《避免同业竞争的承诺》。

2009 年 6 月 16 日，公司的控股股东及实际控制人刘伟、股东博信投资、作为股东的董事宋春静和宁智平分别以书面形式向公司出具了《关于规范和减少与北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司关联交易的承诺》。

2009 年 9 月 20 日，公司的控股股东及实际控制人刘伟以书面形式向公司出具了《关于对北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司住房公积金缴存事项的承诺》。

承诺履行情况：报告期内，公司股东恪守承诺，未发生违反承诺的情形。

（三）报告期内公司做出的承诺

2011年4月21日，公司一届董事会十五次会议审议通过了《关于睿活中国补充协议的议案》，公司承诺确保全资子公司华谊信邦履行其与Interpublic Hong Kong Limited于2010年9月签署的合资经营合同（下称“合资合同”）项下所有义务及合资合同拟定的所有法律文件项下的所有义务。该义务仅限于华谊信邦在合资公司承担的股东责任，主要责任如下：

- 1，足额、及时出资，不抽逃任何资本和/或挥霍公司资产；
- 2，遵守“竞业限制”约定，对于明确为合资公司的客户禁止合责任一方与其直接签约；但合资公司无法为该客户提供所需服务的不在此列；
- 3，合资公司对外履约中出现的违约赔偿（如有），按照股权比例向各股东追偿其股东责任。

承诺履行情况：报告期内，公司恪守承诺，未发生违反承诺的情形。

七、报告期内已披露的重要信息索引

序号	公告内容	披露日期	刊载媒体	
1	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011-1-15	巨潮资讯网	
2	第一届董事会第十三次会议决议公告	2011-1-26	巨潮资讯网	
3	2010年度业绩快报	2011-2-26	巨潮资讯网	
4	收购资产公告	2011-3-18	巨潮资讯网	
5	2010年年度报告摘要	2011-3-28	巨潮资讯网	证券时报
6	第一届监事会第九次会议决议公告	2011-3-28	巨潮资讯网	
7	2010年度财务决算报告	2011-3-28	巨潮资讯网	
8	关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2011-3-28	巨潮资讯网	
9	募集资金实施及调整公告	2011-3-28	巨潮资讯网	
10	监事辞职及补选第一届监事会监事的公告	2011-3-28	巨潮资讯网	
11	独立董事提名人声明	2011-3-28	巨潮资讯网	
12	独立董事变更公告	2011-3-28	巨潮资讯网	

13	第一届董事会第十四次会议决议公告	2011-3-28	巨潮资讯网	
14	关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011-3-28	巨潮资讯网	
15	独立董事对相关事项的意见	2011-3-28	巨潮资讯网	
16	关于签署募集资金三方监管协议的公告	2011-4-12	巨潮资讯网	
17	关于举行2010年度网上业绩说明会的通知公告	2011-4-12	巨潮资讯网	
18	2010年度股东大会决议公告	2011-4-20	巨潮资讯网	
19	2010年年度报告补充公告	2011-4-20	巨潮资讯网	
20	2010年度权益分派实施公告	2011-4-22	巨潮资讯网	
21	第一届董事会第十五次会议决议公告	2011-4-25	巨潮资讯网	
22	第一届监事会第十次会议决议公告	2011-4-25	巨潮资讯网	
23	2011 年第一季度报告正文	2011-4-25	巨潮资讯网	证券时报
24	关于因所得税率调整对往期财务报告净利润等相关数据进行追溯调整的公告	2011-4-25	巨潮资讯网	
25	独立董事对相关事项的独立意见	2011-4-25	巨潮资讯网	
26	第一届董事会第十六次会议决议公告	2011-5-12	巨潮资讯网	
27	第一届监事会第十一次会议决议公告	2011-5-12	巨潮资讯网	
28	关于募集资金使用计划的公告	2011-5-12	巨潮资讯网	
29	独立董事对超募资金永久补充流动资金的专项意见	2011-5-12	巨潮资讯网	
30	第一届董事会第十七次会议决议公告	2011-6-1	巨潮资讯网	
31	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-6-1	巨潮资讯网	
32	关于迁入新办公地址的公告	2011-6-13	巨潮资讯网	
33	2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-6-17	巨潮资讯网	
34	关于获得政府补助的公告	2011-7-2	巨潮资讯网	
35	关于职工监事变更的公告	2011-7-9	巨潮资讯网	
36	第一届董事会第十八次会议决议公告	2011-7-13	巨潮资讯网	
37	关于董事会秘书变更的公告	2011-7-13	巨潮资讯网	
38	第一届监事会第十二次会议决议公告	2011-7-13	巨潮资讯网	
39	关于聘任杨真女士担任公司董事会秘书、副总经理的独立意见	2011-7-13	巨潮资讯网	
40	上海区域子公司完成工商注册的公告	2011-8-9	巨潮资讯网	

41	关于签署募集资金三方监管协议的公告	2011-8-11	巨潮资讯网	
42	关于完成企业集团组建的公告	2011-8-11	巨潮资讯网	
43	关于公司更名及完成工商变更登记的公告	2011-8-11	巨潮资讯网	

注： 本表包含了报告期后至本报告披露前的公告

第五节 股本变动和主要股东持股情况

一、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	38,755,272	74.88%			38,755,272		38,755,272	77,510,544	74.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,755,272	74.88%			38,755,272		38,755,272	77,510,544	74.88%
其中：境内非国有法人持股	3,808,743	7.36%			3,808,743		3,808,743	7,617,486	7.36%
境内自然人持股	34,946,529	67.52%			34,946,529		34,946,529	69,893,058	67.52%
4、外资持股	--								
其中：境外法人持股	--								
境外自然人持股	--								
5、高管股份	--								
二、无限售条件股份	13,000,000	25.12%			13,000,000		13,000,000	26,000,000	25.12%
1、人民币普通股	13,000,000	25.12%			13,000,000		13,000,000	26,000,000	25.12%
2、境内上市的外资股	--								
3、境外上市的外资股	--								
4、其他	--								
三、股份总数	51,755,272	100%			51,755,272		51,755,272	103,510,544	100%

二、 报告期内限售流通股股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘伟	19,624,317	0	19,624,317	39,248,634	首发承诺	2013年4月21日
宋春静	10,114,071	0	10,114,071	20,228,142	首发承诺	2013年4月21日
北京博信智创投资有限公司	3,808,743	0	3,808,743	7,617,486	首发承诺	2012年4月28日
宁智平	2,139,872	0	2,139,872	4,279,744	首发承诺	2012年6月23日

李保良	1,426,582	0	1,426,582	2,853,164	首发承诺	2012年6月23日
谷博	1,188,818	0	1,188,818	2,377,636	首发承诺	2012年6月23日
李孝良	452,869	0	452,869	905,738	首发承诺	2013年4月21日
合计	38,755,272	0	38,755,272	77,510,544	-	-

三、前十名股东的持股情况、前十名无限售流通股股东的持股情况

单位：股

股东总数	5621 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘伟	境内自然人	37.92	39,248,634	39,248,634	1,800,000
宋春静	境内自然人	19.54	20,228,142	20,228,142	0
北京博信智创投资有限公司	境内非国有法人	7.36	7,617,486	7,617,486	0
宁智平	境内自然人	4.13	4,279,744	4,279,744	0
李保良	境内自然人	2.76	2,853,164	2,853,164	0
谷博	境内自然人	2.3	2,377,636	2,377,636	0
张帆	境内自然人	1.5	1,557,245	1,557,245	未知
李孝良	境内自然人	0.88	909,738	909,738	0
张永高	境内自然人	0.75	779,612	779,612	未知
徐春英	境内自然人	0.48	500,000	500,000	未知
前 10 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数量			股份种类	
张帆	1,557,245			人民币普通股	
张永高	779,612			人民币普通股	
徐春英	500,000			人民币普通股	
中国建设银行-摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	227,030			人民币普通股	
黄华	190,000			人民币普通股	
彭光美	182,600			人民币普通股	
王春芳	166,620			人民币普通股	
中信信托有限责任公司-上海建行 811	150,000			人民币普通股	
李昭蓉	141,608			人民币普通股	

黄正军	141,110	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间,其他股东与前十名无限售条件股东之间,前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。	

四、报告期内公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内,公司不存在控股股东及实际控制人变更情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬数(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘伟	董事长	男	37	2009年5月26日至2012年5月25日	19,624,317	39,248,634	资本公积金转增股本	18	否
宋春静	董事	女	36	2009年5月26日至2012年5月25日	10,114,071	20,228,142	资本公积金转增股本	0	否
宁智平	董事	男	46	2009年6月16日至2012年5月25日	2,139,872	4,279,744	资本公积金转增股本	0	否
赵晨	董事	男	42	2009年5月26日至2012年5月25日	571,312	1,142,624	资本公积金转增股本	10.8	否
李凌波	董事	男	35	2009年5月26日至2012年5月25日	952,186	1,904,372	资本公积金转增股本	10	否
	副总经理			2011年3月24日至2012年5月25日					
陈刚	独立董事	男	46	2009年6月16日至2012年5月25日	0	0	-	5.00	否
周林洁	独立董事	女	38	2009年5月26日至2012年5月25日	0	0	-	5.00	否
王诚军	独立董事	男	42	2009年5月26日至2011年4月19日	0	0	-	0	否
文光伟	独立董事	男	48	2011年4月19日至2012年5月25日	0	0	-	5.00	否
黄鑫	监事	男	35	2009年5月26日至2012年5月25日	0	0	-	7.2	否
杨真	监事	女	30	2009年5月26日至2012年5月25日	0	0	-	3	否
谢涛	监事	男	31	2011年4月19日至2012年5月25日	0	0	-	9	否
彭卫	董事会秘书	男	43	2010年8月25日至2012年5月25日	0	0	-	6	否
柴健	财务总监	男	37	2009年5月26日至2012年5月25日	952,186	1,904,372	资本公积金转增股本	9	否
	副总经理			2011年3月24日至2012年5月25日					
方华	监事	女	34	2009年5月26日至2011年4月19日	952,186	1,904,372	资本公积金转增股本	9	否
	副总经理			2011年4月19日至					

			2012 年 5 月 25 日					
--	--	--	-----------------	--	--	--	--	--

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员所发生的持股变动为公司资本公积金转增股本的结果，无主动增持或减持行为。

二、报告期内，董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，经第一届董事会第十四次会议审议通过了《公司聘用柴健先生、李凌波先生、方华女士担任公司副总经理》的议案，聘任李凌波、柴健、方华为公司副总经理。其中柴健先生在公司担任财务总监兼副总经理的职务，李凌波先生在公司担任董事兼副总经理的职务，任期自 2011 年 3 月 24 日起至本届董事会届满日止。

经 2010 年度股东大会审议通过了《关于聘用谢涛先生为公司监事的议案》，谢涛担任公司监事职务，任期自 2011 年 4 月 19 日起至本届监事会届满日止。同时方华女士辞去监事职务，担任副总经理职务（并继续兼任人力资源总监），任期自 2011 年 4 月 19 日起至本届董事会届满日止。

鉴于王诚军先生申请辞去独立董事的职务，经 2010 年股东大会审议通过《关于聘任文光伟先生公司独立董事的议案》，王诚军先生于 2011 年 4 月 19 日正式免去独立董事的职务。文光伟先生担任公司独立董事的职务，任期自 2011 年 4 月 19 日起至本届董事会届满日止。

鉴于杨真女士因公司管理需要，辞去公司监事一职。公司职工代表大会聘任武大威先生为公司职工代表监事，任期自 2011 年 7 月 8 日至本届监事会期满。

公司于 2011 年 7 月 12 日批复了彭卫先生辞去公司董事会秘书及副总经理的申请，并于同日聘任杨真女士担任公司董事会秘书兼任副总经理，任期自 2011 年 7 月 12 日起至本届董事会届满日止。

报告期至本报告披露前，公司无其他董事、监事、高级管理人员解聘情况。

第七节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

资产负债表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	143,172,909.84	108,545,280.51	256,077,439.27	236,488,350.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	199,027,264.49	27,454.00	124,179,931.19	
预付款项	7,354,655.16		27,338,443.79	22,979,180.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	524,583.32	524,583.32	505,625.00	505,625.00
应收股利				
其他应收款	26,701,680.02	166,523,777.99	23,029,652.17	96,470,482.83
买入返售金融资产				
存货	69,969.80			
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	376,851,062.63	275,621,095.82	431,131,091.42	356,443,638.08
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	805,523.25	61,043,926.30		23,638,697.89
投资性房地产				
固定资产	91,437,061.80	71,461,595.33	18,751,040.10	139,236.87
在建工程	2,201,044.00		139,000.00	
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	733,953.25	4,375.08	622,797.28	4,650.06
开发支出	1,663,666.43		589,139.84	
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,452,112.39	909,762.00	1,256,094.16	788,672.38
其他非流动资产				
非流动资产合计	98,293,361.12	133,419,658.71	21,358,071.38	24,571,257.20
资产总计	475,144,423.75	409,040,754.53	452,489,162.80	381,014,895.28
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	17,309,171.72	170,124.20	7,921,904.13	74,676.70
预收款项	1,655.14		897,132.17	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,054,172.03	207,990.89	10,021,169.82	192,676.31
应交税费	8,436,707.33	4,712.95	9,797,138.80	41,626.71
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,164,727.19	8,497,616.88	2,522,161.65	7,006,809.89
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				
其他流动负债				
流动负债合计	40,966,433.41	8,880,444.92	31,159,506.57	7,315,789.61
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	40,966,433.41	8,880,444.92	31,159,506.57	7,315,789.61
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	103,510,544.00	103,510,544.00	51,755,272.00	51,755,272.00
资本公积	249,013,222.27	250,583,695.66	300,768,494.27	302,338,967.66
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	2,478,039.32	2,478,039.32	2,478,039.32	2,478,039.32
一般风险准备				
未分配利润	78,845,385.56	43,588,030.63	66,164,056.02	17,126,826.69
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	433,847,191.15	400,160,309.61	421,165,861.61	373,699,105.67
少数股东权益	330,799.19		163,794.62	
所有者权益合计	434,177,990.34	400,160,309.61	421,329,656.23	373,699,105.67
负债和所有者权益总计	475,144,423.75	409,040,754.53	452,489,162.80	381,014,895.28

企业法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

利润表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	431,658,748.24	168,529.00	248,108,927.42	
其中：营业收入	431,658,748.24	168,529.00	248,108,927.42	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	414,312,400.39	656,058.36	232,566,292.04	1,224,390.47
其中：营业成本	389,750,830.90	149,013.50	210,448,551.77	
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	6,510,497.96	9,869.09	6,391,581.90	
销售费用	544,806.15		612,025.44	
管理费用	19,235,045.37	1,847,643.19	15,809,424.15	1,902,908.43
财务费用	-1,374,902.08	-1,350,467.42	-408,765.02	-663,224.07
资产减值损失	-353,877.91		-286,526.20	-15,293.89
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）		32,000,000.00		20,425,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,346,347.85	31,512,470.64	15,542,635.38	19,200,609.53
加：营业外收入	4,318,860.00	20,005.00	3,624,670.00	25,884.26
减：营业外支出	30,852.17	16,834.12		
其中：非流动资产处置损失	30,852.17	16,834.12		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,634,355.68	31,515,641.52	19,167,305.38	19,226,493.79

减：所得税费用	3,708,494.37	-121,089.62	3,073,589.77	6,445.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,925,861.31	31,636,731.14	16,093,715.61	19,220,048.29
归属于母公司所有者的净利润	17,856,856.74	31,636,731.14	16,259,806.67	19,220,048.29
少数股东损益	69,004.57		-166,091.06	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.17		0.19	
（二）稀释每股收益	0.17		0.19	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	17,925,861.31	31,636,731.14	16,093,715.61	19,220,048.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,856,856.74	31,636,731.14	16,259,806.67	19,220,048.29
归属于少数股东的综合收益总额	69,004.57		-166,091.06	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

企业法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

现金流量表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	369,429,020.82	141,075.00	245,068,421.93	600,000.00
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				
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				
收到其他与经营活动有关的现金	16,216,570.65	2,379,140.45	4,786,884.12	122,328.29
经营活动现金流入小计	385,645,591.47	2,520,215.45	249,855,306.05	722,328.29
购买商品、接受劳务支付的现金	155,920,589.89	20,946.00	59,709,830.09	371,469.40
客户贷款及垫款净增加额				
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	254,536,708.99	1,021,176.74	169,144,612.00	770,557.53
支付的各项税费	11,628,336.33	47,096.78	9,176,828.45	196,312.29
支付其他与经营活动有关的现金	18,563,306.60	71,805,125.46	17,074,276.89	57,805,275.36
经营活动现金流出小计	440,648,941.81	72,894,344.98	255,105,547.43	59,143,614.58
经营活动产生的现金流量净额	-55,003,350.34	-70,374,129.53	-5,250,241.38	-58,421,286.29
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		32,000,000.00		20,425,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,620.00	1,080.00		
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	1,620.00	32,001,080.00		20,425,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,019,748.64	46,989,264.60	785,018.74	
投资支付的现金	805,523.25	37,405,228.41		8,300,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	52,825,271.89	84,394,493.01	785,018.74	8,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-52,823,651.89	-52,393,413.01	-785,018.74	12,125,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	98,000.00		297,200,000.00	297,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	98,000.00			
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			3,330,000.00	
筹资活动现金流入小计	98,000.00		300,530,000.00	297,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,175,527.20	5,175,527.20	5,421,522.20	5,175,527.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			5,396,387.71	5,396,387.71
筹资活动现金流出小计	5,175,527.20	5,175,527.20	20,817,909.91	10,571,914.91
筹资活动产生的现金流量净额	-5,077,527.20	-5,175,527.20	279,712,090.09	286,428,085.09
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	-112,904,529.43	-127,943,069.74	273,676,829.97	240,131,798.80

加：期初现金及现金等价物余额	256,077,439.27	236,488,350.25	12,539,551.73	3,036,878.06
六、期末现金及现金等价物余额	143,172,909.84	108,545,280.51	286,216,381.70	243,168,676.86

企业法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

合并所有者权益变动表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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			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	51,755,272.00	300,768,494.27			2,478,039.32		66,164,056.02		163,794.62	421,329,656.23	38,755,272.00	24,867,847.95			685,002.02		39,635,694.95		117,563.94	104,061,380.86
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	51,755,272.00	300,768,494.27			2,478,039.32		66,164,056.02		163,794.62	421,329,656.23	38,755,272.00	24,867,847.95			685,002.02		39,635,694.95		117,563.94	104,061,380.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,755,272.00	-51,755,272.00					12,681,329.54		167,004.57	12,848,334.11	13,000,000.00	275,900,646.32			1,793,037.30		26,528,361.07		46,230.68	317,268,275.37
(一) 净利润							17,856,856.74		69,004.57	17,925,861.31							33,496,925.57		-153,769.32	33,343,156.25
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							17,856,856.74		69,004.57	17,925,861.31							33,496,925.57		-153,769.32	33,343,156.25
(三) 所有者投入和减少资本									98,000.00	98,000.00	13,000,000.00	275,900,646.32							200,000.00	289,100,646.32
1. 所有者投入资本									98,000.00	98,000.00	13,000,000.00	275,900,646.32							200,000.00	289,100,646.32
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				

3. 其他																				
(四) 利润分配							-5,175,527.20			-5,175,527.20				1,793,037.30		-6,968,564.50			-5,175,527.20	
1. 提取盈余公积														1,793,037.30		-1,793,037.30				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,175,527.20			-5,175,527.20						-5,175,527.20			-5,175,527.20	
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	51,755,272.00	-51,755,272.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	51,755,272.00	-51,755,272.00																		
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	103,510,544.00	249,013,222.27			2,478,039.32		78,845,385.56		330,799.19	434,177,990.34	51,755,272.00	300,768,494.27		2,478,039.32		66,164,056.02		163,794.62	421,329,656.23	

企业法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	51,755,272.00	302,338,967.66			2,478,039.32		17,126,826.69	373,699,105.67	38,755,272.00	26,438,321.34			685,002.02		6,165,018.22	72,043,613.58
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	51,755,272.00	302,338,967.66			2,478,039.32		17,126,826.69	373,699,105.67	38,755,272.00	26,438,321.34			685,002.02		6,165,018.22	72,043,613.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,755,272.00	-51,755,272.00					26,461,203.94	26,461,203.94	13,000,000.00	275,900,646.32			1,793,037.30		10,961,808.47	301,655,492.09
（一）净利润							31,636,731.14	31,636,731.14							17,930,372.97	17,930,372.97
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							31,636,731.14	31,636,731.14							17,930,372.97	17,930,372.97
（三）所有者投入和减少资本									13,000,000.00	275,900,646.32						288,900,646.32
1. 所有者投入资本									13,000,000.00	275,900,646.32						288,900,646.32

2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																	
(四) 利润分配							-5,175,527.20	-5,175,527.20					1,793,037.30		-6,968,564.50	-5,175,527.20	
1. 提取盈余公积													1,793,037.30		-1,793,037.30		
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,175,527.20	-5,175,527.20							-5,175,527.20	-5,175,527.20	
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转	51,755,272.00	-51,755,272.00															
1. 资本公积转增资本(或股本)	51,755,272.00	-51,755,272.00															
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	103,510,544.00	250,583,695.66			2,478,039.32		43,588,030.63	400,160,309.61	51,755,272.00	302,338,967.66			2,478,039.32		17,126,826.69	373,699,105.67
----------	----------------	----------------	--	--	--------------	--	---------------	----------------	---------------	----------------	--	--	--------------	--	---------------	----------------

企业法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

二、财务报表附注

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2011 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司(原名“北京华谊嘉信整合营销顾问有限公司”,以下简称“本公司”或“公司”)系经北京市工商行政管理局核准,于 2003 年 1 月 23 日由刘伟、杜广瑞投资成立的有限责任公司,取得注册号为 1102242527046 的企业法人营业执照。公司成立时的注册资本为人民币 10 万元,刘伟持股 80%,杜广瑞持股 20%。

2004 年 10 月 12 日,公司股东刘伟将持有本公司 5%的股权转让给杜广瑞、将持有本公司 22%的股权转让给张东明。股权转让完成后,刘伟持股 53%,杜广瑞持股 25%,张东明持股 22%。

2006 年 12 月 29 日,公司原股东杜广瑞将持有本公司 25%的股权转让给刘伟,同时注册资本申请变更为 100 万元。股权转让和增资完成后,刘伟持股 78%,张东明持股 22%。

2007 年 4 月 30 日,公司原股东张东明将持有本公司 17%的股权转让给刘伟、将持有本公司 5%的股权转让给宋春静。变更完成后,刘伟持股 95%,宋春静持股 5%。

2007 年 4 月 30 日,根据北京市工商行政管理局大兴分局出具的注册号变更通知,本公司企业法人营业执照注册号由 1102242527046 变更为 110115005270463。

2007 年 7 月 18 日,公司注册资本申请变更为 300 万元。变更完成后,刘伟持股 31.67%,宋春静持股 1.67%,北京华谊葭信劳务服务有限公司持股 66.66%。

2007 年 8 月 6 日,公司注册资本申请变更为 650 万元。变更完成后,刘伟持股 14.61%,宋春静持股 0.77%,北京华谊葭信劳务服务有限公司持股 84.62%。

2007 年 8 月 31 日,公司原股东北京华谊葭信劳务服务有限公司将持有本公司 80.39%的股权转让给刘伟、将持有本公司 4.23%的股权转让给宋春静。变更完成后,刘伟持股 95%,宋春静持股 5%。

2008 年 9 月 12 日,公司股东刘伟将持有本公司 45%的股权转让给宋春静。变更完成后,刘伟持股 50%,宋春静持股 50%。

2009 年 4 月 27 日,公司股东宋春静将其持有本公司 16.5%的股权分别转让给刘伟

(15%)、李孝良(1.5%);同时北京博信智创投资咨询有限公司(以下或简称“博信智创”)以货币资金增资 82 万元,公司注册资本变更为 732 万元。上述股权转让及增资完成后,刘伟持有本公司 57.72%的股权,宋春静持有本公司 29.75%的股权,北京博信智创投资咨询有限公司持有本公司 11.20%的股权,李孝良持有本公司 1.33%的股权。

2009 年 5 月 26 日,本公司之全体发起人按发起人协议、公司章程的规定,以有限公司改制基准日 2009 年 4 月 30 日的净资产 45,193,593.34 元折合股本 34,000,000.00 元,资本公积 11,193,593.34 元,上述注册资本业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2009]第 1016 号验资报告验证。

2009 年 6 月 19 日,公司第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,宁智平以货币资金增资 213.9872 万元(认缴 900 万元,出资额超出股本部分计入资本公积)、李保良以货币资金增资 142.6582 万元(认缴 600 万元,出资额超出股本部分计入资本公积)、谷博以货币资金增资 118.8818 万元(认缴 500 万元,出资额超出股本部分计入资本公积)。此次增资后,公司股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>股份数量</u>	<u>股权比例%</u>
刘伟	19,624,317.00	50.64
宋春静	10,114,071.00	26.10
北京博信智创投资咨询有限公司	3,808,743.00	9.82
李孝良	452,869.00	1.17
宁智平	2,139,872.00	5.52
李保良	1,426,582.00	3.68
谷博	<u>1,188,818.00</u>	<u>3.07</u>
合计	<u>38,755,272.00</u>	<u>100.00</u>

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]370 号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准,本公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,300 万股,每股面值人民币 1 元,每股发行价为人民币 25.00 元,募集资金总额为人民币 325,000,000.00 元。此次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 288,900,646.32 元,其中新增注册资本及实收股本 13,000,000.00 元,股东出资额溢价投入部分人民币 275,900,646.32 元计入资本公积。上述注册资本业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2010]第 1021 号验资报告验证。

经深圳证券交易所深证上【2010】124 号《关于北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》,本公司的股票于 2010 年 4 月 21 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易,股票简称“华谊嘉信”,股票代码“300071”。

截至 2010 年 12 月 31 日止,公司股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>股份数量</u>	<u>股权比例%</u>
-------------	-------------	--------------

<u>股东名称</u>	<u>股份数量</u>	<u>股权比例%</u>
刘伟	19,624,317.00	37.92
宋春静	10,114,071.00	19.54
北京博信智创投资咨询有限公司	3,808,743.00	7.36
李孝良	452,869.00	0.88
宁智平	2,139,872.00	4.13
李保良	1,426,582.00	2.76
谷博	1,188,818.00	2.30
社会公众 A 股股东	<u>13,000,000.00</u>	<u>25.11</u>
合 计	<u>51,755,272.00</u>	<u>100.00</u>

2011 年 3 月 24 日, 公司召开第一届董事会第十四次会议, 会议审议并通过了《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》, 以截至 2010 年 12 月 31 日止的总股本 51,755,272 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元 (含税), 共计派送现金红利 5,175,527.20 元 (含税)。同时, 拟以截至 2010 年 12 月 31 日止公司总股本 51,755,272 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 合计转增股本 51,755,272 股。此项预案已经 2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年度股东大会审议通过。此次资本公积金转增股本业已由利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2011]第 1029 号验资报告验证。

截至 2011 年 6 月 30 日止, 公司股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>股份数量</u>	<u>股权比例%</u>
刘伟	39,248,634.00	37.92
宋春静	20,228,142.00	19.54
北京博信智创投资咨询有限公司	7,617,486.00	7.36
李孝良	905,738.00	0.88
宁智平	4,279,744.00	4.13
李保良	2,853,164.00	2.76
谷博	2,377,636.00	2.30
社会公众 A 股股东	26,000,000.00	<u>25.11</u>
合 计	103,510,544.00	<u>100.00</u>

公司注册地址: 北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 2097 房间。

2、公司所处行业

公司所属行业为服务业。

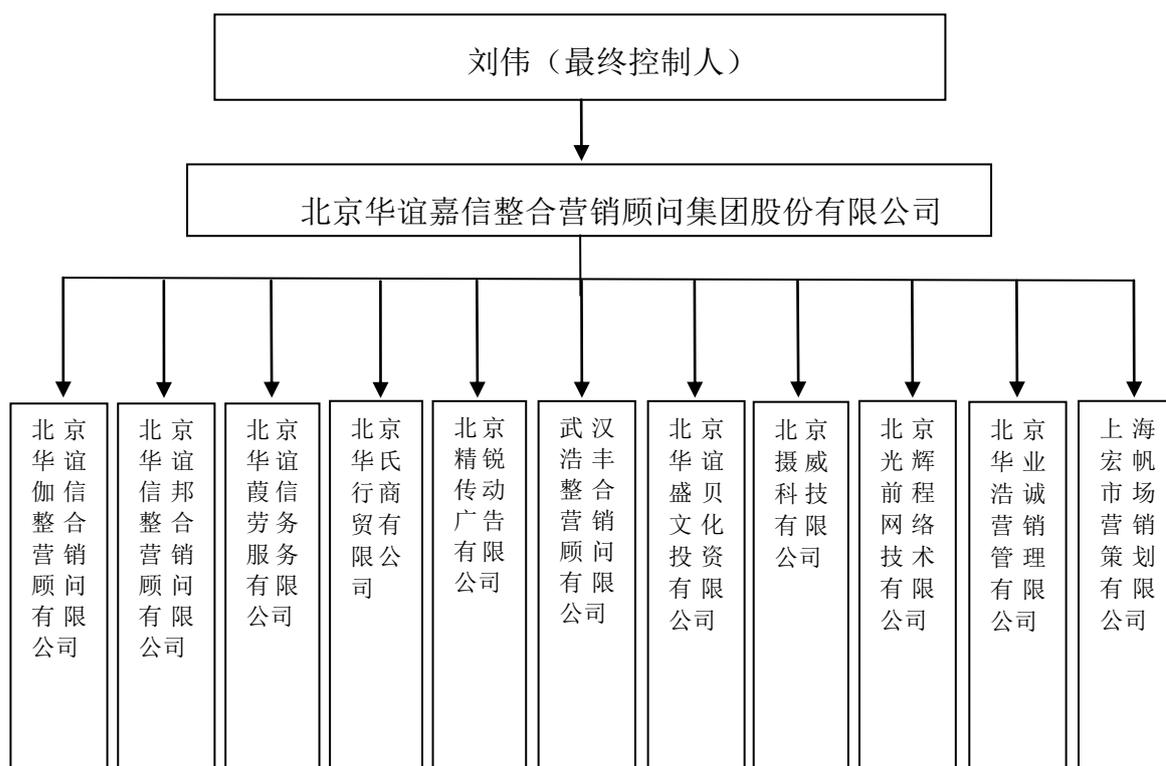
3、公司经营范围

公司的经营范围：营销策划；摄影服务；网上提供信息咨询服务；技术开发、转让、培训；企业形象策划；图文设计；承办展览展示；市场调查。

4、主要产品（或提供的劳务等）

终端营销服务（店面管理、终端促销、销售团队管理）、活动营销服务（活动公关、会议会展）、其他营销服务（促销品业务、互联网营销服务）等。

5、基本组织架构



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。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(或发生股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；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的会计处理方法

本公司在购买日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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报

表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 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，以及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。

⑤ 其他金融负债：指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负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融

负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司于资产负债表日，将单项应收款项余额超过期末应收款项余额的 10%（含 10%）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	计提比例%
3 个月以内（含 3 个月）	0
3-6 个月（含 6 个月）	1
6 个月-1 年（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证明表

明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，单项确认坏账准备。坏账准备的计提方法：根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(4) 本公司合并报表范围内应收款项不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用先进先出法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。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，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

c、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。

d、通过非货币性资产交换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。

e、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) 后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**a**、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**b**、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**c**、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金

的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;b、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定;c、与被投资单位之间发生重要交易;d、向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

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

与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

- ①本公司采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率

如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	50 年	5	1.9
运输设备	5 年	5	19
其他设备	3-5 年	5	19-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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决算的，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) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,应当对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

- ①资产支出已经发生;
- ②借款费用已经发生;
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额,计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止其借款费用的资本化;以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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,应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论

证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按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。

③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。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

(2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

④后续计量

a、在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

b、公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），应当确认已得到服务相对应的成本费用。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，应当对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，应当将其作为授予权益工具的取消处理。

22、资产减值

(1) 在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(2) 是否存在减值迹象的判断

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(3) 资产组的认定

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。同时,在认定资产组时,考虑企业管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的,即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用,也在符合前款规定的情况下,将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响,按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉,不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组(或者资产组组合,下同)进行减值测试时,将归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整资产组的账面价值,然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。上述资产组发生减值的,将该损失按比例扣除少数股东权益份额后,来确认归属于母公司的商誉减值损失。

(4) 上述资产减值损失一经确认,如果在以后期间价值得以恢复,也不予转回。

23、收入

收入确认原则和计量方法:

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

②本公司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。

(2) 建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入

和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（3）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

（1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

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。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①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。
- ②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

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

26、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行

分配。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

27、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期无会计政策和会计估计变更。

28、前期会计差错

本公司本报告期无前期会计差错。

三、税项

1、本公司适用的主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

2、主要子公司税率

(1) 北京华谊伽信整合营销顾问有限公司

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

北京华谊伽信整合营销顾问有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准取得国家高新技术企业证书，根据 2010 年 4 月 21 日 北京市石景山区国家税务局第三税务所《减、免税批准通知书》（石三国 减 [2010] 16 号）的批准，本公司 2009 年度、2010 年度、2011 年度企业所得税率为 15%。

(2) 北京华谊葭信劳务服务有限公司

<u>税（费）种</u>	<u>计税（费）依据</u>	<u>税（费）率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

(3) 北京华谊信邦整合营销顾问有限公司

<u>税（费）种</u>	<u>计税（费）依据</u>	<u>税（费）率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

北京华谊信邦整合营销顾问有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准取得国家高新技术企业证书，根据 2011 年 5 月 16 日 北京市石景山区国家税务局第六税务所《企业所得税减免税备案登记书》（编号：6B011）的批准，本公司 2010 年度、2011 年度、2012 年度企业所得税率为 15%。

(4) 北京华氏行商贸有限公司与分公司

<u>税（费）种</u>	<u>计税（费）依据</u>	<u>税（费）率%</u>
增值税	应税营业收入	17 注 1
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

注 1、北京华氏行商贸有限公司分公司为小规模纳税人，2011 年 1-6 月增值税税率为 3%。

(5) 北京精锐传动广告有限公司

<u>税（费）种</u>	<u>计税（费）依据</u>	<u>税（费）率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
文化事业建设费	应税营业收入	3

(6) 武汉浩丰整合营销顾问有限公司

<u>税（费）种</u>	<u>计税（费）依据</u>	<u>税（费）率%</u>
--------------	----------------	---------------

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

(7) 北京华谊盛贝文化投资有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

(8) 北京摄威科技有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

(9) 北京光辉前程网络技术有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

(10) 北京华业浩诚营销管理有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

(11) 上海宏帆市场营销策划有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3

四、企业合并及合并财务报表

1、截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司概况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京精锐传动广告有限公司（简称“精锐传动”）	有限公司	中国北京	服务业	50 万元	设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；承办展览展示。
武汉浩丰整合营销顾问有限公司（简称“武汉浩丰”）	有限公司	中国武汉	服务业	540 万元	企业营销策划、管理咨询；图文设计；会议及会展服务；计算机软硬件开发及相关技术服务；广告设计、制作、代理、发布（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）
北京华谊盛贝文化投资有限公司（简称“华谊盛贝”）	有限公司	中国北京	服务业	1,000 万元	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。
北京摄威科技有限公司（简称“摄威科技”）	有限公司	中国北京	服务业	500 万元	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售电子产品、机械设备；企业管理咨询。
北京光辉前程网络技术有限公司	有限公司	中国北京	服务业	200 万元	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；企业管理咨询。
北京华业浩诚营销管理有限公司	有限公司	中国北京	服务业	100 万元	营销策划；摄影、扩印服务；经济信息咨询；技术开发、技术转让；企业形象策划；图文设计、制作；承办展览展示；市场调查；劳务派遣；设计、制作、代理、发布广告。
上海宏帆市场营销策划有限公司	有限公司	中国上海	服务业	1,000 万元	市场营销策划；企业形象策划；礼仪服务；会展服务；市场信息咨询与调查；向国内企业提供劳务派遣服务；商务信息咨询；图文设计、制造；设计制造广告；五金交电、日用百货的销售。

续表：

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	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
精锐传动	35 万元	无	70	70	是	31,280.63	0.00	0.00
武汉浩丰	540 万元	无	100	100	是	0.00	0.00	0.00
华谊盛贝	180 万元	无	90	90	是	202,597.43	2.38	0.00
摄威科技	500 万元	无	100	100	是	0.00	0.00	0.00
光辉前程	200 万元	无	100	100	是	0.00	0.00	0.00

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	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
华业浩诚	10.2 万元	无	51	51	是	96,921.13	1,078.87	0.00
上海宏帆	1000 万元	无	100	100	是	0.00	0.00	0.00

(2) 通过同一控制下的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
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司 (简称“华谊伽信”)	有限公司	中国北京	服务业	1,436.636808 万元	劳务派遣; 受委托提供劳务服务; 摄影扩印服务; 技术开发、技术转让、技术培训; 企业策划、图文设计; 承办展览展示; 市场调查; 信息咨询 (中介除外)。(未经专项许可的项目除外)
北京华谊葭信劳务服务有限公司 (简称“华谊葭信”)	有限公司	中国北京	服务业	900 万元	劳务派遣; 接受委托提供劳务服务; 保洁服务、信息咨询 (不含中介)。(经营范围中未取得专项许可的项目除外)
北京华谊信邦整合营销顾问有限公司 (简称“华谊信邦”)	有限公司	中国北京	服务业	600 万元	营销、企业形象策划; 信息咨询 (中介除外); 技术开发、转让、培训; 图文设计、承办展览展示; 市场调查。
北京华氏行商贸有限公司 (简称“华氏行”)	有限公司	中国北京	贸易	650 万元	销售服装、鞋、帽、日用百货、家用电器、建筑材料; 广告设计、制作。

续表:

子公司全称	期末实际投资金额	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	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
华谊伽信	1,436.636808 万元	无	100	100	是	0.00	0.00	0.00
华谊葭信	900 万元	无	100	100	是	0.00	0.00	0.00
华谊信邦	600 万元	无	100	100	是	0.00	0.00	0.00
华氏行	650 万元	无	100	100	是	0.00	0.00	0.00

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

3、合并范围发生变更的说明

(1) 本期增加子公司: 北京华业浩诚营销管理有限公司于 2011 年 3 月 17 日新设成立, 自成立之日起纳入合并报表范围。

(2) 本期增加子公司：上海宏帆市场营销策划有限公司于 2011 年 3 月 29 日新设成立，自成立之日起纳入合并报表范围。

4、本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
华业浩诚	197,798.23	-2,201.77
上海宏帆	9,968,312.08	-31,687.92

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2011-06-30	2010-12-31
库存现金	96,070.29	211,971.71
银行存款	138,182,207.38	253,332,423.55
其他货币资金	4,894,632.17	2,533,044.01
合 计	143,172,909.84	256,077,439.27

其他货币资金为本公司存于支付宝（中国）网络技术有限公司资金账户内的款项，其用途未受限制。

2、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	2011-06-30			
	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				
账龄组合	199,068,901.06	100.00	41,636.57	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	199,068,901.06	100.00	41,636.57	0.02

续表：

项 目	2010-12-31			
	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				
账龄组合	124,453,013.11	100.00	273,081.92	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	124,453,013.11	100.00	273,081.92	0.22

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2011-06-30

账 龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	<u>199,068,901.06</u>	<u>100.00</u>	<u>41,636.57</u>
其中：3 个月以内（含 3 个月）	197,491,235.28	99.21	
3-6 个月（含 6 个月）	931,167.94	0.47	9,311.68
6-12 个月（含 1 年）	646,497.84	0.32	32,324.89
1 至 2 年（含 2 年）			
合 计	<u>199,068,901.06</u>	<u>100.00</u>	<u>41,636.57</u>

续表：

2010-12-31

账 龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	<u>124,453,013.11</u>	<u>100.00</u>	<u>273,081.92</u>
其中：3 个月以内（含 3 个月）	102,972,862.82	82.74	
3-6 个月（含 6 个月）	20,023,139.90	16.09	200,231.40
6-12 个月（含 1 年）	1,457,010.39	1.17	72,850.52
1 至 2 年（含 2 年）	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>124,453,013.11</u>	<u>100.00</u>	<u>273,081.92</u>

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
北京华信石油有限公司	非关系方	34,100,725.00	3 个月以内	17.13
多美滋婴幼儿食品有限公司	非关系方	31,866,699.25	3 个月以内	16.01
中国惠普有限公司	非关系方	28,844,672.65	3 个月以内	14.49
宏碁电脑（上海）有限公司	非关系方	25,398,817.04	3 个月以内	12.76
美国 AMD 远东有限公司北京办事处	非关系方	<u>17,818,248.62</u>	3 个月以内	<u>8.95</u>
合 计		<u>138,029,162.56</u>		<u>69.34</u>

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无关联方应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
3 个月以内	7,354,655.16	100.00	27,331,433.39	99.97
3-6 个月				
1-2 年			7,010.40	0.03
合 计	<u>7,354,655.16</u>	<u>100.00</u>	<u>27,338,443.79</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
巨力环球股份有限公司	非关联方	7,190,158.84	3 个月以内	未收到结算发票
永康市福尔达杯业有限公司	非关联方	100,270.00	3 个月以内	未收到结算发票
酷派三明家居用品有限公司	非关联方	36,777.80	3 个月以内	未收到结算发票
深圳比丽尔家居用品公司	非关联方	19,181.00	3 个月以内	未收到结算发票
北京春禾秋丰文化发展有限公司	非关联方	5,855.60	3 个月以内	未收到结算发票
合 计		<u>7,352,243.24</u>		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

4、应收利息

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
定期存款	<u>505,625.00</u>	<u>412,708.32</u>	<u>393,750.00</u>	<u>524,583.32</u>
合 计	<u>505,625.00</u>	<u>412,708.32</u>	<u>393,750.00</u>	<u>524,583.32</u>

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	2011-06-30			
	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				
账龄组合	<u>27,132,492.27</u>	<u>100.00</u>	<u>430,812.25</u>	<u>1.59</u>

2011-06-30

项 目	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>27,132,492.27</u>	<u>100.00</u>	<u>430,812.25</u>	<u>1.59</u>

续表:

2010-12-31

项 目	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				
账龄组合	<u>23,582,896.98</u>	<u>100.00</u>	<u>553,244.81</u>	<u>2.35</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>23,582,896.98</u>	<u>100.00</u>	<u>553,244.81</u>	<u>2.35</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2011-06-30

账 龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	<u>27,132,492.27</u>	<u>100.00</u>	<u>430,812.25</u>
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	17,355,049.77	63.96	0.00
3-6 个月 (含 6 个月)	1,451,496.93	5.35	14,514.97
6-12 个月 (含 1 年)	8,325,945.57	30.69	416,297.28
1 至 2 年 (含 2 年)			
合 计	<u>27,132,492.27</u>	<u>100.00</u>	<u>430,812.25</u>

续表:

2010-12-31

账 龄	账面余额	坏账准备
-----	------	------

	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
1 年以内	19,476,171.46	82.59	142,572.26
其中：3 个月以内（含 3 个月）	13,694,798.05	58.07	
3-6 个月（含 6 个月）	3,662,410.32	15.53	36,624.10
6-12 个月（含 1 年）	2,118,963.09	8.99	105,948.16
1 至 2 年（含 2 年）	4,106,725.52	17.41	410,672.55
合 计	<u>23,582,896.98</u>	<u>100.00</u>	<u>553,244.81</u>

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占其他应收款总额比例%</u>
上海波释广告有限公司	非关联方	2,164,219.97	3 个月以内	7.98
中国惠普有限公司	非关联方	1,469,615.63	3 个月以内	5.42
刘辉	非关联方	706,241.70	3 个月以内	2.60
丁宁	非关联方	666,869.12	3 个月以内	2.46
崔钰涵	非关联方	616,940.00	3 个月以内	2.27
合 计		<u>5,623,886.42</u>		<u>20.73</u>

6、存货

<u>项 目</u>	<u>2011-06-30</u>	<u>2010-12-31</u>
库存商品	69,969.80	
合 计	<u>69,969.80</u>	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

<u>项 目</u>	<u>2010-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011-06-30</u>
一、账面原值合计	<u>20,528,453.17</u>	<u>73,120,969.34</u>	<u>250,606.16</u>	<u>93,398,816.35</u>
房屋及建筑物	17,873,605.70	71,318,059.89		89,191,665.59
机器设备				
运输工具	299,000.00	846,000.00		1,145,000.00
办公设备及其他	2,355,847.47	956,909.45	250,606.16	3,062,150.76
二、累计折旧合计	<u>1,777,413.07</u>	<u>402,475.47</u>	<u>218,133.99</u>	<u>1,961,754.55</u>

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
房屋及建筑物	677,158.08	169,799.28		846,957.36
机器设备				
运输工具	60,039.98	28,404.96		88,444.94
办公设备及其他	1,040,215.01	204,271.23	218,133.99	1,026,352.25
三、固定资产账面净值合计	<u>18,751,040.10</u>			<u>91,437,061.80</u>
房屋及建筑物	17,196,447.62			88,344,708.23
机器设备				
运输工具	238,960.02			1,056,555.06
办公设备及其他	1,315,632.46			2,035,798.51
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>18,751,040.10</u>			<u>91,437,061.80</u>
房屋及建筑物	17,196,447.62			88,344,708.23
机器设备				
运输设备	238,960.02			1,056,555.06
办公设备及其他	1,315,632.46			2,035,798.51

注：本期折旧额为 402,475.47 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

8、在建工程

项 目	2011-06-30		2010-12-31		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
虚拟化私有云数据安全中心	<u>2,201,044.00</u>		<u>2,201,044.00</u>	<u>139,000.00</u>	<u>139,000.00</u>
合 计	<u>2,201,044.00</u>		<u>2,201,044.00</u>	<u>139,000.00</u>	<u>139,000.00</u>

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
一、账面原价合计	695,885.00	149,000.00		844,885.00
商标权	5,500.00			5,500.00

项 目	<u>2010-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011-06-30</u>
著作权	688,455.00	149,000.00		837,455.00
专利权	1,930.00			1,930.00
二、累计摊销合计	73,087.72	37,844.03		110,931.75
商标权	849.94	274.98		1,124.92
著作权	72,109.14	37,472.57		109,581.71
专利权	128.64	96.48		225.12
三、无形资产账面净值合计	622,797.28			733,953.25
商标权	4,650.06			4,375.08
著作权	616,345.86			727,873.29
专利权	1,801.36			1,704.88
四、减值准备合计				
商标权				
著作权				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	622,797.28			733,953.25
商标权	4,650.06			4,375.08
著作权	616,345.86			727,873.29
专利权	1,801.36			1,704.88

注：本期无形资产的摊销额为 37,844.03 元。

(2) 本公司董事会认为：本公司的无形资产于资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(3) 开发支出

项 目	<u>2010-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2011-06-30</u>
			<u>计入当期损益</u>	<u>确认为无形资产</u>	
著作权	<u>589,139.84</u>	<u>1,223,526.59</u>		<u>149,000.00</u>	<u>1,663,666.43</u>
合 计	<u>589,139.84</u>	<u>1,223,526.59</u>		<u>149,000.00</u>	<u>1,663,666.43</u>

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	<u>2011-06-30</u>	<u>2010-12-31</u>
资产减值准备	117,116.39	181,500.54
可抵扣亏损	<u>1,334,996.00</u>	<u>1,074,593.62</u>
合 计	<u>1,452,112.39</u>	<u>1,256,094.16</u>

(2) 年末可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
坏账准备	472,448.82
未弥补亏损	<u>5,339,984.00</u>
合 计	<u>5,812,432.82</u>

11、资产减值准备

项 目	<u>2010-12-31</u>	本期增加	本期减少		<u>2011-06-30</u>
			转回	转销	
坏账准备	<u>826,326.73</u>	<u>0.00</u>	<u>353,877.91</u>	<u>0.00</u>	<u>472,448.82</u>
合 计	<u>826,326.73</u>	<u>0.00</u>	<u>353,877.91</u>	<u>0.00</u>	<u>472,448.82</u>

12、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	<u>2011-06-30</u>	<u>2010-12-31</u>
1 年以内	17,066,166.19	7,752,637.59
1 年以上	<u>243,005.53</u>	<u>169,266.54</u>
合 计	<u>17,309,171.72</u>	<u>7,921,904.13</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	<u>2011-06-30</u>	<u>2010-12-31</u>
1 年以内	1,655.14	897,132.17
1 年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,655.14</u>	<u>897,132.17</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

14、应付职工薪酬

项 目	2010-12-31	本期计提	本期支付	2011-06-30
1. 工资、奖金、津贴和补贴	8,227,555.16	195,972,136.91	197,143,376.33	7,056,315.74
2. 职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 社会保险费	1,376,630.31	38,178,270.12	38,018,087.90	1,536,812.53
其中：（1）医疗保险费	471,355.80	11,893,542.09	11,843,641.09	521,256.80
（2）基本养老保险费	823,823.03	23,787,084.19	23,687,282.18	923,625.04
（3）年金缴费	0.00	0		0
（4）失业保险费	48,265.27	1,189,354.21	1,184,364.11	53,255.37
（5）工伤保险费	15,335.04	356,806.26	355,309.23	16,832.07
（6）生育保险费	17,851.17	951,483.37	947,491.29	21,843.25
4. 住房公积金	416,984.35	11,453,481.03	11,409,421.62	461,043.76
5. 工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）预计内退人员支出	0.00	0.00	0.00	0.00
8. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>10,021,169.82</u>	<u>245,603,888.06</u>	<u>246,570,885.85</u>	<u>9,054,172.03</u>

15、应交税费

项 目	2011-06-30	2010-12-31
增值税	150,697.66	-966.88
营业税	2,792,138.87	4,178,858.02
企业所得税	3,137,788.41	2,188,678.69
城市维护建设税	168,317.92	254,239.42
房产税	0.00	0.00
个人所得税	2,067,209.79	2,845,954.78
其他税金	32,269.60	204,752.62
教育费附加	<u>88,285.08</u>	<u>125,622.15</u>
合 计	<u>8,436,707.33</u>	<u>9,797,138.80</u>

16、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2011-06-30	2010-12-31
1 年以内	5,815,915.12	2,143,281.62
1 年以上	348,812.07	378,880.03
合 计	6,164,727.19	2,522,161.65

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

17、股本

项 目	2010-12-31	本期变动增减（+、-）					小 计	2011-06-30
		发行新 股	送 股	公积金转股	其 他	0		
一、有限售条件股份								
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.其他内资持股	38,755,272.00	0.00	0.00	38,755,272.00	0.00	38,755,272.00	77,510,544.00	
其中：境内法人持股	3,808,743.00	0.00	0.00	3,808,743.00	0.00	3,808,743.00	7,617,486.00	
境内自然人持股	34,946,529.00	0.00	0.00	34,946,529.00	0.00	34,946,529.00	69,893,058.00	
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
有限售条件股份合计	38,755,272.00	0.00	0.00	38,755,272.00	0.00	38,755,272.00	77,510,544.00	
二、无限售条件流通股								
1.人民币普通股	13,000,000.00	0.00	0.00	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	26,000,000.00	
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
无限售条件流通股份合计	13,000,000.00	0.00	0.00	13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	26,000,000.00	
股份总数	51,755,272.00	0.00	0.00	51,755,272.00	0.00	51,755,272.00	103,510,544.00	

2011 年 3 月 24 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，会议审议并通过了《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，其中拟以截至 2010 年 12 月 31 日止公司总股本 51,755,272 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 51,755,272 股。此项预案已经 2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年度股东大会审议通过。此次资本公积金转增股本业已由利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2011]第 1029 号验资报告验证。

18、资本公积

项 目	<u>2010-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011-6-30</u>
股本溢价	<u>300,768,494.27</u>	<u>0.00</u>	<u>51,755,272.00</u>	<u>249,013,222.27</u>
合 计	<u>300,768,494.27</u>	<u>0.00</u>	<u>51,755,272.00</u>	<u>249,013,222.27</u>

本期资本公积的变动情况同实收资本的详细解释。

19、盈余公积

类 别	<u>2010-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011-6-30</u>
法定盈余公积	<u>2,478,039.32</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,478,039.32</u>
合 计	<u>2,478,039.32</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,478,039.32</u>

20、未分配利润

项 目	<u>2011 年 1-6 月</u>	<u>2010 年度</u>
上年年末余额	66,164,056.02	39,635,694.95
加：会计政策变更	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00
本年年初余额	66,164,056.02	39,635,694.95
加：归属于母公司的本期净利润	17,856,856.74	33,496,925.57
盈余公积弥补亏损	0.00	0.00
其他转入	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	1,793,037.30
提取法定公益金	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	5,175,527.20	5,175,527.20
转作资本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
本年年末余额	<u>78,845,385.56</u>	<u>66,164,056.02</u>

21、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	<u>2011 年 1-6 月</u>	<u>2010 年 1-6 月</u>
主营业务收入	431,658,748.24	<u>248,108,927.42</u>
其他业务收入	0.00	0.00
营业收入合计	431,658,748.24	<u>248,108,927.42</u>
主营业务成本	389,750,830.90	<u>210,448,551.77</u>
其他业务成本	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
营业成本合计	<u>389,750,830.90</u>	<u>210,448,551.77</u>

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
终端营销服务	409,330,416.62	372,736,583.41	230,776,005.30	196,994,887.84
活动营销服务	18,296,112.21	14,154,022.71	15,190,249.24	11,817,200.33
促销品业务及其他	<u>4,032,219.41</u>	<u>2,860,224.78</u>	2,142,672.88	1,636,463.60
合 计	<u>431,658,748.24</u>	<u>389,750,830.90</u>	<u>248,108,927.42</u>	<u>210,448,551.77</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
北京华信石油有限公司	77,181,066.34	17.88
中国惠普有限公司	72,090,084.41	16.70
多美滋婴幼儿食品有限公司	63,838,761.27	14.79
联想(北京)有限公司	55,925,166.37	12.96
宏碁电脑(上海)有限公司	<u>46,961,154.58</u>	<u>10.88</u>
合 计	<u>315,996,232.97</u>	<u>73.21</u>

22、营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	5,838,659.24	5,599,888.70
城建税	456,381.29	587,735.57
教育费附加	195,334.84	167,996.65
文化事业建设费		35,734.33
河道管理费	41.35	
地方教育费附加		226.65
合 计	<u>6,510,497.96</u>	<u>6,391,581.90</u>

23、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	0.00	245,995.00
减：利息收入	1,439,031.55	682,662.13
汇兑损益	0.00	0.00
手续费支出	<u>64,129.47</u>	<u>27,902.11</u>
合 计	<u>-1,374,902.08</u>	<u>-408,765.02</u>

24、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账准备	-353,877.91	-286,526.20
合 计	-353,877.91	-286,526.20

25、营业外收入

类 别	2011年1-6月	2010年1-6月
政府补助	4,318,000.00	3,623,000.00
无需偿还的应付款项	0.00	0.00
其他	860.00	1,670.00
合 计	<u>4,318,860.00</u>	<u>3,624,670.00</u>

注：根据《关于为华谊嘉信入驻园区提供“一企一策”政策支持请示》（石科园文[2009]）的批复，公司2011年6月取得中关村科技园区石景山园管理委员会的财政奖励4,318,000.00元；

26、营业外支出

类 别	2011年1-6月	2010年1-6月
固定资产处置损失	30,852.17	0.00
其他支出	0.00	0.00
合 计	<u>30,852.17</u>	<u>0.00</u>

27、所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税费用	3,904,512.60	3,027,485.13
递延所得税费用	-196,018.23	46,104.64
合 计	<u>3,708,494.37</u>	<u>3,073,589.77</u>

28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2011年1-6月		2010年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.17	0.17	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.15	0.15

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 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。

29、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
财务费用中收到的现金	1,424,255.23	474,137.13
营业外收入中收到的现金	4,318,860.00	3,624,670.00
收到的其他往来款项	10,473,455.42	688,076.99
合 计	16,216,570.65	4,786,884.12

30、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
支付的其他往来款项	11,231,672.02	4,282,971.77
销售费用、管理费用和财务费用中支付的现金	7,331,634.58	12,791,305.12
合 计	18,563,306.60	17,074,276.89

31、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
支付给担保公司保证金	0.00	3,330,000.00
合 计	0.00	3,330,000.00

32、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	-----------	-----------

IPO 费用	0.00	5,396,387.71
合 计	<u>0.00</u>	<u>5,396,387.71</u>

33、现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>2011 年 1-6 月</u>	<u>2010 年 1-6 月</u>
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	17,925,861.31	16,093,715.61
加：计提的资产减值准备	-353,877.91	-286,526.20
固定资产折旧,油气资产消耗,生产性生物资产折旧	402,475.47	328,049.12
无形资产摊销	37,844.03	11,941.83
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	30,852.17	0.00
固定资产报废损失(减：收益)	0.00	0.00
公允价值变动损失(减：收益)	0.00	0.00
财务费用(减：收益)	0.00	245,995.00
投资损失(减：收益)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(减：增加)	-196,018.23	46,104.64
递延所得税负债增加(减：较少)	0.00	0.00
存货的减少(减：增加)	-69,969.80	0.00
经营性应收项目的减少(减：增加)	-81,379,975.93	-12,557,752.74
经营性应付项目的增加(减：减少)	8,599,458.55	-9,131,768.64
其他	<u>0.00</u>	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-55,003,350.34</u>	-5,250,241.38
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：		0.00
货币资金的年末余额	143,172,909.84	286,216,381.70
减：货币资金的年初余额	256,077,439.27	12,539,551.73
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	<u>0.00</u>	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-112,904,529.43</u>	<u>273,676,829.97</u>

34、现金和现金等价物

<u>项 目</u>	<u>2011 年 1-6 月</u>	<u>2010 年 1-6 月</u>
------------	---------------------	---------------------

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(1)现金	143,172,909.84	286,216,381.70
其中：库存现金	96,070.29	470,885.05
可随时用于支付的银行存款	138,182,207.38	281,208,425.36
可随时用于支付的其他货币资金	4,894,632.17	4,537,071.29
(2)现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
(3)年末现金及现金等价物余额	<u>143,172,909.84</u>	<u>286,216,381.70</u>

六、关联方及关联交易

1、本公司的实质控制人

本公司的实质控制人为刘伟。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注四、1 所述。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码证
宋春静	本公司股东	——
宁智平	本公司股东	——
北京博信智创投资咨询有限公司	本公司股东	78323383-8
北京中谊快运有限公司（简称“中谊快运”）	股东参股公司	77156641-6

4、关联交易情况

本报告期无关联交易事项。

5、关联方应收应付款项

本报告期无关联方应收应付款项。

七、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

1、重大资产购置

(1) 截止报告期末，本公司购买的位于北京市石景山区中关村科技园区实兴大街处两层房屋，已装修完毕正式投入使用，已于 6 月 30 日转入固定资产，确认房产原值为 43,753,120.10 元

(2) 本报告期内本公司购买的位于上海市永和路 118 弄《东方环球企业园》42 号的房屋，已装修完毕正式投入使用，已于 6 月 30 日转入固定资产，确认房产原值为 27,564,939.79 元

2、子公司企业所得税

(1) 本公司之子公司北京华谊伽信整合营销顾问有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准取得国家高新技术企业证书，根据 2010 年 4 月 21 日北京市石景山区国家税务局第三税务所《减、免税批准通知书》（石三国 减 [2010] 16 号）的批准，本公司 2009 年度、2010 年度、2011 年度企业所得税率为 15%。

(2) 北京华谊信邦整合营销顾问有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准取得国家高新技术企业证书，根据 2011 年 5 月 16 日北京市石景山区国家税务局第六税务所《企业所得税减免税备案登记书》（编号：6B011）的批准，本公司 2010 年度、2011 年度、2012 年度企业所得税率为 15%。

3、子公司企业名称变更

在本报告期内，本公司之子公司北京斯贝艾特科技有限责任公司变更为北京光辉前程网络技术有限公司。

截至资产负债表日止，除上述事项外，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	2011-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

项 目	<u>2011-06-30</u>			
	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	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	27,454.00	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>27,454.00</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

续表:

项 目	<u>2010-12-31</u>			
	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	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	<u>2011-06-30</u>		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	<u>27,454.00</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	27,454.00	<u>100.00</u>	0.00
3-6 个月 (含 6 个月)	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>27,454.00</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>

续表:

账 龄	<u>2010-12-31</u>		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

2010-12-31

账 龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
其中：3 个月以内（含 3 个月）	0.00	0.00	0.00
3-6 个月（含 6 个月）	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无关联方应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

2011-06-30

项 目	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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	166,523,777.99	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	166,523,777.99	100.00	0.00	0.00

续表：

2010-12-31

项 目	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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	96,470,482.83	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	96,470,482.83	100.00	0.00	0.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011-06-30
-----	------------

	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	<u>166,523,777.99</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
其中：3 个月以内（含 3 个月）	166,523,777.99	100.00	0.00
3-6 个月（含 6 个月）	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>166,523,777.99</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>

续表：

账 龄	2010-12-31 账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	<u>96,470,482.83</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
其中：3 个月以内（含 3 个月）	38,333,120.73	39.74	0.00
3-6 个月（含 6 个月）	<u>58,137,362.10</u>	<u>60.26</u>	<u>0.00</u>
6-12 个月（含 1 年）	<u>96,470,482.83</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>96,470,482.83</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 大额其他应收款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应收款 总额比例%
华谊伽信	子公司	66,369,899.57	往来款	3 个月以内	39.86
华谊葭信	子公司	51,154,285.34	往来款	3 个月以内	30.72
华谊信邦	子公司	29,322,496.08	往来款	3 个月以内	17.61
华氏行	子公司	<u>18,589,265.00</u>	往来款	3 个月以内	<u>11.16</u>
合 计		<u>165,435,945.99</u>	往来款		<u>99.35</u>

(5) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
华谊伽信	子公司	66,369,899.57	39.86
华谊葭信	子公司	51,154,285.34	30.72
华谊信邦	子公司	29,322,496.08	17.61
华氏行	子公司	18,589,265.00	11.16
武汉浩丰	子公司	<u>600.00</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>165,436,545.99</u>	<u>99.35</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>在被投资单位 持股比例%</u>	<u>在被投资单位 表决权比例%</u>	<u>在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明</u>
华谊伽信	成本法	14,366,368.08	100	100	
华谊葭信	成本法	9,000,000.00	100	100	
华谊信邦	成本法	6,537,127.35	100	100	
华氏行	成本法	6,451,570.54	100	100	
精锐传动	成本法	350,000.00	70	70	
武汉浩丰	成本法	5,436,860.33	100	100	
华谊盛贝	成本法	1,800,000.00	90	90	
摄威科技	成本法	5,000,000.00	100	100	
光辉前程	成本法	<u>2,000,000.00</u>	100	100	
上海宏帆	成本法	<u>10,000,000.00</u>	100	100	
华业浩诚	成本法	<u>102,000.00</u>	51	51	
合 计		<u>61,043,926.30</u>			

续表：

<u>被投资单位名称</u>	<u>2010-12-31</u>	<u>增减变动</u>	<u>2011-06-30</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减 值准备</u>	<u>现金股利</u>
华谊伽信	2,000,000.00	12,366,368.08	14,366,368.08	0.00	0.00	30,000,000.00
华谊葭信	4,000,000.00	5,000,000.00	9,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
华谊信邦	1,537,127.35	5,000,000.00	6,537,127.35	0.00	0.00	1,000,000.00
华氏行	6,451,570.54		6,451,570.54	0.00	0.00	0.00
精锐传动	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00	0.00	0.00
武汉浩丰	500,000.00	4,936,860.33	5,436,860.33	0.00	0.00	0.00
华谊盛贝	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00
摄威科技	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00
光辉前程	<u>2,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
上海宏帆		<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	0.00	0.00	0.00
华业浩诚		<u>102,000.00</u>	<u>10,200.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>23,638,697.89</u>	<u>37,405,228.41</u>	<u>61,043,926.30</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>32,000,000.00</u>

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

<u>项 目</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
------------	------------------	------------------

主营业务收入	168,529.00	0.00
其他业务收入	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
营业收入合计	168,529.00	0.00
主营业务成本	149,013.50	0.00
其他业务成本	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
营业成本合计	<u>149,013.50</u>	<u>0.00</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
终端营销服务	99,894.00	83,773.50	0.00	0.00
活动营销服务	<u>68,635.00</u>	<u>65,240.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>168,529.00</u>	<u>149,013.50</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
按成本法核算的被投资单位宣告发放的股利	32,000,000.00	20,425,000.00
子公司清算损失	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>32,000,000.00</u>	<u>20,425,000.00</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

长期股权投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月
华谊伽信	30,000,000.00	20,000,000.00
华谊信邦	1,000,000.00	260,000.00
华谊葭信	<u>1,000,000.00</u>	<u>165,000.00</u>
合计	<u>32,000,000.00</u>	<u>20,425,000.00</u>

6、母公司现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
------	-----------	-----------

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：

净利润	31,636,731.14	19,220,048.29
-----	---------------	---------------

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
加：资产减值损失		-15,293.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	35,783.31	47,937.60
无形资产摊销	274.98	274.98
长期待摊费用摊销		
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）	16,834.12	
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-32,000,000.00	-20,425,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-121,089.62	3,823.47
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-70,099,707.48	-54,295,886.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	157,044.02	-2,957,190.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-703,74,129.53</u>	<u>-58,421,286.29</u>

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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增加情况：

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
货币资金的年末余额	108,545,280.51	243,168,676.86
减：货币资金的年初余额	236,488,350.25	3,036,878.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-127,943,069.74</u>	<u>240,131,798.80</u>

十二、补充资料

1、报告期内非经常性损益明细表

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-30,852.17	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,318,000.00	3,623,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	860.00	1670.00
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	<u>4,288,007.83</u>	<u>3,624,670.00</u>
减：所得税影响额	644,962.26	562,320.99
少数股东权益影响额（税后）	5,817.00	<u>6,436.58</u>
合 计	<u>3,637,228.57</u>	<u>3,055,912.43</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
			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	2011 年 1-6 月	4.17%	0.17	0.17
	2010 年 1-6 月	7.80%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年 1-6 月	3.32%	0.14	0.14
	2010 年 1-6 月	6.34%	0.15	0.15

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金报告期末比上年度期末减少了 44.09%，主要原因是本期上海地区购置办公用房支出 22,565,803.79 元以及北京地区购置办公用房支出 25,773,076.10 元，并且新增业务支出较大所致。

2、公司的应收账款比上年度期末增加了 60.27%，主要是本报告期业务扩展所致，主要有报告期末华氏行新增华信石油项目应收余额 34,100,725.00 元，宏碁电脑期末应收账款余额较期初增加了 20,334,438.82 元，多美滋期末应收账款余额较期初增加了 13,920,403.22 元，本期营业收入增长 73.98%，应收账款余额增长低于营业收入的增长。

3、预付款项余额减少 73.10%，主要原因是由于公司预付的北京及上海的购房款已结算转入在建工程，现已竣工并正常使用，已从在建工程转入固定资产。

4、固定资产报告期较上年度期末增加 387.64%，主要原因是由于公司预付的北京及上海的购房款已结算转入在建工程，现已竣工并正常使用，已从在建工程转入固定资产。

5、在建工程报告期较上年度期末增加 1,483.48%，主要原因是由于公司本期投入的虚拟化私有云数据安全中心系统，还未全部完工，先记入在建工程核算。

6、开发支出较上年期末增加 182.39%，主要原因系本期中短期运营管理系统开发

成本的支出。

7、应付账款本报告期末余额较上年度期末增加了 118.50%，主要原因系报告期内公司业务拓展,导致应付账款有所增加，新增的华信石油项目到 6 月末有 4,157,205.00 元未付款。

8、其他应付款本报告期末余额较上年度期末增加了 144.42%，主要原因系报告期内确认未支付的房屋装修款,以及已计提未支付的其他费用。

9、实收资本本报告期末余额较上年度期末增加了 100%，主要原因系报告期内公司执行 2010 年度利润分配方案,以原有总股本 51,755,272 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，导致实收资本有所增加。

10、资本公积本报告期末余额较上年度期末减少了 17.21%，主要原因系报告期内公司执行 2010 年度利润分配方案,以原有总股本 51,755,272 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，导致资本公积有所减少。

11、未分配利润本报告期末余额较上年度期末增加了 19.17%。报告期公司实现利润 17,856,856.74 元，期内分红 5,175,527.2 元(含税)，未分配利润余额增加 12,681,329.54 元。

12、本期营业收入较上年同期增加 183,549,820.82 元，增幅 73.98%，主要系本报告期内终端销售团队管理业务及新增供应商管理业务增长幅度较大。其中终端销售团队管理业务较上年同期增长 9,647.91 万元，同比增长 66.57%；供应商管理业务新增客户华信石油，项目收入 77,181,066.34 元，金额影响较大。

13、本期营业成本较上年同期增加 179,302,279.13 元，增幅 85.20%，主要系报告期内终端销售团队管理业务及新增供应商管理业务所需垫付资金较高，相应的营业成本较高，由于该两类业务本期收入增长幅度较大，因此相应的营业成本增长也出现较大幅度增长。

报告期内财务费用同比上年同期减少 236.36%，主要原因为报告期公司银行存款利息收入增加，贷款利息支出减少所致。

14、本报告期经营活动产生的现金流量净额减少了 947.63%，主要原因系本期新增的华信石油供应商管理业务增长幅度较大，占用资金较多所致。

15、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 6,628.97%，这主要系本报告期公司购置北京及上海办公用房所致。

16、筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期减少了 101.82%，主要系公司上期有收到上市后募集的资金,而本期无此项流入。

17、本报告期现金及现金等价物净增加额相比上年同期减少了 141.25%，主要系公司上期有收到上市后募集的资金,而本期无此项流入，并且本期新增的华信石油项目款项支付金额较大,以及本期购置北京和上海办公用房支付款项金额较大所导致。

4、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 23 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2011 年 8 月 23 日

日期：2011 年 8 月 23 日

日期：2011 年 8 月 23 日

第八节 备查文件

- 1、载有法定代表人刘伟先生签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人刘伟先生、主管会计工作负责人柴健先生、会计机构负责人杨秀丽女士签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

以上文件备查地点：公司董事会办公室

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司董事会

2011 年 8 月 23 日