



北京赛迪传媒投资股份有限公司

BEIJING CCID MEDIA INVESTMENTS CO., LTD.

## 2011 年半年度报告

二〇一一年八月

## 第一节 重要提示及目录

### 【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任何虚假记载、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。

公司已提前将本半年度报告提交全体董事、监事、高级管理人员审议，没有董事、监事和高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

伍中信独立董事因出差原因未能亲自出席本次审议半年报全文及摘要的董事会会议，委托龚光明独立董事代为出席并行使表决权。

公司董事长周江军先生、总经理董立冬先生、财务总监刘毅先生及财务经理翁笑女士郑重声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

### 【目录】

第一节 重要提示及目录 .....	1
第二节 公司基本情况 .....	2
第三节 股本变动及股东情况 .....	4
第四节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	10
第五节 董事会报告 .....	11
第六节 重要事项 .....	13
第七节 财务报告 .....	19
第八节 备查文件 .....	83

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

- |                   |   |
|-------------------|---|
| 1. 公司法定中文名称       | 北京赛迪传媒投资股份有限公司  |
| 公司法定英文名称          | BEIJING CCID MEDIA INVESTMENTS CO., LTD.                        |
| 公司简称              | 赛迪传媒  |
| 英文缩写              | CMI   |
| 2. 公司法定代表人        | 周江军   |
| 3. 公司董事会秘书        | 瞿佳  |
| 证券事务代表            | 黄姗  |
| 电 话               | 010-88558399/010-88558355                                       |
| 传 真               | 010-88558366  |
| 电子信箱              | 000504@ccidmedia.com  |
| 联系地址              | 北京市海淀区紫竹院路 66 号赛迪大厦 17 层  |
| 4. 公司注册地址         | 北京市昌平区科技园区火炬街甲 12 号   |
| 公司办公地址            | 北京市海淀区紫竹院路 66 号赛迪大厦 17 层  |
| 邮 政 编 码           | 100048  |
| 公司网址              | <a href="http://www.ccidmedia.com">http://www.ccidmedia.com</a> |
| 5. 公司选定的信息披露报刊    | 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》   |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 半年度报告备置地点         | 公司证券事务与投资者关系管理部   |
| 6. 公司股票上市证券交易所    | 深圳证券交易所   |
| 公司股票简称            | ST 传媒   |
| 公司股票代码            | 000504  |
| 7. 其他有关资料         |   |
| 首次注册情况：登记日期：      | 1991 年 10 月 18 日  |
| 注册地点：             | 海南省工商行政管理局  |
| 变更注册情况：           |   |
|                   | 1999 年 7 月 26 日，公司注册地点变更为北京市工商行政管理局                             |
|                   | 2000 年 12 月 25 日，公司名称变更为现名。                                     |
| 企业法人营业执照注册号       | 110000000733263   |
| 税务登记号码            | 110114722666269   |
| 公司聘请的会计师事务所       | 利安达会计师事务所有限责任公司   |
| 办公地址              | 北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000  |

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	284,887,372.00	286,824,436.85	-0.68%
归属于上市公司股东的所有者权益	153,605,910.15	156,169,116.34	-1.64%
股本	311,573,901.00	311,573,901.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.49	0.50	-2.00%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	54,218,351.76	109,239,223.00	-50.37%
营业利润	-5,392,251.05	-7,918,648.43	31.90%
利润总额	-2,566,288.71	-7,569,851.47	66.10%
归属于上市公司股东的净利润	-2,563,206.19	-7,548,206.82	66.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,567,502.25	-7,528,361.62	39.33%
基本每股收益(元/股)	-0.0082	-0.02423	66.16%
稀释每股收益(元/股)	-0.0082	-0.02423	66.16%
净资产收益率(%)	-1.61%	-5.30%	3.83%
经营活动产生的现金流量净额	-2.86%	-5.29%	2.56%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-5,378,873.18	49,942,549.85	-110.77%

### (二) 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	3,876,390.00	
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	115,317.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,050,427.66	
所得税影响额	-971,494.75	
少数股东权益影响额	34,511.22	
合计	2,004,296.06	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、公司股份变动情况

报告期内，公司无股份变动情况。

#### 二、前十名股东，前十名无限售条件股东持股情况

股东总数	23,933				
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
湖南省信托有限责任公司	国有法人	25.58%	79,701,655	0	0
中国东方资产管理公司	国有法人	18.77%	58,489,516	0	0
徐晓	境内自然人	1.07%	3,348,000	0	0
吕剑锋	境内自然人	0.67%	2,100,000	0	0
中色矿业集团有限公司	未知	0.50%	1,550,000	0	0
北京华娱兄弟文化传媒有限公司	未知	0.32%	1,000,000	0	1,000,000
尹立新	境内自然人	0.32%	990,000	0	0
周丽萍	境内自然人	0.29%	915,996	0	0
沈珠凤	境内自然人	0.29%	898,750	0	0
高峰	境内自然人	0.25%	787,411	0	0
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	
湖南省信托有限责任公司	79,701,655			人民币普通股	
中国东方资产管理公司	58,489,516			人民币普通股	
徐晓	3,348,000			人民币普通股	
吕剑锋	2,100,000			人民币普通股	
中色矿业集团有限公司	1,550,000			人民币普通股	
北京华娱兄弟文化传媒有限公司	1,000,000			人民币普通股	
尹立新	990,000			人民币普通股	
周丽萍	915,996			人民币普通股	
沈珠凤	898,750			人民币普通股	
高峰	787,411			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系，也未知公司前十名流通股股东与前十名股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

#### 三、公司控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	湖南省信托有限责任公司
新控股股东变更日期	2011 年 01 月 20 日
新控股股东变更情况刊登日期	2011 年 01 月 21 日

新控股股东变更情况刊登媒体	中国证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网
新实际控制人名称	湖南财信投资控股有限责任公司
新实际控制人变更日期	2011 年 01 月 20 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2011 年 01 月 21 日
新实际控制人变更情况刊登媒体	中国证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网

公司原控股股东工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心（以下简称“研究中心”）于 2010 年 7 月 6 日与湖南省信托有限责任公司（以下简称“湖南信托”）签订了《关于北京赛迪传媒投资股份有限公司之股份转让协议》，将其持有的本公司国有法人股 79,701,655 股（占公司总股本的 25.58%）转让给湖南信托。湖南信托接受湖南省国有投资经营有限公司委托，通过信托方式进行本次股权收购活动。该事项已获得财政部与工业和信息化部的同意批复（财教函[2010]187 号和工信部财函[2010]585 号）。

2011 年 1 月 20 日，公司接到研究中心通知及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心持有的本公司国有法人股 79,701,655 股已于 2010 年 1 月 20 日完成股权转让过户登记手续。湖南信托持有本公司股份 79,701,655 股，占本公司总股本的 25.58%，为公司第一大股东。

#### 四、公司控股股东情况介绍

##### （一）湖南省国有投资经营有限公司

湖南省国有投资经营有限公司，前身为原湖南省国有资产投资经营总公司。公司系于 1993 年 7 月经湖南省人民政府批准成立的专门从事国有资产投资、经营、交易、服务的国有独资公司。2009 年 11 月，经湖南省人民政府批准，公司改制为国有独资有限责任公司。湖南财信投资控股有限责任公司为唯一出资人。

湖南国投基本情况如下：

- 1、公司名称：湖南省国有投资经营有限公司
- 2、注册地址：长沙市天心区城南西路 1 号
- 3、法定代表人：陆小平
- 4、注册资本：33,282.06 万元
- 5、营业执照号码：430000000029591
- 6、组织机构代码：18378058-X

7、税务登记证号码：43010318378058X

8、公司类型：国有独资有限责任公司

9、经营范围：授权范围内的国有资产投资、经营、管理与处置，企业资产重组、债务重组、企业托管、并购、委托投资，投资咨询、财务顾问；旅游资源投资、开发、经营（限分支机构凭许可证书经营）；经营商品和技术的进出口业务（以上国家法律法规禁止、限制的除外）

10、控股股东：湖南财信投资控股有限责任公司

11、通讯地址：长沙市天心区城南西路 1 号

12、联系电话：0731—85196789

## （二）湖南省信托有限责任公司（受托持股人）

湖南省信托有限责任公司前身为湖南省信托投资公司，成立于 1985 年 5 月。2002 年 12 月 4 日，经中国人民银行总行《关于湖南省信托投资公司重新登记的批复》（银复〔2002〕345 号）核准重新登记。2008 年 10 月 23 日经中国银行业监督管理委员会《中国银监会关于湖南省信托投资有限责任公司变更公司名称和业务范围的批复》（银监复〔2008〕429 号）批准同意更名为湖南省信托有限责任公司，同时获得了中国银监会颁发的新的金融许可证。湖南信托是目前湖南省唯一保留的信托机构。湖南信托受湖南国投委托，代湖南国投收购并持有研究中心转让的赛迪传媒股份。

湖南信托的基本情况如下：

1、公司名称：湖南省信托有限责任公司

2、注册地址：长沙市天心区城南西路 1 号

3、法定代表人：朱德光

4、注册资本：50,000 万元

5、营业执照号码：430000000012498

6、组织机构代码：44488082-X

7、税务登记证号码：43010344488082X

8、公司类型：有限责任公司

9、经营范围：凭本企业金融许可证经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准。

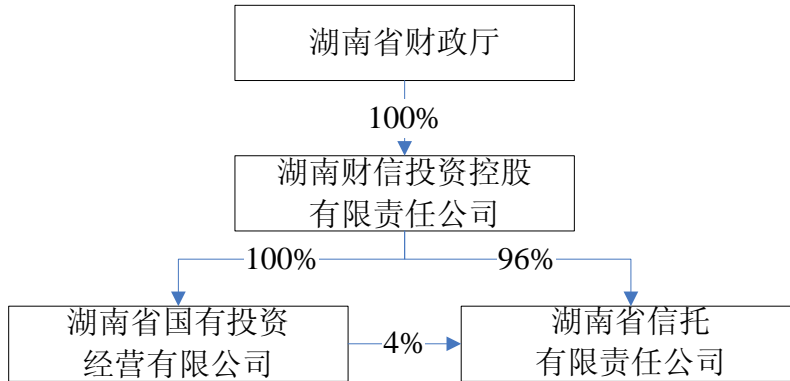
10、控股股东：湖南财信投资控股有限责任公司

11、通讯地址：长沙市天心区城南西路 1 号

12、联系电话：0731—85196953

## 五、公司实际控制人情况介绍

### （一）控制关系结构图



### （二）信息披露义务人之实际控制人情况介绍

#### 1、实际控制人基本情况

湖南财信投资控股有限责任公司是经湖南省人民政府批准，依法设立的国有独资公司。湖南省财政厅代表省政府对该公司履行出资人职责，是本公司的唯一股东。该公司基本情况如下：

公司名称：湖南财信投资控股有限责任公司

注册资本：95,777.21 万元

法人代表：胡军

成立日期：2001 年 12 月 31 日

注册地址：长沙市天心区城南西路 1 号

经营范围：省政府授权的国有资产投资、经营及管理；投资策划咨询、财务顾问、担保；酒店经营与管理（具体业务由分支机构凭许可证书经营）、房屋租赁。

2、除湖南国投、湖南信托外，实际控制人控制的核心企业和核心业务、关联企业及主营业务情况

（1）湖南财信创业投资有限责任公司，成立于 2001 年 1 月 17 日，注册地址为长沙市城南西路 1 号，注册资本 5,000 万元，法定代表人胡军，公司类型为



有限责任公司，营业执照号为 430000000004383，公司主营业务为高新技术项目投资，基础设施投资，旅游资源开发投资，农业产业化项目投资，企业资产管理咨询（不含证券、期货、金融咨询）及企业收购、兼并、重组策划咨询（国家有专项规定的需另行报批）；计算机软、硬件开发、销售；销售建筑装饰材料、机械电子设备、仪器仪表、五金、交电、日用百货、政策允许的农副产品、金属材料、化工原料及产品。湖南财信持有其 100%的股权；

(2) 财富典当有限责任公司：成立于 2005 年 10 月 19 日，注册地址为长沙市天心区芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦 18 楼，注册资本 5,000 万元，法定代表人黄志刚，公司类型为有限责任公司，营业执照号为 430000000050241，公司主营业务为凭企业许可证从事动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。湖南财信和湖南国投分别持有 70%和 30%的股权。

(3) 湖南农业信用担保有限公司：成立于 2009 年 3 月 10 日，注册地址为长沙市天心区城南西路 1 号财信大厦 6 楼，注册资本 30,000 万元，法人代表易跃进，公司类型为有限责任公司，营业执照号为 430000000053037，公司主营业务为中小农业企业和农业产业化龙头企业提供信用担保。湖南财信持有其 52.24%的股权。

(4) 湖南财信工程投资担保有限公司：成立于 2008 年年 12 月 5 日，注册地址为长沙市天心区城南西路 1 号财信大厦 7 楼，注册资本 10,000 万元，法人代表王泽建，公司类型为有限责任公司，营业执照号为 430000000048325，公司主营业务为法律法规允许的产业投资、工程保证担保、住房保证担保、质量保证担保、信用保证担保及以上担保业务的相关配套服务。湖南财信持有其 51%的股权。

(5) 财富证券有限责任公司：成立于 2002 年 8 月 23 日，注册地址长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层，注册资本 213,573 万元，法定代表人周晖，公司类型为有限责任公司，营业执照号为 430000000001292，公司主营业务为证券经纪（长江三角洲以外地区及温州）；与证券交易、投资活动有关的财务顾问；证券（除股票、上市公司发行的公司债券以外）承销；证券自营；证券资产管理；中国证监会批准的其他证券业务。湖南财信和湖南国投分别持有

37.48%和 15.70%的股权。

(6) 湖南申旺旅游投资有限责任公司：成立于2007年6月13日，注册地址为长沙市天心区城南西路1号，注册资本5,366.55万元，法定代表人胡军，公司类型为有限责任公司，营业执照号为430000000059610，公司主营业务为旅游景区（点）、旅游项目、旅游商品的投资、开发；法律法规允许的其他旅游相关业务。湖南国投持有其100%的股权。

## 第四节 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情况

公司董事、监事和高管人员未持有公司股票。

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

2011 年 3 月 29 日，公司披露了《关于董事长、部分董事辞职的公告》。公司董事长卢山先生、董事王鹏先生、赵泽明先生因工作变动原因分别辞去董事长、董事职务。

2011 年 4 月 2 日，公司披露了《副总经理辞职公告》、《第七届监事会第一次临时会议决议公告》。公司副总经理夏琳女士因工作变动原因辞去副总经理职务。公司监事陈瑛女士因工作变动原因申请辞去监事一职。

2011 年 4 月 26 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了《关于补选公司第七届董事会董事的提案》、《关于补选公司第七届监事会监事的提案》，选举周江军先生、黄志刚先生、陆小平先生为公司第七届董事会董事，选举万少科先生为公司第七届监事会监事。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司董事会对财务报告、经营成果分析

报告期内，公司实现营业总收入 5,421.84 万元，与去年同期相比减少 50.37%，实现营业利润-539.23 万元、净利润-256.63 万元，与去年同期相比分别减亏 31.90%、66.04%

传媒业务方面，公司抓住 ICT 广告市场回暖的机遇，加强了重大会议活动的策划、运作，创新经营思路，加强大客户、新客户开拓。另一方面，在高速铁路覆盖范围逐步扩大的情况下，公司重点加强了铁道媒体发行体系建设与投入，其品牌价值逐渐被客户认可，铁路媒体的收入大幅提升。公司存储产品业务受平板电脑热销影响，需求量出现下滑，利润率较低。

公司管理方面，继续夯实项目管理、预算管理，加强成本控制力度，公司经营效率稳步提升。在财务管理方面，加强资金筹划与管理，减少了财务费用支出。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (一) 有关财务指标

单位：（人民币）元

项目	金额（元）		增减比率（%）
	2011年1-6月	2010年1-6月	
营业总收入	54,218,351.76	109,239,223.00	-50.37%
营业利润	-5,392,251.05	-7,918,648.43	31.90%
归属于母公司的净利润	-2,563,206.19	-7,548,206.82	66.04%
现金及现金等价物净增加额	-5,385,776.23	13,912,967.44	-138.71%
项目	金额（元）		增减比率（%）
	2011年6月30日	2010年12月31日	
总资产	284,887,372.00	286,824,436.85	-0.68%
所有者权益合计	158,568,150.56	161,134,439.27	-1.59%

#### (二) 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业（分产品）情况						
分行业或分产品	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（%）
传媒业务	2,912.36	1,759.39	39.59%	55.66%	86.28%	-9.93%

存储产品	2,420.02	2,400.20	0.82%	-72.61%	-72.69%	0.29%
------	----------	----------	-------	---------	---------	-------

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

### （三）主营业务分地区情况

地区	营业收入	
	2011 年 1-6 月（元）	比上年同期增减幅度
北京	5,332.38	-50.20%
合计	5,332.38	-50.20%

（四）报告期内公司利润构成、主营业务及其结构未发生重大变化。

（五）报告期内，公司无其他对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务。

（六）经营中的问题与困难

受 ICT 广告市场环境低迷的影响，客户投入萎缩，公司 IT 广告收入仍受到较大影响；铁道媒体处于成长期，随着中国高速铁路的快速发展，覆盖范围逐步扩大，要保障铁道媒体业务的高到达率，公司需要加大对发行网络、媒体印刷的投入，推进铁道媒体的发行和市场拓展；同时，2011 年以来纸张成本、会议活动成本不断攀升，下半年公司将面临较大的经营压力。公司一方面要加强销售团队建设，提升前端营收能力，另一方面继续夯实项目管理、预算管理水平，加强成本控制力度。

## 三、投资情况

（一）报告期内，公司无本期募集资金或以前期间募集资金的使用延续至报告期事项。

（二）报告期内，公司无重大非募集资金投资项目情况。

## 四、预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损的警示

业绩预告情况	亏损		
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动（%）
累计净利润的预计数（万元）	-320—-260	-444.27	-
基本每股收益（元/股）	-0.0103—-0.0083	-0.01426	-
业绩预告的说明	受 ICT 广告市场环境低迷的影响，公司广告收入仍受到较大影响；铁道媒体处于成长期，公司需要加大对铁道媒体的发行和市场拓展。		

注：累计净利润的预计数指归属于上市公司股东的净利润的预计数。

## 第六节 重要事项

### 一、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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理制度》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及其他有关上市公司治理规范性文件和公司内部规范制度规范运作，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，确保全体股东有平等的机会获得信息。

公司治理实际情况与中国证监会有关文件要求基本不存在差异。

二、报告期内，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项。

### 五、重大关联交易情况

(一) 与日常经营相关的关联交易：

1、本公司控股子公司赛迪经纬公司（原中计报公司，以下简称“赛迪经纬”）与研究公司于 2000 年 11 月签订《关于“中国计算机报编辑部”重组及提供专属编辑、审核服务协议书》，由研究中心、中国计算机报社向赛迪经纬公司提供 50 年的专属编辑、审核服务，赛迪经纬公司 2001 年向中国计算机报社支付编审费 1,280 万元，以后每年度由双方协商并确定专属编辑审核服务费总额，并可就该项费用的核算范围、核算标准和支付方式进行协商和调整并订立书面的补充协议。2003 年 3 月赛迪经纬与研究中心、中国电子信息产业发展研究院签订了《关于“中国计算机报编辑部”重组及提供专属编辑审核服务的补充协议》。根据该补充协议约定，自 2003 年 1 月 1 日起，改变专属编辑审核服务费的支付方式，赛迪经纬公司在其账簿中设立专门的科目核算为编辑部支付的各项费用，但年度支付的费用总额不超过按《关于“中国计算机报编辑部”重组及提供专属编辑、审核服务协议》确定的专属编辑审核服务费总额（1,280 万元）的 110%，约合 1408 万元。2011

年度上半年赛迪经纬公司实际支付编审费 7,662,537.27 元。

2、本公司控股子公司赛迪经纬文化与研究中心、中国计算机报社于 2000 年 11 月签订《中国计算机报专属广告代理及委托出版发行协议》，研究中心与中国计算机报社将在《中国计算机报》的广告发布、广告代理权授予赛迪经纬，且此项广告发布、广告代理权为独家许可，具有排他性，此协议有效期为五十年，在此期间，研究中心与中国计算机报社将不再向赛迪经纬以外的任何第三方授予和许可《中国计算机报》的广告发布和广告代理权。三方同意并确认，赛迪经纬按协议规定从事《中国计算机报》的广告发布、广告代理业务的经营收益全部归赛迪经纬所有。

2011 年 1-6 月及上年同期购买商品、接受劳务、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上年同期	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京赛迪印刷有限公司	接受劳务	印刷	市场价	0	0	61,932.00	0.65

2010 年度及 2009 年度购买商品、接受劳务、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京赛迪时代信息产业股份有限公司	采购商品	计算机产品	参照市场价的合同价格	528,299.71	0.56		
北京赛迪国软认证有限公司	提供劳务	广告服务	参照市场价的合同价格	1,527,008.00	5.15		
北京赛迪会展有限公司	提供劳务	广告服务	参照市场价的合同价格	1,865,896.00	6.30		
中国电子信息产业发展研究院	提供劳务	网站开发	参照市场价的合同价格	230,000.00	7.54		
北京中电报科技发展有限公司	提供劳务	综合业务管理信息系统建设	参照市场价的合同价格	1,740,000.00	57.05		
中国软件评测中心	提供劳务	综合业务管理信息系统建设	参照市场价的合同价格	1,080,000.00	35.41		
赛迪顾问股份有限公司	提供劳务	会议及服务	市场价			61,000.00	0.59
北京赛迪网信技术有限公司	提供劳务	会议及服务	市场价			393,330.00	3.80

(二) 报告期内，公司无资产收购、出售的关联交易事项。

(三) 报告期内，公司与关联方存在的非经营性债权债务往来或担保事项。

赛迪信息产业（集团）有限公司向本公司提供借款，期初借款金额为 7,676.25 万元，期末借款金额为 7,626.26 万元。

(四) 其他关联交易

本公司与工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心签定的房屋租赁合同，本公司按 2.5 元/天/平方米向研究中心支付所租用的赛迪大厦 17、18 层计 1828.06 平方米办公用房租金，并按 1.5 元/天/平方米支付物业费；2011 年 1-6 月共计承担租金及物业费 1,327,452.00 元。

## 六、重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司没有本期发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司没有发生重大担保事项。

(三) 报告期内，公司没有本期发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

七、报告期内，公司未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司等金融企业股权。

## 八、股权分置改革承诺事项

(一) 工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让，在上述法定禁售期满后二十四个月内不上市交易。



(二) 中国东方资产管理公司按有关规定履行法定义务承诺, 持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在十二个月内不上市交易或者转让; 在前项承诺期期满后, 通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份, 出售数量占赛迪传媒股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五, 在二十四个月内不超过百分之十。

(三) 除研究中心和中国东方资产管理公司外, 公司其他持股比例在 5% 以下的非流通股股东按照有关规定履行法定义务承诺, 其所持有的赛迪传媒非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在 12 个月内不上市交易或者转让。

报告期内公司股东严格遵守股改中有关限售期的承诺。

## 九、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600797	浙大网新	6,090,083.28	461,269	3,394,939.84	100	115,317.25
期末持有的其他证券投资				-	-	-	-	-
报告期已出售证券投资损益				--	-	-	-	-
合计				6,090,083.28	461,269	3,394,939.84	100	115,317.25

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

为贯彻证券市场公开、公平、公正原则, 进一步规范上市公司信息披露行为, 确保信息披露的公平性, 切实保护投资者的合法权益, 公司在报告期内先后接待了来自个人投资者的咨询。在接待过程中, 公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定, 未发生有选择性的、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄露公司非公开重大信息的情况, 保证了信息披露的公平性。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 05 月 12 日	公司	实地调研	李伟军	公司基本经营情况, 未提供资料

## 十一、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会和深圳证券交易所的要求和规定, 公司独立董事伍中信、龚

光明、郑远民、贾轶峰、李国锋对公司报告期内控股股东及关联方占用资金和对外担保情况进行了核查，并出具独立意见如下：

1、有关情况说明

(1) 公司不存在控股股东及其他关联方占用资金的情况，也不存在将资金直接或间接提供给控股股东及其他关联方使用的情形。

(2) 报告期内公司未发生对外担保事项。

2、独立意见

(1) 公司严格执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）文件规定，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，也不存在将资金直接或间接提供给关联方使用的情形。

(2) 公司不存在为公司股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及公司的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保的情形；也不存在与《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）相违背的担保事项。上述对外担保均严格按照有关法律法规和《公司章程》的规定履行了必要的审议程序，合法、合规，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

十二、报告期内信息披露情况

披露日期	公告编号	公告名称
2011-1-21	2011-001	关于控股股东完成股份转让过户手续的公告
2011-1-21	2011-002	股东减持股份公告
2011-2-19	2011-003	股东减持股份公告
2011-3-23	2011-004	第七届董事会第二十一临时会议公告
2011-3-23	2011-005	第七届监事会第十二次会议公告
2011-3-23	2011-006	2010 年年度报告摘要
2011-3-23	2011-007	关于申请撤销退市风险警示实施其他特别处理的公告
2011-3-30	2011-008	关于董事长、部分董事辞职的公告
2011-3-31	2011-009	澄清公告
2011-4-2	2011-010	第七届董事会第二十二临时会议公告
2011-4-2	2011-011	召开 2010 年度股东大会通知公告
2011-4-2	2011-012	第七届监事会第一次临时会议公告
2011-4-2	2011-013	副总经理辞职公告
2011-4-21	2011-014	第七届董事会第二十三临时会议公告
2011-4-21	2011-015	第七届监事会第十三次会议公告
2011-4-21	2011-016	2011 年第一季度报告正文
2011-4-21	2011-017	关于追溯调整 2009 年度财务报表的公告

2011-4-21	2011-018	年报更正公告
2011-4-27	2011-019	2010 年度股东大会决议公告
2011-4-27	2011-020	第七届董事会第二十四次临时会议公告
2011-5-16	2011-021	关于撤销股票交易退市风险警示并实施其他特别处理的公告

以上公告披露于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

十三、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人，未发生受到有权机关调查、被司法纪检部门采取牵制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 第七节 财务报告

### 一、本公司半年度财务报告未经审计

### 二、会计报表

#### 资产负债表

编制单位：北京赛迪传媒投资股份有限公司

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	10,622,072.86	175,201.09	16,007,849.09	624,395.73
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	3,394,939.84	3,394,939.84	3,279,622.59	3,279,622.59
应收票据				
应收账款	61,060,771.24	308,244.00	57,153,429.72	308,244.00
预付款项	869,848.65		782,788.65	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,057,896.09	3,767,837.62	1,173,996.83	3,749,847.62
买入返售金融资产				
存货	3,581,654.18	361,473.45	3,416,203.94	361,473.45
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	3,100.00		11,213.75	
流动资产合计	80,590,282.86	8,007,696.00	81,825,104.57	8,323,583.39
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	2,020,923.70	187,172,651.69	2,059,178.83	187,210,906.82
投资性房地产				
固定资产	21,306,078.76	19,045,357.66	21,706,326.60	19,179,105.82
在建工程	2,355,888.66	2,355,888.66	2,355,888.66	2,355,888.66
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	84,247,164.46	7,391,913.05	84,479,179.50	7,472,704.81
开发支出				
商誉	94,345,883.55		94,345,883.55	
长期待摊费用	21,150.01	21,150.01	52,875.14	52,875.14

递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	204,297,089.14	215,986,961.07	204,999,332.28	216,271,481.25
资产总计	284,887,372.00	223,994,657.07	286,824,436.85	224,595,064.64
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	11,378,768.54		10,563,831.26	
预收款项	9,734,636.96		9,690,866.85	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,627,506.24	379,517.34	4,290,058.92	808,976.79
应交税费	-1,721,634.73	-1,127,861.75	-1,261,882.88	-1,127,741.07
应付利息				
应付股利	931,102.81	931,102.81	931,102.81	931,102.81
其他应付款	99,668,841.62	54,154,697.65	97,776,020.62	51,789,791.64
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	2,200,000.00		2,200,000.00	
流动负债合计	124,819,221.44	54,337,456.05	124,189,997.58	52,402,130.17
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
专项应付款	500,000.00		500,000.00	
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	1,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00
负债合计	126,319,221.44	55,337,456.05	125,689,997.58	53,402,130.17
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	311,573,901.00	311,573,901.00	311,573,901.00	311,573,901.00
资本公积	45,101,300.10	38,896,539.91	45,101,300.10	38,896,539.91
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18	34,545,734.18	34,545,734.18
一般风险准备				
未分配利润	-237,615,025.13	-216,358,974.07	-235,051,818.94	-213,823,240.62
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	153,605,910.15	168,657,201.02	156,169,116.34	171,192,934.47

少数股东权益	4,962,240.41		4,965,322.93	
所有者权益合计	158,568,150.56	168,657,201.02	161,134,439.27	171,192,934.47
负债和所有者权益总计	284,887,372.00	223,994,657.07	286,824,436.85	224,595,064.64

公司负责人：周江军

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：翁笑

## 利润表

编制单位：北京赛迪传媒投资股份有限公司

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	54,218,351.76		109,239,223.00	0.00
其中：营业收入	54,218,351.76		109,239,223.00	0.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	59,687,664.93	2,612,788.91	116,714,561.71	3,636,049.48
其中：营业成本	42,021,684.53		98,855,115.87	
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	2,166,423.66		1,342,700.75	
销售费用	2,835,864.33		3,037,073.73	
管理费用	11,411,579.37	2,612,842.99	11,390,903.48	3,635,298.13
财务费用	65,842.33	-54.08	1,257,172.59	751.35
资产减值损失	1,186,270.71		831,595.29	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	115,317.25	115,317.25	-369,015.20	-369,015.20
投资收益（损失以“-”号填列）	-38,255.13	-38,255.13	-74,294.52	-74,294.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-38,255.13	-38,255.13	-74,294.52	-74,294.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,392,251.05	-2,535,726.79	-7,918,648.43	-4,079,359.20
加：营业外收入	3,885,979.00		406,918.00	
减：营业外支出	1,060,016.66	6.66	58,121.04	37,843.50
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,566,288.71	-2,535,733.45	-7,569,851.47	-4,117,202.70
减：所得税费用			38,852.16	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,566,288.71	-2,535,733.45	-7,608,703.63	-4,117,202.70

号填列)				
归属于母公司所有者的净利润	-2,563,206.19	-2,535,733.45	-7,548,206.82	-4,117,202.70
少数股东损益	-3,082.52		-60,496.81	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.0082	-0.0081	-0.02423	
（二）稀释每股收益	-0.0082	-0.0081	-0.02423	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-2,566,288.71	-2,535,733.45	-7,608,703.63	-4,117,202.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,563,206.19	-2,535,733.45	-7,548,206.82	-4,117,202.70
归属于少数股东的综合收益总额	-3,082.52		-60,496.81	

公司负责人：周江军

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：翁笑

### 现金流量表

编制单位：北京赛迪传媒投资股份有限公司

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	51,569,535.94		108,918,153.76	0.00
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	2,597,227.40	1,583,264.56	86,894,735.24	3,805,689.74
经营活动现金流入小计	54,166,763.34	1,583,264.56	195,812,889.00	3,805,689.74

购买商品、接受劳务支付的现金	35,031,744.56		89,869,709.49	
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	13,792,288.59	1,063,288.39	9,542,419.38	1,218,220.82
支付的各项税费	2,950,637.56	10,034.54	2,223,294.76	
支付其他与经营活动有关的现金	7,770,965.81	959,136.27	44,234,915.52	2,643,461.79
经营活动现金流出小计	59,545,636.52	2,032,459.20	145,870,339.15	3,861,682.61
经营活动产生的现金流量净额	-5,378,873.18	-449,194.64	49,942,549.85	-55,992.87
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,880.00		9,290.00	
投资支付的现金				
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	4,880.00		9,290.00	
投资活动产生的现金流量净额	-4,880.00		-9,290.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			8,192,657.59	



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	15,000,000.00		30,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动 有关的现金				
筹资活动现金流入 小计	15,000,000.00		38,192,657.59	
偿还债务支付的现金	15,000,000.00		73,000,000.00	
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金			1,212,950.00	
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				
筹资活动现金流出 小计	15,000,000.00		74,212,950.00	
筹资活动产生的 现金流量净额			-36,020,292.41	
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响	-2,023.05			
五、现金及现金等价物净增 加额	-5,385,776.23	-449,194.64	13,912,967.44	-55,992.87
加：期初现金及现金等 价物余额	16,007,849.09	624,395.73	43,608,312.62	521,185.93
六、期末现金及现金等价 物余额	10,622,072.86	175,201.09	57,521,280.06	465,193.06

公司负责人：周江军

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：翁笑

### 合并所有者权益变动表(一)

编制单位：北京赛迪传媒投资股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	311,573,901.00	45,101,300.10			34,545,734.18		-235,051,818.94		4,965,322.93	161,134,439.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	311,573,901.00	45,101,300.10			34,545,734.18		-235,051,818.94		4,965,322.93	161,134,439.27
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,563,206.19		-3,082.52	-2,566,288.71
（一）净利润							-2,563,206.19		-3,082.52	-2,566,288.71
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二） 小计							-2,563,206.19		-3,082.52	-2,566,288.71
（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										
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										
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										
四、本期期末余额	311,573,901.00	45,101,300.10			34,545,734.18		-237,615,025.13		4,962,240.41	158,568,150.56

公司负责人：周江军

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：翁笑

## 合并所有者权益变动表(二)

编制单位：北京赛迪传媒投资股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	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	
	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	311,573,901.00	37,997,508.59			34,545,734.18		-241,513,154.13		1,875,193.22	144,479,182.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	311,573,901.00	37,997,508.59			34,545,734.18		-241,513,154.13		1,875,193.22	144,479,182.86
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）		7,103,791.51					6,461,335.19		3,090,129.71	16,655,256.41
（一）净利润							6,461,335.19		-711,570.27	5,749,764.92
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							6,461,335.19		-711,570.27	5,749,764.92
（三）所有者投入和减少资本		7,103,791.51							3,801,699.98	10,905,491.49
1. 所有者投入资本									8,192,657.59	8,192,657.59
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		7,103,791.51							-4,390,957.61	2,712,833.90
（四）利润分配										
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										
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										
四、本期期末余额	311,573,901.00	45,101,300.10			34,545,734.18		-235,051,818.94		4,965,322.93	161,134,439.27

公司负责人：周江军

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：翁笑

### 母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：北京赛迪传媒投资股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

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	311,573,901.00	38,896,539.91			34,545,734.18		-213,823,240.62	171,192,934.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	311,573,901.00	38,896,539.91			34,545,734.18		-213,823,240.62	171,192,934.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,535,733.45	-2,535,733.45
（一）净利润							-2,535,733.45	-2,535,733.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-2,535,733.45	-2,535,733.45
（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								
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								
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								
四、本期期末余额	311,573,901.00	38,896,539.91			34,545,734.18		-216,358,974.07	168,657,201.02

公司负责人：周江军

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：翁笑

### 母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：北京赛迪传媒投资股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	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
一、上年年末余额	311,573,901.00	38,896,539.91			34,545,734.18		-224,546,122.24	160,470,052.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	311,573,901.00	38,896,539.91			34,545,734.18		-224,546,122.24	160,470,052.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,722,881.62	10,722,881.62
（一）净利润							10,722,881.62	10,722,881.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,722,881.62	10,722,881.62
（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								
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								
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								
四、本期期末余额	311,573,901.00	38,896,539.91			34,545,734.18		-213,823,240.62	171,192,934.47

公司负责人：周江军

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：翁笑

# 北京赛迪传媒投资股份有限公司

## 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

北京赛迪传媒投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经海南省人民政府琼府办(1991)100号文批准,在1988年11月成立的海南国际房地产发展有限公司的基础上进行改组,正式创立的股份有限公司。1992年12月8日,本公司A股股票在深圳证券交易所挂牌交易,股票简称“港澳实业”。1997年7月经海南省证管办(1997)169号文批准,国邦集团有限公司受让“港澳实业”法人股90,346,274股,成为本公司第一大股东。1999年7月经公司1999年度第二次临时股东大会及有关部门批准迁址北京并更名为北京港澳实业股份有限公司。2000年9月27日,工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心(以下简称“研究中心”)受让国邦集团有限公司持有的“港澳实业”法人股90,346,274股,成为本公司第一大股东。经公司2000年度第一次临时股东大会批准更为现名,并于2000年12月25日经北京市工商行政管理局变更登记注册。公司股权分置改革方案于2007年1月15日实施,股改后,研究中心持有公司有限售条件股份数量为79,701,655股。

研究中心以公开征集方式,将所持有的本公司所有股份协议转让给湖南省信托有限公司,湖南信托系接受湖南省国有投资经营有限公司委托,通过信托方式,进行本次股权收购。该股份转让已于2011年1月20日完成股权转让过户登记手续。股份转让后,湖南信托持有本公司股份79,701,655股,占公司总股本的25.58%,为公司第一大股东,研究中心不再持有本公司股份,公司最终控制方变更为湖南财信投资控股有限责任公司

公司注册号:1100001073326;法定代表人:周江军;注册资本与实收资本均为人民币31,157.00万元;注册地:北京市昌平科技园区火炬街甲12号206室;总部地址:北京市海淀区紫竹院路66号赛迪大厦。

本公司母公司是:湖南省信托有限公司。

集团最终母公司是:湖南财信投资控股有限责任公司。

#### 2、所处行业

公司所属行业为传媒行业,

#### 3、经营范围

本公司经批准的经营范围:对高新技术企业资讯、媒体、文化传播项目投资管理,技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;提供信息源服务;网络技术服务;承接计算机网络工程、计算机系统集成;销售计算机软硬件及外部设备、通讯产品(无线电发射设备除外);房地产开发经营、酒店管理、自有房产的物业管理等。

#### 4、主要产品(或提供的劳务等)

公司主要产品是《中国计算机报》、《数字时代》、《和谐之旅》等媒体刊物。

## 5、公司在报告期间内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

公司本年不存在主营业务发生变更、发生重大并购、重组事项。

## 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，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。

## 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负债：

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) 本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收账款单项金额在 500 万元以上、其他应收款 单项金额 100 万元以上</p>
-------------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。
----------------------	---------------------------------------

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项主要根据账龄进行分类，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
帐龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
帐龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	15	15
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(4) 本公司对于合并范围内关联方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，如未发生减值迹象，对合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

(5) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、



库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法和个别计价法核算。

(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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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)。为企业合并发生的各项费用,包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(I)在个别财务报表中,应当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,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

(II)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,应当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应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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。

a、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。

b、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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	4	30-50年	3.20-1.92

(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

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

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、建筑物	30-50	4	3.20-1.92
机器设备	5-10	4	19.20-9.60
运输工具	6-12	4	16.00-8.00
办公设备及其他	5-10	4	19.20-9.60

(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：①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；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤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；⑥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；⑦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合理地摊销，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、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。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

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

存在等待期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，按本公司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

和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

存在等待期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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 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，按本公司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相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额



## 21、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，按照他人使用本公司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。

## 22、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。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 24、经营租赁和融资租赁

### (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。

## 25、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

## 27、前期会计差错

本公司本期无前期会计差错事项。

## 三、税项

### 1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税（注1）	产品、原材料销售收入	17%、3%
增值税	发行收入	13%
营业税	应税营业收入	5%
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%
企业所得税（注2）	应纳税所得额	25%

注1、本公司孙公司北京赛迪新知文化传播有限公司为增值税小规模纳税人，按照增值税应税收入3%税率缴纳增值税。

注2、本公司子公司海南港澳实业投资有限公司、海南港澳物业管理有限公司位于海南省经济特区，原执行15%所得税率，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自2008年1月1日起，在新所得税法施行后5年内逐步过渡到法定税率，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
北京赛迪纵横科技有限公司	控股子公司	北京市	软件、网络设计、开发等	500.00	不违反法律、法规禁止规定自主经营
北京赛迪新宇投资顾问有限公司	控股子公司	北京市	资产管理、投资咨询	500.00	企业投资咨询、财务咨询等
海南港澳物业管理有限公司	全资子公司	海口市	物业管理	150.00	建筑维修、物业管理等

###### 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	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%
北京赛迪纵横科技有限公司	4,750,000.00		95.00	95.00
北京赛迪新宇投资顾问有限公司	4,500,000.00		90.00	100.00（注）
海南港澳物业管理有限公司	1,500,000.00		100.00	100.00

###### 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	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
北京赛迪纵横科技有限公司	是	143,372.40		
北京赛迪新宇投资顾问有限公司	是			
海南港澳物业管理有限公司	是			

注：本公司对北京赛迪新宇投资顾问有限公司持股比例为90%，其余10%为通过海南港澳物业管理有限公司持有，合计持有100%。

###### （2）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（万元）	经营范围
北京赛迪经纬文化传播有限公司	控股子公司	北京市	《中国计算机报》投资管	10,000.00	《中国计算机报》、《数字时代》及《和谐之旅》投资管

理

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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%
北京赛迪经纬文化传播有限公司	387,653,473.94		92.15	97.00（注）

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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
北京赛迪经纬文化传播有限公司	是	4,962,240.41		

注：本公司对北京赛迪经纬文化传播有限公司持股比例为 92.15%，其余 4.85%为北京赛迪新宇投资顾问有限公司持有，合计持有 97%。

## 2、孙公司情况

### （1）通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
北京载德科技有限公司	赛迪经纬控股子公司	北京市	光储产品生产、销售	1,000.00	不违反法律、法规禁止规定下企业自主经营
北京赛迪新知文化传播有限公司	赛迪经纬全资子公司	北京市	传媒广告及服务	350.00	《中国计算机报》、《数字时代》及《和谐之旅》出版

### 通过设立或投资等方式取得的孙公司（续）

孙公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
北京载德科技有限公司	9,500,000.00		95.00	95.00
北京赛迪新知文化传播有限公司	3,500,000.00		100.00	100.00

### 通过设立或投资等方式取得的孙公司（续）

孙公司名称	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孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京载德科技有限公司	是	2,468,629.05		
北京赛迪新知文化传播有限公司	是			

## 3、合并范围发生变更的说明

本公司本报告期未发生合并范围的变更。

## 4、本期纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本公司本报告期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			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
库存现金						
人民币			831,085.45			562,618.68
美元	3,798.60	6.6227	25,156.99	3,798.60	6.6227	25,156.99
小 计			<u>856,242.44</u>			<u>587,775.67</u>
银行存款						
人民币			9,659,973.61			15,314,169.43
美元	514.53	6.6227	3,425.84	514.53	6.6227	3,425.84
小 计			<u>9,663,399.45</u>			<u>15,317,595.27</u>
其他货币资金						
人民币			102,430.97			102,478.15
小 计			<u>102,430.97</u>			<u>102,478.15</u>
合 计			<u>10,622,072.86</u>			<u>16,007,849.09</u>

- (1) 年末其他货币资金 102,430.97 元，为存出投资款。  
 (2) 货币资金年末较期初减少 38.99%，主要原因为经营投入。

2、交易性金融资产

(1) 类别

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	<u>3,394,939.84</u>	<u>3,279,622.59</u>
合 计	<u>3,394,939.84</u>	<u>3,279,622.59</u>

- (2) 本公司交易性金融资产的变现不存在限制。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	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				
帐龄分析组合	107,823,204.66	100%	46,762,433.42	100%
组合小计	<u>107,823,204.66</u>	<u>100%</u>	<u>46,762,433.42</u>	<u>100%</u>

年末数

种类	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应收账款				
合计	<u>107,823,204.66</u>	<u>100%</u>	<u>46,762,433.42</u>	<u>100%</u>

续表:

年初数

种类	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				
账龄分析组合	102,715,590.40	100.00	45,562,160.68	100.00
组合小计	<u>102,715,590.40</u>	<u>100.00</u>	<u>45,562,160.68</u>	<u>100.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>102,715,590.40</u>	<u>100.00</u>	<u>45,562,160.68</u>	<u>100.00</u>

①应收账款种类的说明:公司于资产负债表日,将单个欠款单位的欠款金额在人民币 500 万元以上的应收账款划分为单项金额重大的应收款项;将账龄超过 3 年的应收账款分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

年末数

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	13,730,254.02	12.73%	687,629.11
1 至 2 年	19,430,757.02	18.02%	2,914,613.55
2 至 3 年	12,162,176.65	11.28%	2,432,435.33
3 至 4 年	33,074,941.49	30.68%	16,537,470.75
4 至 5 年	26,173,953.99	24.27%	20,939,163.19
5 年以上	<u>3,251,121.49</u>	<u>3.02%</u>	<u>3,251,121.49</u>
合计	<u>107,823,204.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,762,433.42</u>

续表:

年初数

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	16,634,565.47	16.19	835,145.44
1 至 2 年	11,478,831.31	11.18	1,721,824.70



账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
2至3年	12,212,176.65	11.89	2,442,435.33
3至4年	33,174,941.80	32.30	16,582,470.90
4至5年	26,173,954.30	25.48	20,939,163.44
5年以上	<u>3,041,120.87</u>	<u>2.96</u>	<u>3,041,120.87</u>
合计	<u>102,715,590.40</u>	<u>100.00</u>	<u>45,562,160.68</u>

(2) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
北京伟世盾安信息技术有限公司	广告客户	3,476,000.00	5年以内	3.22
北京佰士晟广告有限公司	广告客户	4,100,000.00	3-4年	3.80
北京速帮网络技术公司	广告客户	2,938,320.00	3-4年	2.73
北京报刊发行局	广告客户	2,126,669.17	2-4年	1.97
北京长得伟世科技发展有限公司	广告客户	<u>2,021,233.00</u>	3-4年	1.87
合计		<u>14,662,222.17</u>		13.60

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
中国电子信息产业发展研究院(CCID)	实际控制人	594,676.45	0.55
北京赛迪耐特科技有限公司	同属CCID控制	126,398.60	0.12
北京赛迪会展有限公司	同属CCID控制	85,000.00	0.08
赛迪顾问股份有限公司	同属CCID控制	<u>15,000.00</u>	<u>0.01</u>
合计		<u>821,075.05</u>	<u>0.76</u>

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	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				
账龄分析组合	3,940,708.88	100%	2,882,812.79	100%
组合小计	<u>3,940,708.88</u>	<u>100%</u>	<u>2,882,812.79</u>	<u>100%</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>3,940,708.88</u>	<u>100%</u>	<u>2,882,812.79</u>	<u>100%</u>

续表：

种类	年初数			
	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				
账龄分析组合	4,070,811.65	100.00	2,896,814.82	100.00
组合小计	<u>4,070,811.65</u>	<u>100.00</u>	<u>2,896,814.82</u>	<u>100.00</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>4,070,811.65</u>	<u>100.00</u>	<u>2,896,814.82</u>	<u>100.00</u>

①其他应收款种类的说明：公司于资产负债表日，将单个欠款单位的欠款金额在人民币100万元以上的其他应收款划分为单项金额重大的应收款项；将账龄超过3年的其他应收款分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	371,394.55	9.42%	18,549.38
1至2年	139,038.91	3.53%	20,855.84
2至3年	234,239.10	5.94%	46,847.81
3至4年	575,243.00	14.60%	287,621.50
4至5年	559,275.31	14.19%	447,420.25
5年以上	<u>2,061,518.01</u>	52.31%	<u>2,061,518.01</u>
合计	<u>3,940,708.88</u>	100.00%	<u>2,882,812.79</u>

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	427,574.55	10.50	20,685.13
1至2年	178,892.68	4.39	22,131.71
2至3年	272,386.10	6.69	54,477.22
3至4年	561,165.00	13.79	280,582.50
4至5年	559,275.31	13.74	447,420.25
5年以上	<u>2,071,518.01</u>	<u>50.89</u>	<u>2,071,518.01</u>
合计	<u>4,070,811.65</u>	<u>100.00</u>	<u>2,896,814.82</u>

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
煌潮晟安同欣欣从信	往来单位	530,000.00	4-5 年	13.45
正泰无极	往来单位	225,911.40	5 年以上	5.73
孙凤丽	往来单位	215,600.00	5 年以上	5.47
香港景升公司	往来单位	198,172.31	5 年以上	5.03
海口怡达信用社	往来单位	<u>181,866.99</u>	5 年以上	4.62
合 计		<u>1,351,550.70</u>		34.30

(4) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项情况。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	87,060.00	10.01	28,556.40	3.65
1-2年	322,609.17	37.09	294,052.77	37.56
2-3年	90,390.45	10.39	90,390.45	11.55
3年以上	<u>369,789.03</u>	<u>42.51</u>	<u>369,789.03</u>	<u>47.24</u>
合 计	<u>869,848.65</u>	<u>100.00</u>	<u>782,788.65</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间
预付会议费	采购供应方	41,860.00	1-2 年
北京数宏广元数码有限公司	采购供应方	83,800.00	4-5 年
预付广告升级款	广告服务商	60,000.00	5 年以上
恒力达电源(北京)有限公司	采购供应方	60,000.00	1-3 年
清华紫光	采购供应方	<u>84,503.53</u>	3 年以上
合 计		<u>330,163.53</u>	

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数			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
原材料	1,850,844.75		1,850,844.75	1,550,037.93		1,550,037.93
低值易耗品	2,893,381.59	2,496,394.74	396,986.85	2,888,619.09	2,496,394.74	392,224.35
库存商品	<u>1,922,900.04</u>	<u>589,077.46</u>	<u>1,333,822.58</u>	<u>2,063,019.12</u>	<u>589,077.46</u>	<u>1,473,941.66</u>

合 计 6,667,126.38 3,085,472.20 3,581,654.18 6,501,676.14 3,085,472.20 3,416,203.94

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
原材料					
低值易耗品	2,496,394.74				2,496,394.74
库存商品	<u>589,077.46</u>				<u>589,077.46</u>
合 计	<u>3,085,472.20</u>				<u>3,085,472.20</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
低值易耗品	使用价值减少		
库存商品	积压库存商品变现价值下降		
合 计			

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
物业租赁费	3,100.00	10,213.75
市场费用	<u>0.00</u>	<u>1,000.00</u>
合 计	<u>3,100.00</u>	<u>11,213.75</u>

8、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、联营企业							
北京赛迪印刷有限公司	30	30	2,713,027.27	2,667,417.60	45,609.67	94,006.00	-127,517.11
北京赛迪盛世广告有限公司	45	45	6,483,993.15	2,245,680.30	4,238,312.85		

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
北京金策投资咨询公司	150,000.00		150,000.00	50,000.00	
港澳文化公司	368,319.01		368,319.01	368,319.01	

北京赛迪网信息技术有限公司	29,520,000.00		29,520,000.00	29,520,000.00
小计	<u>30,038,319.01</u>		<u>30,038,319.01</u>	<u>29,938,319.01</u>
二、权益法核算的长期股权投资				
北京赛迪印刷有限公司	51,938.04	-38,255.13	13,682.91	
北京赛迪盛世广告有限公司	1,907,240.79		1,907,240.79	
小计	<u>1,959,178.83</u>	<u>-38,255.13</u>	<u>1,920,923.70</u>	
合计	<u>31,997,497.84</u>	<u>-38,255.13</u>	<u>31,959,242.71</u>	<u>29,938,319.01</u>

续表：

被投资单位名称	投资成本	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	本年现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
北京金策投资咨询公司	150,000.00				
港澳文化公司	368,319.01				
北京赛迪网信息技术有限公司	29,520,000.00	12%	12%		
二、权益法核算的长期股权投资					
北京赛迪印刷有限公司	900,000.00	30%	30%		
北京赛迪盛世公告有限公司	7,650,000.00	45%	45%		

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	<u>50,950,151.80</u>	<u>4,880.00</u>		<u>50,955,031.80</u>
房屋及建筑物	37,514,448.16			37,514,448.16
机器设备				0.00
运输工具	1,684,779.25			1,684,779.25
办公设备及其他	11,750,924.39	4,880.00		11,755,804.39
二、累计折旧合计	<u>15,316,441.83</u>	<u>405,127.84</u>		<u>15,721,569.67</u>
房屋及建筑物	3,823,576.96	126,482.74		3,950,059.70
机器设备				0.00
运输工具	1,026,808.06	33,219.67		1,060,027.73
办公设备及其他	10,466,056.81	245,425.43		10,711,482.24
三、固定资产账面净值合计	<u>35,633,709.97</u>			<u>35,233,462.13</u>
房屋及建筑物	33,690,871.20			33,564,388.46
机器设备	0.00			0.00
运输工具	657,971.19			624,751.52
办公设备及其他	1,284,867.58			1,044,322.15

四、减值准备合计	13,927,383.37	13,927,383.37
房屋及建筑物	13,927,383.37	13,927,383.37
机器设备		0.00
运输设备		0.00
办公设备及其他		0.00
五、固定资产账面价值合计	21,706,326.60	21,306,078.76
房屋及建筑物	19,763,487.83	19,637,005.09
机器设备	0.00	0.00
运输设备	657,971.19	624,751.52
办公设备及其他	1,284,867.58	1,044,322.15

注：本年折旧计提金额 405,127.84 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

本公司无暂时闲置固定资产。

## 11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			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
海南B、C栋厂房	2,355,888.66		2,355,888.66	2,355,888.66		2,355,888.66
合 计	2,355,888.66		2,355,888.66	2,355,888.66		2,355,888.66

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
海南B、C栋厂房	229万元	2,355,888.66				2,355,888.66
合 计		2,355,888.66				2,355,888.66

续表：

项目名称	工程投入占 预算比例%	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率%	资金来源
海南B、C栋厂房	103					其他来源
合 计						

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	114,131,407.37			114,131,407.37
1、商标权（中国计算机报）	102,500,000.00			102,500,000.00
2、阿帕奇品牌	700,000.00			700,000.00
3、软件	1,817,490.89			1,817,490.89
4、土地	9,113,916.48			9,113,916.48

二、累计摊销合计	<u>2,645,205.04</u>	<u>232,015.04</u>	<u>0.00</u>	<u>2,877,220.08</u>
1、商标权（中国计算机报）				0
2、阿帕奇品牌	629,999.68	34,999.98		664,999.66
3、软件	457,003.19	117,500.64		574,503.83
4、土地	1,558,202.17	79,514.42		1,637,716.59
三、无形资产账面净值合计	<u>111,486,202.33</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>111,254,187.29</u>
1、商标权（中国计算机报）	102,500,000.00			102,500,000.00
2、阿帕奇品牌	70,000.32			35,000.34
3、软件	1,360,487.70			1,242,987.06
4、土地	7,555,714.31			7,476,199.89
四、减值准备合计	<u>27,007,022.83</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>27,007,022.83</u>
1、商标权（中国计算机报）	26,910,000.00			26,910,000.00
2、阿帕奇品牌				
3、软件				
4、土地	97,022.83			97,022.83
五、无形资产账面价值合计	<u>84,479,179.50</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>84,247,164.46</u>
1、商标权（中国计算机报）	75,590,000.00			75,590,000.00
2、阿帕奇品牌	70,000.32			35,000.34
3、软件	1,360,487.70			1,242,987.06
4、土地	7,458,691.48			7,379,177.06

注：本年无形资产的摊销额为 232,015.04 元。

### 13、商誉

被投资单位名称	形成来源	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
北京赛迪经纬文化传播有限公司	收购溢价	284,803,258.79			284,803,258.79	190,457,375.24
合计		<u>284,803,258.79</u>			<u>284,803,258.79</u>	<u>190,457,375.24</u>

### 14、长期待摊费用

项目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
传媒租入房屋装修费	<u>52,875.14</u>		<u>31,725.13</u>		<u>21,150.01</u>	
合计	<u>52,875.14</u>		<u>31,725.13</u>		<u>21,150.01</u>	

### 15、资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	48,458,975.50	1,186,270.71			49,645,246.21
二、存货跌价准备	3,085,472.20				3,085,472.20
三、长期股权投资减值准备	29,938,319.01				29,938,319.01
四、固定资产减值准备	13,927,383.37				13,927,383.37

五、无形资产减值准备	27,007,022.83		27,007,022.83
六、商誉减值准备	<u>190,457,375.24</u>		<u>190,457,375.24</u>
合 计	<u>312,874,548.15</u>	<u>1,186,270.71</u>	<u>314,060,818.86</u>

### 16、应付账款

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，应付账款中应付关联方单位款项情况：

单位名称	款项内容	年末数	年初数
北京赛迪时代信息产业股份有限公司	货款	1,267,391.48	1,267,391.48
北京赛迪印刷有限公司	印刷费	<u>1,315,761.00</u>	<u>2,125,761.00</u>
合 计		<u>2,583,152.48</u>	<u>3,393,152.48</u>

(3) 除上述应付关联方款项外，无其他账龄超过 1 年的大额应付账款款项。

### 17、预收款项

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的情况

公司无未结转的账龄超过 1 年大额预收款项。

### 18、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,818,039.09	8,155,311.08	9,748,758.87	1,224,591.30
二、职工福利费		254,398.59	261,759.59	-7,361.00
三、社会保险费		891,306.6	891,306.6	0.00
其中：① 医疗保险费		300,856.52	256,495.00	44,361.52
② 基本养老保险费		538,892.99	583,254.51	-44,361.52
③ 年金缴费				0.00
④ 失业保险费		24,773.33	24,773.33	0.00
⑤ 工伤保险费		12,706.12	12,706.12	0.00
⑥ 生育保险费		14,077.64	14,077.64	0.00
四、住房公积金		525,390.00	596,101.00	-70,711.00
五、辞退福利				0.00
六、工会经费和职工教育经费	1,472,019.83	47,902.74	38,935.63	1,480,986.94
七、非货币性福利				0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿				0.00
九、其他				0.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合 计	<u>4,290,058.92</u>	<u>9,874,309.01</u>	<u>11,536,861.69</u>	<u>2,627,506.24</u>



### 19、应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	-125,705.18	-73,085.04
营业税	-902,009.25	-629,431.79
城建税	107,756.04	133,855.44
企业所得税	-1,069,201.96	-967,245.47
房产税	2,809.13	2,809.13
个人所得税	128,357.93	114,252.01
教育费附加	-7,277.41	8,782.13
文化事业费	112,448.25	121,074.41
其他	<u>31,187.72</u>	<u>27,106.30</u>
合 计	<u>-1,721,634.73</u>	<u>-1,261,882.88</u>

### 20、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付原因
太原兆和发展有限公司	448,878.96	448,878.96	
中国平安保险股份有限公司	302,660.82	302,660.82	
中国南玻集团股份公司	96,683.67	96,683.67	
其他	<u>82,879.36</u>	<u>82,879.36</u>	
合 计	<u>931,102.81</u>	<u>931,102.81</u>	

### 21、其他应付款

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	款项内容	年末数	年初数
工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心	房租、物业费	6,154,553.16	4,620,691.16
赛迪信息产业(集团)有限公司	借款	76,262,629.36	76,762,465.36
中国电子信息产业发展研究院	担保费	3,348,516.12	3,348,516.12
北京中电报科技发展有限公司	往来款	591,200.00	591,200.00
海南港澳实业投资有限公司	往来款	<u>3,870.67</u>	<u>3,870.67</u>
合 计		<u>86,360,769.31</u>	<u>85,326,743.31</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
赛迪信息产业(集团)有限公司	6,754,562.45	2-3 年	根据资金安排尚未支付
信息产业部计算机与微电子研究中心	4,620,691.16	2-3 年	根据资金安排尚未支付
中国电子信息产业发展院	3,055,821.67	2-3 年	根据资金安排尚未支付
凤凰公司	2,279,396.26	5 年以上	根据资金安排尚未支付
保修金	<u>1,700,140.79</u>	5 年以上	

合 计 18,410,612.33

(3) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内 容
赛迪信息产业（集团）有限公司	70,007,902.91	借款
信息产业部计算机与微电子研究中心	1,533,862.00	项目款
北京网势广告有限公司	500,000.00	保证金

**22、其他流动负债**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
面向电子政务的业务服务管理系统研发及产业化	1,100,000.00	1,100,000.00
朝汉机器翻译系统的研究与开发	<u>1,100,000.00</u>	<u>1,100,000.00</u>
合 计	<u>2,200,000.00</u>	<u>2,200,000.00</u>

本公司向工业和信息化部申请承担面向电子政务的业务服务管理系统研发及产业化项目和朝汉机器翻译系统的研究与开发项目的开发，报经财政部（文号：财建【2008】329号）和工业和信息化部（工信部运【2008】97号）批准后，本公司于2008年8月1日同工业和信息化部电子信息产业发展基金管理办公室签订了《电子信息产业发展基金无偿资助项目合同书》，在完成合同书约定的项目目标情况下，就本公司承担的上述两个项目分别给予总额各100万元的资助。

2009年12月昌平区工业局就上述两个项目的开发，分别补助本公司中小企业自主创新项目资金各10万元。

**23、长期应付款**

(1) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期 限	初始金额	利率%	应付利息	年末余额	借款条件
莺歌海盐场		<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>	
合 计		<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>	

**24、专项应付款**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注说明
特征值压缩-解压系统芯片研发与快速刻录机产业化	<u>500,000.00</u>			<u>500,000.00</u>	
合 计	<u>500,000.00</u>			<u>500,000.00</u>	

**25、股本**

数量单位：

股

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）				小 计	年末数
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其 他		

一、有限售条件股份

1.国家持股

2.国有法人持股

3.其他内资持股 1,601,400.00 1,601,400.00

其中：境内法人持股 1,601,400.00 1,601,400.00

境内自然人持股

4. 外资持股

其中：境外法人持股

境外自然人持股

**有限售条件股份合计** 1,601,400.00 1,601,400.00

二、无限售条件流通股份

1.人民币普通股 309,972,501.00 309,972,501.00

2.境内上市的外资股

3.境外上市的外资股

4.其他

**无限售条件流通股份合计** 309,972,501.00 309,972,501.00

**股份总数** 311,573,901.00 311,573,901.00

**26、资本公积**

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）	<u>45,101,300.10</u>			<u>45,101,300.10</u>
合 计	<u>45,101,300.10</u>			<u>45,101,300.10</u>

**27、盈余公积**

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>34,545,734.18</u>			<u>34,545,734.18</u>
合 计	<u>34,545,734.18</u>			<u>34,545,734.18</u>

**28、未分配利润**

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	-235,051,818.94	-241,513,154.13
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-235,051,818.94	-241,513,154.13
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,563,206.19	6,461,335.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

年末未分配利润 -237,615,025.13 -235,051,818.94

## 29、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年同期发生额
主营业务收入	53,323,808.81	107,070,707.73
其他业务收入	<u>894,542.95</u>	<u>2,168,515.27</u>
营业收入合计	<u>54,218,351.76</u>	<u>109,239,223.00</u>
主营业务成本	41,595,976.05	97,338,638.27
其他业务成本	<u>425,708.48</u>	<u>1,516,477.60</u>
营业成本合计	<u>42,021,684.53</u>	<u>98,855,115.87</u>

### (2) 主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
传媒业务	29,123,601.70	17,593,931.24	18,710,223.86	9,445,125.68
存储业务	<u>24,200,207.11</u>	<u>24,002,044.81</u>	<u>88,360,483.87</u>	<u>87,893,512.59</u>
合 计	<u>53,323,808.81</u>	<u>41,595,976.05</u>	<u>107,070,707.73</u>	<u>97,338,638.27</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%
广州承兴营销有限公司	20,186,251.30	37.23%
惠普	1,766,740.00	3.26%
昆山市开发区管委会	1,580,000.00	2.91%
联想北京	1,408,292.00	2.60%
IBM 中国	<u>1,212,092.00</u>	<u>2.24%</u>
合 计	<u>26,153,375.30</u>	<u>48.24%</u>

## 30、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	1,474,446.47	1,050,505.22	应税收入的5%
城市维护建设税	80,647.29	70,950.31	流转税的7%
教育费附加	47,928.37	31,542.52	流转税的3%
文化建设费	<u>563,401.53</u>	<u>189,702.70</u>	广告收入的3%
合 计	<u>2,166,423.66</u>	<u>1,342,700.75</u>	

## 31、财务费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
利息支出		714,900.00

减：利息收入	20,218.58	337,948.10
汇兑损益	-2,023.05	19,000.82
银行手续费	88,083.96	861,219.87
合 计	<u>65,842.33</u>	<u>1,257,172.59</u>

### 32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	1,186,270.71	831,595.29
合 计	<u>1,186,270.71</u>	<u>831,595.29</u>

### 33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	115,317.25	-369,015.20
合 计	<u>115,317.25</u>	<u>-369,015.20</u>

公允价值变动收益的说明：公允价值变动为本公司持有的浙大网新股票价格上涨。

### 34、投资收益

#### (1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,255.13	-74,294.52
合 计	<u>-38,255.13</u>	<u>-74,294.52</u>

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年同期发生额	本年比上年增减变动的的原因
北京赛迪印刷有限公司	-38,255.13	-74,294.52	
合 计	<u>-38,255.13</u>	<u>-74,294.52</u>	

#### (3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 35、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	3,876,390.00	400,000.00	
其他	9,589.00	6,918.00	
合 计	<u>3,885,979.00</u>	<u>406,918.00</u>	

#### (2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年同期发生额	说明
昌平区科委 2010 年孵化	400,000.00		参照《北京市高新技术产业孵化基地认定暂行

办法（试行）》，经昌平区科委审核，昌平区财政局复核后给予一次性40万元的资金奖励  
注1、注2

文化创意专项资金	<u>3,876,390.00</u>	
合 计	<u>3,876,390.00</u>	<u>400,000.00</u>

根据《北京市促进文化创意产业发展的若干政策》（京办发【2006】30号）、《北京市文化创意产业发展专项资金管理办法（试行）》（京财文【2006】2731号）等文件的规定，本公司的子公司北京赛迪经纬文化传播有限公司（以下简称“赛迪经纬”）分别就“中国网动漫翻译服务平台建设项目”和“中国动漫游戏衍生品开发与营销公共服务平台项目”两个项目申请文化创意专项资金补贴，所获取的补贴情况如下：

1、中国网动漫翻译服务平台建设项目：由北京市昌平区文化创意产业促进中心对“中国网动漫翻译服务平台建设项目”拨付893,900.00元的贷款贴息补贴，经纬公司已收到上述款项，目前该项目正在进行中。

2、中国动漫游戏衍生品开发与营销公共服务平台项目：由北京市昌平区文化创意产业促进中心对“中国动漫游戏衍生品开发与营销公共服务平台项目”拨付市政文化创意产业专项资金共计2,492,490.00元；由中关村科技园区昌平园管理委员会对该项目拨付区级文化创意产业专项资金490,000.00元，经纬公司已收到上述款项。目前该项目正在进行中。

### 36、营业外支出

项 目	本年发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
其他	<u>1,060,016.66</u>	<u>58,121.04</u>	<u>1,060,016.66</u>
合 计	<u>1,060,016.66</u>	<u>58,121.04</u>	

### 37、所得税费用

项 目	本年发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		38,852.16
合 计		<u>38,852.16</u>

### 38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本金额		上年同期金额	
	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	-0.0082	-0.0082	-0.02423	-0.02423
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0146	-0.0146	-0.02416	-0.02416

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。

### 39、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
利息收入	20,228.58
往来款	1,183,509.82
政府补助	1,386,900.00
营业外收入	6,589.00
合 计	<u>2,597,227.40</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
管理费用及营业费用支出	5,267,947.81
往来款	1,354,924.04
罚款	1,060,010.00
手续费	88,083.96
合 计	<u>7,770,965.81</u>

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-2,566,288.71	5,749,764.92
加: 资产减值准备	1,186,270.71	27,426,549.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	405,127.84	2,895,420.05
无形资产摊销	232,015.04	387,177.53
长期待摊费用摊销	31,725.13	63,450.28
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)		
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）	-115,317.25	-96,866.49
财务费用（收益以“-”号填列）		807,188.39
投资损失（收益以“-”号填列）	38,255.13	-32,374,179.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		236,805.79
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）	-165,450.24	3,834,474.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,941,759.72	-1,059,646.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	84,516,548.89	<u>-71,818,649.56</u>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,378,873.18</u>	<u>-63,948,510.75</u>

**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:**

现金的年末余额	10,622,072.86	16,007,849.09
减: 现金的期初余额	16,007,849.09	43,608,312.62
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-5,385,776.23</u>	<u>-27,600,463.53</u>

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	本金额	上年金额
一、现金	10,622,072.86	16,007,849.09
其中: 库存现金	856,242.44	587,775.67
可随时用于支付的银行存款	9,663,399.45	15,317,595.27
可随时用于支付的其他货币资金	102,430.97	102,478.15
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>10,622,072.86</u>	<u>16,007,849.09</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**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
-------	------	------	-----	------	------	------



湖南省信托有限公司 母公司 行政事业 长沙市 朱德光 金融企业 50,000 万元  
单位

续表:

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	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
湖南省信托有限公司	25.58	25.58	湖南财信投资控股有限公司	44488082-X

本企业的母公司的情况说明：本公司母公司工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心（以下简称“研究中心”）以公开征集方式，拟将所持有的本公司所有股份协议转让给湖南省信托有限公司，湖南信托系接受湖南省国有投资经营有限公司委托，通过信托方式，进行本次股权收购活动。该股权转让行为已经工业和信息化部与财政部批准。该股份转让已于2011年1月20日完成股权转让过户登记手续。股份转让后，湖南信托持有本公司股份79,701,655股，占公司总股本的25.58%，为公司第一大股东，研究中心不再持有本公司股份，公司最终控制方变更为湖南财信投资控股有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
北京赛迪经纬文化传播有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	卢山
北京赛迪纵横科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	卢山
北京赛迪新宇投资顾问有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	卢山
海南港澳物业管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	海口市	罗文

续表:

子公司全称	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
北京赛迪经纬文化传播有限公司	《中计报》投资管理	9,904.97	92.15 (97.00*)	97.93	700340620
北京赛迪纵横科技有限公司	软件、网络设计、开发	500.00	95.00	100.00	742645131
北京赛迪新宇投资顾问有限公司	资产管理、投资咨询	500.00	90.00 (100.00*)	100.00	74548891-x
海南港澳物业管理有限公司	物业管理	150.00	100.00	100.00	28408484x

注：持股比例和控股权比例的的说明详见本附注四、1子公司情况。

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	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 (%)
一、联营企业							
北京赛迪印刷有限公司	有限责任公司	北京市	李颖	印刷	300.00	30.00	30.00
北京赛迪盛世广告有限公司	有限责任公司	北京市	卢山	广告发布和代理	1,700.00	45.00	45.00

续表:

被投资单位名称	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本年营业 收入总额	本年净利润	关联 关系	组织机构 代码
---------	------------	------------	-------------	--------------	-------	----------	------------

一、联营企业

北京赛迪印刷有限公司	2,713,027.27	2,667,417.60	45,609.67	94,006.00	-127,517.11	参股公司	747525729
北京赛迪盛世广告有限公司	6,483,993.15	2,245,680.30	4,238,312.85			参股公司	769357885

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京赛迪耐特科技有限公司	同为 CCID 控制	80265070.X
北京赛迪时代信息产业股份有限公司	同为 CCID 控制	10199691-9
赛迪信息产业(集团)有限公司	同为 CCID 控制	10267951.X
赛迪顾问股份有限公司	同为 CCID 控制	722619729
北京赛迪会展有限公司	同为 CCID 控制	718772368
北京赛迪国软认证有限公司	同为 CCID 控制	80265134X
北京中电报科技发展有限公司	同为 CCID 控制	802652422
中国软件评测中心	同为 CCID 控制	110000001305
北京赛迪网信息技术有限公司	同为 CCID 控制	722601027

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京赛迪时代信息产业股份有限公司	计算机产品	参照市场价的合同价格				
北京赛迪印刷有限公司	印刷	市场价			131,757.00	4.45

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京赛迪时代信息产业股份有限公司	计算机产品	参照市场价的合同价格			528,299.71	0.56
北京赛迪国软认证有限公司	广告服务	参照市场价的合同价格			1,527,008.00	5.15
北京赛迪会展有限公司	广告服务	参照市场价的合同价格			1,865,896.00	6.30
中国电子信息产业发展研究院	网站开发	参照市场价的合同价格			230,000.00	7.54
北京中电报科技发展有限公司	综合业务管理 信息系统建设	参照市场价的合同价格			1,740,000.00	57.05
中国软件评测中心	综合业务管理 信息系统建设	参照市场价的合同价格			1,080,000.00	35.41

(2) 关联租赁情况

本公司于 2010 年 9 月与工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心签定的房屋租赁合同，本公司按 2.5 元/天/平方米向研究中心支付所租用的赛迪大厦 17、18 层计 1828.06 平

方米办公用房租金，并按 1.5 元/天/平方米支付物业费；2011 年 1-6 月共计承担租金及物业费 1,327,452.00 元。

(3) 关联方资金拆借

赛迪信息产业（集团）有限公司向本公司提供借款，期初借款金额为 7,676.25 万元，期末借款金额为 7,626.26 万元。

(6) 其他关联交易

本公司控股子公司赛迪经纬公司与工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心（以下简称“研究中心”）于 2000 年 11 月签订《关于“中国计算机报编辑部”重组及提供专属编辑、审核服务协议书》，由研究中心、中国计算机报社向赛迪经纬公司提供 50 年的专属编辑、审核服务，赛迪经纬公司 2001 年向中国计算机报社支付编审费 1,280 万元，以后每年度由双方协商并确定专属编辑审核服务费总额，并可就该项费用的核算范围、核算标准和支付方式进行协商和调整并订立书面的补充协议。2003 年 3 月赛迪经纬公司与研究中心、中国电子信息产业发展研究院签订了《关于“中国计算机报编辑部”重组及提供专属编辑审核服务的补充协议》。根据该补充协议约定，自 2003 年 1 月 1 日起，改变专属编辑审核服务费的支付方式，赛迪经纬公司在其账簿中设立专门的科目核算为编辑部支付的各项费用，但年度支付的费用总额不超过按《关于“中国计算机报编辑部”重组及提供专属编辑、审核服务协议》确定的专属编辑审核服务费总额（1,280 万元）的 110%，约合 1408 万元，超过该数额的部分中国电子信息产业发展研究院不再要求另行支付。2011 年 1-6 月编辑部实际发生编审费 7,662,537.27 元。

**6、关联方应收应付款项**

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京赛迪耐特科技有限公司	126,398.60	126,398.60	126,398.60	126,398.60
	中国电子信息产业发展研究院	594,676.45	475,741.16	594,676.45	475,741.16
	赛迪顾问股份有限公司	15,000.00	7,500.00	15,000.00	7,500.00
	北京赛迪会展有限公司	85,000.00	66,408.80	85,000.00	66,408.80

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	北京赛迪时代信息产业股份有限公司	1,267,391.48	1,267,391.48
	北京赛迪印刷有限公司	1,315,761.00	2,125,761.00
其他应付款			
	信息产业部计算机与微电子发展研究中心	4,620,691.16	4,620,691.16
	赛迪信息产业（集团）有限公司	76,262,629.36	76,762,465.36

中国电子信息产业发展研究院	3,348,516.12	3,348,516.12
北京中电报科技发展有限公司	591,200.00	591,200.00
海南港澳实业投资有限公司	3,870.67	3,870.67

## 七、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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）	<u>3,279,622.59</u>	<u>115,317.25</u>			<u>3,394,939.84</u>
上述合计	<u>3,279,622.59</u>	<u>115,317.25</u>			<u>3,394,939.84</u>

## 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

种类	年末数			
	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				
帐龄分析组合	362,640.00	100.00	54,396.00	100.00
组合小计	<u>362,640.00</u>	<u>100.00</u>	<u>54,396.00</u>	<u>100.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>362,640.00</u>	<u>100.00</u>	<u>54,396.00</u>	<u>100.00</u>

续表：

种类	年初数	
	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				
帐龄分析组合	362,640.00	100.00	54,396.00	100.00
组合小计	<u>362,640.00</u>	<u>100.00</u>	<u>54,396.00</u>	<u>100.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>362,640.00</u>	<u>100.00</u>	<u>54,396.00</u>	<u>100.00</u>

①应收账款种类的说明：公司于资产负债表日，将单个欠款单位的欠款金额在人民币 500 万元以上的应收账款划分为单项金额重大的应收款项；将账龄超过 3 年的应收账款分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年	362,640.00	100.00	54,396.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<u>362,640.00</u>	<u>100.00</u>	<u>54,396.00</u>

续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年	362,640.00	100.00	54,396.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	<u>362,640.00</u>	<u>100.00</u>	<u>54,396.00</u>

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方单位款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
扬州市信息服务产业基地管理办公室	客户	362,640.00	1-2年	100.00
合计		362,640.00		100.00

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	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	3,397,900.99	54.36		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	2,852,448.93	45.64	2,482,512.30	100.00
组合小计	2,852,448.93	45.64	2,482,512.30	100.00
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	6,250,349.92	100.00	2,482,512.30	100.00

续表：

种类	年初数			
	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	3,397,900.99	54.52		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	2,834,458.93	45.38	2,482,512.30	100.00
组合小计	2,834,458.93	45.38	2,482,512.30	100.00
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	6,232,359.92	100.00	2,482,512.30	100.00

①其他应收款种类的说明：公司于资产负债表日，将单个欠款单位的欠款金额在人民币100万元以上的其他应收款划分为单项金额重大的应收款项；将账龄超过3年的其他应收款分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	48,900.00	1.71	2,447.00
1至2年	7,800.00	0.27	1,170.00
2至3年	91,496.00	3.21	18,299.20
3至4年	328,718.95	11.52	164,362.98

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
4至5年	396,504.29	13.90	317,203.43
5年以上	<u>1,979,029.69</u>	<u>69.38</u>	<u>1,979,029.69</u>
合计	<u>2,852,448.93</u>	<u>100.00</u>	<u>2,482,512.30</u>

续表:

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	34,410.00	1.21	1,720.50
1至2年	5,000.00	0.18	750.00
2至3年	86,496.00	3.05	17,299.20
3至4年	333,018.95	11.75	166,509.48
4至5年	396,504.29	13.99	317,203.43
5年以上	<u>1,979,029.69</u>	<u>69.82</u>	<u>1,979,029.69</u>
合计	<u>2,834,458.93</u>	<u>100.00</u>	<u>2,482,512.30</u>

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

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%
海南港澳物业管理有限 有限公司	子公司	2,288,364.12	往来款	5年以上	36.72
北京赛迪纵横科技 有限公司	子公司	1,109,536.87	往来款	5年以上	17.80
煌潮晟安同欣欣从 信	其他往来单位	530,000.00	往来款	5年以上	8.50
正泰无极	其他往来单位	225,911.40	往来款	5年以上	3.62
孙风丽	其他往来单位	<u>215,600.00</u>	往来款	5年以上	<u>3.46</u>
合 计		<u>4,369,412.39</u>			<u>70.10</u>

(4) 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%
海南港澳物业管理有限公司	子公司	2,288,364.12	36.72
北京赛迪纵横科技有限公司	子公司	<u>1,109,536.87</u>	<u>17.80</u>
合 计		<u>3,397,900.99</u>	<u>54.52</u>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位持股
			持股比例	表决权比例	比例与表决权比例不一致的说明
北京赛迪经纬文化传播有限公司	成本法	387,653,473.94	92.15	97.00	注 1
海南港澳物业管理有限公司	成本法	1,500,000.00	100.00	100.00	
北京赛迪新宇投资顾问有限公司	成本法	4,500,000.00	90.00	100.00	注 2
北京赛迪纵横科技有限公司	成本法	4,750,000.00	95.00	95.00	
北京金策投资咨询公司	成本法	150,000.00			
港澳文化公司	成本法	368,319.01			
北京赛迪网信息技术有限公司	成本法	29,520,000.00	12.00	12.00	
北京赛迪印刷有限公司	权益法	900,000.00	30.00	30.00	

续表：

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
北京赛迪经纬文化传播有限公司	387,653,473.94		387,653,473.94	211,344,505.16		
海南港澳物业管理有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
北京赛迪新宇投资顾问有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00			
北京赛迪纵横科技有限公司	4,750,000.00		4,750,000.00			
北京金策投资咨询公司	150,000.00		150,000.00	50,000.00		
港澳文化公司	368,319.01		368,319.01	368,319.01		
北京赛迪网信息技术有限公司	29,520,000.00		29,520,000.00	29,520,000.00		
北京赛迪印刷有限公司	51,938.04	-38,255.13	13,682.91			

注 1：本公司对北京赛迪经纬文化传播有限公司持股比例为 92.15%，其余 4.85% 为子公司北京赛迪新宇投资顾问有限公司持有，合计持有 97%。

注 2：本公司对北京赛迪新宇投资顾问有限公司持股比例为 90%，其余 10% 为子公司海南港澳物业管理有限公司持有，合计持有 100%。

#### 4、投资收益

##### (1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-38,255.13	-74,294.52
合 计	<u>-38,255.13</u>	<u>-74,294.52</u>

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益



被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
北京赛迪印刷有限公司	-38,255.13	-88,285.83	
合 计	-38,255.13	-88,285.83	

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(4) 本年度投资收益比上年度大幅下降，其原因为上年转让昌科晨宇、港澳投资股权取得较大投资收益。

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	本金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	
净利润	-2,535,733.45
加: 资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,748.16
无形资产摊销	80,791.76
长期待摊费用摊销	31,725.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-115,317.25
财务费用(收益以“一”号填列)	
投资损失(收益以“一”号填列)	38,255.13
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	
存货的减少(增加以“一”号填列)	
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-17,990.00
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,935,325.88
其他	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-449,194.64</u>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	
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	
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	
现金的年末余额	175,201.09
减: 现金的期初余额	624,395.73
加: 现金等价物的年末余额	
减: 现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	<u>-449,194.64</u>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>说 明</u>
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,876,390.00	
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		
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	115,317.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,050,427.66	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	2,941,279.59	
减：所得税影响额	971,494.75	
少数股东权益影响额（税后）	-34,511.22	
合 计	2,004,296.06	

### 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	-1.61	-0.0082	-0.0082
	2010年1-6月	-5.30	-0.02423	-0.02423
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	-2.86	-0.0146	-0.0146
	2010年1-6月	-5.29	-0.02416	-0.02416

### 3、 财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 24 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京赛迪传媒投资股份有限公司

法定代表人：周江军

主管会计工作负责人：刘毅

会计机构负责人：翁笑

日期：2011 年 8 月 24 日

日期：2011 年 8 月 24 日

日期：2011 年 8 月 24 日

## 第八节 备查文件

- 一、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、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；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。