

**北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司**  
**2012 年半年度报告**



股票代码：300058

股票简称：蓝色光标

披露时间：2012 年 7 月

2012 年半年度报告

## 一、重要提示

- 1、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。
- 2、没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 3、公司全体董事均出席了审议 2012 年半年报的第二届第十九次董事会会议。
- 4、公司 2012 半年度财务报告未经审计。
- 5、公司负责人赵文权、主管会计工作负责人许志平及会计机构负责人陈剑虹声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

### (一) 公司基本情况

#### 1、公司信息

A 股代码	300058	B 股代码	
A 股简称	蓝色光标	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	蓝色光标		
公司的法定英文名称	BlueFocus Communication Group Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	BlueFocus		
公司法定代表人	赵文权		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 10 号 3 号楼 20 层 20A		
注册地址的邮政编码	100015		
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 10 号星城国际大厦 C 座 20 层		
办公地址的邮政编码	100015		
公司国际互联网网址	www.bluefocusgroup.com		
电子信箱	bfg@bluefocus.com		

#### 2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许志平	李朝晖
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 10 号星城国际 大厦 C 座 20 层	北京市朝阳区酒仙桥路甲 10 号星城国际 大厦 C 座 20 层
电话	010-84575415	010-84577650
传真	010-84575606	010-84575606
电子信箱	bfg@bluefocus.com	lizhaohui@bluefocus.com

#### 3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区酒仙桥路甲 10 号星城国际大厦 C 座 20 层董事 会办公室

#### 4、持续督导机构（如有）

华泰联合证券有限责任公司

### （二）会计数据和业务数据摘要

#### 1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

主要会计数据

主要会计数据	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（元）	897,434,468.66	339,103,797.59	164.65%
营业利润（元）	149,720,922.29	73,144,712.21	104.69%
利润总额（元）	153,353,516.65	73,761,796.7	107.9%
归属于上市公司股东的净利润（元）	108,936,848.49	53,835,978.67	102.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	106,270,764.81	53,377,288.5	99.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,893,162.76	25,340,332.03	-13.6%
	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（元）	2,050,659,588.39	1,507,337,147.53	36.05%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,246,251,699.06	976,266,018.35	27.65%
股本（股）	396,722,241	180,000,000	120.4%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.29	0.15	93.33%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.15	86.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.29	0.15	93.33%
全面摊薄净资产收益率（%）	8.35%	5.8%	2.55%
加权平均净资产收益率（%）	10.06%	6%	4.06%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	8.14%	5.75%	2.39%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.82%	5.95%	3.87%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.06	0.21	-71.43%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.14	5.42	-42.07%
资产负债率（%）	36.34%	29.23%	7.11%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

1、2012年6月30日和2011年12月31日股本分别为39,672,2241万股、18,000.00万股。

2、2012年5月16日，公司以现有股本18,000.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本18,000.00万股，转增后公司注册资本由人民币18,000.00万元变更为人民币36,000.00万元，公司总股数由18,000.00万股变更为36,000.00万股；

2012年6月1日，公司实施了期权激励计划首次授予一期期权行权，行权的股票期权数量为438.825万股，公司注册资本由人民币36,000.00万元增加至人民币36,438.825万元，公司总股数由36,000.00万股增加至36,438.825万股；

2012年6月22日，公司现金及发行股份购买北京今久广告传播有限公司股权获得中国证券监督管理委员会的核准，发行股份3,233.3991万股，公司注册资本由人民币36,438.825万元增加至人民币39,672.2241万元，公司总股数由36,438.825万股增加至39,672.2241万股。

3、为使数据具有可比性，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的相关规定，公司按照资本公积转增股本后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

4、“每股净资产”、“每股经营活动产生的现金流量”按照年报准则21条的公式计算。通常情况下，公司无需对前期已披露的“每股净资产”、“每股经营活动产生的现金流量”进行调整。公司报告期资本公积转增股本，如按新股本调整，上年末每股净资产为2.71元/股，比上年末增长15.87%，上年同期每股经营活动产生的现金流量净额为0.07元/股，比上年同期下降14.29%。

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (3) 存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
无			

### (4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

## 3、扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-33,591.64	
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）	3,747,875.26	
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		
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	-81,689.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-58,362.09	
所得税影响额	-908,148.59	
合计	2,666,083.68	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明
无		

### 三、董事会报告

#### (一) 管理层讨论与分析

##### (一) 报告期内总体经营情况

2012年上半年，在公司董事会，管理层及全体员工的共同努力下，蓝色光标公司全面贯彻“内生式增长”和“外延式发展”并举的发展战略，积极、热心、认真地为客户提供专业化的服务。从报告期内经营成果上来分析，一方面得益于蓝色光标上市后包括品牌形象、业务团队及营运资金等在内的竞争优势的进一步加强，原有业务持续、健康、稳定地成长；另一方面，2011年并购的今久广告公司从2012年第二季度开始并表，加上去年并购的精准阳光和增持的思恩客广告两家公司的贡献，对股份公司的整体收入和利润都产生了较大的提升。基本上内生性增长和外延式增长对整体利润增加的贡献度是5:4。报告期内的2012年1-6月，公司实现营业收入89,743.45万元，同比增长164.65%；归属于上市公司股东净利润10,893.68万元，同比增长102.35%。

在内生增长方面，公司原有的蓝标品牌，智扬品牌，博思瀚扬品牌增长迅猛，公司传统优势业务领域IT行业业务继续

快速增长，原有客户的营销投入仍在持续加大，特别是投入明显倾向于互联网；在汽车领域，虽然行业整体的增速明显下降，但公司的客户主要分布在行业高端，因此受到的冲击并不是很大，加之竞争进一步强化，实际上的投入仍然有一定的增长；在消费品行业方面，客户开拓和客户稳定工作进展良好，业务团队已经成熟；此外，活动管理业务大幅增长，已经成为公司新的业务增长点；公司上市之后，有些客户出于对蓝色光标品牌的信任，把原来分散的服务需求统一交给蓝色光标来执行，这也扩大了业务规模。

在外延发展方面，除了去年先后收购北京思恩客广告，精准阳光广告等公司之外，今年上半年两个增长点是：新收购的今久广告公司使蓝色光标的业务方向向房地产领域扩张；增持的思恩客广告的股权让蓝色光标在互联网广告投放方面有进一步发展的空间。公司通过一系列收购，分别进入互联网广告、广告策划、微博营销、财经公关，地产全案策划及会展服务等领域，实现了公司在营销传播服务行业的战略布局，初步形成了包括广告、公共关系服务和活动管理等增值服务在内的营销传播服务链，为实现公司未来成长为中国一流的专业传播集团的战略目标奠定基础。

## （二）公司主营业务经营情况

公司的主营业务随着上市后的一系列并购，已经不再局限于上市时的公共关系服务，当前的业务已经拓展到包括公共关系服务，广告策划，广告发布，活动管理，展览展示，财经公关等领域，形成了一个全方位向客户提供品牌管理服务的综合性集团。

随着不断并购新的品牌，公司原有品牌蓝色光标收入占比从2010年12月的89%，演变成2011年12月60%，2012年6月的48%。2012年6月，思恩客品牌收入占比28%；另外两个新品牌精准阳光和今久广告收入合计占比13.5%。

优化客户结构。一方面，公司的前五大客户的收入占比进一步缩小，从去年的35%降低到今年上半年的29%，降低了公司单一客户流失带来的经营风险。另一方面，公司优化了长尾客户，把有效客户从近七百个收缩到六百个。保证了前18大客户，收入占比50%；前70大客户收入占比80%的相对稳定结构。

优化协同机制。考虑到新并购的公司逐渐增加，公司建立了CEO之下的经营管理委员会，统一协调各子公司的经营合作。公司的传统业务和新并购的业务逐渐融合，形成互相呼应的发展态势。上半年不同品牌之间互相介绍客户，委托业务，共同采购以节省成本已经显示出协同效应。

加强互动业务。公司加大在互动业务方面的投入，专门设立了跨公司的互动业务协调机制。

重新定义行业分布。为了更好地支持并购，公司对客户所在的行业重新进行了划分，在原来传统公共服务的行业划分基础上，面向公关、广告、活动等服务重新定义了九大行业和五十个子行业。原来的高科技，手机，互联网三个行业统一归并为信息技术产业，保留原来的汽车行业和消费品行业，增加了房地产行业和文化娱乐行业。原来的信息技术收入占比从2010年年底的49%，逐步演变为45%，40%，到现在的30%。文化娱乐行业收入占比增加到25%，房地产行业收入占比增加到8%，消费品行业收入占比从17%降到11%，汽车一直稳定在18%左右。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上：

是  否

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、宏观经济环境的挑战。未来几年，中国的宏观经济环境将面临着一定的不确定性。特别是房地产行业和汽车行业，高度依赖国家的宏观调控政策。营销传播服务行业的收入高度依赖于企业的市场营销的支出，如果企业支出由于宏观经济环境的变化而降低，将在相当程度上影响营销传播服务行业的增长速度。

2、人力资源的挑战。公司所从事的营销服务行业是一个高度依赖于人的行业。公司未来快速发展的基础在于高素质的人才。随着公司业务的快速发展，截止到本报告期末，公司员工总数已经达到1900人以上。伴随员工人数的快速增加，如何加强人力资源建设，建设员工认同的企业文化，满足公司业务快速发展的需求，成为未来公司需要面对的重大挑战。

3、业务创新的挑战。随着社会传播环境的日趋多元化和复杂化，客户对于传播服务的创新需求越来越强烈。公司需要在充分了解客户需求的基础上，面对复杂的传播环境，加强现代传播技术和传播手段的研究、开发和利用，不断创新，为客户提供更新、更好、更全面的专业服务。

4、内部管理的挑战。随着公司业务的快速发展，公司的规模越来越大，同时，由于公司通过并购方式，在报告期内进入广告等营销服务链的其它环节，被并购企业不同的业务模式和企业文化，对公司的内部管理提出了更高的要求。公司需要在已有的信息化管理平台的基础上，进一步强化公司内部管理，顺应市场的需要，不断调整组织架构，优化业务和管理流程。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
<b>分行业</b>						
公共关系服务	528,366,513.77	273,696,586.99	48.2%	67.21%	84.97%	-4.97%
广告业务收入	368,824,610.29	282,819,976.47	23.32%	1,495.89%	1,755.03%	-10.71%
<b>分产品</b>						
蓝标品牌	429,256,859.77	226,850,836.48	47.15%	50.19%	67.4%	-5.44%
思恩客品牌	252,831,155.65	224,584,903.49	11.17%	993.99%	1,373.06%	-22.86%
精准品牌	57,011,320.2	16,252,828.2	71.49%			
今久品牌	64,752,911.91	34,390,392.79	46.89%			
其他品牌	93,338,876.53	54,437,602.5	41.68%	209.24%	337.02%	-17.05%

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公共关系服务行业营业收入比上年同期有较大幅度的增长。广告行业主要为新收购的三家广告公司，经营状况良好。

报告期内，蓝标品牌继续保持持续增长，品牌的影响力进一步提升，在行业内的竞争优势进一步加强，但由于营业收入的增长速度低于为客户垫支的营业成本的增长速度，毛利率有所下降。思恩客品牌上年同期仅一个月的经营情况，报告期内业绩良好。本报告期与上年同期比新增两大广告行业品牌，精准品牌和今久品牌，业绩均呈现良好。

#### 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期毛利率呈现下降趋势，主要是由于广告行业的行业性质，决定了广告行业毛利率偏低，导致整体毛利率下降。

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
北京	555,060,476.77	237.91%
上海	292,628,240.17	97.87%
广州	48,648,736.12	83.29%
其他	853,671	107.92%

#### 主营业务分地区情况的说明

公司业务主要集中在北京、上海和广州，与上年同期比，均有大幅度增长。

#### 主营业务构成情况的说明

公司主营业务中，公关行业收入占总收入的58.89%，广告行业收入占总收入的41.11%；与上年同期比，蓝标品牌保持增长势头，收入占总收入的47.84%，新增的思恩客品牌、精准品牌、今久品牌，经营状况良好，收入占总收入的41.75%。

## 2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

**3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明**

适用  不适用

**4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析**

适用  不适用

**5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动**

适用  不适用

**6、参股子公司业务性质、主要产品或服务和净利润等情况**

适用  不适用

**7、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）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施**

适用  不适用

**8、报告期内发生因设备或技术升级换代、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具体情况及公司拟采取的措施**

适用  不适用

**9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势**

适用  不适用

国家大力发展战略性新兴产业，将文化创意产业作为中国未来的重要产业。政府的鼓励和支持，对行业发展有很大的促进作用。

中国经济转型，从投资型向消费型转变。消费逐渐成为推动中国经济发展的主要推动力。在这一转型过程中，消费行业企业将获得快速增长，而上述企业用于市场营销方面的支出也相应快速增长，这就为包括营销传播服务行业提供了重大的发展机遇。

中国社会正进入一个“消费升级”的时代，消费者越来越重视品牌，品牌之间的竞争越来越激烈，品牌已经成为企业的核心竞争力之一，企业对品牌的投入也越来越大，客观上也为营销传播服务业的发展提供了良好的机遇。

传播环境的变化和新传播技术的涌现，使得在市场营销传播服务价值链中，广告传播服务和公共关系传播服务的地位正发生微妙的变化。在互联网等新兴数字媒体传播领域，广告与公共关系的传播边界渐趋模糊，二者的传播手段有渐趋融合之势。

中国营销传播服务行业中，由于公共关系行业在我国的发展历史较短，多数国内企业对公共关系服务认知度和重视程度较低。但随着近年来企业因传播危机导致品牌受损的案例不断出现，企业特别是消费品企业，对公共关系服务的认识程度和重视程度明显提高，企业公共关系预算支出不断加大，在企业营销支出中的比例稳步提升。

上述趋势，都为营销传播服务行业提供了前所未有的市场机遇。有理由相信，未来几年，中国的营销传播服务市场将继续保持快速增长的趋势。

**10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施**

适用  不适用

## (1) 面对的挑战

1、宏观经济环境的挑战。未来几年，中国的宏观经济环境将面临着一定的不确定性。特别是房地产行业和汽车行业，高度依赖国家的宏观调控政策。营销传播服务行业的收入高度依赖于企业的市场营销的支出，如果企业支出由于宏观经济环境的变化而降低，将在相当程度上影响营销传播服务行业的增长速度。

2、人力资源的挑战。公司所从事的营销服务行业是一个高度依赖于人的行业。公司未来快速发展的基础在于高素质的人才。随着公司业务的快速发展，截止到本报告期末，公司员工总数已经达到1900人以上。伴随员工人数的快速增加，如何加强人力资源建设，建设员工认同的企业文化，满足公司业务快速发展的需求，成为未来公司需要面对的重大挑战。

3、业务创新的挑战。随着社会传播环境的日趋多元化和复杂化，客户对于传播服务的创新需求越来越强烈。公司需要在充分了解客户需求的基础上，面对复杂的传播环境，加强现代传播技术和传播手段的研究、开发和利用，不断创新，为客户提供更新、更好、更全面的专业服务。

4、内部管理的挑战。随着公司业务的快速发展，公司的规模越来越大，同时，由于公司通过并购方式，在报告期内进入广告等营销服务链的其它环节，被并购企业不同的业务模式和企业文化，对公司的内部管理提出了更高的要求。公司需要在已有的信息化管理平台的基础上，进一步强化公司内部管理，顺应市场的需要，不断调整组织架构，优化业务和管理流程。

## (2) 未来公司发展战略

公司未来发展的战略目标是成为中国领先的一流的专业传播集团，打造包括广告、公共关系及活动管理等传播增值服务在内的整合的传播服务链条，为客户提供更全面、更优质的服务。

公司未来将继续坚持“内生增长”和“外延发展”并举的发展战略，确保公司上述战略目标的实现。

在内生增长方面，公司将努力实现现有品牌稳定发展基础上的快速增长，在确保现有的IT行业的业务继续做大做强的基础上，针对汽车行业，房地产行业，快速消费品行业投入更多的注意力。同时密切关注金融行业，医药行业，保健品行业等，为公司未来持续增长奠定基础。

在外延发展方面，公司将继续保持并购战略的实施力度，以实现公司成为专业的传播集团的长远目标。在并购对象方面，一方面寻找面向特定行业的领先的营销服务企业或者有高价值客户的营销服务企业，另一方面寻找有独特的资源管控能力的企业或者有独特服务能力的企业。

公司已经建立了业内领先的互联网整合营销传播体系，拥有强大的互联网核心资源、创新的互联网推广手段和专业的人才团队，未来将着力强化上述优势，进一步推动公司业务向互联网方向的全面转型。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	67,720
报告期投入募集资金总额	13,963.26
已累计投入募集资金总额	59,917.62
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	

## 2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

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
<strong>承诺投资项目</strong>										
公共关系服务全国业务网络扩建项目	否	8,832	8,832	1,057.03	5,156.39	58.38%	2013年12月31日			否
业务系统信息化管理平台项目	否	3,150	3,150	1,272.3	3,004.22	95.37%	2013年12月31日			否
活动管理业务拓展项目	否	4,000	4,000	1,909.93	3,456.73	86.42%	2012年12月31日			否
承诺投资项目小计	-	15,982	15,982	4,239.26	11,617.34	-	-	-	-	-
<strong>超募资金投向</strong>										
子公司投资款	否	40,300.28	40,300.28	9,724	40,300.28					否
归还银行贷款（如有）	-	4,000	4,000		4,000		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	4,000	4,000		4,000		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	48,300.28	48,300.28	9,724	48,300.28	-	-	-	-	-
合计	-	64,282.28	64,282.28	13,963.26	59,917.62	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>超募资金及募集资金利息的金额：48,300.28 万元；</p> <p>用途及使用进展情况：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、使用超募资金归还银行贷款 4,000.00 万元；</li> <li>2、使用超募资金补充永久流动资金 4,000.00 万元；</li> <li>3、使用超募资金 510.00 万元用于与日本电通株式会社和电通公共关系株式会社合资成立电通蓝标(北京)公共关系顾问有限公司，公司注册资本 1,000.00 万元，公司出资 510.00 万元，公司持股 51.00%；</li> <li>4、使用超募资金 500.00 万元作为出资，设立上海蓝色光标互动广告有限公司，公司持股 100.00%；</li> <li>5、使用超募资金 16,840.00 万作为出资，向上海蓝色光标公关服务有限公司增资；</li> <li>6、使用超募资金 2,400.00 万元，向北京思恩客广告有限公司投资。</li> <li>7、使用超募资金 480.00 万元，向上海蓝色光标品牌顾问有限公司增资。</li> <li>8、使用超募资金 6,346.28 万元，向香港蓝色光标公共关系有限公司增资。</li> <li>9、使用超募资金 3,500.00 万元，向精准阳光（北京）传媒广告有限公司投资。</li> <li>10、使用超募资金 6,900.00 万元，向上海蓝色光标公关服务有限公司增资。</li> <li>11、使用超募资金及募集资金利息 2,824.00 万元，向上海蓝色光标品牌顾问有限公司增资。</li> </ol> <p>上述议案已经公司监事会、独立董事、保荐机构华泰联合证券有限责任公司以及股东大会审议通过，并进行公告。截至 2012 年 6 月 30 日止，相关款项均已支付。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>

募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	在募集资金专户存放
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

### (三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况

适用  不适用

### (四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### (五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

### (六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### (七) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

### (八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

2012年3月22日，公司2011年年度股东大会以现场记名投票及网络投票相结合的方式，审议通过《关于修订公司章程部分条款的议案》，根据公司现金分红政策的变化，修订公司章程第一百七十六条第二款为：在公司当年实现盈利符合利润分配条件时，公司董事会应根据公司的具体经营情况和市场环境，制定利润分配预案报股东大会批准。原则上公司每年分配的利润不低于当年可分配利润的20%，其中现金分红所占比例不低于当年可分配利润的10%，并且任何三个连续会计年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

公司2011年度权益分派方案获得2012年3月22日召开的2011年度股东大会审议通过。

公司2011年度权益分派方案为：以公司总股本180,000,000股为基数，向全体股东派送现金每10股派2元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

上述权益分派方案已经于2012年5月17日实施完毕。

**(九) 利润分配或资本公积金转增预案**

适用  不适用

**(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况**

适用  不适用

**(十一) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况**

适用  不适用

公司2011年度权益分派方案获得2012年3月22日召开的2011年度股东大会审议通过。

公司2011年度权益分派方案为：以公司总股本180,000,000股为基数，向全体股东派送现金每10股派2元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

上述权益分派方案已经于2012年5月17日实施完毕。

## 四、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 资产交易事项

## 1、收购资产情况

适用  不适用

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(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)(万元)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)(万元)	是否为关联交易	资产收购定价原则	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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
王舰等5自然人股东	北京今久广告传播有限责任公司	2012年04月01日	43,500	1,392.11		否		是	是	11.97%		

收购资产情况说明

### 本次现金及发行股份购买资产交易方案及实施情况

(1) 公司发行股份购买资产交易方案概述：公司拟通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式，购买自然人王舰、王建玮、阚立刚、赵宏伟、周云洲及王同合法持有的北京今久广告传播有限责任公司（以下简称“今久广告”）合计100%股权，其中王舰持有今久广告40%股权、王建玮持有今久广告25%股权、阚立刚持有今久广告22.015%股权、赵宏伟持有今久广告5%股权、周云洲持有今久广告5%股权、王同持有今久广告2.985%股权。本次交易完成后，公司直接持有今久广告75%股权，通过公司全资子公司上海蓝色光标公关服务有限公司持有今久广告25%股权。

(2) 本次交易标的采用收益法和资产基础法评估，评估机构采用收益法评估结果作为今久广告的股东全部权益价值的最终评估结论。以2011年6月30日为基准日，今久广告100%股权评估值为43,598.80万元。根据《现金及发行股份购买资产协议》，经交易双方友好协商，今久广告100%股权作价43,500.00万元。

(3) 本次交易以今久广告100%股权作价43,500万元，本次交易中，交易对价的25%，即10,875.00万元，由公司之全资子公司上海蓝色光标公关服务有限公司以现金形式支付给今久广告股东王建玮；剩余对价由公司向王舰、阚立刚、赵宏伟、周云洲及王同发行股份支付。本次发行股份价格为10.09元/股，发行股份数量32,333,991股。本次交易完成后，上市公司总股本为396,722,241股。今久广告成为蓝色光标100%控股的子公司。

(4) 自然人王舰、赵宏伟、周云洲承诺所认购公司本次发行的股票，自发行结束之日起36个月内不上市交易或转让，之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。自然人

阚立刚、王同承诺所认购公司本次发行的股票，自发行结束之日起12个月内不上市交易或转让，之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。

(5) 2012年4月18日，今久广告75%股权过户至公司名下，今久广告25%股权过户至公司之全资子公司上海蓝色光标公关服务有限公司名下，双方已完成了今久广告100%股权过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，公司合计持有今久广告100%的股权。

(6) 上海蓝色光标公关服务有限公司于2012年6月1日向王建玮支付了本次交易的现金对价。公司已于2012年6月7日办理完毕本次交易非公开发行股份登记，本次发行的32,333,991股A股股份已分别登记至自然人王舰、阚立刚、赵宏伟、周云洲及王同名下。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2012年6月25日，本次发行新增股份上市首日公司股价不除权。

(7) 本次交易资产交割过程中未发现相关实际情况与此前披露的信息（包括相关资产的权属情况及历史财务数据、相关盈利预测或者管理层预计达到的目标等）存在差异的情况。

(8) 公司尚需就本次发行股份购买资产事宜办理注册资本等工商登记变更手续。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明

无

## 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明

无

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

##### 1、本次发行股份购买资产交易的实施过程

2011年5月25日，本公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司筹划重大资产重组事项的议案》，同意公司筹划重大资产重组事项。

2011年7月7日，今久广告召开股东会，全体股东一致同意王建玮将其持有的25%今久广告股权转让给蓝色光标的全资子公司上海蓝标；王舰、阚立刚、赵宏伟、周云洲及王同以其持有的今久广告股权认购蓝色光标向其发行的股份。

2011年7月7日，本公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了本次现金及发行股份购买资产预案的相关议案。

2011年7月27日，本公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了本次现金及发行股份购买资产报告书（草案）的相关议案。

2011年8月12日，本公司召开2011年第四次临时股东大会，审议通过了本次现金及发行股份购买资产报告书（草案）的相关议案。

2012年1月16日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2012年第1次并购重组委工作会议审核，蓝色光标发行股份购买资产事项获得有条件通过。

2012年3月31日，本公司取得中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可〔2012〕429号文《关于核准北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司向王舰等发行股份购买资产的批复》，核准本公司向王舰发行8,537,782股，向阚立刚发行4,698,981股，向赵宏伟发行1,067,222股，向周云洲发行1,067,222股，向王同发行637,131股股份购买相关资产。

2012年4月18日，今久广告75%股权过户至蓝色光标名下，今久广告25%股权过户至上海蓝标名下，本次交易资产交割完成。

2012年5月17日，蓝色光标实施了2011年度利润分配方案，以公司2011年末总股本180,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。根据《现金及发行股份购买资产协议》约定，上述利润分配实施完毕后，本次发行股份购买资产的股份数量调整为32,333,991股。2012年6月4日，天职国际出具了天职京QJ〔2012〕第1312号《验资报告》，经其审验认为：截至2012年6月4日止，蓝色光标已收到注册资金人民币叁仟贰佰叁拾叁万叁仟玖佰玖拾壹元整（¥32,333,991.00元），变更后的累计注册资本实收金额为人民币396,722,241元。

2012年6月7日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次向自然人王舰、阚立刚、赵宏伟、周云洲及王同发行股份的股权登记手续，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2012年6月7日出具了《证券登记确认书》。公司已办理完毕本次新增股份32,333,991股的登记手续。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2012年6月25日，本次发行新增股份上市首日公司股价不除权。

公司尚需就本次发行股份购买资产事宜办理注册资本、公司章程及经营范围等工商登记变更手续。

##### 2、本次交易对业务连续性及管理层稳定性的影响

交易完成后，公司的董事、监事、高级管理人员未因本次重组发生变更；今久广告董事、监事、高级管理人员在交易

完成后发生变更，今久广告已依法履行了相应的内部审议程序，并获得有效通过，人员变更及今久广告履行的内部审议程序合法有效。

## 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

本次交易完成后，公司总资产规模、净资产规模、收入规模、净利润水平有明显增加。截止2012年6月30日，今久广告总资产12,608.54万元，净资产7,530.28万元。2012年4-6月实现营业收入6,475.29万元，营业利润1,861.89万元，净利润1,392.11万元。

### （三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

### （四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

报告期内激励对象的范围	公司高级管理人员、核心业务及技术人员及董事会认为需要进行激励的相关人员			
报告期内授出的权益总额（股）	2,100,000			
报告期内行使的权益总额（股）	4,388,250			
报告期内失效的权益总额（股）	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额（股）	15,264,750			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额（股）	4,388,250			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	2012年5月14日公司召开第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司首次授出的股票期权注销部分激励对象期权的议案》和《关于股票期权激励计划首次授予期权第一期可行权议案》。经过调整，《股票期权激励计划》所涉首次授予期权的激励对象人数减少至163人，首次授出的股票期权数量调整为1755.3万份，预留期权数调整为210万份，授予股票期权总数（包括首次授予的期权和预留期权）调整为1965.3万份。首次授予的股票期权行权价格调整为10.81元。董事会同意以定向发行公司股票的方式给予163名激励对象第一个行权期股票期权共4,388,250股。			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量 (股)	报告期内行使权益数量 (股)	报告期末尚未行使的权 益数量(股)
因激励对象行权所引起的股本变动情况		根据公司2012年5月14日召开的第二届董事会第十七次会议决议中内容：“根据公司《股票期权激励计划草案（修订稿）》和公司《股票期权激励计划		

	考核实施办法》的考核结果，同意以定向发行公司股票的方式给予 163 名激励对象第一个行权期股票期权共 4,388,250 股”。股票期权行权价格为 10.81 元/股，期权行权股权款总额为人民币 47,436,982.50 元，申请增加注册资本与股本 4,388,250.00 元，其余资金计入资本公积。以上两项变更后的注册资本为人民币 364,388,250.00 元（叁亿陆仟肆佰叁拾捌万捌仟贰佰伍拾元整）。截至 2012 年 5 月 18 日，公司已收到上述 163 名激励对象股票期权行权缴纳的股权款 47,436,982.50 元，全部以货币资金支付，其中 4,388,250.00 元增加股本，其余资金计入资本公积。变更后的累计注册资本为人民币 364,388,250.00 元，股本为人民币 364,388,250.00 元。
权益工具公允价值的计量方法	根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将按照下列会计处理方法对公司股权激励计划成本进行计量和核算：1、授予日会计处理：由于授予日股票期权尚不能行权，因此不需要进行相关会计处理。公司将在授予日采用布莱克—斯科尔期权定价模型确定股票期权在授予日的公允价值。2、等待期会计处理：公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权股票期权数量的最佳估算为基础，按照股票期权在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。3、可行权日之后会计处理：不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。4、行权日会计处理：根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时将等待期内确认的“资本公积——其他资本公积”转入“资本公积—资本溢价”。
估值技术采用的模型、参数及选取标准	根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克—斯科尔期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算。参数选取情况说明：(1) 授予日价格 $S=32.92$ 元（注：本激励计划假设 2011 年 4 月 1 日为首次授予股票期权的授予日，授予日价格以 2010 年 11 月 17 日的收盘价为参数计算，而授予日期权理论价值最终以授予日公司股票收盘价等数据为参数计算）。(2) 期权的行权价 $X=32.92$ 元。(3) 无风险收益率：选取银行活期存款利率 0.36%。(4) 历史波动率：28.33%（注：使用天相二级行业消费品及服务——传媒的行业指数数据，取本草案公告前 24 个月行业收益的波动率为参数计算）。预留股票期权参照上述方法进行处理。
权益工具公允价值的分摊期间及结果	股票期权首次授予期权分摊期间为 2011 年至 2014 年，估算本次期权总成本为人民币 4216.78 万元，需要摊销的股票期权成本为 4216.78 万元。股票期权预留期权分摊期间为 2012 年至 2014 年，估算本次期权总成本为人民币 516.6 万元，需要摊销的股票期权成本为 516.6 万元。
股权激励方案的执行情况，以及对公司报告期及未来财务状况和经营成果影响的说明	经公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十次会议审议通过了《关于股票期权激励计划首次授予期权第一期可行权议案》等相关议案。经公司董事会申请，深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有责任公司深圳分公司核准登记，公司以 2012 年 5 月 28 日为股票期权行权登记日，对本次提出申请的 163 名激励对象的 438.825 万份股票期权予以行权。本次行权股份的上市流通时间为 2012 年 6 月 1 日，其中公司高级管理人员激励对象陈剑虹本次行权所获得 12 万股股份自上市之日起锁定六个月；公司原高级管理人员田文凯自 2012 年 1 月 18 日辞去公司董事会秘书一职，本次行权获得 7.5 万股股份锁定至 2012 年 7 月 18 日，其余 161 名激励对象本次行

	权所获得的 419.325 万股股份无锁定期。
--	-------------------------

其他公司股权激励的实施情况及其影响

## 一、股权激励计划首次授予第一个行权期行权情况

1、根据公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》的有关规定，自2012年4月20日起，公司首次授予切满足行权条件的激励对象进入第一个行权期可行权阶段。经公司独立董事、监事和薪酬与考核委员会核查，公司163名激励对象符合公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》规定的第一个行权期可行权条件。

2、2012年5月14日公司召开第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司首次授出的股票期权注销部分激励对象期权的议案》和《关于股票期权激励计划首次授予期权第一期可行权议案》。经过调整，《股票期权激励计划》所涉首次授予期权的激励对象人数减少至163人，首次授出的股票期权数量调整为1755.3万份，预留期权数调整为210万份，授予股票期权总数（包括首次授予的期权和预留期权）调整为1965.3万份。首次授予的股票期权行权价格调整为10.81元。董事会同意以定向发行公司股票的方式给予163名激励对象第一个行权期股票期权共4,388,250股。

3、2012年5月14日公司召开第二届监事会第十次会议审议通过了《关于公司股票期权调整及注销部分激励对象期权的核查意见》和《关于首期股票期权激励计划首次授予期权第一期可行权对象名单的议案》。本次符合行权条件的163名激励对象全部申请行权，行权人员与公告人员一致。

4、经公司董事会申请，深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2012年5月28日为股票期权行权登记日，对本次提出申请的163名激励对象的438.825万份股票期权予以行权。公司163名激励对象与2012年5月21日前向行权资金专项账户足额缴纳了47,436,982.50元行权资金。

5、本次行权的股票期权数量为438.825万股，本次行权股份的上市时间为2012年6月1日，其中公司高级管理人员激励对象陈剑虹本次行权所获得12万股股份自上市之日起锁定六个月；公司原高级管理人员田文凯自2012年1月18日辞去公司董事会秘书一职，本次行权获得7.5万股股份锁定至2012年7月18日，其余161名激励对象本次行权所获得的419.325万股股份无锁定期。

## 二、股票期权激励计划预留期权授予情况

1、根据公司于2011年4月18日2011年第二次临时股东大会授权，2012年4月13日公司召开了第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，确定公司股票期权激励计划预留期权授予日与行权价格等相关事项。

2、预留期权授予日：2012年4月19日；预留期权105万份，激励对象共100名，每份期权的行权价格为人民币30.08元；预留期权来源：为公司向股票期权激励对象定向发行股票。每份股票期权拥有在股票期权激励计划有效期内的可行权日以行权价格和行权条件购买1股公司股票的权利；预留期权行权安排：自预留部分期权的授予日满12个月后，分两期按50%：50%的比例行权。

## （五）重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京华艺百创传媒科技有限公司	被投资企业	服务采购	服务采购	市场价格	59.28	59.28	0.06%	定期结算	较小	59.28	无
Aries Capital Limited (金融公关集团)	联营企业	服务采购	服务采购	市场价格	20.55	20.55	0.02%	定期结算	较小	20.55	无
蓝色方略(北京)咨询有限公司	被投资企业	服务采购	服务采购	市场价格	65.53	65.53	0.07%	定期结算	较小	65.53	无
颐和美悦(北京)酒店管理有限公司	联营企业	服务采购	服务采购	市场价格	13.82	13.82	0.01%	定期结算	较小	13.82	无
DT Communications Asia Pacific Ltd.(殿堂公关)	被投资企业	服务采购	服务采购	市场价格	8.99	8.99	0.01%	定期结算	较小	8.99	无
北京华艺百创传媒科技有限公司	被投资企业	服务采购	服务采购	市场价格	24.33	24.33	0.02%	定期结算	较小	24.33	无
北京博看文思	联营企业	提供劳务	提供劳务	市场价格	27.01	27.01	0.03%	定期结算	较小	27.01	无

科技有限公司											
上海智臻网络科技有限公司	联营企业	提供劳务	提供劳务	市场价格	10	10	0.01%	定期结算	较小	10	无
合计				--	--	229.51		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	关联交易为本公司向各被投资企业和联营企业销售商品或提供劳务、采购商品和接受劳务交易价格按市场价格确定，没有违反公开、公平、公证的原则，不存在损害公司和中小股东利益的行为。										
关联交易对上市公司独立性的影响	关联交易对上市公司独立性无影响										
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	公司对关联方不存在依赖										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况											
关联交易的说明	无										

## 与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
北京华艺百创传媒科技有限公司			59.28	0.06%
Aries Capital Limited(金融公关集团)			20.55	0.02%
蓝色方略(北京)咨询有限公司			65.53	0.07%
颐和美悦(北京)酒店管理有限公司			13.82	0.01%
DT Communications Asia Pacific Ltd.(殿堂公关)			8.99	0.01%
北京华艺百创传媒科技有限公司	24.33	0.02%		
北京博看文思科技有限公司	27.01	0.03%		

上海智臻网络科技有限公司	10	0.01%		
合计	61.34		168.17	

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

与年初预计临时披露差异的说明	无
----------------	---

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

#### 4、其他重大关联交易

无

##### (六) 重大合同及其履行情况

###### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

###### (1) 托管情况

适用  不适用

###### (2) 承包情况

适用  不适用

###### (3) 租赁情况

适用  不适用

###### 2、担保情况

适用  不适用

###### 3、委托理财情况

适用  不适用

## (七) 发行公司债的说明

适用  不适用

2012年2月29日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于非公开发行公司债券的议案》，并提请公司2011年度股东大会审议。

2012年3月22日，公司召开2011年度股东大会，逐项审议通过了《关于非公开发行公司债券的议案》，为降低公司财务费用，优化融资结构，满足公司运营对资金的需求，公司拟发行不超过人民币四亿元的公司债券。发行方案如下：

### (一) 发行规模

本次发行公司债券的规模为不超过人民币四亿元。具体发行规模提请股东大会授权董事会依据国家法律、法规及证券监管部门的有关规定，根据公司资金需求和发行时的市场情况，在前述范围内确定。

### (二) 发行方式

本次发行采取向特定对象非公开发行公司债券的方式，在中国证监会核准文件规定期限内选择适当时机向特定对象发行公司债券，特定对象全部以现金认购。

### (三) 发行对象

本次发行对象为不超过10名特定对象。

特定对象的类别为：公司股东，证券投资基金管理公司、证券公司、保险机构投资者、信托投资公司、财务公司、合格境外机构投资者（含上述投资者的自营账户或管理的投资产品账户）等具有财务分析和投资判断能力、能够自主承担投资债券有关风险的符合相关规定条件的法人、自然人或其他合法投资组织。证券投资基金管理公司以其管理的2只以上基金认购的，视为一个发行对象；信托投资公司作为发行对象的，只能以自有资金认购。

在上述类别内，公司将在取得本次发行核准文件后，根据有利于公司经营的原则确定发行对象。

### (四) 债券期限

本次公司债券的期限不超过三年（含三年），可以为单一期限品种，也可以是多种期限的混合品种。本次发行的公司债券的具体期限构成和各期限品种的发行规模提请股东大会授权董事会在发行前根据市场情况和公司资金需求情况确定，并在发行本次公司债券的募集说明书中予以披露。

### (五) 募集资金用途

本次公司债券的募集资金拟用于：调整债务结构，补充流动资金等用途。募集资金的具体用途提请股东大会授权董事会根据公司资金需求情况和公司债务结构确定。

### (六) 债券利率

本次公司债券的利率水平及利率确定方式，提请股东大会授权董事会在发行前根据市场情况与主承销商协商确定，并在发行本次公司债券的募集说明书中予以披露。

### (七) 发行债券的交易流通

在满足交易流通条件的前提下，提请股东大会授权公司董事会根据证券交易所的相关规定办理本次公司债券交易流通事宜。

### (八) 决议的有效期

关于本次发行公司债券事宜的决议有效期为自公司股东大会审议通过之日起二十四个月内有效。

### (九) 对董事会的其他授权事项：

公司提请股东大会授权董事会办理一切与本次发行有关的事宜，包括但不限于：

- 1、决定聘请参与本次发行的中介机构，选择债券受托管理人；
- 2、在法律、法规允许的范围内，根据公司和市场的具体情况，决定本次发行方案以及修订、调整本次债券发行的条款，包括但不限于具体发行数量、发行对象、发行价格、债券利率或其确定方式、发行时机、债券期限、债券品种、是否设置回售条款和赎回条款、评级安排、担保事项、还本付息、偿债保障、交易流通安排等与发行条款有关的一切事宜，以及在股东大会核准的用途范围内决定募集资金的具体使用等事宜；

3、执行就本次发行及申请交易流通而作出所有必要的步骤，包括但不限于签署所有必要的法律文件，确定承销安排，编制及向监管机构报送有关申请文件，签署债券受托管理协议及制定债券持有人会议规则等；在本次发行完成后，办理交易流通的相关事宜；

4、如监管部门的政策发生变化或市场条件发生变化，除涉及有关法律、法规及公司章程规定必须由股东大会重新表决的事项外，可依据监管部门的意见（如有）对本次公司债券发行的具体方案等相关事项作适当调整，或根据实际情况决定是否继续开展本次公司债券发行的工作；

5、当公司出现预计不能或者到期未能按期偿付本次发行公司债券的本息时，可根据中国境内的法律、法规及有关监管部门等要求做出偿债保障措施决定，包括但不限于：（1）不向股东分配利润；（2）暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；（3）调停或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；（4）主要责任人不得调离等措施；

6、办理与本次发行及交易流通有关的其他事项。

本次公司债券发行及交易流通相关事宜的授权有效期为自股东大会批准本次公司债券的议案之日起至上述授权事项办理完毕之日止。

2012年6月5日中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核了本公司非公开发行公司债券的申请。根据审核结果，公司非公开发行公司债券的申请获得通过，公司将在收到中国证券监督管理委员会先关核准文件后另行公告。

2012年6月21日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于非公开发行公司债券的议案》

鉴于公司非公开发行公司债券获得证监会发审委审核通过，根据股东大会授权，现对发行方案确认如下：

- (一) 发行规模：不超过人民币4亿元（含4亿元）
- (二) 发行方式：本期债券采取网下分期发行，首次发行不低于2亿元
- (三) 发行对象：不超过10名特定对象
- (四) 债券期限：三年
- (五) 募集资金用途：本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于补充公司流动资金；
- (六) 债券利率：本期债券采取网下发行的方式，票面年利率将根据网下询价结果，由公司与保荐人（主承销商）按照国家有关规定共同协商确定

## （八）证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

## （九）承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					

发行时所作承诺	<p>公司共同控制人赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份；赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华作为公司董事承诺：上述承诺期限届满后，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五，在离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；此外，赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华作为公司一致行动人（共同控制人），承诺自上述期限届满日起三年内公司共同控制人赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华承诺减持股份的，减持后本人持股比例不低于首发上市时公司总股本 8,000 万</p>	2010年02月26日	<p>公司共同控制人赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。</p>	报告期内，各承诺方均严格执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。
---------	--	-------------	--	----------------------------------

		股的百分之六，并且不通过大宗交易系统减持。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	报告期内，各承诺方均严格执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。				

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否

## (十一) 其他重大事项的说明

适用  不适用

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
第二届董事会第十八次会议决议公告		2012 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的公告		2012 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
北京市中伦律师事务所关于公司以现金及发行股份购买资产的补充法律意见书之四		2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
华泰联合证券有限责任公司关于公司现金及发行股份购买资产实施情况之独立财务顾问核查意见		2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

发行股份购买资产实施情况暨新增股份上市报告书摘要	证券时报 2012 年 6 月 21 日 D22 版	2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
发行股份购买资产实施情况暨新增股份上市报告书		2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于非公开发行公司债券获得证监会发审委审核通过公告		2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于权益分派实施完毕后调整发行股份购买资产发行价格和数量的公告		2012 年 06 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
股票期权激励计划首次授予期权第一期行权情况公告		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
公司章程 2012 年 3 月		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于股票期权激励计划调整及注销事项的公告		2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
股票期权激励计划首次授予期权第一期可行权公告		2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司股权激励计划调整及第一个行权期可行权相关事项之法律意见书		2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于股票期权激励计划调整及注销事项的更正公告		2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度企业社会责任报告			巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届董事会第十七次会议决议公告		2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届监事会第十次会议决议公告		2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事关于相关事项的独立意见		2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年年度权益分派		2012 年 05 月 11 日	巨潮资讯网	

实施公告			www.cninfo.com.cn	
关于 2011 年年度报告的更正公告		2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
北京市中伦律师事务所关于公司以现金及发行股份购买资产的补充法律意见书之三		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
华泰联合证券有限责任公司关于公司现金及发行股份购买资产实施情况之独立财务顾问核查意见		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于现金及发行股份购买资产之标的资产过户完成的公告		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于股票期权激励计划预留期权授予的补充公告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届董事会第十六次会议决议公告		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司股票期权激励计划预留期权授予相关事项之法律意见书		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
预留期权激励对象名单		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于股票期权激励计划预留期权授予的公告		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届监事会第九次会议决议公告		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事关于公司股权激励计划预留期权授予事项的意见		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一季度报告正文	证券时报 2012 年 4 月 16 日 C7 版中国证券报 2012 年 4 月 16 日 B09	2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
华泰联合证券有限责		2012 年 04 月 12 日	巨潮资讯网	

任公司关于公司限售股份在创业板上市流通的核查意见			www.cninfo.com.cn	
首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告		2012 年 04 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一季度业绩预告修正公告		2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
备考盈利预测审核报告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
北京今久广告传播有限责任公司审计报告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于现金及发行股份购买资产报告书的修订说明公告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
现金及发行股份购买资产报告书		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
北京市中伦律师事务所关于公司以现金及发行股份购买资产的补充法律意见书之二		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于现金及发行股份购买资产获得中国证券监督管理委员会正式批复的公告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
审计报告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
北京市中伦律师事务所关于公司以现金及发行股份购买资产的补充法律意见书之一		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
华泰联合证券有限责任公司关于公司现金及发行股份购买资产之补充独立财务顾问报告一		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
华泰联合证券有限责任公司关于公司现金及发行股份购买资产之补充独立财务顾问报告二		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

关于使用超募集资金收购思恩客 SN 部分股权的公告		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事关于关联交易的独立意见		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事关于募集资金使用计划的独立意见		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
华泰联合证券有限责任公司关于公司关联交易事项之保荐意见		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
华泰联合证券有限责任公司关于公司募集资金使用计划的核查意见		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于投资北京思恩客广告有限公司的可行性研究报告		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于证券事务代表变更的公告		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届董事会第十五次会议决议公告		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 03 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度股东大会决议公告		2012 年 03 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于召开 2011 年度股东大会的提示性公告		2012 年 03 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
华泰联合证券有限责任公司关于公司 2011 年年度报告的跟踪报告		2012 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年董事会工作报告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度监事会工作报告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届董事会第十四次会议决议公告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

对控股股东及其关联方资金占用情况的专项说明		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
华泰联合证券有限责任公司关于公司 2011 年度募集资金使用情况的专项核查意见		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事关于公司 2011 年度相关事项的独立意见		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
华泰联合证券有限责任公司关于公司内部控制自我评价报告的核查意见		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度财务决算报告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事关于增补董事的独立意见		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事 2011 年度述职报告刘晓春		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事 2011 年度述职报告赵雪媛		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事 2011 年度述职报告赵欣舸		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于 2011 年年度报告说明会的公告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于召开 2011 年度股东大会通知		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届监事会第八次会议决议公告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年年度审计报告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

2011 年年度报告摘要	证券时报 2012 年 3 月 1 日 D31 版中国证券报 2012 年 3 月 1 日 B024 版	2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
2011 年年度报告		2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
2011 年度业绩快报		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
关于监事辞职的公告		2012 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
关于董事辞职的公告		2012 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
华泰联合证券有限责任公司关于公司限售股份在创业板上市流通的核查意见		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告		2012 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
股票交易异常波动公告		2012 年 01 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
独立董事关于聘任许志平先生担任公司董事会秘书的独立意见		2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
第二届董事会第十三次会议决议公告		2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
关于董事会秘书变更的公告		2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
现金及发行股份购买资产事项获得中国证监会并购重组委审核通过的公告		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
关于中国证监会并购重组委员会审核公司发行股份购买资产事项的停牌公告		2012 年 01 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
2011 年度业绩预增公告		2012 年 01 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	

## 五、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

	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	92,774,059	51.54%	32,528,991		88,111,856	-4,662,203	115,978,644	208,752,703	52.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,305,247	50.17%	32,453,991		85,297,200	-5,008,047	112,743,144	203,048,391	51.18%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	90,305,247	50.17%	32,453,991		85,297,200	-5,008,047	112,743,144	203,048,391	51.18%
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	2,468,812	1.37%	75,000		2,814,656	345,844	3,235,500	5,704,312	1.44%
二、无限售条件股份	87,225,941	48.46%	4,193,250		91,888,144	4,662,203	100,743,597	187,969,538	47.38%
1、人民币普通股	87,225,941	48.46%	4,193,250		91,888,144	4,662,203	100,743,597	187,969,538	47.38%
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	180,000,000	100%	36,722,241		180,000,000	0	216,722,41	396,722,41	100%

股份变动的批准情况（如适用）

公司2011年度权益分派方案获得2012年3月22日召开的2011年度股东大会审议通过。

公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于股票期权激励计划首次授予期权第一个行权期可行权的议案》。

本次股票期权激励计划第一个行权期所行权股份的上市流通时间为2012年6月1日，其中公司高级管理人员陈剑虹获得12万股股份，按《证券法》第四十七条和《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的相关规

定，为避免高级管理人员进行短线交易，该部分股份自上市之日起锁定六个月；公司原高级管理人员田文凯自2012年1月18日辞去公司董事会秘书一职，本次行权获得7.5万股股份，按《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的相关规定，自其离职后半年内不得转让，因此锁定至2012年7月18日，其余161名激励对象本次行权所获得的419,325万股股份无锁定期。

#### 股份变动的过户情况

本次以现金及发行股份购买今久广告的方案，已取得今久广告及其原股东、蓝色光标、中国证监会的合法批准、核准；今久广告原股东已按照本次交易的相关协议履行了今久广告100%股权的过户义务，蓝色光标已合法取得了今久广告75%股权，上海蓝标已合法取得了今久广告25%股权；蓝色光标已按照本次交易的相关协议履行了对价支付义务，王舰已合法取得了蓝色光标17,244,796股股份，阚立刚已合法取得了蓝色光标9,491,105股股份，赵宏伟已合法取得了蓝色光标2,155,599股股份，周云洲已合法取得了蓝色光标2,155,599股股份，王同已合法取得了蓝色光标1,286,892股股份，王建玮已合法取得现金对价人民币10,875万元（含税）。

本次发行新增32,333,991股股份已于2012年6月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。

本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2012年6月25日，本次发行新增股份上市首日公司股价不除权。王舰、赵宏伟、周云洲所持新增股份在本次股份发行结束之日起36个月内不转让；阚立刚、王同所持新增股份在本次股份发行结束之日起12个月内不转让。

#### 股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司报告期资本公积转增股本，如按新股本调整，上年同期的基本每股收益为0.15元/股，上年末每股净资产为2.71元/股，上年同期每股经营活动产生的现金流量净额为0.07元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

股东名称	期初限售股数	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
赵文权	17,627,700	0	17,627,700	35,255,400	首发承诺	2013 年 2 月 26 日
吴铁	16,612,500	0	16,612,500	33,225,000	首发承诺	2013 年 2 月 26 日
许志平	16,533,750	0	16,533,750	33,067,500	首发承诺	2013 年 2 月 26 日
陈良华	16,522,500	0	16,522,500	33,045,000	首发承诺	2013 年 2 月 26 日
孙陶然	9,067,500	0	9,067,500	18,135,000	首发承诺	2013 年 2 月 26 日
胡凌华	8,265,000	0	8,265,000	16,530,000	首发承诺	2013 年 2 月 26 日
熊剑	450,000	0	450,000	900,000	首发承诺	2013 年 2 月 26 日

赵文源	22,500	0	22,500	45,000	首发承诺	2013 年 2 月 26 日
刘蕾杰	112,500	0	112,500	225,000	首发承诺	2012 年 7 月 23 日
许祥和	38,250	0	38,250	76,500	首发承诺	2012 年 7 月 23 日
夏志卫	22,500	0	22,500	45,000	首发承诺	2012 年 7 月 23 日
刘军	22,500	0	22,500	45,000	首发承诺	2012 年 7 月 23 日
毛晨	346,500	346,500	0	0	首发承诺	2012 年 4 月 17 日
杜宝凤	157,500	157,500	0	0	首发承诺	2012 年 4 月 17 日
潘勤	357,750	0	357,750	715,500	高管锁定	2012 年 4 月 17 日
初晓东	22,500	22,500	0	0	首发承诺	2012 年 4 月 17 日
王晏清	1,015,485	1,015,485	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
罗斌	450,000	450,000	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
丁晓东	450,000	450,000	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
吴哲飞	427,500	427,500	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
吴传清	373,340	373,340	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
赵昀	270,000	270,000	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
毛宇辉	1,027,687	0	1,027,687	2,055,374	高管锁定	2012 年 2 月 16 日
黄青榕	162,000	162,000	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
吴星	135,000	135,000	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
陈剑虹	139,219	0	259,219	398,438	高管锁定	2012 年 2 月 16 日

高鹏	114,750	114,750	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
李林	108,000	108,000	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
郭慧麟	107,523	107,523	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
田军	76,500	76,500	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
胡星	71,681	71,681	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
姜素田	67,500	67,500	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
陈方亚	59,734	59,734	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
仇洪昌	59,734	59,734	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
马犁	54,000	54,000	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
吴浴涛	33,750	33,750	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
葛柱宇	22,500	22,500	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
王双玉	16,200	16,200	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
莫莉	8,100	8,100	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
傅颖	5,400	5,400	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
李雪松	5,400	5,400	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
武慧琴	2,700	2,700	0	0	首发承诺	2012 年 2 月 16 日
田文凯	1,290,000	0	1,365,000	2,655,000	高管锁定	2011 年 2 月 26 日
王舰	0	0	17,244,796	17,244,796	定向增发	2015 年 6 月 25 日
周云洲	0	0	2,155,599	2,155,599	定向增发	2015 年 6 月 25 日

赵宏伟	0	0	2,155,599	2,155,599	定向增发	2015 年 6 月 25 日
阚立刚	0	0	9,491,105	9,491,105	定向增发	2013 年 6 月 25 日
王同	0	0	1,286,892	1,286,892	定向增发	2013 年 6 月 25 日
合计	92,735,153	4,623,297	120,640,847	208,752,703	--	--

## (二) 股东和实际控制人情况

### 1、 报告期末股东总数

报告期末股东总数为 5,118 户。

### 2、 前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
赵文权	其他	8.89%	35,255,400	35,255,400		
吴铁	其他	8.37%	33,225,000	33,225,000		
许志平	其他	8.34%	33,067,500	33,067,500		
陈良华	其他	8.33%	33,045,000	33,045,000		
孙陶然	其他	4.57%	18,135,000	18,135,000		
王舰	其他	4.35%	17,244,796	17,244,796		
胡凌华	其他	4.17%	16,530,000	16,530,000		
高鹏	其他	3.13%	12,423,274	0		
交通银行—国泰金鹰增长证券投资基金	社会法人股	2.93%	11,627,012	0		
阚立刚	其他	2.39%	9,491,105	9,491,105		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
高鹏		A 股	12,423,274
交通银行—国泰金鹰增长证券投资基金	11,627,012	A 股	11,627,012

中国建设银行一华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	8,589,886	A 股	8,589,886
中国建设银行一华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	7,759,411	A 股	7,759,411
毛晨	6,900,000	A 股	6,900,000
宁波普罗非投资管理有限公司	5,500,000	A 股	5,500,000
中国建设银行一国泰中小盘成长股票型证券投资基金（LOF）	4,200,000	A 股	4,200,000
中国农业银行一泰达宏利首选企业股票型证券投资基金	3,339,960	A 股	3,339,960
中国农业银行一银河稳健证券投资基金	2,991,426	A 股	2,991,426
中国工商银行一中银中国精选混合型开放式证券投资基金	2,770,728	A 股	2,770,728

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华五人为一致行动人，共同构成公司的实际控制人，合计持有公司股本总额的38.50%。胡凌华所持股份系由与孙陶然离婚财产分割于2011年5月所获，胡凌华承诺在其持有期内，无条件遵守上述五人所签订的《一致行动协议》及其相关文件，并承诺将其投票权委托给孙陶然。除上述股东之间存在关联关系外，其他前10名股东间不存在任何关联关系。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用  不适用

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否

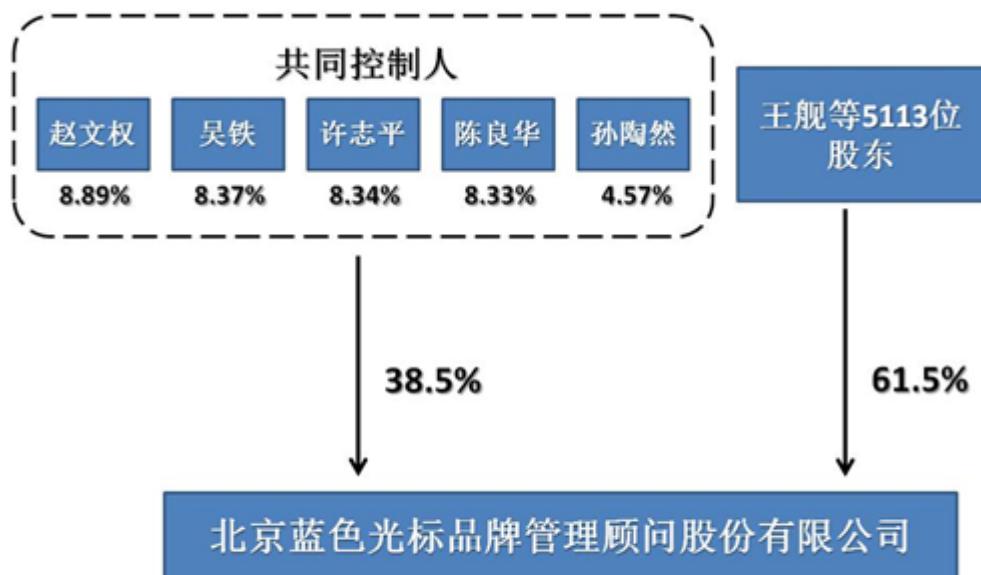
实际控制人名称	赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然
实际控制人类别	共同控制

情况说明

赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华五人为一致行动人，共同构成公司的实际控制人，合计持有发行前公司股本总额的62.69%，合计持有当期公司股本总额的38.5%。

赵文权、孙陶然、吴铁、许志平、陈良华五位实际控制人的情况详见本报告第六节董事、监事、高级管理人员和员工情况。

## (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 六、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
赵文权	董事长;总经理	男	42	2011年03月16日	2014年03月16日	17,627,700	17,627,700	0	35,255,400	0	0	资本公积转增	66	否
许志平	董事;副总经理;董事会秘书	男	50	2011年03月16日	2014年03月16日	16,533,750	16,533,750	0	33,067,500	0	0	资本公积转增	24	否
孙陶然	董事	男	43	2011年03月16日	2014年03月16日	9,067,500	9,067,500	0	18,135,000	0	0	资本公积转增	0	是
吴铁	董事	男	47	2011年03月16日	2014年03月16日	16,612,500	16,612,500	0	33,225,000	0	0	资本公积转增	0	否
陈良华	董事	男	50	2011年03月16日	2014年03月16日	16,522,500	16,522,500	0	33,045,000	0	0	资本公积转增	24	否
毛宇辉	董事	男	40	2012年03月22日	2014年03月16日	1,370,249	1,370,249	0	2,740,498	0	0	资本公积转增	36.9	否
赵雪媛	独立董事	女	42	2011年03月16日	2014年03月16日	0	0	0	0	0	0	—	4.8	否
刘晓春	独立董事	男	43	2011年03月16日	2014年03月16日	0	0	0	0	0	0	—	4.8	否
赵欣舸	独立董事	男	42	2011年03月16日	2014年03月16日	0	0	0	0	0	0	—	4.8	否

宋丹	监事	女	43	2012年03月22日	2014年03月16日	0	0	0	0	0	0	—	2.4	否
潘勤	监事	女	37	2011年03月16日	2014年03月16日	477,000	477,000	0	954,000	0	0	资本公积转增	7.8	否
刘璐	监事	女	35	2011年03月16日	2014年03月16日	0	0	0	0	0	0	—	2.6	否
陈剑虹	财务总监	女	40	2011年03月16日	2014年03月16日	185,625	0	0	491,250	0	120,000	资本公积转增、期权激励	20.8	否
晏小平	历任董事	男	44	2011年03月16日	2012年02月24日	0	0	0	0	0	0	—	0	是
田文凯	历任董秘	男	44	2011年03月16日	2012年01月18日	1,290,000	1,290,000	0	2,580,000	0	75,000	资本公积转增、期权激励	8.4	否
合计	--	--	--	--	--	79,686,824	79,686,824	0	159,493,648	0	195,000	--	207.3	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## (二) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

适用  不适用

2012年1月18日，公司董事会收到公司董事会秘书田文凯先生的辞职申请，公司董事会同意田文凯先生辞职请求，其辞职申请自送达董事会时生效。同日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘用许志平先生担任公司董事会秘书的议案》，同意聘用公司董事、副总经理许志平先生担任本公司董事会秘书，任期自2012年1月18日起至本届董事会届满为止。（详见公司于2012年1月18日发布的《关于董事会秘书变更的公告》，公告编号2012-005）

2012年2月24日，公司董事会收到公司董事晏小平先生的辞职申请。公司董事会同意晏小平先生辞职请求，其辞职申请自送达董事会时生效。晏小平先生辞去公司董事职务不会导致公司董事会成员低于法定最低人数，不影响公司董事会的正常运作。（详见公司于2012年2月27日发布的《关于董事辞职的公告》，公告编号2012-008）

2012年2月24日，公司董事会收到公司监事会主席毛宇辉先生的书面辞职报告。毛宇辉先生因公司工作需要，申请辞去公司监事会监事、公司监事会主席的职务。鉴于毛宇辉先生辞去监事职务后，公司监事会监事人数将低于法定人数。根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，毛宇辉先生的辞职报告需在新任监事填补其缺额后方可生效。在此之前，毛宇辉先生仍将履行监事及监事会主席的职务。（详见公司于2012年2月27日发布的《关于监事辞职的公告》，公告编号2012-009）

2012年2月29日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于增补董事的议案》，同意审议通过提名毛宇辉先生为公司补选第二届董事会董事的候选人。

2012年2月29日，公司第二届监事会第八次会议审议通过了《关于增补监事的议案》，同意提名宋丹女士为公司补选第二届监事会监事的候选人。

2012年3月22日，公司召开2011年度股东大会审议通过上述议案，同意增补毛宇辉为公司第二届董事会董事，任期自2012年3月22日至第二届董事会届满止。同意补选宋丹为公司第二届监事会监事，任期自2012年3月22日至第二届监事会届满止。

2012年4月13日，公司第二届监事会第九次会议审议通过了《关于增补董事的议案》，同意选举宋丹为第二届监事会主席，任期至第二届监事会届满止。

## 七、财务会计报告

### (一) 审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### (二) 财务报表

是否需要合并报表：

是  否

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位： 北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		368,164,915.49	519,950,817.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,750,000	1,000,000
应收账款		689,482,325.67	434,672,857.12
预付款项		21,561,273.55	12,069,414.44
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		1,956,480	
其他应收款		43,655,708.96	27,274,717.06
买入返售金融资产			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,126,570,703.67	994,967,806.11
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		97,724,179.59	89,809,698.56
投资性房地产			
固定资产		114,260,060.2	94,949,111.24
在建工程			
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		20,117,181.52	12,368,500.46
开发支出			
商誉		655,356,976.38	281,493,754.46
长期待摊费用		32,130,487.03	29,248,276.7
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,500,000	4,500,000
非流动资产合计		924,088,884.72	512,369,341.42
资产总计		2,050,659,588.39	1,507,337,147.53
流动负债:			
短期借款		100,000,000	
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		342,507,364.19	227,273,162.5
预收款项		23,091,680.01	12,850,920.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,923,258.6	16,605,878.01
应交税费		44,791,842.02	60,995,106.44
应付利息			
应付股利		14,718,589.76	
其他应付款		201,212,669.65	122,884,172.9
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		745,245,404.23	440,609,240.56
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		0	0
负债合计		745,245,404.23	440,609,240.56
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		396,722,241	180,000,000
资本公积		575,304,395.18	595,294,282.52
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		15,248,935.49	15,248,935.49
一般风险准备			
未分配利润		260,363,866.61	187,427,018.12
外币报表折算差额		-1,387,739.22	-1,704,217.78
归属于母公司所有者权益合计		1,246,251,699.06	976,266,018.35
少数股东权益		59,162,485.1	90,461,888.62
所有者权益(或股东权益)合计		1,305,414,184.16	1,066,727,906.97
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,050,659,588.39	1,507,337,147.53

法定代表人：赵文权

主管会计工作负责人：许志平

会计机构负责人：陈剑虹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		105,098,658.46	333,933,505.81
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		35,593,201.84	19,775,045.22
预付款项		4,261,420.6	4,515,566.44

应收利息			
应收股利		2,834,895	
其他应收款		8,676,786.25	2,031,000
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		156,464,962.15	360,255,117.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,046,912,320.21	414,758,524.41
投资性房地产			
固定资产		91,560,953.29	91,548,139.03
在建工程			
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		19,922,964.09	12,127,384.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,500,000	4,500,000
非流动资产合计		1,162,896,237.59	522,934,048.07
资产总计		1,319,361,199.74	883,189,165.54
流动负债：			
短期借款		100,000,000	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		18,812,844.88	12,131,906.66
预收款项		1,301,174.24	
应付职工薪酬		1,014,174.56	4,641,128.55

应交税费		1,822,507.49	2,301,714.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,837,379.86	12,069,836.12
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		125,788,081.03	31,144,585.79
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		0	0
负债合计		125,788,081.03	31,144,585.79
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		396,722,241	180,000,000
资本公积		753,788,262.42	599,532,164.84
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		15,248,935.49	15,248,935.49
未分配利润		27,813,679.8	57,263,479.42
外币报表折算差额			
所有者权益(或股东权益)合计		1,193,573,118.71	852,044,579.75
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,319,361,199.74	883,189,165.54

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		897,434,468.66	339,103,797.59
其中：营业收入		897,434,468.66	339,103,797.59

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		750,401,846.38	265,821,114.52
其中：营业成本		556,516,563.46	163,217,124.76
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		24,948,040.19	17,352,783.01
销售费用		119,774,473.49	62,859,626.72
管理费用		51,481,918.86	29,696,876.28
财务费用		-4,749,619.9	-8,405,087
资产减值损失		2,430,470.28	1,099,790.75
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)		2,688,300.01	-137,970.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,730,990.47	-137,970.86
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		149,720,922.29	73,144,712.21
加：营业外收入		3,747,875.26	635,208
减：营业外支出		115,280.9	18,123.51
其中：非流动资产处置损失		33,591.64	3,658.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		153,353,516.65	73,761,796.7
减：所得税费用		37,040,067.25	17,052,093.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		116,313,449.4	56,709,702.77
其中：被合并方在合并前实现			

的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		108,936,848.49	53,835,978.67
少数股东损益		7,376,600.91	2,873,724.1
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.29	0.15
(二) 稀释每股收益		0.28	0.15
七、其他综合收益		316,478.56	-4,298.88
八、综合收益总额		116,629,927.96	56,705,403.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,253,327.05	53,831,679.79
归属于少数股东的综合收益总额		7,376,600.91	2,873,724.1

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：元。

法定代表人：赵文权

主管会计工作负责人：许志平

会计机构负责人：陈剑虹

#### 4、母公司利润表

单位： 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		53,533,242.84	43,061,694.38
减：营业成本		21,146,101.11	20,672,541.96
营业税金及附加		2,989,723.27	2,282,795.77
销售费用		12,546,613.91	13,462,055.98
管理费用		20,033,172.16	14,977,226.87
财务费用		-3,593,131.04	-8,200,967.68
资产减值损失		86,988.74	-1,298,152.08
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）		6,226,925.69	17,795,708.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-347,969.31	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		6,550,700.38	18,961,902.48
加：营业外收入		7,500	
减：营业外支出		8,000	459.82

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		6,550,200.38	18,961,442.66
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		6,550,200.38	18,961,442.66
五、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		6,550,200.38	18,961,442.66

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	753,201,110.55	326,013,128.09
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	10,095,205.45	9,211,568.42
经营活动现金流入小计	763,296,316	335,224,696.51
购买商品、接受劳务支付的现金	478,045,586.98	192,662,586.41
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	116,539,606.7	62,980,282.25
支付的各项税费	80,980,796.68	29,649,390.83
支付其他与经营活动有关的现金	65,837,162.88	24,592,104.99
经营活动现金流出小计	741,403,153.24	309,884,364.48
经营活动产生的现金流量净额	21,893,162.76	25,340,332.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,204.08	
取得投资收益所收到的现金	1,957,200	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	587,724.6	
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	3,055,128.68	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,514,560.55	11,790,806.11
投资支付的现金	137,198,173.81	18,824,400
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	103,232,801.99	103,684,453.21
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	263,945,536.35	134,299,659.32
投资活动产生的现金流量净额	-260,890,407.67	-134,299,659.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,636,982.5	1,058,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000	1,058,000
取得借款收到的现金	100,000,000	
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	147,636,982.5	1,058,000

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,355,413.71	24,512,000
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	18,094,000	512,000
支付其他与筹资活动有关的现金	5,051,109.47	
筹资活动现金流出小计	60,406,523.18	24,512,000
筹资活动产生的现金流量净额	87,230,459.32	-23,454,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,116.41	-78,770.6
五、现金及现金等价物净增加额	-151,785,902	-132,492,097.89
加：期初现金及现金等价物余额	519,950,817.49	688,375,743.54
六、期末现金及现金等价物余额	368,164,915.49	555,883,645.65

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	38,936,391.72	66,562,747.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	197,595,217.53	39,763,803.12
经营活动现金流入小计	236,531,609.25	106,326,551.06
购买商品、接受劳务支付的现金	14,150,173.2	23,185,325.57
支付给职工以及为职工支付的现金	18,034,392.79	17,856,254.76
支付的各项税费	3,444,800.34	4,339,709.87
支付其他与经营活动有关的现金	208,038,133.27	37,833,701.85
经营活动现金流出小计	243,667,499.6	83,214,992.05
经营活动产生的现金流量净额	-7,135,890.35	23,111,559.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,204.08	500,000
取得投资收益所收到的现金	3,740,000	17,793,700
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,724.6	
处置子公司及其他营业单位收到		2,008.92

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	4,550,928.68	18,295,708.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,412,345	9,151,073
投资支付的现金	315,962,000	138,050,000
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	331,374,345	147,201,073
投资活动产生的现金流量净额	-326,823,416.32	-128,905,364.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,436,982.5	
取得借款收到的现金	100,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	147,436,982.5	0
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,261,413.71	24,000,000
支付其他与筹资活动有关的现金	5,051,109.47	
筹资活动现金流出小计	42,312,523.18	24,000,000
筹资活动产生的现金流量净额	105,124,459.32	-24,000,000
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	-228,834,847.35	-129,793,805.07
加：期初现金及现金等价物余额	333,933,505.81	618,305,226.68
六、期末现金及现金等价物余额	105,098,658.46	488,511,421.61

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额								所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益		
	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			

一、上年年末余额	180,000 ,000	595,294, 282.52			15,248, 935.49		187,427, 018.12	-1,704,2 17.78	90,461,88 8.62	1,066,727, 906.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	180,000 ,000	595,294, 282.52			15,248, 935.49		187,427, 018.12	-1,704,2 17.78	90,461,88 8.62	1,066,727, 906.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	216,722 ,241	-19,989, 887.34					72,936,8 48.49	316,478. 56	-31,299,4 03.52	238,686,27 7.19
(一)净利润							108,936, 848.49		7,376,600 .91	116,313,44 9.4
(二)其他综合收益								316,478. 56		316,478.56
上述(一)和(二)小计							108,936, 848.49	316,478. 56	7,376,600 .91	116,629,92 7.96
(三)所有者投入和减少资本	36,722, 241	160,010, 112.66	0	0	0	0	0	0	-15,582,5 04.43	181,149,84 9.23
1. 所有者投入资本	36,722, 241	327,951, 632.59							200,000	364,873,87 3.59
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,304,46 5								6,304,465
3. 其他		-174,24 5,984.93							-15,782,5 04.43	— 190,028,48 9.36
(四)利润分配	0	0	0	0	0	0	-36,000, 000	0	-23,093,5 00	-59,093,50 0
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							-36,000, 000		-23,093,5 00	-59,093,50 0
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	180,000 ,000	-180,00 0,000	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,000 ,000	-180,00 0,000								
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	396,722 ,241	575,304, 395.18			15,248, 935.49		260,363, 866.61	-1,387,7 39.22	59,162,48 5.1	1,305,414, 184.16

上年金额

单位：元

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益							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					
一、上年年末余额	120,000 ,000	647,553, 596.31			9,919.9 20.27		95,680,4 38.3	-4,511.8 7	11,432,13 6.51	884,581,57 9.52		
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	120,000 ,000	647,553, 596.31			9,919.9 20.27		95,680,4 38.3	-4,511.8 7	11,432,13 6.51	884,581,57 9.52		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	60,000, 000	-52,259, 313.79			5,329.0 15.22		91,746.5 79.82	-1,699,7 05.91	79,029,75 2.11	182,146,32 7.45		
(一)净利润							121,075, 595.04		24,199,51 4.55	145,275,10 9.59		
(二)其他综合收益								-1,699,7 05.91		-1,699,705. 91		
上述(一)和(二)小计							121,075, 595.04	-1,699,7 05.91	24,199,51 4.55	143,575,40 3.68		
(三)所有者投入和减少资本	0	7,740,68 6.21	0	0	0	0	0	0	55,470,23 7.56	63,210,923 .77		
1.所有者投入资本									1,058,000	1,058,000		
2.股份支付计入所有者权益的金额		10,105,8 00								10,105,800		
3.其他		-2,365,1							54,412,23	52,047,123		

		13.79							7.56	.77
(四) 利润分配	0	0	0	0	5,329.0 15.22	0	-29,329, 015.22	0	-640,000	-24,640,00 0
1. 提取盈余公积					5,329.0 15.22		-5,329.0 15.22			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-24,000, 000		-640,000	-24,640,00 0
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	60,000, 000	-60,000, 000	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000, 000	-60,000, 000								
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	180,000 ,000	595,294, 282.52			15,248, 935.49		187,427, 018.12	-1,704,2 17.78	90,461,88 8.62	1,066,727, 906.97

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	180,000,00 0	599,532,16 4.84			15,248,935 .49		57,263,479 .42	852,044,57 9.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,000,00	599,532,16			15,248,935		57,263,479	852,044,57

	0	4.84			.49		.42	9.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	216,722,241	154,256,097.58					-29,449,799.62	341,528,538.96
(一) 净利润							6,550,200.38	6,550,200.38
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							6,550,200.38	6,550,200.38
(三) 所有者投入和减少资本	36,722,241	334,256,097.59	0	0	0	0	0	370,978,338.58
1. 所有者投入资本	36,722,241	327,951,632.59						364,673,873.59
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,304,465						6,304,465
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-36,000,000	-36,000,000
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							-36,000,000	-36,000,000
4. 其他							0	0
(五) 所有者权益内部结转	180,000,000	-180,000,000	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,000,000	-180,000,000						
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	396,722,241	753,788,262.42			15,248,935		27,813,679	1,193,573
					.49		.8	118.71

上年金额

单位：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	120,000,000	649,426,364.84			9,919,920.27		33,302,342.42	812,648,627.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,000	649,426,364.84			9,919,920.27		33,302,342.42	812,648,627.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	60,000,000	-49,894,200			5,329,015.22		23,961,137	39,395,952.22
(一)净利润							53,290,152.22	53,290,152.22
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							53,290,152.22	53,290,152.22
(三)所有者投入和减少资本	0	10,105,800	0	0	0	0	0	10,105,800
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		10,105,800						10,105,800
3.其他								
(四)利润分配	0	0	0	0	5,329,015.22	0	-29,329,015.22	-24,000,000.00
1.提取盈余公积					5,329,015.22		-5,329,015.22	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-24,000,000.00	-24,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	60,000,000	-60,000,000	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)	60,000,000	-60,000,000	0					
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	180,000,00 0	599,532,16 4.84			15,248,935 .49		57,263,479 .42	852,044,57 9.75

### (三) 公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司注册中文名称：北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

公司注册英文名称：BlueFocus Communication Group Co., Ltd.

注册资本：人民币12,000万元

法定代表人：赵文权

注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路甲10号3号楼20层20A

#### 2. 公司历史沿革

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司(以下简称“蓝色光标”或“本公司”)的前身北京蓝色光标数码科技有限公司(以下简称“有限公司”)成立于2002年11月4日，注册资本为人民币10.00万元。2004年10月30日，有限公司股东会决议通过，增加新股东赵文权、许志平、陈良华、华浪珊、孙陶然，增加注册资本至150.00万元。其中高鹏受让股东孙彦持有的股份2.00万元并增资15.00万元，其他五人分别增资25.00万元。

2007年1月11日，经有限公司股东会决议通过，同意吴铁受让股东华浪珊持有的全部出资25.00万元，公司注册资本总额未发生变化。

2007年11月15日，经有限公司股东会决议通过，吸收毛晨、谢骏、毛宇辉等40名自然人作为公司新股东，原股东赵文权等6人将其持有的股份部分转让于新自然人股东，公司注册资本总额未发生变化。

2007年11月30日，经有限公司股东会决议通过，同意吴哲飞因个人原因将其持有公司2,100.00股出资全部转让于赵昀，此次转让以原始出资额价值转让。

2008年1月14日，经有限公司股东会决议通过，以原有限公司截止2007年11月30日的净资产66,955,518.07元出资，按1:0.7467644比例折为股份5,000.00万股，整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所有限公司为此次整体变更出具了审计报告（天职京审字[2007]第1402号）和验资报告（天职京验资[2008]第9号），沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了资产评估报告（沃克森评报字[2008]第0007号）。公司于2008年1月17日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为110108004952150的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司”，注册资本为人民币5,000.00万元。

2008年3月10日，经股份公司2008年第三次临时股东大会，审议并通过如下决议：同意发行300万新股并增加注册资本，由孙陶然、赵文权、吴铁及潘勤4名原股东及自然人朱俊英等92名新股东以货币资金600万元注资，以2元/股增资300.00万股，股份公司注册资本增至5,300.00万元。

2008年6月16日，经股份公司2008年第五次临时股东大会，审议并通过如下决议：同意发行450.00万新股并增加注册资本，由新股东深圳市达晨财信创业投资管理有限公司、深圳市达晨创业投资有限公司、天津同创立达投资中心（有限合伙）及自然人曾芸以货币资金4,350.00万元注资，以9.6667元/股增资450万股，注册资本增至5,750.00万元；同意原股东张千里、史喜俊与武欣中分别将持有股份公司的19,000.00股、10,000.00股、5,000.00股股份转让给赵文权，转让价格2元/股，其他股东放弃优先购买权。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2008年8月11日，经股份公司2008年第六次临时股东大会，审议并通过如下决议：同意发行120.00万新股并增加注册资本

本，由郑佳等7名新自然人股东以货币资金360.00万元增资，以3元/股增资120.00万股，注册资本增至5,870.00万元。同意原股东李晓黎将持有的14,000.00股份转让给赵文权，转让价格为3.5元/股，其他股东放弃优先购买权。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2009年1月24日，经股份公司2009年第一次临时股东大会，审议并通过如下决议：同意发行130.00万新股并增加注册资本，由熊剑等11位原自然人股东及田军等10位新自然人股东以3元/股的价格发行13.000万新股，注册资本增加至6,000.00万元；同意原股东天津同创立达投资中心（有限合伙）因合伙制无法在证券结算中心登记而将持有的750,000.00股份转让给吴传清等6名自然人，原股东张莹等人因离职等原因将持有股份转出，转让价格为3.5元/股。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2009年3月30日，经股份公司2008年度股东大会决议，同意股东周宇衍、范青、石瑛、龚雯雯因离职将所持全部或部分股份转出，转让价格为3.5元/股。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

依据2010年1月22日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]109号文，核准本公司公开发行2,000.00万股人民币普通股股票并在创业板上市。本公司于2010年2月5日以每股33.86元的价格网上网下同时发行，共募集资金人民币677,200,000.00元，扣除发行费用人民币52,457,691.11元，募集资金净额为人民币624,742,308.89元。此次增加股本人民币2,000.00万元，公司注册资本与实收资本变更为人民币8,000.00万元。

2010年10月21日，公司以股本8,000.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增5股，合计转增股本4,000.00万股，转增后公司注册资本与实收资本变更为人民币12,000.00万元。

2011年8月24日，公司以股本12,000.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增5股，合计转增股本6,000.00万股，转增后实收资本变更为人民币18,000.00万元，截止2012年6月30日公司尚未完成工商变更。

2012年5月17日，公司以现有股本18,000.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本18,000.00万股，转增后实收资本变更为人民币36,000.00万元，公司总股数由18,000.00万股增加至36,000.00万股，截止2012年6月30日公司尚未完成工商变更。

2012年6月1日，公司实施了期权激励计划首次授予一期期权行权，行权的股票期权数量为438.825万股，公司注册资本由人民币36,000.00万元增加至人民币36,438.825万元，公司总股数由36,000.00万股增加至36,438.825万股，截止2012年6月30日公司尚未完成工商变更。

### 3、本公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为其他信息传播服务业。

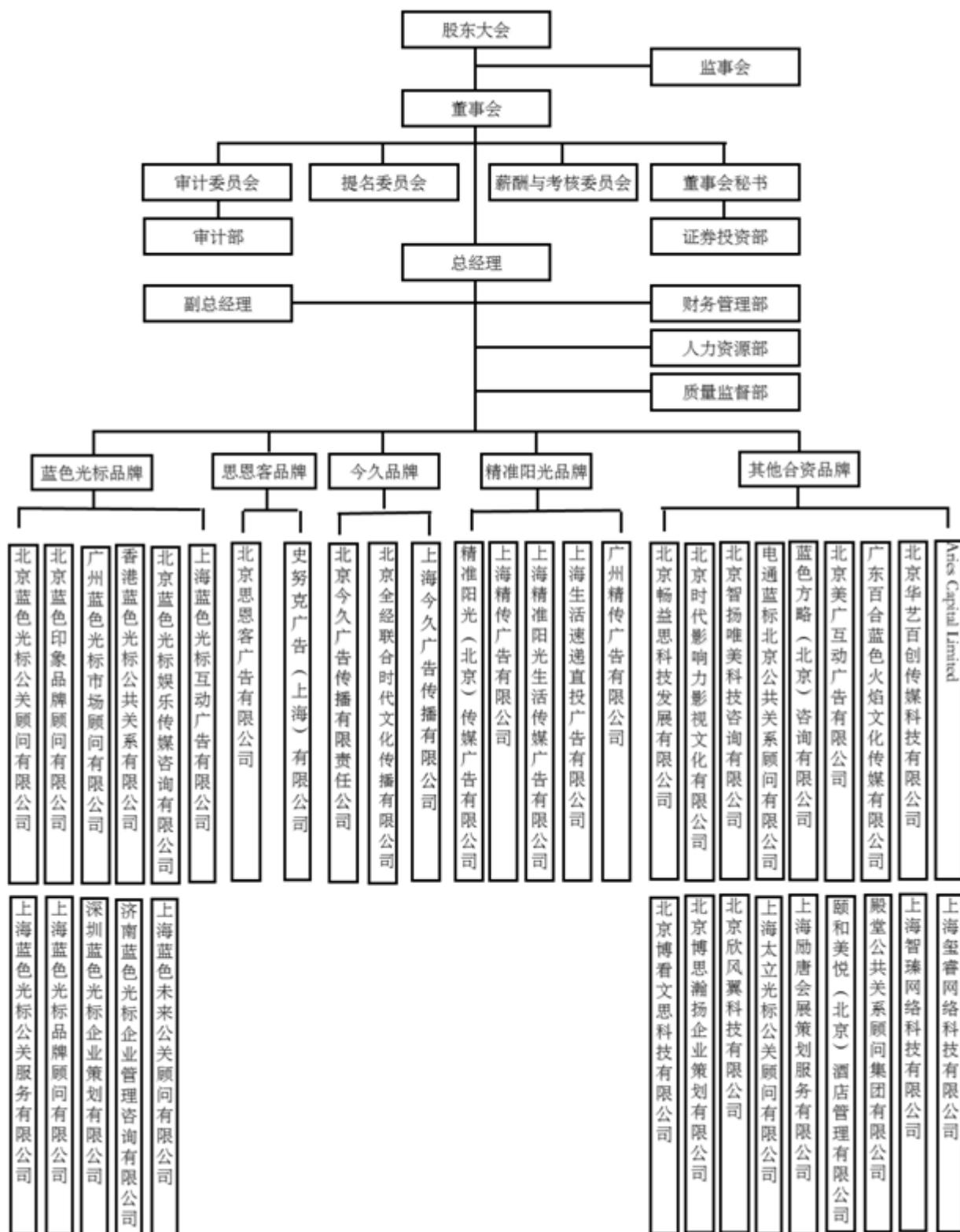
本公司经营范围：企业形象策划；营销信息咨询（中介除外）；公关咨询；会议服务；公共关系专业培训；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动。

4、本公司及下属子公司主营业务为公共关系咨询服务和广告服务，其核心业务是为企业提供品牌管理服务以及广告设计、制作、代理、发布业务，承办展览展示活动等。

### 5、公司基本组织架构

## 北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司组织结构图

(截至2012年6月30)



## （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《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

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 4、记账本位币

除了子公司香港蓝色光标公共关系有限公司注册地在香港，采用港币作为记账本位币。母公司及其他子公司的注册地在中国境内，采用人民币作为记账本位币。

#### 境外子公司的记账本位币

本公司的子公司香港蓝色光标公共关系有限公司注册地在香港，采用港币作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值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计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制指一个公司能够决定另一个公司的财务和经营政策，并能据以从另一个公司的经营活动中获取利益的权力。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司2011年以自有资金人民币250万元认购北京华艺百创传媒科技有限公司全部股权的24.50%。采用权益法核算，2011年确认投资收益903.91元。2012年1月确认投资损失436,960.44元。2012年，为激励公司现有管理团队的工作积极性，加强管理团队的凝聚力，根据华艺百创股东会的决定，本公司与华艺百创其他股东按约定价格，共同按比例出让部分股权给予华艺百创管理团队，其中本公司应转让华艺百创5%的股权予北京沐鹤清宸文化传播有限公司（以下简称“沐鹤清宸”），转让价格为510,204.08元。沐鹤清宸由华艺百创CEO曾鸣持有100.00%股权。股份转让后，本公司尚持有华艺百创19.50%股权，2012年2月股权转让完毕。处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认投资收益88,991.13元。处置后，长期股权投资账面价值为1,642,730.60元，包含投资成本1,989,796.00元，原确认的损益调整-347,065.40元。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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) 外币业务

本公司及子公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为人民币记账。在资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月1日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目的差额，作为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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产和金融负债

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(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产等四类。

金融负债的分类金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)和其他金融负债两类。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产的计量

A、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(a) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(b) 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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (2) 金融负债的计量

A、初始确认金融负债，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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

B、本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为

金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产公允价值的确定

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

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、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D、债务人很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、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项坏账确认标准、坏账准备核算方法：

### a、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：  
①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### b、坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### i . 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### ii . 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄	账龄分析法
6个月以内（含6个月）	账龄分析法
6个月-12个月（含12个月）	账龄分析法
12个月-24个月（含24个月）	账龄分析法
24个月以上	账龄分析法
单项金额重大不计提坏账准备应收款项	个别认定
单项金额不重大不计提坏账准备应收款项	个别认定

账龄	计提比例
6个月以内（含6个月）	0
6个月-12个月（含12个月）	2%
12个月-24个月（含24个月）	30%
24个月以上	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

c、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账款	账龄分析法	按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法 i. 信用风险特征组合的确定依据 本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。 ii. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法 按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）		
6 个月以内（含六个月）	0%	0%
6 个月-12 个月（含 12 个月）	2%	2%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	100%	100%
3 年以上	100%	100%
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 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：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

坏账准备的计提方法：

个别认定

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货可变现净值低于成本的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 12、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

A、同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在购买日按照《企业会计准则第20号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

C、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投资成本。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。

D、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投资成本。

E、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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

F、非货币性资产交换取得长期股权投资，如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够可靠地计量，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其投资成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。

如该项交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资成本，不确认损益。

G 债务重组取得的长期股权投资的成本按其公允价值入账。

#### (2) 后续计量及损益确认

A、能够对被投资单位实施控制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；

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

C、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。

采用成本法核算的长期股权投资在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认为当期投资收益。确认投资收益，

仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为投资成本的收回。

自2009年1月1日起，采用成本法核算的长期股权投资，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投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

采用权益法核算的长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

B、重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

C、在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

另外，成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，将该投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产的核算方法

### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

投资性房地产采用成本模式计量。

### (2) 折旧及减值准备

比照14固定资产执行。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产系为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用寿命超过一年的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产按照成本进行初始计量。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40 年	4%	2.4%
机器设备			
电子设备			
运输设备	4 年	4%	24%
办公设备	3-5 年	4%	19.2%-32%
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

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，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

固定资产的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

#### (5) 其他说明

无

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。如果达到预定可使用状态时，尚未办理竣工结算的，按估计价值结转，待办理竣工结算手续后再作调整。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

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，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

在建工程的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化。

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

- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## (3) 暂停资本化期间

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，借款费用暂停资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用，以当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

允许的资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

## 17、生物资产

不适用

## 18、油气资产

不适用

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

本公司无形资产包括计算机软件等，计算机软件按照3-5年进行摊销。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

项目	预计使用寿命	依据

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产,其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产,根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限,再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

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，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

无形资产的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

A、研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

B、开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的支出。

公司内部研究项目的开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产，否则计入当期损益：

- a 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；
- b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c 无形资产产生经济利益方式，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；
- d 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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；
- e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 20、长期待摊费用摊销方法

公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原二的哦啊值的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行符合并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- (2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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。

### 24、回购本公司股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额计入库存。

公司根据一权益计算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 25、收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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；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；相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额和相关的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

无

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

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定劳务交易的完工进度。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

### (2) 会计处理方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认

A、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)。

B、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。

C、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) 确认递延所得税负债的依据

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：

A、商誉的初始确认；

B、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)。

C、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

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

不适用

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

## 30、资产证券化业务

不适用

## 31、套期会计

不适用

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

#### (五) 税项

##### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除当期允许抵扣的应税成本的差额	6%
消费税		
营业税	公关业务：服务收入广告业务。广告服务	5%

	务应税收入扣除允许抵扣的广告成本后的差额	
城市维护建设税	应纳营业税额和增值税额	7%或 5%或 1%
企业所得税	应纳税所得额	25%或 15%
教育费附加	应纳营业税额和增值税额	3%
地方教育费附加	应纳营业税额和增值税额	2%
河道维护管理费（上海）	应纳营业税额和增值税额	1%
堤围防护费（广州）	应纳营业税额	0.10%
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告成本后的差额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

注1：北京思恩客广告有限公司城市维护建设税适用5%的税率，上海地区公司城市维护建设税适用1%的税率，其他公司适用7%的税率。

注2：上海公司2012年1月1日起实行营业税改增值税，税率为6%。

#### 企业所得税

- (1) 本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法，按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税。
- (2) 香港蓝色光标公共关系有限公司本期按照16.50%的税率缴纳利得税；
- (3) 除此之外，本公司及所属控股子公司统一按照企业所得税法执行25.00%的税率。

## 2、税收优惠及批文

北京智扬唯美科技咨询有限公司于2010年9月17日取得高新技术企业证书，有效期3年，本期企业所得税税率为15.00%；

北京畅益思科技发展有限公司于2010年12月24日取得高新技术企业证书，有效期3年，本期企业所得税税率为15.00%；

## 3、其他说明

按照国家和地方有关规定计算缴纳。

### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

#### 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制指一个公司能够决定另一个公司的财务和经营政策，并能据以从另一个公司的经营活动中获取利益的权力。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京蓝色印 象品牌顾问 有限公司	二级公司	北京	服务业	5,000,000	经济贸易咨询；企业形象策划；公共关系服务；会议服务；设计、制作、代理、发布广告	5,000,000		100%	100%	是			
北京蓝色光 标公关顾问 有限公司	二级公司	北京	服务业	5,000,000	经济贸易咨询；企业形象策划；营销策划；会议服务；设计、制作、代理、发布广告	5,000,000		100%	100%	是			

北京蓝色光标娱乐传媒咨询有限公司	三级公司	北京	服务业	2,000,000	经济贸易咨询；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业管理	1,020,000		51%	51%	是	1,140,319.89		
北京智扬唯美科技咨询有限公司	二级公司	北京	服务业	1,500,000	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、行政法规、国务院决定未规定许可的，自	1,500,000		100%	100%	是			

					主选择经营项目开展经营活动								
深圳蓝色光标企业策划有限公司	三级公司	深圳	服务业	1,000,000	企业形象策划；经济信息咨询；商务策划；从事广告业务	900,000		90%	90%	是	89,746.99		
香港蓝色光标公共关系有限公司	二级公司	香港	服务业	79,880,515.	企业形象策划；销售咨询；公关咨询；设计、制作发布广告	79,880,515.		100%	100%	是			
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	二级公司	上海	服务业	119,230,000	企业形象策划，公关活动组织策划，商务咨询，市场营销策划，会务服务，广告设计、制作、代理(企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营)	119,230,000		100%	100%	是			

北京蓝色创意品牌管理有限公司	三级公司	北京	服务业	1,500,000	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、行政法规、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	690,000	46%	46%	是	694,471.5	
铃云文化传媒（上海）有限公司	三级公司	上海	服务业	2,000,000	设计、制作、代理、发布各类广告，公关活动组织策划，商务咨询，投资咨询（除	1,800,000	90%	90%	是	199,677.9	

					金融、证券),投资管理,文化艺术交流策划,计算机软硬件、网络技术、通信技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让,计算机软硬件(除计算机信息系统安全专用产品)、日用百货、家用电器、工艺礼品的销售。							
上海爱彼思公关策划有限公司	三级公司	上海	服务业	1,500,000	公关活动组织策划,企业形象策划,市场营销策划,会务服务,广告设计、制	765,000	51%	51%	是	-19,118.27		

					作、代理，展览展示服务								
上海蓝色光标互动广告有限公司	二级公司	上海	服务业	5,000,000	广告设计、制作、代理、发布，企业形象策划，市场营销策划，公关活动组织策划，会展服务，展览展示服务	5,000,000		100%	100%	是			
电通蓝标（北京）公共关系顾问有限公司	二级公司	北京	服务业	10,000,000	公共关系咨询；企业形象策划；公共关系服务	5,100,000		51%	51%	是	5,843,803.7		
济南蓝色光标企业管理咨询有限公司	三级公司	济南	服务业	500,000	企业管理咨询，企业营销策划，经济贸易咨询（不含证券，期货咨询）；国内广告业务（须经审批的，未获批准前	300,000		60%	60%	是	98,991.5		

					不得经营)"								
上海励唐会 展策划服务 有限公司	三级公司	上海	服务业	23,000,000	会务服务， 展览展示服 务，企业形 象策划，设 计、制作、 代理各类广 告，灯光、 音响及视听 设备的租赁	18,510,300		89.49%	89.49%	是	2,548,695.2 2		
上海美广互 动广告有限 公司	三级公司	上海	广告业	1,000,000	设计、制作、 代理、发布 各类广告， 展览展示服 务，投资管 理，投资咨 询(除金融、 证券)，公关 活动组织策 划，企业营 销策划，商 务咨询，企 业管理咨 询，图文设 计制作，网 页设计，从 事计算机软 硬件、计算	1,000,000		100%	100%	是			

					机系统集成 领域内的技 术开发、技 术转让、技 术咨询、技 术服务，计 算机服务 (除互联网 上网服务营 业场所)，网 络工程，计 算机、软件 及辅助设备 (除计算机 信息系统安 全专用产 品)、五金 交电、电子 产品、日用 品、机械设 备的销售							
上海今久广 告传播有限 公司	三级公司	上海	广告业	10,000,000	广告设计、 制作、代理、 发布、展览 展示服务。 (企业经营 涉及行政许 可的，凭许	10,000,000		100%	100%	是		

					可证件经营)									
--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

注1：本公司本期对子公司香港蓝色光标公共关系有限公司第三次出资港币2,000.00万元，出资后香港蓝色光标公共关系有限公司实收资本和注册资本均为港币9,629.50万元；

注2:本公司本期对子公司上海蓝色光标品牌顾问有限公司增资，增资金额10,343.00万元，增资后上海蓝色光标品牌顾问有限公司的注册资本为11,923.00万元；

注3: 济南蓝色光标企业管理咨询有限公司为上海蓝色光标公关服务有限公司本期新设控股子公司，持股比例为60.00%；

注4: 2011年4月8日，本公司通过子公司上海蓝色光标公关服务有限公司与自然人肖连启、冯仕俊、陈强合资成立上海励唐会展策划服务有限公司，出资460.00万元，持股比例为20.00%。2012年2月17日,本公司与自然人肖连启、冯仕俊、陈强签订股权转让协议，肖连启等三位自然人将其持有的上海励唐会展策划服务有限公司69.49%的股权以1,391.03万元转让给上海蓝色光标公关服务有限公司，本公司合计持有上海励唐会展策划服务有限公司89.49%股权；

注5：上海今久广告传播有限公司为北京今久广告传播有限责任公司本期新设立全资子公司；

注6：上海美广互动广告有限公司为北京美广互动广告有限公司本期新设全资子公司。

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

## (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的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年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州蓝色光标市场顾问有限公司	二级公司	广州	服务业	10,000,000	市场调研；市场营销策划；企业形象策划；公共关系服务；会议服务；设计、制	9,700,00		100%	100%	是			

					作、代理、发布广告							
上海蓝色光标公关服务有限公司	二级公司	上海	服务业	370,000 ,000	市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验),市场营销策划,企业形象策划,企业管理咨询,会务服务,展览展示服务,设计、制作、代理各类广告(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)	370,000 ,000	100%	100%	是			
北京博思瀚扬企业策划有限	二级公司	北京	服务业	1,700,00	企业形象策划;技术开发、服	29,909, 105	100%	100%	是			

公司					务；通讯及计算机技术培训；信息咨询（不含中介服务）；劳务服务；承办展览展示活动；市场调查；计算机软件开发。							
北京欣风翼科技有限公司	三级公司	北京	服务业	1,100,000	技术开发、服务、培训；信息咨询（不包含中介服务）；房地产信息咨询；企业形象策划；计算机软件开发；彩扩；物业管理；承办展览展示活动；市场调研；销售通讯	1,100,000	100%	100%	是			

					器材、日用品、照相器材、办公设备、五金交电、机器设备、计算机软件及外设、工艺美术；劳务派遣							
北京畅益思科技发展有限公司	三级公司	北京	服务业	500,000	技术开发；技术服务；技术培训；信息咨询（除中介服务）；劳务服务；承办展览展示；市场调查；企业形象策划；销售百货、通讯器材、五金交电、化工产品（不含	500,000	100%	100%	是			

					危险化 学品及 一类易 制毒化 学品)、 汽车配 件、摩 托车配 件、金 属材 料、机 电设 备、计 算机软 硬件及 外围设 备、工 艺美术 品。							
北京思 恩客广 告有限 公司	三级公 司	北京	广告业	10,212, 766	设计、 制作、 代理、 发布广 告；经 济贸易 咨询； 市场调 查；承 办展览 展示、 会议服 务	219,999 ,200	100%	100%	是			
北京美 广互动 广告有 限公司	二级公 司	北京	广告业	7,000,0 00	设计、 制作、 代理、 发布广 告；展 览服 务；投 资管 理；投 资咨 询；公 关策	23,200, 000	51%	51%	是	6,325,2 99.44		

					划；电脑图文设计、制作；企业策划；经济贸易咨询；企业管理咨询；技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备、五金交电、电子产品、日用品、机械设备。							
精准阳光（北京）传媒广告有限公司	三级公司	北京	广告业	7,357,039	代理、发布广告；广告信息咨询。	93,129,800	51%	51%	是	42,058,531.57		
北京今久广告传播有限责任公司	二级公司	北京	广告业	20,000,000	设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；承办展览展示活动。（其中实物出资为	434,999,969.19	100%	100%	是			

					65.8 万 元) ”							
北京全经联合时代文化传播有限责任公司	三级公司	北京	服务业	500,000	组织文化艺术交流活动(不含演出); 会议及展览服务; 设计、制作、代理、发布广告; 技术推广服务; 企业管理咨询; 经济贸易咨询; 投资咨询; 投资管理; 企业策划; 市场调查; 礼仪服务; 公共关系服务; 电脑图文设计、制作。	255,000	51%	51%	是	182,065 .58		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

注1：北京欣风翼科技有限公司、北京畅益思科技发展有限公司为北京博思瀚扬企业策划有限公司的全资子公司；

注2：本公司本期向上海蓝色光标公关服务有限公司增资18,700.00万元，增资后上海蓝色光标公关服务有限公司注册资本为37,000.00万元；

注3：根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于公司以现金及非公开发行股份购买资产相关事项进行确认的议案》，同意公司以现金及非公开发行股份购买北京今久广告传播有限公司100.00%股权。其中，通过公司之全资子公司上海蓝色光标公关服务有限公司向自然人王建玮支付现金10,875.00万元购买其持有的北京今久广告传播有限责任公司25.00%股权；向特定对象王舰、阚立刚、赵宏伟、周云洲、王同非公开发行股份购买其持有的北京今久广告传播有限责任公司75.00%的股权。2012年6月1日，收购款10,875.00万元由公司之全资子公司上海蓝色光标公关服务有限公司承付完毕，2012年6月25日，公司新增股份上市，新增股份3,233.3991万股，每股10.09元，合计32,624.996919万元；

注4：北京全经联合时代文化传播有限责任公司为北京今久广告传播有限责任公司的子公司；

## 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

适用  不适用

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的其他说明：

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

企业并购及设立公司。

适用  不适用

公司全资子公司上海蓝色光标公关服务有限公司，与自然人李悦共同出资人民币 50 万元，设立济南蓝色光标企业管理咨询有限公司，公司子公司上海蓝色光标公关服务有限公司以自有资金人民币出资 30 万元，占全部出资额 60%，拥有实质控制权；

公司通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式，购买自然人王舰、王建玮、阚立刚、赵宏伟、周云洲及王同合法持有的北京今久广告传播有限责任公司（以下简称“今久广告”）合计 100% 股权，本次交易中，交易对价的 25%，即 10,875.00 万元，由公司之全资子公司上海蓝色光标公关服务有限公司以现金形式支付给今久广告股东王建玮；剩余对价由公司向王舰、阚立刚、赵宏伟、周云洲及王同发行股份支付。本次发行股份价格为 10.09 元/股，发行股份数量 32,333,991 股。本次交易完成后，上市公司总股本为 396,722,241 股。今久广告成为蓝色光标 100% 控股的子公司；

公司全资子公司北京今久广告传播有限责任公司以自有出资人民币 1000 万元设立全资子公司上海今久广告传播有限公司；

北京全经联合时代文化传播有限责任公司是北京今久广告传播有限责任公司控股子公司，北京今久广告传播有限责任公司持股 51%，自北京今久广告传播有限责任公司合并之日起被纳入合并范围；

公司全资子公司北京思恩客广告有限公司以自有资金人民币 100 万元出资设立全资子公司北京史努克科技有限公司，；

2011 年 4 月 8 日，本公司通过子公司上海蓝色光标公关服务有限公司与自然人肖连启、冯仕俊、陈强合资成立上海励唐会展策划服务有限公司，出资 460.00 万元，持股比例为 20.00%。2012 年 2 月 17 日，本公司与自然人肖连启、冯仕俊、陈强签订股权转让协议，肖连启等三位自然人将其持有的上海励唐会展策划服务有限公司 69.49% 的股权以 1,391.03 万元转让给上海蓝色光标公关服务有限公司，本公司合计持有上海励唐会展策划服务有限公司 89.49% 股权；

公司控股子公司北京美广互动广告有限公司以自有资金人民币 100 万元出资设立全资子公司上海美广互动广告有限公司。

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
济南蓝色光标企业管理咨询有限公司	247,478.74	-252,521.26
北京今久广告传播有限责任公司	72,398,255.16	11,261,507.89
上海今久广告传播有限公司	12,787,998.05	2,787,998.05
北京全经联合时代文化传播有限责任公司	371,562.41	-128,437.59
史努克广告（上海）有限公司	8,309,501.54	3,309,501.54
上海励唐会展策划服务有限公司	24,250,192.47	-174,654.36
上海美广互动广告有限公司	1,000,000	

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
蓝色时尚（北京）文化传播有限公司		-82,642.72

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京今久广告传播有限责任公司	373,863,221.92	本期非同一控制下合并北京今久广告传播有限责任公司，合并日北京今久广告传播有限责任公司可辨认净资产公允价值为 61,136,747.27 元，与其合并日净资产账面价值相等，本公司合并成本为 434,999,969.19 元，合并日本公司合计持有北京今久广告传播有限责任公司 100% 的股权。 合并成本-购买日北京今久广告传播有限责任公

		司可辨认净资产公允价值*100% =商誉 434,999,969.19-61,136,747.27*100%=373,863,221. 92 元。
--	--	---

非同一控制下企业合并的其他说明：

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位： 元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月1日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目的差额，作为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。

## (七) 合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,430,265.63	--	--	1,119,106.99
人民币	--	--	1,426,278.35	--	--	1,118,846.13
HKD	4,891.17	0.8152	3,987.28	321.77	0.8107	260.86
银行存款：	--	--	366,734,649.86	--	--	518,831,710.5
人民币	--	--	348,276,160.56	--	--	514,963,146.38
HKD	22,398,761.5	0.8152	18,259,470.37	4,177,790.91	0.8107	3,386,935.09
JPY	2,498,731	0.07964 8	199,018.93	5,938,486.01	0.081103	481,629.03
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	368,164,915.49	--	--	519,950,817.49

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

- (1) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。
- (2) 期末存放在境外的款项18,259,470.37元，该款项是子公司香港蓝色光标公共关系有限公司的期末银行存款。
- (3) 期末不存在有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		

其他		
合计		

**(2) 变现有限制的交易性金融资产**

单位： 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

**(3) 套期工具及相关套期交易的说明**

无

**3、应收票据****(1) 应收票据的分类**

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,750,000	1,000,000
合计	1,750,000	1,000,000

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

(1) 期末无质押的应收票据。

(2) 应收票据变动原因说明

2012年6月30日较2011年12月31日增长75.00%，主要是报告期公司用票据结算的业务量增加所致。

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

合计	--	--		--

说明：

不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据以及期末已背书但尚未到期的应收票据情况。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	1,956,480	0	1,956,480
其中：				
6 个月以内（含 6 个月）	0	1,956,480		1,956,480
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中：	--	--	--	--
合 计		1,956,480	0	1,956,480

说明：

应收股利变动原因说明

报告期公司子公司香港蓝色光标公共关系有限公司持股40.00%的子公司Aries Capital Limited（中文名称：金融公关集团）分配股利港币1,200.00万元，香港蓝色光标公共关系有限公司应分配股利港币480.00万元，截止2012年6月30日，已收到股利港币240.00万元，应收股利港币240.00万元，折合人民币1,956,480元。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
合计	--	

### (3) 应收利息的说明

无

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄作为信用风险特征组合	694,834,57 0.74	100%	5,352,245.0 7	0.77% 90.05	435,383,3 90.05	100%	710,532.93	0.16%
组合小计	694,834,57 0.74	100%	5,352,245.0 7		435,383,3 90.05	100%	710,532.93	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	694,834,57 0.74	--	5,352,245.0 7	--	435,383,3 90.05	--	710,532.93	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
<b>1年以内</b>						
其中：	--	--	--	--	--	--
6个月以内（含6个月）	596,359,329.19	85.83%		399,856,744.29	91.84%	
6-12个月（含12个月）	88,136,808.92	12.68%	1,762,736.18	35,526,645.76	8.16%	710,532.93
1年以内小计	684,496,138.11	98.51%	1,762,736.18	435,383,390.05	100%	710,532.93
1至2年	9,641,319.63	1.39%	2,892,395.89			
2至3年	697,113	0.1%	697,113			
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	694,834,570.74	--	5,352,245.07	435,383,390.05	--	710,532.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

合计	--	--	0	--
----	----	----	---	----

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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账款的说明:

无

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明:

无

### (4) 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

适用  不适用

### (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
前五名客户		227,553,729.64		32.75%
合计	--	227,553,729.64	--	32.75%

### (6) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京博看文思科技有限公司	联营企业	170,074.4	0.02%
上海智臻网络科技有限公司	联营企业	100,000	0.01%
合计	--	270,074.4	0.03%

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

**7、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄作为信用风险特征组合	44,575,975.58	100%	920,266.62	2.06%	27,580,119.66	100%	305,402.6	1.11%
组合小计	44,575,975.58	100%	920,266.62	2.06%	27,580,119.66	100%	305,402.6	1.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	44,575,975.5	--	920,266.62	--	27,580,119.6	--	305,402.6	--

	8				6		
--	---	--	--	--	---	--	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位： 元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内(含 6 个月)	40,653,844.08	91.2%		25,643,329.41	92.98%	
6-12 个月(含 12 个月)	2,290,207.31	5.14%	45,804.16	984,408.86	3.57	
1 年以内小计	42,944,051.39	96.34%	45,804.16	26,627,738.27	92.98%	0
1 至 2 年	1,082,088.19	2.43%	324,626.46	952,381.39	3.45%	285,714.42
2 至 3 年	549,836	1.23%	549,836			
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	44,575,975.58	--	920,266.62	27,580,119.66	--	305,402.6

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计	0	0	--	--

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其他应收款的说明：

无

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

本期不存在核销的其他应收款情况

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明：

无

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
前五名客户		16,581,242.15		37.2%
合计	--	16,581,242.15	--	37.2%

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位： 元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,561,273.55	100%	12,069,414.44	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	21,561,273.55	--	12,069,414.44	--

预付款项账龄的说明：

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
前五名		11,772,094.44		
合计	--	11,772,094.44	--	--

预付款项主要单位的说明：

**(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况** 适用  不适用**(4) 预付款项的说明**

(1) 期末不存在预付关联方款项情况。

(2) 预付账款变动原因说明

2012年6月30日较2011年12月31日增长78.64%，主要是公司报告期支付新办公楼装修费用以及业务量增长供应商的预付款项增加所致。

**9、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合计						

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计					

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

## 10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值

可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

## (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位： 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合 计		

持有至到期投资的说明：

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位： 元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

### 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	本企业在被投资单位持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
<b>一、合营企业</b>												
<b>二、联营企业</b>												
颐和美悦（北京）酒店管理有限公司	有限责任公司	北京	张德		400 万元	39.20%	39.20%	4,899,136.55	4,226,887.66	672,248.89	-	-3,932,403.70
ARIES CAPITAL LIMITED(6个)		新加坡	章诚爽			40%	40%	54,574,872.16	483,764.47	483,764.47	20,960,955.36	12,293,464.09
上海智臻网络科技有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海	袁辉		1250 万元	20%	20%	25,542,765.76	8,402,633.72	17,140,132.04	6,465,651.68	-1,575,160.15
北京博看文思科技有限责任公司	有限责任公司	北京	张悦		78,125 万元	27%	27%	6,056,684.74	3,159,743.53	2,896,941.21	2,435,395.45	-1,440,303.34
西安鑫品生活广告有限公司	有限责任公司	西安	王兴炜		100 万元	30%	30%	2,972,222.02	2,022,176.76	950,045.26	2,953,592.00	37,475.29

上海蓝色未来公关 顾问有限公司	有限责 任公司 (国内 合资)	上海	毛凯		100 万 元	45%	45%	999,854 .21	-	999,854 .21	-	-145.79
--------------------	--------------------------	----	----	--	------------	-----	-----	----------------	---	----------------	---	---------

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

无

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东百合媒介广告有限公司	成本法	18,000,000	18,000,000		18,000,000	3%	3%	不适用			
颐和美悦(北京)酒店管理有限公司	权益法	1,960,000	1,441,861.04	-1,209,513.76	232,347.28	39.2%	39.2%	不适用			
蓝色方略(北京)咨询有限公司	成本法	25,000	25,000		25,000	5%	5%	不适用			
上海励唐会展策划服务有限公司	成本法		4,455,194.64		0	89.49%	89.49%	不适用			
北京华艺百创传媒科技有限公司	成本法	1,989,795.92	2,500,903.91	-858,173.39	1,642,730.52	19.5%	19.5%	不适用			
Aries Capital Limited (金融公关集团)	权益法	60,320,724	58,270,386.56	4,576,149.64	62,846,536.2	40%	40%	不适用			1,956,480
DT Communicatio	成本法	1,793,440	1,783,540	9,900	1,793,440	10%	10%	不适用			

ns Asia Pacific Ltd.(殿堂公关)											
北京博看文思科技有限责任公司	权益法	3,000,000	3,000,000	-388,881.9	2,611,118.1	27%	27%	不适用			
西安鑫品生活广告有限公司	权益法	300,000	332,812.41	11,242.59	344,055	30%	30%	不适用			
上海智臻网络科技有限公司	权益法	8,000,000		7,679,018.1	7,679,018.1	20%	20%	不适用			
上海蓝色未来公关顾问有限公司	权益法	450,000		449,934.39	449,934.39	45%	45%	不适用			
上海太立光标公关顾问有限公司	成本法	200,000		200,000	200,000	10%	10%	不适用			
北京时代影响力影视文化有限公司	成本法	1,900,000		1,900,000	1,900,000	19%	19%	不适用			
合计	--	97,938,959.92	89,809,698.56	12,369,675.67	97,724,179.59	--	--	--	0	0	1,956,480

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位： 元

向投资企业转移资金能力受到限制的长 期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

注1:本公司本期对全资子公司进行增资，其中香港蓝色光标公共关系有限公司增资1,633.20万元，上海蓝色光标品牌顾问有限公司增资10,343.00万元，上海蓝色光标公关服务有限公司增资18,700.00万元。

注2：本公司2011年以自有资金人民币250万元认购北京华艺百创传媒科技有限公司全部股权的24.50%。采用权益法核算，2011年确认投资收益903.91元。2012年1月确认投资损失436,960.44元。2012年，为激励公司现有管理团队的工作积极性，加强管理团队的凝聚力，根据华艺百创股东会的决定，本公司与华艺百创其他股东按约定价格，共同按比例出让部分股权给予华艺百创管理团队，其中本公司应转让华艺百创5%的股权予北京沐鹤清宸文化传播有限公司（以下简称“沐鹤清宸”），转让价格为510,204.08元。沐鹤清宸由华艺百创CEO曾鸣持有100.00%股权。股份转让后，本公司尚持有华艺百创19.50%股权，2012年2月股权转让完毕。处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认投资收益88,991.13元。处置后，长期股权投资账面价值为1,642,730.60元，包含投资成本1,989,796.00元，原确认的损益调整-347,065.40元。

### (2) 长期股权投资变动原因说明

2012年6月30日余额较2012年12月31日增加152.41%，主要原因报告期新收购全资子公司北京今久广告传播有限责任公司和对下属子公司增资所致。

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

一、账面原值合计:	112,966,589.54		28,842,453.46	1,689,057	140,119,986
其中：房屋及建筑物	94,089,787.43				94,089,787.43
机械设备					
运输工具	8,932,446.99		6,022,897.72	1,498,131	13,457,213.71
办公设备	9,944,355.12		22,819,555.74	190,926	32,572,984.86
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	18,017,478.3	4,494,703.93	4,415,484.33	1,067,740.76	25,859,925.8
其中：房屋及建筑物	10,351,539.24		1,873,603.87		12,225,143.11
机械设备					
运输工具	4,303,628.6	288,000	1,519,818.53	884,451.8	5,226,995.33
办公设备	3,362,310.46	4,206,703.93	1,022,061.93	183,288.96	8,407,787.36
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	94,949,111.24		--		114,260,060.2
其中：房屋及建筑物	83,738,248.19		--		81,864,644.32
机械设备			--		
运输工具	4,628,818.39		--		8,230,218.38
办公设备	6,582,044.66		--		24,165,197.5
四、减值准备合计	0		--		0
其中：房屋及建筑物			--		
机械设备			--		
运输工具			--		
办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	94,949,111.24		--		114,260,060.2
其中：房屋及建筑物	83,738,248.19		--		81,864,644.32
机械设备			--		
运输工具	4,628,818.39		--		8,230,218.38
办公设备	6,582,044.66		--		24,165,197.5

本期折旧额 4,415,484.33 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机械设备					

运输工具					

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

适用  不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用  不适用

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

无

**18、在建工程****(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
合计						--	--			--	--	

在建工程项目变动情况的说明：

无

**(3) 在建工程减值准备**

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计					--

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注

**(5) 在建工程的说明**

无

**19、工程物资**

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

无

**20、固定资产清理**

单位： 元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

无

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量** 适用  不适用

**(2) 以公允价值计量**

适用  不适用

**22、油气资产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

无

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	14,661,493	10,444,852	0	25,106,345
其中：计算机软件	1,527,493	412,852		1,940,345
邮件系统软件	234,000	32,000		266,000
客户媒体关系管理系统	6,900,000			6,900,000

协同办公平台	6,000,000	5,000,000		11,000,000
业务管理系统		5,000,000		5,000,000
二、累计摊销合计	2,292,992.54	2,696,170.94	0	4,989,163.48
其中：计算机软件	707,756.72	150,309.8		858,066.52
邮件系统软件	137,250	44,750		182,000
客户媒体关系管理系统	825,000	1,150,000		1,975,000
协同办公平台	622,985.82	1,073,333.34		1,696,319.16
业务管理系统		277,777.8		277,777.8
三、无形资产账面净值合计	12,368,500.46	0	0	20,117,181.52
其中：计算机软件	819,736.28			1,082,278.48
邮件系统软件	96,750			84,000
客户媒体关系管理系统	6,075,000			4,925,000
协同办公平台	5,377,014.18			9,303,680.84
业务管理系统				4,722,222.2
四、减值准备合计	0	0	0	0
其中：计算机软件				
邮件系统软件				
客户媒体关系管理系统				
协同办公平台				
业务管理系统				
无形资产账面价值合计	12,368,500.46	0	0	20,117,181.52
其中：计算机软件	819,736.28			1,082,278.48
邮件系统软件	96,750			84,000
客户媒体关系管理系统	6,075,000			4,925,000
协同办公平台	5,377,014.18			9,303,680.84
业务管理系统				4,722,222.2

本期摊销额 4,989,163.48 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

合计					
----	--	--	--	--	--

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：无

### (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

## 24、商誉

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京博思瀚扬企业策划有限公司	16,383,171.6			16,383,171.6	2,789,892.56
广州蓝色光标市场顾问有限公司	5,167,889.96			5,167,889.96	
北京思恩客广告有限公司	112,227,347.9			112,227,347.9	
北京美广互动广告有限公司	21,272,504.95			21,272,504.95	
精准阳光（北京）传媒广告有限公司	129,232,732.61			129,232,732.61	
北京今久广告传播有限责任公司		373,863,221.92		373,863,221.92	
合计	284,283,647.02	373,863,221.92	0	658,146,868.94	2,789,892.56

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

注1：沃克森（北京）国际资产评估有限公司对北京博思瀚扬企业策划有限公司2008年12月31日的股东权益进行评估，并出具沃克森评报字[2009]第0009号评估报告，依据51%的持股比例计算，应确认的商誉部分为1,359.33万元，形成商誉减值损失278.99万元。

注2：通过非同一控制下企业合并形成商誉的计算过程

1) 非同一控制下合并北京博思瀚扬企业策划有限公司形成商誉的计算过程

合并成本-购买日北京博思瀚扬企业策划有限公司可辨认净资产公允价值\*51%=商誉

18,359,105.00 - 3,874,379.21\*51% =16,383,171.60元

2) 非同一控制下合并广州蓝色光标市场顾问有限公司形成商誉的计算过程

合并成本-购买日广州蓝色光标市场顾问有限公司可辨认净资产公允价值\*100% =商誉

0 - (-5,167,889.96) \*100% =5,167,889.96

3) 非同一控制下合并北京思恩客广告有限公司形成商誉的计算过程

合并成本-购买日北京思恩客广告有限公司可辨认净资产公允价值\*51% =商誉

122,400,000.00-19,946,376.66 \* 51% =112,227,347.90元。

4) 非同一控制下合并北京美广互动广告有限公司形成商誉的计算过程

合并成本-购买日北京美广互动广告有限公司可辨认净资产公允价值\*51% =商誉

25,500,000.00-8,289,205.98\* 51% =21,272,504.95元。

5) 非同一控制下合并精准阳光（北京）传媒有限公司形成商誉的计算过程

合并成本-购买日精准阳光（北京）传媒有限公司可辨认净资产公允价值\*51% =商誉

174,000,000.00-87,778,955.67\* 51% =129,232,732.61元。

6) 非同一控制下合并北京今久广告传播有限责任公司形成商誉的计算过程

本期非同一控制下合并北京今久广告传播有限责任公司，合并日北京今久广告传播有限责任公司可辨认净资产公允价值为61,136,747.27元，与其合并日净资产账面价值相等，本公司合并成本为434,999,969.19元，合并日本公司合计持有北京今久广告传播有限责任公司100%的股权。

合并成本-购买日北京今久广告传播有限责任公司可辨认净资产公允价值\*100% =商誉

434,999,969.19-61,136,747.27\*100%=373,863,221.92元。

## 25、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	2,472,850.08	1,385,845.22	1,622,764.98		2,235,930.32	
会籍费	2,161,000.05		55,749.96		2,105,250.09	
灯箱设备	24,614,426.57	7,055,984.9	3,881,104.85		27,789,306.62	
合计	29,248,276.7	8,441,830.12	5,559,619.79	0	32,130,487.03	--

长期待摊费用的说明：

本期新增长期待摊费用的组成为子公司精准阳光（北京）传媒有限公司的灯箱摊销费7,055,984.90元，摊销期限5年；原有子公司及新收购子公司的办公室装修费1,385,845.22元。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用  不适用

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,015,935.53	5,256,576.16			6,272,511.69
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备	2,789,892.56				2,789,892.56
十四、其他					
合计	3,805,828.09	5,256,576.16	0	0	9,062,404.25

资产减值明细情况的说明：

本期增加中 2,826,105.88 元是公司本期新收购的子公司北京今久广告传播有限责任公司及本期持续收购控股子公司上海励唐会展策划服务有限公司合并日所确认的资产减值准备。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
项目合作款	4,500,000	4,500,000
合计	4,500,000	4,500,000

其他非流动资产的说明

2010年公司与香港银都机构有限公司签订合作协议，本公司投款450.00万元享有电影制作项目《一代宗师》（王家卫为导演、演员为梁朝伟等）发行收益权，该电影制作项目总投资预算为2亿元，本公司持有收益权比例为2.25%，期限为10年。截止报告期末该项目仍处于拍摄期间。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
信用贷款	100,000,000	
合计	100,000,000	

短期借款分类的说明：

(1) 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

(2) 期末短期借款变动原因说明

2012年5月，本公司向上海浦东发展银行北京分行申请流动资金贷款100,000,000.00元，期限一年，截止2012年6月30日，该借款尚未到期。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位： 元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

## 30、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		

衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明:

无

### 31、应付票据

单位: 元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明:

无

### 32、应付账款

(1)

单位: 元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	339,086,182.19	227,273,162.5
1-2 年 (含 2 年)	3,375,621	
2-3 年 (含 3 年)	45,561	
合计	342,507,364.19	227,273,162.5

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

### 33、预收账款

(1)

单位: 元

项目	期末数	期初数

1 年以内(含 1 年)	23,091,680.01	12,850,920.71
合计	23,091,680.01	12,850,920.71

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

## 34、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,501,828.77	90,231,005.16	89,321,311.89	17,411,522.04
二、职工福利费				
三、社会保险费	0	14,586,242.06	13,974,828.45	611,413.61
其中：1. 医疗保险费		4,686,756.16	4,561,015.47	125,740.69
2. 基本养老保险费		8,708,082.17	8,276,435.17	431,647
3. 失业保险费				
4. 工伤保险费		519,247.27	495,319.36	23,927.91
5. 生育保险费		296,989.62	286,955.92	10,033.7
6. 生育保险费		375,166.84	355,102.53	20,064.31
四、住房公积金		4,793,563.86	4,647,657.86	145,906
五、辞退福利	15,142	132,821	60,281	87,682
六、其他		4,490.94	3,757.66	733.28
七、工会经费和职工教育经费	88,907.24	1,277,164.37	700,069.94	666,001.67
其中：1. 工会经费	88,907.24	1,277,164.37	700,069.94	666,001.67
合计	16,605,878.01	111,025,287.39	108,707,906.8	18,923,258.6

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 666,001.67，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 87,682。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

无

**35、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	5,229,717.73	
消费税		
营业税	9,334,271.94	13,279,259.61
企业所得税	24,642,233.05	27,694,250.03
个人所得税	2,655,636.44	17,805,021.47
城市维护建设税	702,489.85	513,025.8
教育费附加	775,819.03	526,599.35
文化事业建设费	1,245,962.08	1,044,603.84
堤防维护费	50,756.49	63,784.79
河道维护管理费	62,683.41	60,388.65
其他	92,272	8,172.9
合计	44,791,842.02	60,995,106.44

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

无

**36、应付利息**

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

无

**37、应付股利**

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
1 年以内(含 1 年)	14,718,589.76		
合计	14,718,589.76		--

应付股利的说明：

应付股利变动原因说明

报告期末应付股利主要是下属子公司精准阳光（北京）传媒广告有限公司应付少数股东分红以及北京今久广告传播有限责任公司应付原股东分红。

### 38、其他应付款

(1)

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	201,059,803.65	122,884,172.9
1-2 年 (含 2 年)	152,866	
合计	201,212,669.65	122,884,172.9

(2) 本报告期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款项

适用  不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

2012年6月30日余额较2011年12月31日余额增长63.74%， 主要原因是尚未支付的股权收购款增加所致。

### 39、预计负债

无

### 40、一年内到期的非流动负债

无

### 41、其他流动负债

无

### 42、长期借款

无

**43、应付债券**

无

**44、长期应付款**

无

**45、专项应付款**

无

**46、其他非流动负债**

无

**47、股本**

单位： 元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000	36,722,241	0	180,000,000	0	216,722,241	396,722,241

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

注：2012年5月17日，公司以现有股本18,000.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本18,000.00万股，转增后实收资本变更为人民币36,000.00万元，公司总股数由18,000万股增加至36,000.00万股，截止2012年6月30日公司尚未完成工商变更；

2012年6月1日，公司实施了期权激励计划首次授予一期期权行权，行权的股票期权数量为438.825万股，公司注册资本由人民币36,000.00万元增加至人民币36,438.825万元，公司总股数由36,000.00万股增加至36,438.825万股，截止2012年6月30日公司尚未完成工商变更；

2012年6月25日，公司现金及发行股份购买资产已获得中国证券监督管理委员会的核准，完成发行股份购买北京今久广告传播有限责任公司股份暨新增股份上市，新增股份3,233.3991万股，公司注册资本由人民币36,438.825万元增加至人民币39,672.2241万元，公司总股数由36,438.825 万股增加至39,672.2241万股，截止2012年6月30日公司尚未完成工商变更。

**48、库存股**

无

**49、专项储备**

无

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	567,199,558.43	353,435,201.75	366,321,589.09	554,313,171.09
其他资本公积	28,094,724.09	6,304,465	13,407,965	20,991,224.09
合计	595,294,282.52	359,739,666.75	379,729,554.09	575,304,395.18

资本公积说明：

注1：2012年6月25日，公司现金及发行股份购买资产获得中国证券监督管理委员会的核准，完成发行股份购买北京今久广告传播有限责任公司股份暨新增股份上市，新增股份3,233.3991万股，发行股份价格为10.09元/股，合计326,249,969.19元，计入股本32,333,991.00元，资本公积-资本溢价293,915,978.19元，券商等中介费用抵减发行收入9,013,078.10元；

注2：2012年5月17日，公司以现有股本18,000.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本18,000.00万股，转增后实收资本变更为36,000.00万元，公司总股数由18,000.00万股增加至36,000.00万股；

注3：2011年4月20日，本公司第二届董事会第五次会议审议通过了关于本公司股票期权激励计划所涉及首次期权授予事项的议案，同意授予182名激励对象625.80万份股票期权；

根据本公司2011年第二次临时股东大会的授权，董事会确定本公司首期股权激励计划所涉股票期权的授予日为2011年4月20日。《股票期权激励计划》的股票来源为本公司向激励对象定向发行股票，激励对象可根据本计划规定的条件行使股票认购权，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买1股蓝色光标股票的权利。等待期为期权授予之日起12个月，期权分三次行权，三次行权比例为25%:30%:45%。根据布莱克—斯科尔期权定价模型计算，首期授予的625.80万份股票期权理论成本约2,840.00万元；

2011年9月14日公司召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司首次授出的股票期权行权价格、期权数量及注销部分激励对象期权的议案》，鉴于公司2011年第四次临时股东大会已审议通过2011年上半年度资本公积金转增股本方案，以总股本12,000.00万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转5股，并于2011年8月24日实施完毕。根据股票期权激励计划，若在行权前有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格进行相应的调整。根据公司股东大会的授权，董事会对公司首次授出股票期权的行权价格进行调整，经调整后的行权价格为21.95元；

2012年5月14日公司召开第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司首次授出的股票期权注销部分激励对象期权的议案》和《关于股票期权激励计划首次授出期权第一期可行权议案》。经过调整，《股票期权激励计划》所涉首次授出期权的激励对象人数减少至163人，首次授出的股票期权数量调整为1,755.30万份，预留期权数调整为210万份，授予股票期权总数（包括首次授出的期权和预留期权）调整为1965.3万份。首次授出的股票期权行权价格调整为10.81元；

经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2012年5月28日为股票期权激励计划首次授出第一个行权期行权登记日，对本次提出申请行权的163名激励对象的438.825万份股票期权予以行权；

公司163名股权激励对象于2012年5月21日前向行权资金专项账户足额缴纳了47,436,982.50元行权资金。其中增加股本4,388,250.00元，计入资本公积-资本溢价43,048,732.50元，同时将2011年4月-2012年3月计入资本公积-其他资本公积13,407,965.00元结转资本溢价。

根据《企业会计准则第11号—股份支付》，2011年确认期权成本费用，计入资本公积-其他资本公积10,105,800.00元。本期确认当期期权成本费用，计入资本公积-其他资本公积6,304,465.00元；

注4：2012年4月6日，子公司上海蓝色光标品牌顾问有限公司与北京博思瀚扬企业策划有限公司的少数股东郑佳、陶跃华、董丽、陈莉、施蕾、彭澎、靳博、程松岩八位自然人签订股权转让协议，郑佳等八位自然人将其持有的北京博思瀚扬企业策划有限公司16.00%股权，转让给上海蓝色光标品牌顾问有限公司，该事项于2012年5月8日完成工商变更登记；

2012年4月30日北京博思瀚扬企业策划有限公司的净资产额为21,230,316.70元，其16.00%部分少数股东权益3,396,850.67元与股权收购款5,830,000.00元的差额-2,433,149.33元计入本公司的资本公积-资本溢价；

注5：2012年3月28日，子公司上海蓝色光标品牌顾问有限公司与北京思恩客广告有限公司的少数股东齐伟、王宇、叶闽、史亚玲四位自然人签订股权转让协议，齐伟等四位自然人将其持有的北京思恩客广告有限公司49.00%的股权，转让给上海蓝色光标品牌顾问有限公司，该事项于2012年4月6日完成工商变更登记；

2012年3月31日北京思恩客广告有限公司的净资产额为31,271,506.82元，其49%部分少数股东权益15,323,038.34元与股权收购款190,198,400.00元的差额-174,875,361.66元计入本公司的资本公积-资本溢价；

注6：2012年2月17日，子公司上海蓝色光标公关服务有限公司与上海励唐会展策划服务有限公司的少数股东肖连启、冯仕俊、陈强三位自然人签订股权转让协议，肖连启等三位自然人将其持有的上海励唐会展策划服务有限公司69.49%的股权，转让给上海蓝色光标公关服务有限公司，该事项于2012年6月1日完成工商变更登记；

2012年5月31日上海励唐会展策划服务有限公司的净资产额为24,424,846.83元，其69.49%部分少数股东权益16,972,826.06元与股权收购款13,910,300.00元差额3,062,526.06元计入本公司的资本公积-资本溢价。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,248,935.49			15,248,935.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	15,248,935.49			15,248,935.49

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

无

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例

调整前上年末未分配利润		--
调整年初未分配利润合计数（调增+, 调减-）		--
调整后年初未分配利润		--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,936,848.49	--
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	36,000,000	
转作股本的普通股股利		
期初未分配利润	187,427,018.12	
期末未分配利润	260,363,866.61	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

不适用

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	897,191,124.06	339,103,797.59
其他业务收入	243,344.6	
营业成本	556,516,563.46	163,217,124.76

### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

公共关系服务	528,366,513.77	273,696,586.99	315,992,919.49	147,971,043.46
广告业务收入	368,824,610.29	282,819,976.47	23,110,878.1	15,246,081.3
合计	897,191,124.06	556,516,563.46	339,103,797.59	163,217,124.76

### (3) 主营业务（分产品）

适用  不适用

单位： 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蓝标品牌	429,256,859.77	226,850,836.48	285,809,514.25	135,514,504.59
思恩客品牌	252,831,155.65	224,584,903.49		
精准品牌	57,011,320.2	16,252,828.2		
今久品牌	64,752,911.91	34,390,392.79		
其他品牌	93,338,876.53	54,437,602.5	53,294,283.34	27,702,620.17
合计	897,191,124.06	556,516,563.46	339,103,797.59	163,217,124.76

### (4) 主营业务（分地区）

适用  不适用

单位： 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	555,060,476.77	363,855,734.03	164,260,612.53	80,872,447.56
上海	292,628,240.17	163,228,591.59	147,890,682.19	71,542,678.15
广州	48,648,736.12	28,891,231	26,541,924.95	10,583,870.7
其他	853,671	541,006.84	410,577.92	218,128.35
合计	897,191,124.06	556,516,563.46	339,103,797.59	163,217,124.76

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户	260,741,103.97	29.06%
合计	260,741,103.97	29.06%

营业收入的说明

报告期公司营业收入比上年同期增长164.65%，主要是本年度客户数量与业务量增加，2011年6-12月新收购子公司北京

思恩客广告有限公司、精准阳光（北京）传媒广告有限公司、报告期新收购子公司北京今久广告传播有限公司报告期收入合并入本公司所致；

报告期公司营业成本比上年同期增长240.97%，主要是本年度营业额增加，相应采购成本增加，及2011年6-12月新收购子公司北京思恩客广告有限公司、精准阳光（北京）传媒广告有限公司、报告期新收购子公司北京今久广告传播有限公司行业均为广告业，广告成本偏高所致。

## 55、合同项目收入

适用  不适用

合同项目的说明：

无

## 56、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	18,847,849.44	15,627,213.75	上海公司 2012 年 1 月 1 日起实行营业税改增值税，税率为 6%。
城市维护建设税	1,423,624.49	671,717.01	北京思恩客广告有限公司城市维护建设税适用 5% 的税率，上海地区公司城市维护建设税适用 1% 的税率，其他公司适用 7% 的税率。
教育费附加	1,659,724.93	644,566.87	
资源税			
文化事业建设费	2,819,230.77	233,845.37	
其他	197,610.56	175,440.01	
合计	24,948,040.19	17,352,783.01	--

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加变动原因

报告期营业税金及附加比上年同期增长43.77%，主要原因是公司营业额增加，相应流转税增加及新收购子公司所属行业为广告业，广告业文化事业建设费增加所致。

## 57、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

无

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,730,990.47	-137,970.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-42,690.46	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0	0
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0	0
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	0
持有至到期投资取得的投资收益	0	0
可供出售金融资产等取得的投资收益	0	0
其他	0	0
合计	2,688,300.01	-137,970.86

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

合计			--
----	--	--	----

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
Aries Capital Limited (金融公关集团)	4,917,385.63		权益法确认投资收益
西安鑫品生活广告有限公司			权益法确认投资收益
北京华艺百创传媒科技有限公司	-347,969.31		权益法确认投资收益
上海励唐会展策划服务有限公司	429,774.73	15,916.89	权益法确认投资收益
颐和美悦（北京）酒店管理有限公司	-1,569,513.76	-153,887.75	权益法确认投资收益
上海智臻网络科技有限公司	-320,981.9		权益法确认投资收益
北京博看文思科技有限责任公司	-388,881.9		权益法确认投资收益
西安鑫品生活广告有限公司	11,242.59		权益法确认投资收益
上海蓝色未来公关顾问有限公司	-65.61		权益法确认投资收益
合计	2,730,990.47	-137,970.86	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

无

**59、资产减值损失**

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,430,470.28	1,099,790.75
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	2,430,470.28	1,099,790.75

**60、营业外收入**

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,747,875.26	635,208
合计	3,747,875.26	635,208

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
上海沪嘉财政奖励	1,672,000		
上海嘉定工业区财政奖励	1,399,000	635,208	
上海浦东新区财政奖励	169,375.26		
朝阳区文创专项奖金	500,000		
其他	7,500		
合计	3,747,875.26	635,208	--

营业外收入说明

营业外收入变动原因说明

子公司上海蓝色光标品牌顾问有限公司和上海蓝色光标互动广告有限公司收到上海嘉定工业区的财政税收奖励 139.90 万元，子公司上海蓝色光标公关服务有限公司收到上海沪嘉财政税收奖励 167.20 万元，子公司北京蓝色印象品牌顾问有限公司收到朝阳区文创专项奖金 50.00 万元，子公司精准阳光（北京）传媒广告有限公司下属子公司上海生活速递直投广告有限公司收到上海浦东新区财政税收奖励 169,375.26 元。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	33,591.64	3,658.69
其中：固定资产处置损失	33,591.64	3,658.69
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	38,000	
其他支出	43,689.26	14,464.82
合计	115,280.9	18,123.51

营业外支出说明：

营业外支出变动原因说明

报告期营业外支出比上年同期增长 536.08%，主要原因处置固定资产损失和捐赠款多于上年同期所致。

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	37,040,067.25	17,052,093.93
递延所得税调整		
合计	37,040,067.25	17,052,093.93

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率和基本每股收益计算过程如下：

(1) 加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率计算过程

单位：元

项目	序号	报告期
归属于上市公司股东的净利润	1	108,936,848.49
非经常性损益	2	2,666,083.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	106,270,764.81
归属于上市公司股东的期初净资产	4	976,266,018.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	317,236,891.08

新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	36,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动a	9a	1,033,100.00
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数a	10a	5
其他交易或事项引起的净资产增减变动b	9b	1,025,700.00
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数b	10b	4
其他交易或事项引起的净资产增减变动c	9c	1,243,365.00
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数c	10c	3
其他交易或事项引起的净资产增减变动d	9d	1,006,000.00
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数d	10d	2
其他交易或事项引起的净资产增减变动e	9e	1,006,000.00
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数e	10e	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动f	9f	990,300.00
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数f	10f	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动g	9g	47,436,982.50
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数g	10g	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动h	9h	-174,875,361.66
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数h	10h	2
其他交易或事项引起的净资产增减变动i	9i	-2,433,149.33
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数i	10i	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动j	9j	3,062,526.06
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数j	10j	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动k	9k	316,478.56
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数k	10k	3
其他交易或事项引起的净资产增减变动l	9l	
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数l	10l	
其他交易或事项引起的净资产增减变动m	9m	
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数m	10m	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12=4+1/2+5*6/11-7*8/11+9 a*10a/11+9b*10b/11+9c*10 c/11+9d*10d/11+9e*10e/11	1,082,490,189.83

	+9f*10f/11+9g*10g/11+9h* 10h/11+9i*10i/11+9j*10j/11 +9k*10k/11+9l*10l/11+9m* 10m/11	
加权平均净资产收益率	13	10.06%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	14	9.82%

## (2) 基本每股收益计算过程

单位：元

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	108,936,848.49
非经常性损益	2	2,666,083.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	106,270,764.81
期初股份总数	4	180,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	180,000,000.00
因发行新股或债转股等增加股份数	6	32,333,991.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	2
因股份支付增加股份数	8	4,388,250.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	1
因回购等减少股份数	10	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	11	
报告期缩股数	12	
报告期月份数	13	6
发行在外的普通股加权平均数	14=4+5+6*7/13+8*9/13-1 0*11/13-12	371,509,372.00
基本每股收益	15	0.29
扣除非经常性损益基本每股收益	16	0.29

## (3) 稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	108,936,848.49
非经常性损益	2	2,666,083.68

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	106,270,764.81
期初股份总数	4	180,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	180,000,000.00
因发行新股或债转股等增加股份数	6	32,333,991.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	2
因股份支付增加股份数	8	13,164,750.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	6
因股份支付增加股份数	10	4,388,250.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	11	6
因股份支付增加股份数	12	2,100,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	13	2
因回购等减少股份数	14	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	15	
报告期缩股数	16	
报告期月份数	17	6
发行在外的普通股加权平均数  18=4+5+6*7/17+8*9/17+10*11/17+12*13/17+14*15/17-16	18=4+5+6*7/17+8*9/17+10*11/17+12*13/17+14*15/17-16	389,030,997.00
基本每股收益	19	0.28
扣除非经常性损益基本每股收益	20	0.27

#### 64、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
f2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	316,478.56	-4,298.88
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	316,478.56	-4,298.88
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	316,478.56	-4,298.88

其他综合收益说明：

无

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	6,095,534.34
政府补助款	3,747,875.26
房租收入（其他业务收入）	243,344.6
其他	8,451.25
合计	10,095,205.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
房租物业费及押金	16,545,328.76
办公费	4,655,686.59
差旅费	2,711,356.39

交通费	2,566,330.12
业务招待费	2,553,713.01
服务费	12,817,518.35
会议费	4,903,762.18
通讯费	409,086.89
审计评估费	822,293.37
物业服务费	4,624,280.89
灯箱运营费用	3,429,251.87
其它	9,798,554.46
合计	65,837,162.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收购项目	4,561,214.22
发债项目	489,895.25
合计	5,051,109.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

注：本公司及全资子公司上海蓝色光标公关服务有限公司拟通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式，购买自然人王舰、王建玮、阚立刚、赵宏伟、周云洲及王同合法持有的北京今久广告传播有限责任公司合计100%股权。2012年1月16日本公司现金及发行股份购买今久广告事项获得有条件通过，支付的款项为券商等中介费用。

### 66、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	116,313,449.4	56,709,702.77
加：资产减值准备	2,430,470.28	1,099,790.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,415,484.33	3,413,140.73
无形资产摊销	2,696,170.92	483,200.86
长期待摊费用摊销	5,559,619.79	571,086.02
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）	33,591.64	3,658.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,261,413.71	75,775.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,688,300.01	137,970.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-248,824,307.59	-52,833,197.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,391,105.29	15,679,204.3

其他	6,304,465	
经营活动产生的现金流量净额	21,893,162.76	25,340,332.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	368,164,915.49	555,883,645.65
减: 现金的期初余额	519,950,817.49	688,375,743.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-151,785,902	-132,492,097.89

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	103,232,801.99	103,684,453.21
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		

流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位： 元

项目	期末数	期初数
一、现金	368,164,915.49	555,883,645.65
其中：库存现金	1,430,265.63	1,119,106.99
可随时用于支付的银行存款	366,734,649.86	518,831,710.5
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	368,164,915.49	519,950,817.49

现金流量表补充资料的说明

无

**67、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

无

**(八) 资产证券化业务的会计处理****1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

无

**2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

单位： 元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

## (九) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

无

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京蓝色印 象品牌顾问 有限公司	控股子公司	有限公司	北京	许志平	服务业	5,000,000	100%	100%	67963220-6
北京蓝色光 标公关顾问 有限公司	控股子公司	有限公司	北京	赵文权	服务业	5,000,000	100%	100%	79671097-1
北京蓝色光 标娱乐传媒 咨询有限公 司	控股子公司	有限公司	北京	夏志卫	服务业	2,000,000	51%	51%	57694415-1
北京智扬唯 美科技咨询 有限公司	控股子公司	有限公司	北京	许志平	服务业	1,500,000	100%	100%	77258139-4
深圳蓝色光 标企业策划 有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	徐艳卫	服务业	1,000,000	90%	90%	56154750-8
香港蓝色光 标公共关系 有限公司	控股子公司	有限公司	香港		服务业	79,880,515. 5	100%	100%	
上海蓝色光 标品牌顾问 有限公司	控股子公司	有限公司	上海	潘安民	服务业	119,230,000	100%	100%	55298601-5
北京蓝色创	参股公司	有限公司	北京	吴哲飞	服务业	1,500,000	46%	46%	56581360-7

意品牌管理有限公司									
铃云文化传媒(上海)有限公司	控股子公司	有限公司	上海	潘安民	服务业	2,000,000	90%	90%	56188080-2
上海爱彼思公关策划有限公司	控股子公司	有限公司	上海	潘安民	服务业	1,500,000	51%	51%	55883528-5
上海蓝色光标互动广告有限公司	控股子公司	有限公司	上海	潘安民	服务业	5,000,000	100%	100%	56305691-3
电通蓝标(北京)公共关系顾问有限公司	控股子公司	有限公司	北京	松岛训弘	服务业	10,000,000	51%	51%	55480164-3
济南蓝色光标企业管理咨询有限公司	控股子公司	有限公司	济南	李悦	服务业	500,000	60%	60%	58990932-0
上海励唐会展策划服务有限公司	控股子公司	有限公司	上海	许祥和	服务业	23,000,000	89.49%	89.49%	57267454-5
上海美广互动广告有限公司	控股子公司	有限公司	上海	丛远兵	广告业	1,000,000	100%	100%	59974827-6
上海今久广告传播有限公司	控股子公司	有限公司	上海	潘安民	广告业	10,000,000	100%	100%	59475376-2
广州蓝色光标市场顾问有限公司	控股子公司	有限公司	广州	毛晨	服务业	10,000,000	100%	100%	72821013-1
上海蓝色光标公关服务有限公司	控股子公司	有限公司	上海	潘安民	服务业	370,000,000	100%	100%	76263274-1
北京博思瀚扬企业策划有限公司	控股子公司	有限公司	北京	郑佳	服务业	1,700,000	100%	100%	67382343-1
北京欣风翼科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	郑佳	服务业	1,100,000	100%	100%	70029304-3

北京畅益思 科技发展有 限公司	控股子公司	有限公司	北京	董莉	服务业	500,000	100%	100%	80204436-3
北京思恩客 广告有限公 司	控股子公司	有限公司	北京	许志平	广告业	10,212,766	100%	100%	56038682-9
北京美广互 动广告有限 公司	控股子公司	有限公司	北京	齐伟	广告业	7,000,000	51%	51%	66372418-1
精准阳光 (北京)传 媒广告有限 公司	控股子公司	有限公司	北京	杨鲲	广告业	7,357,039	51%	51%	79851687-3
北京今久广 告传播有限 责任公司	控股子公司	有限责任公 司	北京	王舰	广告业	20,000,000	100%	100%	10118987-7
北京全经联 合时代文化 传播有限责 任公司	控股子公司	有限责任公 司	北京	赵宏伟	服务业	500,000	51%	51%	59388632-8

### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
颐和美悦 (北京)酒店管理有限公司	有限责任公司	北京	张德		400 万元	39.20%	39.20%	4,899,136.55	4,226,887.66	672,248.89	-	-3,932,403.70	联营企业	56743993-8
ARIES CAPITAL LIMITED		新加坡	章诚爽			40%	40%	54,574,872.16	483,764.47	483,764.47	20,960,955.36	12,293,464.09	联营企业	
上海智臻网络科技有限公司(国内合资)	有限责任公司	上海	袁辉		1250 万元	20%	20%	25,542,765.76	8,402,633.72	17,140,132.04	6,465,651.68	-1,575,160.15	联营企业	69299879-8
北京博看文思科技有限责任公司	有限责任公司	北京	张悦		78.125 万元	27%	27%	6,056,684.74	3,159,743.53	2,896,941.21	2,435,395.45	-1,440,303.34	联营企业	58580269-X

西安鑫品生活广告有限公司	有限责任公司	西安	王兴炜		100 万元	30%	30%	2,972,222.02	2,022,176.76	950,045.260	2,953,592.00	37,475.29	联营企业	67862946-X
上海蓝色未来公关顾问有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海	毛凯		100 万元	45%	45%	999,854.21	-	999,854.21	-	-145.79	联营企业	59317273-9

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
蓝色方略（北京）咨询有限公司	其他被投资企业	56208758-2
Aries Capital Limited（金融公关集团）	联营企业	
北京华艺百创传媒科技有限公司	其他被投资企业	78397262-2
北京博看文思科技有限公司	联营企业	58580269-X
上海智臻网络科技有限公司	联营企业	69299879-8
颐和美悦（北京）酒店管理有限公司	联营企业	56743993-8
DT Communications Asia Pacific Ltd.(殿堂公关)	其他被投资企业	

本企业的其他关联方情况的说明

无

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海励唐会展策划服务有限公司					405,000	0.25%
北京华艺百创传媒科技有限公司	服务采购	市场价格	592,833	0.06%		
Aries Capital Limited（金融公关集团）	服务采购	市场价格	205,533.98	0.02%		
蓝色方略（北京）咨询有限公司	服务采购	市场价格	655,300	0.07%		
颐和美悦（北京）酒店管理有限公司	服务采购	市场价格	138,215	0.01%		
DT Communications Asia Pacific Ltd.(殿堂公关)	服务采购	市场价格	89,936.69	0.01%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京华艺百创传媒科技有限公司	提供劳务	市场价格	243,344.6	0.02%		
北京博看文思科技有限公司	提供劳务	市场价格	270,074.4	0.03%		
上海智臻网络科技有限公司	提供劳务	市场价格	100,000	0.01%		

**(2) 关联托管/承包情况**

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

无

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

无

#### (4) 关联担保情况

单位： 元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

#### (5) 关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

#### (7) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	北京博看文思科技有限公司	170,074.4	
应收账款	上海智臻网络科技有限公司	100,000	

公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	上海励唐会展策划服务有限公司		405,000
应付账款	北京华艺百创传媒科技有限公司	1,345,479.9	
应付账款	Aries Capital Limited(金融公关集团)	30,000	

## (十) 股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,100,000
公司本期行权的各项权益工具总额	4,388,250
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司股票期权激励计划期权行权有效期为 2011 年 4 月 20 日至 2014 年 4 月 19 日。期权行权价格为 10.81 元/股，预留期权行权价格为 14.94 元/股。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克—斯科尔斯期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计

本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	16,410,265
以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,410,265

以权益结算的股份支付的说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

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确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

无

### 4、以股份支付服务情况

单位： 元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## (十一) 或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

## (十二) 承诺事项

### 1、重大承诺事项

本公司没有需要在财务报表附注中说明的承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

本公司没有需要在财务报表附注中说明的承诺事项。

## (十三) 资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## (十四) 其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

### 4、租赁

无

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

### 6、年金计划主要内容及重大变化

无

### 7、其他需要披露的重要事项

本公司2012年6月22日第二届董事会第十八次会议通过《关于公司控股子公司精准阳关拟设立南京全资子公司的议案》，同意公司控股子公司精准阳光（北京）传媒广告有限公司（以下简称“精准阳光”）拟以自有出资人民币500.00万元设立南京精准阳光传媒广告有限公司（以工商登记名称为准）。

通过《关于公司控股子公司精准阳光拟注销二级子公司上海精渠直道文化传播有限公司的议案》。

审议通过《关于公司控股子公司精准阳光拟注销二级子公司上海生活速递广告有限公司的议案》。

审议通过《关于公司控股子公司精准阳光拟注销二级子公司上海便力广告有限公司的议案》。

审议通过《关于公司全资子公司香港蓝标投资金融公关余额款项支付的议案》。同意公司全资子公司香港蓝色光标公共关系有限公司，根据超募资金实际使用情况，对金融公关集团尚未支付款项1000万港币由香港蓝标以超募资金399.50万元港币加自有资金600.50万元港币形式支付。

审议通过《关于公司全资子公司智扬唯美拟设立全资子公司的议案》。

审议通过《关于非公开发行公司债券的议案》。2012年6月5日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核了本公司非公开发行公司债券的申请。根据审核结果，公司非公开发行公司债券的申请获得通过。

## （十五）母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄作为信用风险特征组合	35,690,409.48	100%	97,207.64	0.27%	19,792,384.12	100%	17,338.9	0.09%
组合小计	35,690,409.48	100%	97,207.64		19,792,384.12	100%	17,338.9	0.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	35,690,409.48	--	97,207.64	--	19,792,384.12	--	17,338.9	--

应收账款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内 (含 6 个月)	34,897,056.11	97.78%		18,925,439.12	95.62%	
6-12 个月(含 12 个月)	502,851.33	1.41%	10,057.03	866,945	4.38%	17,338.9
1 年以内小 计	35,399,907.44	99.19%	10,057.03	19,792,384.12	100%	17,338.9
1 至 2 年	290,502.04	0.81%	87,150.61	0		
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						

合计	35,690,409.48	--	97,207.64	19,792,384.12	--	17,338.9
----	---------------	----	-----------	---------------	----	----------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合 计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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账款的说明：

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

## (4) 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

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收账款前五名		33,687,433.87		94.39%
合计	--	33,687,433.87	--	94.39%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--		

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

**(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

不适用

**2、其他应收款****(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄作为信用风险特征组合	8,683,906.25	100%	7,120	0.08%	2,031,000	100%		
组合小计	8,683,906.25	100%	7,120	0.08%	2,031,000	100%	0	
单项金额虽不重大但单项	0		0		0		0	

计提坏账准备的其他应收款								
合计	8,683,906.25	--	7,120	--	2,031,000	--	0	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内（含 6 个月）	8,327,906.25	95.9%		2,031,000	100%	
6-12 个月（含 12 个月）	356,000	4.1%	7,120	0	0%	
1 年以内小计	8,683,906.25	100%	7,120	2,031,000	100%	0
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	8,683,906.25	--		2,031,000	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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其他应收款的说明：

无

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

无

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收账款前五名		7,169,777.25		82.56%
合计	--	7,169,777.25	--	82.56%

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

合计	--		

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

## 3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
香港蓝色光标公共关系有限公司	成本法	79,880,51 5.5	63,548,51 5.5	16,332,00 0	79,880,51 5.5	100%	100%				
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	成本法	119,230,0 00	15,800,00 0	103,430,0 00	119,230,0 00	100%	100%				
上海蓝色光标互动广告有限公司	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	100%	100%				
上海蓝色光标公关服务有限公司	成本法	370,000,0 00	183,000,0 00	187,000,0 00	370,000,0 00	100%	100%				
广州蓝色光标市场顾问有限公司	成本法	9,700,000	9,700,000		9,700,000	100%	100%				
广东百合媒介广告	成本法	12,000,00 0	12,000,00 0		12,000,00 0	2%	2%				

有限公司											
电通蓝标 (北京) 公共关系 顾问有限 公司	成本法	5,100,000	5,100,000		5,100,000	51%	51%				
北京智扬 唯美科技 咨询有限 公司	成本法	1,500,000	1,500,000		1,500,000	100%	100%				
北京思恩 客广告有 限公司	成本法	24,000,00 0	24,000,00 0		24,000,00 0	10%	10%				1,700,000
北京蓝色 印象品牌 顾问有限 公司	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	100%	100%				
北京蓝色 光标公关 顾问有限 公司	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	100%	100%				
北京华艺 百创传媒 科技有限 公司	成本法	1,989,795 .92	2,500,903 .91	-858,173. 39	1,642,730 .52	24.5%	24.5%				
北京博思 瀚扬企业 策划有限 公司	成本法	22,109,10 5	22,109,10 5		22,109,10 5	68%	68%				2,040,000
合计	--	1,047,259 ,385.61	414,758.5 24.41	632,153,7 95.8	1,046,912 ,320.21	--	--	--	0	0	3,740,000

## 长期股权投资的说明

注1:本公司本期对全资子公司进行增资,其中香港蓝色光标公共关系有限公司增资1,633.20万元,上海蓝色光标品牌顾问有限公司增资10,343.00万元,上海蓝色光标公关服务有限公司增资18,700.00万元。

注2:本公司2011年以自有资金人民币250万元认购北京华艺百创传媒科技有限公司全部股权的24.50%。采用权益法核算,2011年确认投资收益903.91元。2012年1月确认投资损失436,960.44元。2012年,为激励公司现有管理团队的工作积极性,加强管理团队的凝聚力,根据华艺百创股东会的决定,本公司与华艺百创其他股东按约定价格,共同按比例出让部分股权给予华艺百创管理团队,其中本公司应转让华艺百创5%的股权予北京沐鹤清宸文化传播有限公司(以下简称“沐鹤清宸”),转让价格为510,204.08元。沐鹤清宸由华艺百创CEO曾鸣持有100.00%股权。股份转让后,本公司尚持有华艺百创19.50%股权,2012年2月股权转让完毕。处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认投资收益88,991.13元。处置后,长期股

权投资账面价值为1,642,730.60元，包含投资成本1,989,796.00元，原确认的损益调整-347,065.40元。

#### (2) 长期股权投资变动原因说明

2012年6月30日余额较2012年12月31日增加152.41%，主要原因报告期新收购全资子公司北京今久广告传播有限责任公司和对下属子公司增资所致。

### 4、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	53,533,242.84	43,061,694.38
其他业务收入		
营业成本	21,146,101.11	20,672,541.96
合计		

#### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公关服务收入	53,533,242.84	21,146,101.11	43,061,694.38	20,672,541.96
合计	53,533,242.84	21,146,101.11	43,061,694.38	20,672,541.96

#### (3) 主营业务（分产品）

适用  不适用

单位： 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蓝标品牌	53,533,242.84	21,146,101.11	43,061,694.38	20,672,541.96
合计	53,533,242.84	21,146,101.11	43,061,694.38	20,672,541.96

**(4) 主营业务（分地区）**

适用  不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	53,533,242.84	21,146,101.11	43,061,694.38	20,672,541.96
合计	53,533,242.84	21,146,101.11	43,061,694.38	20,672,541.96

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户	50,556,342.85	94.44%
合计	50,556,342.85	94.44%

营业收入的说明

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,574,895	17,720,000
权益法核算的长期股权投资收益	-436,960.44	
处置长期股权投资产生的投资收益	88,991.13	75,708.92
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		

合计	6,226,925.69	17,795,708.92
----	--------------	---------------

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州蓝标市场顾问有限公司		10,000,000	
北京博思瀚扬企业策划有限公司	2,040,000	2,720,000	
上海蓝色光标公关服务有限公司		5,000,000	
北京思恩客广告有限公司	1,700,000		
精准阳光（北京）传媒广告有限公司	2,834,895		
合计	6,574,895	17,720,000	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京华艺百创传媒科技有限公司	-436,960.44	903.91	
合计	-436,960.44	903.91	--

投资收益的说明：

投资收益变动原因说明

报告期内投资收益比上年同期下降65.01%，主要是因为报告期子公司利润分配减少所致。

**6、现金流量表补充资料**

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	6,550,200.38	18,961,442.66
加：资产减值准备	86,988.74	-1,298,152.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,453,954.14	2,958,843.55
无形资产摊销	2,649,272.54	447,121.28
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,261,413.71	
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,226,925.69	-17,795,708.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,238,514.28	29,457,404.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,976,744.89	-9,619,391.66
其他	6,304,465	
经营活动产生的现金流量净额	-7,135,890.35	23,111,559.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	105,098,658.46	488,511,421.61
减：现金的期初余额	333,933,505.81	618,305,226.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-228,834,847.35	-129,793,805.07

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		

负债			

## (十六) 补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.06%	0.29	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82%	0.29	0.27

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

## 八、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长赵文权先生签名的 2012 年半年报告文件原件；
二、载有法定代表人赵文权先生、主管会计工作负责人许志平先生、会计机构负责人陈剑虹女士签名并盖章的财务报告文本；
三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
四、其他相关资料。
以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

董事长：赵文权

董事会批准报送日期：2012 年 07 月 26 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容
不适用		