

2012 年半年度报告

一、重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

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	300071	B 股代码	
A 股简称	华谊嘉信	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	北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	华谊嘉信		
公司的法定英文名称	Spearhead Integrated Marketing Communication Group		
公司的法定英文名称缩写	Spearhead		
公司法定代表人	刘伟		
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 2097 房间		
注册地址的邮政编码	100041		
办公地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 8 号楼 3 层		
办公地址的邮政编码	100041		
公司国际互联网网址	www.spearhead.com.cn		
电子信箱	investor@spearhead.com.cn		

2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨真	常威

联系地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 8 号楼 3 层	北京市石景山区实兴大街 30 号院 8 号楼 3 层
电话	01058039145	01058039145
传真	01058039088	01058039088
电子信箱	investor@spearhead.com.cn	investor@spearhead.com.cn

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
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市石景山区实兴大街 30 号院 8 号楼董事会办公室

4、持续督导机构

西南证券股份有限公司

(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 不适用

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）	552,051,017.67	431,658,748.24	27.89%
营业利润（元）	19,425,080.17	17,346,347.85	11.98%
利润总额（元）	19,412,317.96	21,634,355.68	-10.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,050,510.13	17,856,856.74	-15.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,060,770.16	14,219,628.17	5.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,443,568.52	-55,003,350.34	48.29%
	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）	572,235,726.64	562,983,572.86	1.64%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	451,728,847.43	453,497,391.70	-0.39%
股本（股）	155,265,816.00	103,510,544.00	50%

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）	0.1	0.12	-16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.12	-16.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1	0.09	11.11%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.33%	4.12%	-0.79%
加权平均净资产收益率（%）	3.26%	4.17%	-0.91%

扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	3.33%	3.28%	0.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.27%	3.32%	-0.05%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.18	-0.53	66.04%
	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)	2.91	4.38	-33.56%
资产负债率 (%)	19.1%	17.85%	1.25%

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)

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

无

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

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	-17,359.22	
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)		
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	4,597.01	
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		
所得税影响额	2,502.18	
合计	-10,260.03	--

三、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

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，公司遵循用心 创新的经营理念，精心调整集团组织管控体系，积极、热心、认真地为客户提供多样化、差异化的营销服务，加大市场开拓力度，完善产业链布局，围绕年度经营计划有序开展各项工作，各个业务板块继续保持良好的发展势头，公司常规业务仍较上年同期有一定的增长，原有客户比较稳定，新客户市场也有所拓宽。报告期内，公司实现营业收入55,205.10万元，同比增长27.89%；归属于上市公司股东净利润1,505.05万元，同比下降15.72%。归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润增长率为5.92%。报告期内公司归属于上市公司股东净利润的下降，主要是公司去年同期收到中关村科技园区石景山园管理委员会的财政奖励431.8万元，而今年截止到报告期末还未收到该款项。

本期产品结构发生变化，店面管理业务增长99.34%，活动营销业务减少62.05%，新增媒体传播业务收入达1,189.50万元。本期各业务类型毛利率趋于稳定，未发生明显变化。

报告期内主要工作：

1、精心调整集团组织管控体系，促进各业务发展

随着华谊嘉信集团多元化发展，集团对各业务板块操作管控难度增大，需要在新的经营环境之下实行针对性的管控，在有效控制运营与代理风险的同时提高决策效率。报告期内，公司加强了内部控制体系的建设和完善，进一步强化了信息化管理方面的优势。同时围绕“成为集终端营销、活动营销、互联网营销、促销品营销、广告代理、市场研究于一身的领先的整合营销传播服务集团”的战略目标，针对业务发展需要，咨询资深机构研究集团管理体系调整策略，精简优化组织管控体系，整合资源。针对传统业务，设立整合营销一部；针对新兴发展业务，设立整合营销二部。

2、围绕客户多层次、多样化需求提供多元化、差异化服务

品牌与客户资源优势是集团快速成长的重要基础，是集团的核心竞争力之一。为加强这一核心竞争力，公司围绕客户需求开展业务。报告期内，公司继续加强产品研发、丰富现有产品线，通过服务多元化、差异化满足客户多层次、多样化需求，完善多品牌发展战略；针对不同行业特点，制定不同营销组合策略以及市场开发策略。针对消费品行业，公司充分发挥规模效应，保持行业“先发”优势；针对客户需求，制定在海内外设立子公司的计划。

3、不断拓宽业务单元，进一步完善产业链布局

为达成领先的整合营销传播服务集团的战略目标，公司充分利用国家、行业政策带来的发展机遇，应对快速发展带来的风险和挑战，在保证传统业务良性发展的同时，公司不断拓宽业务单元，进一步完善产业链布局。自公司上市后，继续壮大线下营销领域，还进入了线上媒体策划领域等新的业务领域。

4、继续加强市场开发，拓宽区域市场覆盖

为实现线下营销业务的全国网络体系建设，公司努力开拓北京以外的新市场。报告期内，围绕战略部署，根据国内各区域市场状况，公司在全国范围内有针对性地发展壮大业务，重点加强了华东地区的市场开发力度，同时对其它地区进行市场开发测试，向逐步实现覆盖全国的服务网络迈进。

5、加强研发能力，完善公司内部建设

公司一直高度重视研究开发能力的提高，每年都投入大规模的资金购买设备和引进专业人才进行研发。在本报告期内我公司新上线非接触式身份认证系统、项目短信平台系统等，完善了原有的HR系统，运营管理系统，知识文档管理系统，销售数据采集系统、销售终端考核系统等，进一步加强了公司内部管控能力，提高了对业务人员、客户、供应商、产品的组织管理能力，逐渐形成了公司高效的管理运营体系，保证了公司高效的执行力和快速的反应能力，管理的信息化加强了公司的核心竞争力，对进一步巩固我公司市场地位起到了积极促进作用。

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 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司截止报告期末拥有16家子公司(其中两家子公司正在办理清算注销中),包括9家全资子公司和7家控股子公司(其中,全资子公司北京华谊信邦整合营销顾问有限公司拥有一家参股公司),公司利润主要来自以下7家子公司:

单位:万元

公司名称	持股比例	注册资本	2012年6月30日总资产	2012年6月30日净资产	2012年半年度净利润	2011年半年度净利润	净利润同比变动	合并利润占比同期变化
华谊伽信	100%	3500	16,563	5,584	1,277	1,135	12.51%	16.26%
华谊葭信	100%	1800	16,135	2,339	298	259	15.06%	4.12%
华谊信邦	100%	790	1,656	1,010	46	287	-83.97%	-13.14%
精锐传动	70%	50	1,932	233	61	23	165.22%	2.52%
东汐广告	51%	300	1,975	572	225			14.02%
上海嘉为	100%	1200	4535	1315	123			7.67%
上海宏帆	100%	1000	2470	1,135	76	-3	2633.33%	4.90%

以上7家子公司均纳入合并范围，其经营情况如下：

1、北京华谊伽信整合营销顾问有限公司（以下简称“华谊伽信”）

华谊伽信是本公司的全资子公司，成立于2005年6月24日，法定代表人为刘伟，注册资本和实收资本为3500万元，本公司持有其100%股权；注册地为北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号，主要经营地为北京市石景山区实兴大街30号院8号楼3层；企业营业执照注册号为110115008583141。华谊伽信营销的主营业务为店面管理、终端促销、活动公关、会议会展等。

华谊伽信最近两年的主要财务数据如下：

项目	2012. 6. 30/2012 年 1-6 月	2011. 6. 30/2011 年 1-6 月
总资产（万元）	16,563	12,972
净资产（万元）	5,584	3,819
净利润（万元）	1,277	1,135
主营业务收入（万元）	15,981	15,537
主营业务利润（万元）	1,512	953

2、北京华谊葭信劳务服务有限公司（以下简称“华谊葭信”）

华谊葭信是本公司的全资子公司，成立于2005年6月6日，法定代表人为刘伟，注册资本和实收资本为1800万元，本公司持有其100%的股权；注册地为北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号，主要经营地为北京市石景山区实兴大街30号院8号楼3层。企业营业执照注册号为110106008521759。华谊葭信主营业务为终端销售团队管理服务。

华谊葭信最近两年的主要财务数据如下：

项目	2012.6.30/2012 年 1-6 月	2011.6.30/2011 年 1-6 月
总资产（万元）	16,135	10,176
净资产（万元）	2,339	1,313
净利润（万元）	298	259
主营业务收入（万元）	16,581	15,234
主营业务利润（万元）	397	351

3、北京华谊信邦整合营销顾问有限公司（以下简称“华谊信邦”）

华谊信邦是本公司的全资子公司，成立于2005年6月24日，法定代表人为刘伟，注册资本和实收资本为790万元，本公司持有其100%的股权；注册地为北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号，主要经营地为北京市石景山区实兴大街30号院8号楼3层，企业营业执照注册号为110115008583192。华谊信邦营销的主营业务为店面管理、终端促销、活动公关、会议会展等。

华谊信邦最近两年的主要财务数据如下：

项目	2012.6.30/2012 年 1-6 月	2011.6.30/2011 年 1-6 月
总资产（万元）	1,656	4,549
净资产（万元）	1,010	1,125
净利润（万元）	46	287
主营业务收入（万元）	838	2,953
主营业务利润（万元）	55	293

4、北京精锐传动广告有限公司（以下简称“精锐传动”）

精锐传动是本公司的控股子公司，成立于2009年3月10日，法定代表人为皇甫秉京，注册资本和实收资本为50万元（已经二届董事会三次会议审议通过分两次增资，增资后注册资本100万元，实收资本60万元，正在办理工商变更中），本公司持有其70%的股权，自然人皇甫秉京持有其30%股权；注册地为北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号，主要经营地为北京市丰台区宋庄路顺三条21号嘉业大厦2期2号楼6层，企业营业执照注册号为110112011744423。精锐传动的主营业务为互联网营销服务。

精锐传动最近两年的主要财务数据如下：

项目	2012.6.30/2012年 1-6 月	2011.6.30/2011年 1-6 月
总资产（万元）	1,932	967
净资产（万元）	233	10
净利润（万元）	61	23
主营业务收入（万元）	3,250	1,470
主营业务利润（万元）	82	28

5、上海东汐广告传播有限公司（简称“东汐广告”）

东汐广告是本公司控股子公司，成立于2010年8月10日，法定代表人为陈曦，注册资本和实收资本为300万元，本公司拥有51%的股权，上海君御广告有限公司{现已更名为“霖灞投资（上海）有限公司”}拥有49%股权。东汐广告注册地为上海市静安区余姚路50号2幢401室，企业营业执照注册号为310106000225154，企业主营业务为广告设计、制作、发布等。

东汐广告最近一年的主要财务数据如下：

项目	2012.6.30/2012年 1-6 月
总资产（万元）	1,975
净资产（万元）	572
净利润（万元）	225
主营业务收入（万元）	1,237
主营业务利润（万元）	298

6、上海嘉为广告有限公司（以下简称“上海嘉为”）

上海嘉为是本公司的全资子公司，成立于2011年7月28日，法定代表人为黄鑫，注册资本和实收资本为1200万元，本公司持有其100%的股权；注册地为嘉定工业区叶城路1630号10幢1391，主要经营地为上海嘉定，企业营业执照注册号为310114002300469。上海嘉为的主营业务为发布各类广告，企业营销策划，商务咨询等。

上海嘉为最近两年的主要财务数据如下：

项目	2012.6.30/2012年 1-6 月
总资产（万元）	4535
净资产（万元）	1315
净利润（万元）	123
主营业务收入（万元）	4397

主营业务利润（万元）	164
------------	-----

7、上海宏帆市场营销策划有限公司（简称“上海宏帆”）

上海宏帆是本公司全资子公司，成立于2011年3月29日，法定代表人为黄鑫，注册资本和实收资本为1,000万元，本公司拥有100%的股权。上海宏帆注册地为永和路118弄42号601室，企业营业执照注册号为310108000492854，企业主营业务为市场营销策划、企业形象策划、会展服务等。

上海宏帆半年度的主要财务数据如下：

项目	2012.6.30/2012 年 1-6 月
总资产（万元）	2,470
净资产（万元）	1,135
净利润（万元）	76
主营业务收入（万元）	3,410
主营业务利润（万元）	100

公司不存在控制下的特殊目的主体。

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)、税收优惠及政府补助政策风险

公司报告期内依据国家相关政策应获得2011年度的相应财政奖励。截止到目前该笔款项尚未到账。而该笔政府财政奖励对公司的经营业绩和当期净利润构成一定影响，公司存在因政府财政奖励不到账而降低公司利润水平的风险。

2)、应收账款的回收风险

公司所在行业的特点决定了公司应收账款的绝对值较大，报告期内应收账款较期初有较大增加，主要是业务扩张所致，而相关业务模式决定了前期需为客户支付活动经费及相关人员工资社保等，再按服务进度分期收回包括各项垫付款项在内的全部服务费用。

3)、管理风险

近年来公司业务发展情况良好，保持了较快的增长速度，随着公司经营规模不断扩张，和募集资金投资项目的投产，公司人力资源建设、运营能力、经营管理方面的复杂度加大，目前公司拥有十几家子公司，面临着子公司共有的管控风险，亟需在组织架构的规范性、运行机制的系统性等方面进行研究，若公司未能以更好的管理体系给予支持，将会对公司的管理带来一定的影响。

4)、对部分主要客户依赖的风险

公司大客户的销售占收入比重一直较高，存在客户依赖风险。

5)、购并风险

公司潜在购并对象，虽在行业内存在一定优势，但这些企业在财务和内部管理规范化上仍存在一些问题，购并的风险较高。

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(%)
分行业						
电子及 I T	298,184,524.86	267,104,866.24	10.42%	24.01%	21.23%	2.05%

快速消费品	100,144,550.92	84,771,660.78	15.35%	-7.56%	-7.68%	0.11%
能源	138,649,489.38	129,197,368.38	6.82%	78.48%	74.6%	2.07%
汽车	3,856,371.04	3,281,766.03	14.9%	854.9%	973.37%	-9.39%
体育	23,500.00	19,820.00	15.66%			
医药	352,959.45	148,093.53	58.04%			
其他	10,839,622.02	8,266,581.34	23.74%	126.66%	151.17%	-7.44%
合计	552,051,017.67	492,790,156.30	10.73%	27.89%	26.44%	1.03%
分产品						
一、终端营销服务	515,792,678.61	466,429,402.87	9.57%	26.01%	25.14%	0.63%
1、店面管理	210,041,225.01	185,562,049.09	11.65%	99.34%	89.88%	4.4%
2、终端促销服务	52,065,805.38	41,579,418.44	20.14%	-16.77%	-15.49%	-1.21%
3、终端销售团队	253,685,648.22	239,287,935.34	5.68%	5.09%	5.97%	-0.79%
二、活动营销服务	6,943,361.96	5,937,520.17	14.49%	-62.05%	-58.05%	-8.15%
三、媒体传播服务	11,895,045.03	6,323,463.78	46.84%	100%	100%	46.84%
四、促销品业务及其他	17,419,932.07	14,099,769.48	19.06%	332.02%	392.96%	-10.01%
合计	552,051,017.67	492,790,156.30	10.73%	27.89%	26.44%	1.03%

主营业务分行业和分产品情况的说明

1、分行业

公司主营业务主要集中在电子及IT、快速消费品和能源行业。本报告期，公司新增医药行业，但营销额相对较小。

本报告期内，公司能源行业实现大幅度增长，营业收入占全部营业收入比重为25.12%，主要系华信石油收入大幅增长所致；电子及IT行业也实现了较快增长，原有客户联想、宏碁、AMD、微软营销投入都有一定幅度增长；其他行业也出现大幅增长，主要是本期新增杰尔思行、曼德广告、盘石广告等客户所致；另外由于本期新增长安福特客户，导致汽车行业的业务出现大幅增长；快速消费品行业略有下降，系多美滋上半年实现的收入较上年同期有所下降。

2、分产品

报告期内，终端营销服务业务总体保持稳定增长，其中店面管理营业收入比去年同期增长99.34%，主要是因为华信项目收入大幅增长，增长额6144.6万元，增长率达79.61%，终端促销服务业务的营业收入则比去年同期有一定幅度的下降，主要是多美滋投入比去年同期减少35.65%；活动营销服务业务的营业收入比去年同期下降62.05%，毛利率下降了8.15%；本期新增的媒体传播服务业务，营销收入达1189.5万元；促销品及其他业务也出现大幅增长，增长率达332.03%，主要是原有客户北大方正、印纪影视投入大幅增加以及新增家乐福、北电世纪、北京兴合友等客户所致。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

本期公司综合毛利率为10.73%，较上年同期上升1.03%，公司总体毛利率比较稳定。其中促销品业务及其他毛利率下降10.01%，主要是家乐福、北电世纪等促销品客户投入增加，而促销品业务的平均毛利率只有2.65%，所以致使促销品及其他业务整体毛利率下降。

(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	457,300,939.68	6.24%
上海	94,093,335.21	113,663.68%
武汉	656,742.78	-42.18%

主营业务分地区情况的说明

2012年上半年，公司业务仍然以北京地区为主，且收入实现平稳增长；上海地区业务实现较快增长，主要原因是集团通过新设、收购等方式在上海成立几家子公司，上海地区的业务逐步转到上海新公司执行；武汉地区业务有所下降，作为新的业务接单中心，其部分业务仍在北京接单。

(3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

本期营业收入55,205.10万元,较上年同期增加120,39.23万元,增幅为27.89%,主要系本报告期内店面管理业务增长幅度较大,以及新增媒体传播服务业务所致。其中信石项目较上年同期增长6,144.6万元,同比增长79.61%,新增的媒体传播业务本期收入1,189.5万元。

本期营业利润为1,942.51万元,较去年同期增长207.87万元,增幅为11.98%,在公司总体毛利率比较稳定的情况下,营业利润的增幅低于营业收入的增幅,主要是公司人力成本出现大幅增长,本期管理费用较上期增加1,411.33万元,同比增长73.37%。

本期净利润为1,605.47万元,较去年同期下降187.12万元,减幅为10.44%,主要是因为去年同期公司有收到中关村科技园区石景山园管理委员会的财政奖励431.8万元,而今年截止到报告期末未收到该款项,从而影响到公司的净利润。

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本期店面管理业务增长99.34%,主要是主要是因为华信项目收入大幅增长,增长额6144.6万元,增长率达79.61%;活动营销业务减少62.05%,主要是惠普、乐百氏等客户的活动公关业务投入减少所致;新增媒体传播业务收入达1,189.50万元。

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

本期新增媒体传播业务的收入为1,189.50万元,该项业务毛利率为46.84%,对公司整体利润构成有一定的影响。

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、主要产品或服务及净利润等情况

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其拟采取的措施

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

国家不仅通过政策扶持来大力发展文化产业,继续推动文化产业成为国民经济支柱性产业,并且从财税方面给予政策倾斜。上海现代服务业中正式启动营业税改增值税的改革试点,切实减轻了试点行业的税负,对现代服务业的大力发展起到非常好的促进作用。

另外,中国目前处于转型期,消费型社会将成为未来发展趋势。而相应的消费性企业的发展也将迎来春天。上述企业用于营销服务方面的支出也会快速增长,为营销服务行业提供了发展机遇。2012年上半年GDP增速7.8%,二季度增7.6%,二季度GDP创13个季度新低。三年多来首次跌破8%,连续六个季度放缓。报告期内整体经济不景气对营销服务业发展带来了

一定影响。未来几年，中国的宏观经济环境将面临着一定的不确定性。汽车行业高度依赖国家的宏观调控政策，因此，处于汽车行业领域的营销服务业务增长速度将受到宏观经济环境一定程度的影响。

中国社会正进入一个“消费升级”的时代，随着对消费的逐渐关注，服务行业也会相应得到更多的发展空间。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。相对而言，中国的整合营销及内容创作还处于起步阶段，为奢侈品、零售、商务等核心领域提供的多渠道内容服务会受到中国市场上国内外品牌及其客户的青睐。这为公司营销服务业务发展带来了机遇。

传媒板块上市公司扩容态势不断加大，促使营销服务企业间竞争日益激烈。经过多年积累，传媒领域具备上市资格的企业日益增加。十七届六中全会对文化产业大发展的总体部署敞开了政策的大门，明显加快了企业上市的步伐。十二五规划指出2015年文化产业总值比2010年至少翻一番，这将促使文化传媒板块数目倍增。同时，随着社会环境的日趋多元化和复杂化，客户对于营销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，面对复杂的环境，不断创新，为客户提供更新、更好、更全面的专业服务。

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)、税收优惠及政府补助政策风险

公司报告期内依据国家相关政策应获得2011年度的相应财政奖励。截止到目前该笔款项尚未到账。而该笔政府财政奖励对公司的经营业绩和当期净利润构成一定影响，公司存在因政府财政奖励不到账而降低公司利润水平的风险。

2)、应收账款的回收风险

公司所在行业的特点决定了公司应收账款的绝对值较大，报告期内应收账款较期初有较大增加，主要是业务扩张所致，而相关业务模式决定了前期需为客户垫付活动经费及相关人员工资社保等，再按服务进度分期收回包括各项垫付款项在内的全部服务费用。

公司在不断的探索新的方式来应对此类风险，也在积极开拓新的业务模式加强应收账款的回收及应收账款制度的完善。

3)、管理风险

近年来公司业务发展情况良好，保持了较快的增长速度，随着公司经营规模不断扩张，和募集资金投资项目的投产，公司人力资源建设、运营能力、经营管理方面的复杂度加大，目前公司拥有十几家子公司，面临着子公司共有的管控风险，亟需在组织架构的规范性、运行机制的系统性等方面进行研究，若公司未能以更好的管理体系给予支持，将会对公司的管理带来一定的影响。

4)、对部分主要客户依赖的风险

公司大客户的销售占收入比重一直较高，存在客户依赖风险。针对此类风险，公司拟采取如下措施：

- a) 与原有客户建立长期稳定的战略合作伙伴关系，加强自身服务能力与服务范围，提高服务质量，更好的服务大客户。
- b) 扩大原有市场规模，不断开拓新客户
- c) 加强客户信用评价体系

5)、购并风险

公司潜在购并对象，虽在行业内存在一定优势，但这些企业在财务和内部管理规范化上仍存在一些问题，购并的风险较高。

未来公司会采取积极谨慎的并购策略，完善公司内部控制体系，加强信息化管理平台建设，优化资源配置，以化解可能的风险，实现公司持续发展。

(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	28,890.06
报告期投入募集资金总额	3,580.21
已累计投入募集资金总额	21,813
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
承诺投资项目										
线下营销业务全国网络体系建设项目	否	4,065.2	4,065.2	412.5	1,334.88	32.84%	2012年12月31日	67.41	否	否
北京运营中心扩展项目	否	6,080	6,080	28.39	5,207.96	85.66%	2012年12月31日	35.85	否	否
远程督导信息系统平台建设项目	否	1,403.35	1,403.35	1.46	15.7	1.12%	2012年12月31日	0	否	否
内部管理信息平台建设项目	否	500	500	94.05	297.02	59.4%	2012年12月31日	0	否	否
承诺投资项目小计	-	12,048.55	12,048.55	536.4	6,855.56	-	-	103.26	-	-
超募资金投向										
购买上海地区购置办公用房	否	2,822.31	2,822.31	7.12	2,720.76	96.4%	2011年06月30日		是	否
购买北京地区购置办公用房	否	1,600	1,600	178.01	1,600	100%	2011年06月30日		是	否
子公司投资款	否	3,200	3,200	2,068.69	3,178.69	99.33%	2013年12月31日		否	否

其他与主营业务相关的营运资金项目	否						2015 年 12 月 31 日		是	否
归还银行贷款（如有）	-	500	500	0	500	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	8,719.2	8,719.2	790	6,958	79.8%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	16,841.51	16,841.51	3,043.81	14,957.45	-	-	-	-	-
合计	-	28,890.06	28,890.06	3,580.21	21,813	-	-	103.26	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	主要原因----线下营销业务全国网络体系建设项目：广州、成都业务开展相对缓慢，所以未在当地投入过多资金布局；远程督导信息系统平台建设项目：技术更新较快；内部管理信息平台建设项目：公司对募投资金使用谨慎，投入相对较慢。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 本次超募资金总额 16,841.51 万元。2010 年 4 月 28 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于募集资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 500 万元偿还银行贷款，2,800 万元永久补充流动资金；2010 年 10 月 21 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于募集资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 2,822.31 万元用于上海闸北区永和路 118 号东方环球企业中心 6 层作为上海地区办公用房；2010 年 12 月 29 日，公司董事会第十二次会议审议通过了《关于实施北京运营中心扩展项目购置办公场所》，本次经营场所预计投入 4,600 万元，购买北京市石景山区中关村科技园区石景山区北 II 区实兴大街鼎轩创业中心作为办公用房，拟使用已披露用途部分募集资金 2,000 万元、自有资金 1,000 万元，以及超募资金 1,600 万元。公司于 2011 年 5 月 11 日召开第一届董事会第十六次会议，通过了《关于使用部份超募资金永久补充流动资金》的议案，决定使用超募资金 3368 万元永久补充流动资金。公司于 2011 年 9 月 28 日一届董事会二十次会议上全票通过了关于公司使用 3,200 万元超募资金收购上海东汐广告传播有限公司的计划，并于 2011 年 9 月 30 日签订股权转让协议，股权转让价格为 3060 万元。公司于 2012 年 6 月 4 日一届董事会二十六次会议上通过了《关于公司使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，决定使用超募资金 2551.2 万元永久性补充流动资金。截止 2012 年 6 月 30 日，上述项目已分别实际使用超募资金 14957.45 万元，剩余超募资金 1884.06 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用									

情况	<p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生</p> <p>公司第一届董事会第三次会议及公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准了“内部管理信息平台建设项目”，该项目投资总额为 500 万元，将以公司的业务流程与管理流程为基础，建立符合各业务线，各管理部门需求的信息管理平台，并通过企业应用集成，实现跨部门协作，支持跨部门流程。后经公司第一届董事会第十二次董事会及公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，该项目由华谊伽信、华谊信邦、华谊葭信分别执行，实施“内部管理信息平台建设项目”。</p> <p>公司第一届董事会第三次会议及公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准了“远程督导系统建设项目”，实施主体为北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司，该项目投资总额为 1403.35 万元，将建设对终端促销服务进行实时监控的远程信息系统，该系统以 3G 通信技术为核心，通过为现场促销员配备实时监控设备，实现 3G 网络传输，以达到实时监控促销活动执行的目的。2011 年 3 月 24 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《募集资金投资项目——远程督导系统项目的调整和实施》的议案，将该项目实施主体调整为全资子公司——北京摄威科技有限公司。此次变更主要基于公司内部管理之需要。通过将投资项目分摊给独立核算的子公司，便于公司对子公司的业绩进行考核，有利于明晰管理链条，便于业务的梳理和整体操作。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>根据《北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》的说明，公司“募集资金到位前，公司可根据募集资金投资项目的实际进度，以自有资金先行投入；募集资金到位后，可用募集资金置换前期投入的自有资金”，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 1,001.74 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

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

公司一直严格按照《公司章程》中关于现金分红政策和股东大会对利润分配方案的决议执行现金分红。根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和北京证监局下发的《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》相关要求, 为进一步完善和健全科学、持续、稳定的分红政策和监督机制, 董事会结合公司实际情况, 并充分听取独立董事和中小股东意见, 对公司利润分配尤其是现金分红政策、利润分配事项的决策程序和机制等方面进行了论证, 并根据论证结果, 对《公司章程》中利润分配政策、利润分配事项的决策程序和机制等相关条款进行修订。

公司已于 2012 年 8 月 17 日召开二届董事会第四次会议审议通过《关于修订公司章程部分条款的议案》, 并拟定于 9 月 3 日召开股东大会审议。根据公司现金分红政策的变化, 修订公司章程利润分配章节为: 公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下, 采取现金方式分配股利, 每年以现金方式分配的利润不少于当年母公司可供分配利润的 10%。公司的 2011 年度权益分配方案获得 2012 年 4 月 23 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: 以现有总股本 103,510,544 股为基数, 按每 10 股派发现金股利人民币 1 元 (含税), 共计派发现金 10,351,054.4 元 (含税); 本年度拟进行资本公积转增股本, 以现有总股本 103,510,544 股为基数, 向全体股东每

10 股转增 5 股，合计转增股本 51,755,272 股。

该方案已于 2012 年 6 月 15 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

2012年4月23日，2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：公司以2011年12月31日公司总股本103,510,544股为基数，按每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金10,351,054.4元（含税）。同时本年度进行资本公积转增股本，以现有总股本103,510,544股为基数，向全体股东每10股转增5股，合计转增股本51,755,272股。

2012年6月8日，公司董事会公告了2011年度利润分配实施方案，该方案已如期（2012年6月15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
霖澍投资(上海)有限公司	上海东汐广告传播有限公司	2011年09月30日	3,041.19	387.23	114.55	否		是	是	5.9%		2011年09月28日

收购资产情况说明

公司于2011年9月30日与君御广告(已更名为“霖澍投资(上海)有限公司”)、东汐广告签订《股权转让协议》，拟使用3,060万元受让君御广告持有的东汐广告51%的股权(前提为东汐广告2011年经审计的税后净利润不低于1,200万元)，2011年10月已支付首款1,100万元。

东汐广告2011年度实现净利润1,192.62万元，按照协议公司应支付股权转让款调整为3,041.19万元。同时，公司可从股权转让尾款中扣除尽职调查费用的一半——12.5万(协议约定君御、华谊嘉信各承担尽职调查费用的一半)，以及东汐原实际控制人占用的东汐资金345.37万元(公司收购东汐广告前，陈仲华、季俊分别占用了东汐广告的资金189.16万元、156.21万元；按照《股权转让协议》规定，陈仲华、季俊须于2011年12月31日前将其占用的东汐资金返还；后经四方协商同意，由陈仲华、季俊控制的霖澍投资代为偿还，偿还方式为华谊嘉信从应付给霖澍公司的股权转让尾款中抵扣)。因此，公司代霖澍投资偿还欠东汐广告的345.37万元后，尚需支付霖澍投资股权转让尾款1,583.32万元，此笔款项公司于2012年4月9日全额划转至霖澍投资账户。

东汐广告报告期内实现净利润225万，距离收购时承诺2012年税后利润上有一定差距，从去年经营情况看，一般销售旺季在下半年，总资产定价将视未来两年业绩完成情况可能会做调整，控制公司风险，确保收益。本项收购尚在整合期。

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

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

公司于 2011 年 9 月 30 日与君御广告（已更名为“霖灏投资（上海）有限公司”）、东汐广告签订《股权转让协议》，2011 年 10 月已支付首款 1,100 万元。鉴于东汐广告 2011 年度实现净利润 1,192.62 万元，按照协议公司应支付股权转让款调整为 3,041.19 万元。同时，公司可从股权转让尾款中扣除尽职调查费用的一半——12.5 万（协议约定君御、华谊嘉信各承担尽调费用的一半），以及东汐原实际控制人占用的东汐资金 345.37 万元（公司收购东汐广告前，陈仲华、季俊分别占用了东汐广告的资金 189.16 万元、156.21 万元；按照《股权转让协议》规定，陈仲华、季俊须于 2011 年 12 月 31 日前将其占用的东汐资金返还；后经四方协商同意，由陈仲华、季俊控制的霖灏投资代为偿还，偿还方式为华谊嘉信从应付给霖灏公司的股权转让尾款中抵扣）。因此，公司代霖灏投资偿还欠东汐广告的 345.37 万元后，尚需支付霖灏投资股权转让尾款 1,583.32 万元，此笔款项公司于 2012 年 4 月 9 日全额划转至霖灏投资账户。

东汐广告报告期内实现净利润 225 万，距离收购时承诺 2012 年税后利润上有一定差距，从去年经营情况看，一般销售旺季在下半年，总资产定价将视未来两年业绩完成情况可能会做调整，控制公司风险，确保收益。本项收购尚在整合期。

（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

（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

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

√ 是 □ 否

请注意对上面“是否存在非经营性关联债权债务往来”进行选择。

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
非经营性													
北京华谊葭信劳务服务有限公司	全资子公司	6,242.34	5,547.1	683.7	11,105.74								
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	全资子公司	8,126.23	123.77	2,170.21	6,079.79								
北京华谊信邦整合营销顾问有限公司	全资子公司	1,466.15	400	1,466.15	400								
北京华氏行商贸有限公司	全资子公司	28.93	280		308.93								
北京炫视界广告有限公司	控股子公司	0.05		0.05									
北京光辉前程网络技术有限公司	全资子公司							190		190			
北京摄威科技有限公司	全资子公司							500		14.21	485.79		

季俊	控股子公司股东	189.16		189.16									
陈仲华	控股子公司股东	156.21		156.21									
小计		16,209.07	6,350.87	4,665.48	17,894.46			690		204.21	485.79		
经营性													
小计													
合计		16,209.07	6,350.87	4,665.48	17,894.46			690		204.21	485.79		

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 适用 □ 不适用

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初（2012年1月1日）（万元）	报告期新增占用金额（万元）	报告期偿还总金额（万元）	期末（2012年06月30日）（万元）	预计偿还方式	预计偿还金额（万元）	预计偿还时间（月份）
陈仲华	1年	个人借款	267.56	0	267.56	0	偿还完毕		
季俊	1年	个人借款	207.1	0	207.1	0	偿还完毕		
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明									
注册会计师对资金占用的专项审核意见			无						
责任人			无						

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
北京华氏行商贸有 限公司	2011 年 09 月 28 日	1,500	2011 年 11 月 08 日	1,500	抵押	3 年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	1,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	1,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	1,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	1,500
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	1,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	1,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	1,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	1,500
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			3.24
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	该项担保向银行融资到期日为 2012 年 11 月 24 日, 尚未清偿。		
违反规定程序对外提供担保的说明	无		

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

(八) 证券投资情况

适用 不适用

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员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	上海东汐广告传播有限公司	东汐广告承诺 2011 年经审计（按经审计正常化的利润）的税后利润不低于 1,200 万元；2012 年税后利润不低于 1,320 万元；2013 年税后利润不低于 1,584 万元，且 2013 年净利润增长率不低于 20%。	2011 年 09 月 30 日	2011 年-2013 年	东汐广告 2011 年经审计（按经审计正常化的利润）的税后利润为 1,192.62 万元，低于其承诺；根据约定，51%的股权作价调整为 3,041.19 万元。东汐广告 2011 年业务运转良好，基本达成业绩承诺，未达标金额 7.38 万元，主要系一些跨期费用的分摊和税费口径问题引致；公司对其业务梳理，认为未来业务发展态势良好。 东汐广告

					报告期内实现净利润225万，距离收购时承诺2012年税后利润上有一定差距，从去年经营情况看，一般销售旺季在下半年，总资产定价将视未来两年业绩完成情况可能会做调整，控制公司风险，确保收益。本项收购尚在整合期。
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	刘伟、宋春静、李孝良、宁智平、李保良、谷博、北京博信智创投资咨询有限公司、赵晨、李凌波、方华、柴健、孙剑	公司控股股东、实际控制人刘伟及股东宋春静、李孝良承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司股份，也不由公司回购该股份。公司股东宁智平、李保良、谷博、北京博信智创投资咨询有限公司承诺：自取得股份完成工商变更登记之日起 36 个月内，不转让或委托他人	2010年04月21日	自公司股票上市之日起 36 个月内	报告期内，公司股东恪守承诺，未发生违反承诺的情形。

		管理本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。刘伟、宋春静、宁智平、赵晨、李凌波、方华、柴健、孙剑除了遵守上述承诺外，还承诺：在本人担任公司的董事或高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过其直接或间接持有股份总额的 25%；在离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。			
其他对公司中小股东所作承诺	刘伟	以书面形式向本公司出具了《避免同业竞争的承诺》。	2009年07月16日		报告期内，公司股东恪守承诺，未发生违反承诺的情形。
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
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 <input type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况	报告期内，公司股东恪守承诺，未发生违反承诺的情形。				

（十）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十一）其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司下属子公司华谊伽信、华谊葭信、华氏行、宏帆分别与北京华信石油、超威（中国）、联想（中国）、宏碁（上海）、索尼（中国）、微软（中国）、中粮集团、光明乳业、多美滋、神州数码、希捷等大客户签订了涵盖2012年度的框架协议，约定为其提供终端促销、店面管理或终端销售团队管理等服务。

2、公司于2011年9月30日与君御广告（已更名为“霖灞投资（上海）有限公司”）、东汐广告签订《股权转让协议》，拟使用3,060万元受让君御广告持有的东汐广告51%的股权（前提为东汐广告2011年经审计的税后净利润不低于1,200万元），2011年10月已支付首款1,100万元。

东汐广告2011年度实现净利润1,192.62万元，按照协议公司应支付股权转让款调整为3,041.19万元。同时，公司可从股权转让尾款中扣除尽职调查费用的一半——12.5万（协议约定君御、华谊嘉信各承担尽职调查费用的一半），以及东汐原实际控制人占用的东汐资金345.37万元（公司收购东汐广告前，陈仲华、季俊分别占用了东汐广告的资金189.16万元、156.21万元；按照《股权转让协议》规定，陈仲华、季俊须于2011年12月31日前将其占用的东汐资金返还；后经四方协商同意，由陈仲华、季俊控制的霖灞投资代为偿还，偿还方式为华谊嘉信从应付给霖灞公司的股权转让尾款中抵扣）。因此，公司代霖灞投资偿还东汐广告的345.37万元后，尚需支付霖灞投资股权转让尾款1,583.32万元，此笔款项公司于2012年4月9日全额划转至霖灞投资账户。

东汐广告报告期内实现净利润225万，距离收购时承诺2012年税后利润上有一定差距，从去年经营情况看，一般销售旺季在下半年，总资产定价将视未来两年业绩完成情况可能会做调整，控制公司风险，确保收益。本项收购尚在整合期。

（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
2012年第一次临时股东大会决议公告		2012年01月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011年度业绩预告		2012年01月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
子公司完成增资及工商变更的公告		2012年02月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
股票交易异常公告		2012年02月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011年度业绩快报		2012年02月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届董事会第二十三次会议决议公告		2012年03月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届监事会第十五次会议决议公告		2012年03月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011年年度报告摘要	证券时报 D121	2012年03月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
董事会关于募集资金		2012年03月30日	巨潮资讯网	

年度存放与使用情况的专项报告			www.cninfo.com.cn	
2011 年度财务决算报告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
全资子公司关于办理应收账款保理业务的公告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于召开 2011 年度股东大会的通知		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事 2011 年度述职报告 (陈刚)		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事 2011 年度述职报告 (文光伟)		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事 2011 年度述职报告 (王诚军)		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事 2011 年度述职报告 (周林洁)		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事对相关事项的意见		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
董事会收购上海东汐广告传播有限公司 2011 年度业绩承诺实现情况的说明		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度内部控制的自我评价报告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告(2011 年 12 月 31 日)		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年年度报告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
西南证券股份有限公司关于公司收购上海东汐广告传播有限公司 2011 年度业绩承诺与盈利补偿实现情况的核查意见		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
西南证券股份有限公司关于公司 2011 年度		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

内部控制自我评价报告的核查意见				
西南证券股份有限公司关于公司 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
收购上海东汐广告传播有限公司 2011 年度业绩实现情况专项审核报告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
内部控制鉴证报告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况及对外担保情况专项说明（2011 年度）		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
内幕信息流转管理和知情人登记制度（2012 年 3 月）		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年年度审计报告		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届董事会第二十四次会议决议公告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于举行 2011 年度网上业绩说明会的通知公告		2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
西南证券股份有限公司关于公司 2011 年度跟踪报告		2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年度股东大会决议公告		2012 年 04 月 24 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 04 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届董事会第二十五次会议决议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届监事会第十六次会议决议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一季度报告正文	证券时报 D86	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第一季度报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	

全文			www.cninfo.com.cn	
关于限售股份上市流通提示性公告		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
西南证券股份有限公司关于公司限售股解禁的核查意见		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
董事会换届选举的提示性公告		2012 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
监事会换届选举的提示性公告		2012 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于募集资金使用计划的公告		2012 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届董事会第二十六次会议决议公告		2012 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
西南证券股份有限公司关于公司使用超募资金的核查意见		2012 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事对超募资金永久补充流动资金的专项意见		2012 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届监事会第十七次会议决议公告		2012 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2011 年年度权益分派实施公告		2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于限售股份上市流通提示性公告		2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于控股股东部分股权质押的公告		2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
西南证券股份有限公司关于公司限售股解禁的核查意见		2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届董事会第二十七次会议决议公告		2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届监事会第十八次会议决议公告		2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事候选人声明 (周林洁)		2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
关于公司职工代表监事换届选举的公告		2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知公告		2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立候选人声明（蔡雯）		2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立候选人声明（文光伟）		2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事提名人声明		2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事对公司董事会换届选举的独立意见		2012 年 06 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第一届董事会第二十八次决议公告		2012 年 07 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第二次临时股东大会决议公告		2012 年 07 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届董事会第一次会议决议公告		2012 年 07 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
独立董事关于第二届董事会第一次会议相关事项的独立意见		2012 年 07 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届监事会第一次会议决议公告		2012 年 07 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年第二次临时股东大会的法律意见书		2012 年 07 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
2012 年半年度业绩预告		2012 年 07 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
第二届董事会第二次决议公告		2012 年 07 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
组织构架图		2012 年 07 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	

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	77,510,544	74.88%			34,946,529	-17,068,590	17,877,939	95,388,483	61.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	77,510,544	74.88%			34,946,529	-17,068,590	17,877,939	95,388,483	61.44%
其中：境内法人持股	7,617,486	7.36%				-7,617,486	-7,617,486	0	0%
境内自然人持股	69,893,058	67.52%			34,946,529	-9,451,104	25,495,425	95,388,483	61.44%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	26,000,000	25.12%			16,808,743	17,068,590	33,877,333	59,877,333	38.56%
1、人民币普通股	26,000,000	25.12%			16,808,743	17,068,590	33,877,333	59,877,333	38.56%
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	103,510,544.00	100%			51,755,272	0	51,755,272	155,265,816.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

2012年4月23日，2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：公司以2011年12月31日公司总股本103,510,544股为基数，按每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金10,351,054.4元（含税）。同时本年度进行资本公积转增股本，以现有总股本103,510,544股为基数，向全体股东每10股转增5股，合计转增股本51,755,272股。

2012年6月8日，公司董事会公告了2011年度利润分配实施方案，该方案已如期（2012年6月15日）实施完毕。总股本由103,510,544股增至155,265,816股。

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金转增股本，按新股本155,265,816股摊薄计算，2011年度每股净收益为0.24元，每股净资产2.92元。

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
刘伟	39,248,634	0	19,624,317	58,872,951	首发承诺	2013年4月21日
宋春静	20,228,142	0	10,114,071	30,342,213	首发承诺	2013年4月21日
北京博信智创投资咨询有限公司	7,617,486	7,617,486	0	0	首发承诺	2012年5月2日
宁智平	4,279,744	1,604,904	2,139,872	4,814,712	首发承诺	2012年6月25日
李保良	2,853,164	4,279,746	1,426,582	0	首发承诺	2012年6月25日
谷博	2,377,636	3,566,454	1,188,818	0	首发承诺	2012年6月25日
李孝良	905,738	0	452,869	1,358,607	首发承诺	2013年4月21日
合计	77,510,544	17,068,590	34,946,529	95,388,483	--	--

注：宁智平在 6.25 解禁后并未抛售股份，而 7 月换届退出董事会，其股份全部锁定半年，目前限售股数为 6,419,616 股，解除限售日期为 2013 年 1 月 11 日。

（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 8,805 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
刘伟		37.92%	58,872,951	58,872,951	质押	15,000,000
宋春静		19.54%	30,342,213	30,342,213		
北京博信智创投资咨询有限公司		7.36%	11,426,229			
宁智平		4.13%	6,419,616	4,814,712		

李保良		2.75%	4,265,746			
谷博		2.3%	3,566,454			
李孝良		0.88%	1,358,607	1,358,607		
金建强		0.31%	489,082			
交通银行一天治创新先锋股票型证券投资基金		0.23%	359,985			
中国建设银行一新华中小市值优选股票型证券投资基金		0.23%	353,930			
股东情况的说明		刘伟在 7 月 19 日解除质押股份数量 540 万股，目前质押的股份总数为 960 万股				

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
北京博信智创投资咨询有限公司	11,426,229	A 股	11,426,229
李保良	4,265,746	A 股	4,265,746
谷博	3,566,454	A 股	3,566,454
宁智平	1,604,904	A 股	1,604,904
金建强	489,082	A 股	489,082
交通银行一天治创新先锋股票型证券投资基金	359,985	A 股	359,985
中国建设银行一新华中小市值优选股票型证券投资基金	353,930	A 股	353,930
中国建设银行一摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	284,880	A 股	284,880
张蕾	235,550	A 股	235,550
刘月加	214,950	A 股	214,950

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√ 适用 □ 不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	刘伟	58,872,951	2013 年 04 月 21 日	0	首发承诺
2	宋春静	30,342,213	2013 年 04 月 21 日		首发承诺
3	宁智平	4,814,712	2013 年 01 月 11 日		高管锁定

			日		
4	李孝良	1,358,607	2013年04月21日		首发承诺

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司未知上述其他股东之间，其他股东与前十名无限售条件股东之间，前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。

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

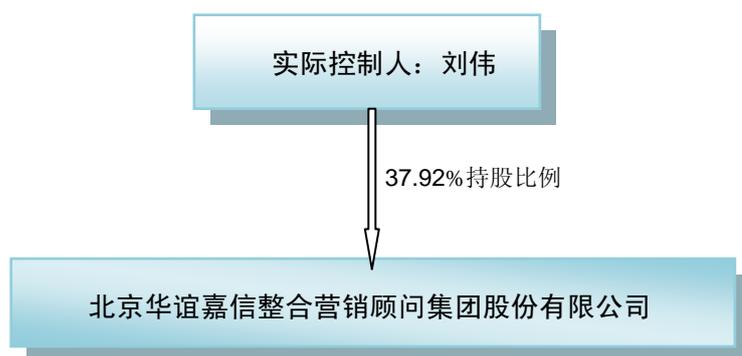
适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

刘伟先生为本公司控股股东、实际控制人。刘伟先生直接持有本公司 58,872,951 股股份，持股比例为 37.92%。刘伟先生为公司创始人，现任公司董事长、总经理。刘伟先生简历如下：

刘伟先生出生于 1974 年，中国国籍，无境外居留权。2003 年创建北京华谊嘉信整合营销顾问有限公司，担任执行董事、总经理；2010 年至今担任石景山区政协委员，石景山区工商联副主席；现任本公司董事长、总经理，任期至 2015 年 7 月。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

（三）可转换公司债券情况

适用 不适用

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
刘伟	董事长;总 经理	男	38	2012年07 月11日	2015年07 月10日	39,248,634	19,624,317	0	58,872,951	58,872,951	0	资本公积金 转增股本	18	否
宋春静	董事	女	37	2009年05 月26日	2012年07 月11日	20,228,142	10,114,071	0		30,342,213	0	资本公积金 转增股本	0	否
宁智平	董事	男	47	2009年06 月16日	2012年07 月11日	4,279,744	2,139,872	0	6,419,616	4,814,712	0	资本公积金 转增股本	0	否
赵晨	董事	男	43	2009年05 月26日	2012年07 月11日	1,142,624	571,312	0	1,713,936	1,713,936	0	资本公积金 转增股本	0	否
李凌波	董事;副总 经理	男	36	2012年07 月11日	2015年07 月10日	1,904,372	952,186	0	2,856,558	2,142,418.5	0	资本公积金 转增股本	8.77	否
陈刚	独立董事 (已离职)	男	47	2009年06 月16日	2012年07 月11日	0	0	0	0	0	0		2.5	否
周林洁	独立董事	女	39	2009年05 月26日	2012年07 月11日	0	0	0	0	0	0		2.5	否
文光伟	独立董事	男	49	2011年04 月19日	2015年07 月10日	0	0	0	0	0	0		2.5	否
黄鑫	监事会主席 (已调离) 董事	男	36	2009年05 月26日	2015年07 月10日	0	0	0	0	0	0		8.9	否

谢涛	监事会主席	男	32	2011年04月19日	2015年07月10日	0	0	0	0	0	0	0	8.04	否
武大威	监事	男	36	2011年07月08日	2015年07月10日	0	0	0	0	0	0	0	5.82	否
方华	副总经理	女	35	2011年04月19日	2015年07月10日	1,904,372	952,186	0	2,856,558	2,142,418.5	0	资本公积金转增股本	8.76	否
柴健	财务总监； 副总经理	男	38	2009年05月25日	2015年07月10日	1,904,372	952,186	0	2,856,558	2,142,418.5	0	资本公积金转增股本	8.64	否
杨真	董事会秘书； 副总经理	女	31	2011年07月12日	2015年07月10日	0	0	0	0	0	0	0	4.06	否
合计	--	--	--	--	--	70,612,260	35,306,130	0	105,918,390	102,171,067.5	0	--	78.49	--

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

公司第一届董事会和第一届监事会已于2012年6月21日召开一届董事会二十七次会议和一届监事会十八次会议推选出第二届董事会董事候选人和第二届监事会监事候选人，并已在2012年7月11日经过股东大会审议通过。

其中董事宋春静、宁智平、赵晨、陈刚因个人原因于公司第一届董事会任期届满后不再担任公司任何职务，公司董事会对其任职期间工作表示感谢。第二届董事会成员为刘伟、李凌波、杨磊、黄鑫、陈仲华、周林洁、蔡雯、文光伟，其中周林洁、蔡雯、文光伟为独立董事。

七、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

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：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		82,858,143.69	143,814,934.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		370,000.00	1,178,600.00
应收账款		328,682,050.74	254,076,451.90
预付款项		2,196,491.05	6,577,119.51
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
应收利息		770,444.44	768,158.33
应收股利			
其他应收款		25,138,989.10	24,464,664.20
买入返售金融资产			
存货		149,383.80	171,116.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		440,165,502.82	431,051,045.02
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		310,785.41	415,115.30
投资性房地产			
固定资产		94,337,158.96	94,422,608.91
在建工程		987,000.00	837,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		710,603.29	691,709.23
开发支出		3,398,569.48	2,781,228.44
商誉		26,976,832.84	26,976,832.84
长期待摊费用		1,956,316.92	4,035,378.47
递延所得税资产		3,392,956.92	1,772,654.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,070,223.82	131,932,527.84
资产总计		572,235,726.64	562,983,572.86
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		34,771,759.60	16,504,632.10
预收款项		1,131,248.58	68,429.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,308,183.53	18,146,518.24
应交税费		15,918,264.05	13,982,530.52
应付利息		31,433.32	34,576.66
应付股利		2,935,000.00	
其他应付款		23,165,984.25	36,770,610.96
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		109,261,873.33	100,507,297.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		36,923.08	
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		36,923.08	0.00
负债合计		109,298,796.41	100,507,297.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		155,265,816.00	103,510,544.00
资本公积		197,257,950.27	249,013,222.27
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		5,623,797.83	5,623,797.83
一般风险准备			
未分配利润		93,581,283.33	95,349,827.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		451,728,847.43	453,497,391.70
少数股东权益		11,208,082.80	8,978,883.39
所有者权益（或股东权益）合计		462,936,930.23	462,476,275.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		572,235,726.64	562,983,572.86

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

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		35,385,121.42	65,823,636.43
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		26,081.30	26,081.30
预付款项			
应收利息		770,444.44	768,158.33
应收股利		2,411,295.53	
其他应收款		179,069,596.03	158,742,822.96
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		217,662,538.72	225,360,699.02
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		152,092,038.78	130,088,580.49
投资性房地产			
固定资产		71,733,114.93	71,507,317.31

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		3,825.12	4,100.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,219,021.40	968,814.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		225,048,000.23	202,568,812.86
资产总计		442,710,538.95	427,929,511.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		279,868.79	16,596.70
预收款项			
应付职工薪酬		333,238.81	224,565.87
应交税费		967,872.69	1,231,472.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,718,068.88	26,475,712.79
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,299,049.17	27,948,348.35
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		0.00	0.00
负债合计		9,299,049.17	27,948,348.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		155,265,816.00	103,510,544.00
资本公积		198,828,423.66	250,583,695.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		5,623,797.83	5,623,797.83
一般风险准备			
未分配利润		73,693,452.29	40,263,126.04
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		433,411,489.78	399,981,163.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		442,710,538.95	427,929,511.88

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		552,051,017.67	431,658,748.24
其中：营业收入		552,051,017.67	431,658,748.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		532,521,607.61	414,312,400.39
其中：营业成本		492,790,156.30	389,750,830.90
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		5,508,275.01	6,510,497.96
销售费用		954,470.20	544,806.15
管理费用		33,348,379.70	19,235,045.37
财务费用		-279,304.35	-1,374,902.08
资产减值损失		199,630.75	-353,877.91
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）		-104,329.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,425,080.17	17,346,347.85
加：营业外收入		4,597.01	4,318,860.00
减：营业外支出		17,359.22	30,852.17
其中：非流动资产处置损失		17,359.22	30,852.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,412,317.96	21,634,355.68
减：所得税费用		3,357,608.42	3,708,494.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,054,709.54	17,925,861.31
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		15,050,510.13	17,856,856.74
少数股东损益		1,004,199.41	69,004.57
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1	0.12
（二）稀释每股收益		0.1	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		16,054,709.54	17,925,861.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,050,510.13	17,856,856.74
归属于少数股东的综合收益总额		1,004,199.41	69,004.57

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：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

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		918,522.00	168,529.00
减：营业成本			149,013.50
营业税金及附加		51,464.70	9,869.09
销售费用			
管理费用		2,469,551.07	1,847,643.19
财务费用		-603,757.78	-1,350,467.42
资产减值损失			
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）		44,532,000.00	32,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,533,264.01	31,512,470.64
加：营业外收入			20,005.00
减：营业外支出		2,089.80	16,834.12
其中：非流动资产处置损失			16,834.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,531,174.21	31,515,641.52
减：所得税费用		-250,206.44	-121,089.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,781,380.65	31,636,731.14
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		43,781,380.65	31,636,731.14

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	506,471,326.68	369,429,020.82
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	19,633,169.89	16,216,570.65
经营活动现金流入小计	526,104,496.57	385,645,591.47
购买商品、接受劳务支付的现金	250,951,047.03	155,920,589.89
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	262,110,245.82	254,536,708.99
支付的各项税费	15,272,805.22	11,628,336.33
支付其他与经营活动有关的现金	26,213,967.02	18,563,306.60
经营活动现金流出小计	554,548,065.09	440,648,941.81
经营活动产生的现金流量净额	-28,443,568.52	-55,003,350.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他	5,320.00	1,620.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,320.00	1,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,815,359.40	52,019,748.64
投资支付的现金		805,523.25
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	19,411,859.85	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,227,219.25	52,825,271.89
投资活动产生的现金流量净额	-22,221,899.25	-52,823,651.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,225,000.00	98,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,225,000.00	98,000.00
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	11,516,323.15	5,175,527.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,516,323.15	5,175,527.20
筹资活动产生的现金流量净额	-10,291,323.15	-5,077,527.20
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	-60,956,790.92	-112,904,529.43
加：期初现金及现金等价物余额	143,814,934.61	256,077,439.27
六、期末现金及现金等价物余额	82,858,143.69	143,172,909.84

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		141,075.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	34,947,489.19	2,379,140.45
经营活动现金流入小计	34,947,489.19	2,520,215.45
购买商品、接受劳务支付的现金		20,946.00
支付给职工以及为职工支付的现金	819,520.25	1,021,176.74
支付的各项税费	62,449.61	47,096.78
支付其他与经营活动有关的现金	56,425,393.08	71,805,125.46
经营活动现金流出小计	57,307,362.94	72,894,344.98
经营活动产生的现金流量净额	-22,359,873.75	-70,374,129.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	42,120,704.47	32,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150.00	1,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	42,120,854.47	32,001,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,209,484.44	46,989,264.60
投资支付的现金	41,415,318.14	37,405,228.41
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	42,624,802.58	84,394,493.01
投资活动产生的现金流量净额	-503,948.11	-52,393,413.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

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	0.00	0.00
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	7,574,693.15	5,175,527.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,574,693.15	5,175,527.20
筹资活动产生的现金流量净额	-7,574,693.15	-5,175,527.20
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	-30,438,515.01	-127,943,069.74
加：期初现金及现金等价物余额	65,823,636.43	236,488,350.25
六、期末现金及现金等价物余额	35,385,121.42	108,545,280.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	103,510,544.00	249,013,222.27			5,623,797.83		95,349,827.60		8,978,883.39	462,476,275.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	103,510,544.00	249,013,222.27			5,623,797.83		95,349,827.60		8,978,883.39	462,476,275.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	51,755,272.00	-51,755,272.00					-1,768,544.27		2,229,199.41	460,655.14
（一）净利润							15,050,510.13		1,004,199.41	16,054,709.54
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							15,050,510.13		1,004,199.41	16,054,709.54

							10.13		.41	.54
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,225,000.00	1,225,000.00
1. 所有者投入资本									1,225,000.00	1,225,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16,819,054.40	0.00	0.00	-16,819,054.40
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							-16,819,054.40			-16,819,054.40
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	51,755,272.00	-51,755,272.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,755,272.00	-51,755,272.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	155,265,816.00	197,257,950.27			5,623,797.83		93,581,283.33		11,208,082.80	462,936,930.23

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	51,755,272.00	300,768,950.27			2,478,097.83		66,164,083.33		163,794.62	421,329,650.23

	272.00	494.27			39.32		56.02		2	6.23
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	51,755,272.00	300,768,494.27			2,478,039.32		66,164,056.02		163,794.62	421,329,656.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,755,272.00	-51,755,272.00			3,145,758.51		29,185,771.58		8,815,088.77	41,146,618.86
（一）净利润							37,507,057.29		4,307,104.79	41,814,162.08
（二）其他综合收益							17,856,856.74		69,004.57	17,925,861.31
上述（一）和（二）小计							37,507,057.29		4,307,104.79	41,814,162.08
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	962,663.90	962,663.90
1. 所有者投入资本									962,663.90	962,663.90
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,145,758.51	0.00	-8,321,285.71	0.00	0.00	-5,175,527.20
1. 提取盈余公积					3,145,758.51		-3,145,758.51			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,175,527.20			-5,175,527.20
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	51,755,272.00	-5,175,527.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,755,272.00	-5,175,527.20								
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								3,545,320.08	3,545,320.08
四、本期期末余额	103,510,544.00	249,013,222.27			5,623,797.83		95,349,827.60	8,978,883.39	462,476,275.09

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	103,510,544.00	250,583,695.66			5,623,797.83		40,263,126.04	399,981,163.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	103,510,544.00	250,583,695.66			5,623,797.83		40,263,126.04	399,981,163.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,755,272.00	-51,755,272.00					33,430,326.25	33,430,326.25
(一) 净利润							43,781,380.65	43,781,380.65
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							43,781,380.65	43,781,380.65
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,351,054.40	-10,351,054.40

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							-10,351,054.40	-10,351,054.40
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	51,755,272.00	-51,755,272.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,755,272.00	-51,755,272.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	155,265,816.00	198,828,423.66			5,623,797.83		73,693,452.29	433,411,489.78

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	51,755,272.00	302,338,967.66			2,478,039.32		17,126,826.69	373,699,105.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	51,755,272.00	302,338,967.66			2,478,039.32		17,126,826.69	373,699,105.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	51,755,272.00	-51,755,272.00			3,145,758.51		23,136,299.35	26,282,057.86
（一）净利润							31,457,585.06	31,457,585.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,457,585.06	31,457,585.06

(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,145,758.51	0.00	-8,321,285.71	-5,175,527.20
1. 提取盈余公积					3,145,758.51		-3,145,758.51	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,175,527.20	-5,175,527.20
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	51,755,272.00	-51,755,272.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	51,755,272.00	-51,755,272.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	103,510,544.00	250,583,695.66			5,623,797.83		40,263,126.04	399,981,163.53

(三) 公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2009年4月27日，公司股东宋春静将其持有本公司16.5%的股权分别转让给刘伟（15%）、李孝良（1.5%）；同时北京博信智创投资咨询有限公司（以下或简称“博信智创”）以货币资金增资82万元，公司注册资本变更为732万元。上述股权转让及增资完成后，刘伟持有本公司57.72%的股权，宋春静持有本公司29.75%的股权，北京博信智创投资咨询有限公司持有本公司11.20%的股权，李孝良持有本公司1.33%的股权。

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

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

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

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

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

截至2010年12月31日止，公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>股份数量</u>	<u>股权比例%</u>
刘伟	19,624,317.00	37.92
宋春静	10,114,071.00	19.54
北京博信智创投资咨询有限公司	3,808,743.00	7.36

李孝良	452,869.00	0.88
宁智平	2,139,872.00	4.13
李保良	1,426,582.00	2.76
谷博	1,188,818.00	2.30
社会公众A股股东	<u>13,000,000.00</u>	<u>25.11</u>
合 计	<u>51,755,272.00</u>	<u>100.00</u>

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

截至2011年6月30日止，公司股权结构如下：

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

2012年3月28日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，会议审议并通过了《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以截至2011年12月31日止的总股本103,510,544.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计派送现金红利10,351,054.40元（含税）。同时，拟以截至2011年12月31日止公司总股本103,510,544.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本51,755,272股。此项预案已经2012年4月23日召开的2011年度股东大会审议通过。并于2012年6月15日实施完毕。

截至2012年6月30日止，公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>股份数量</u>	<u>股权比例%</u>
刘伟	58,872,951.00	37.92
宋春静	30,342,213.00	19.54
北京博信智创投资咨询有限公司	11,426,229.00	7.36
李孝良	1,358,607.00	0.88
宁智平	6,419,616.00	4.13
李保良	4,279,746.00	2.76

谷博	3,566,454.00	2.30
社会公众A股股东	39,000,000.00	<u>25.11</u>
合 计	155,265,816.00	<u>100.00</u>

公司注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼2097房间。

2、公司所处行业

公司所属行业为服务业。

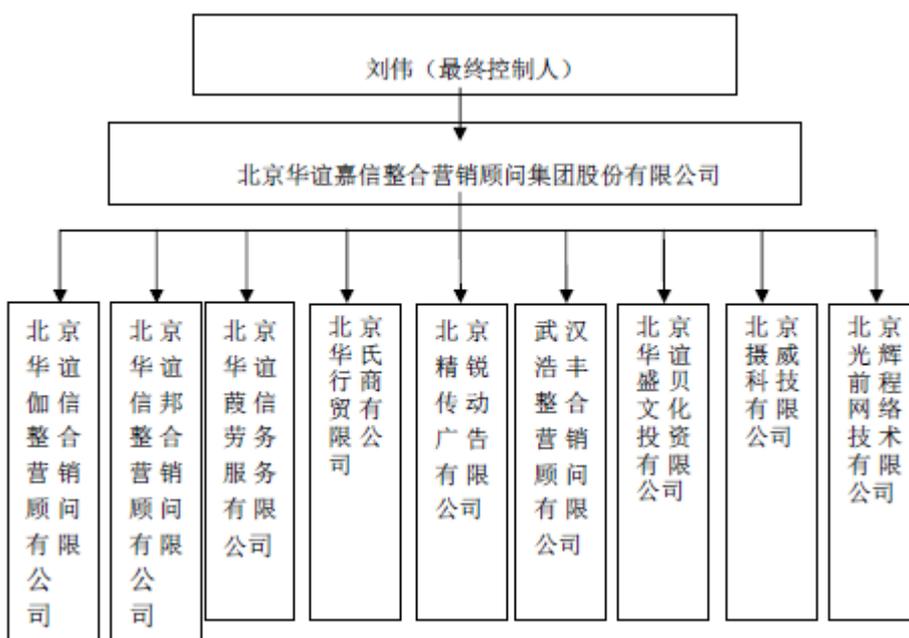
3、公司经营范围

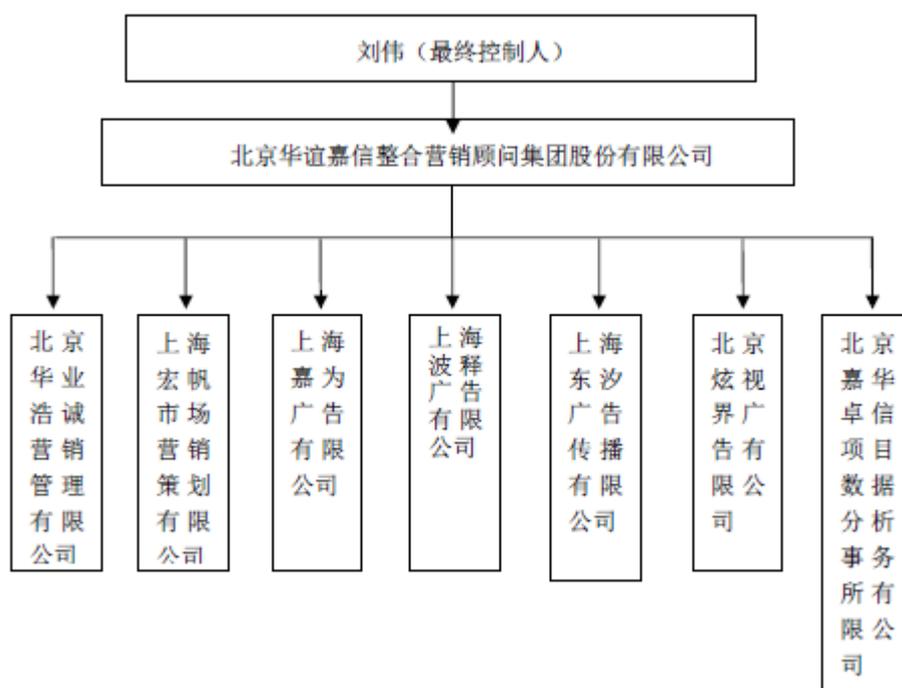
公司的经营范围：营销策划；摄影服务；网上提供信息咨询服务；技术开发、转让、培训；企业形象策划；图文设计；承办展览展示；市场调查。

4、主要产品（或提供的劳务等）

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

5、基本组织架构





(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

无

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

①合并范围的确定

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

②购买或出售子公司股权的处理

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

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

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

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

④合并方法

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

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

(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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

9、金融工具

（1）金融工具的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

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

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

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

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

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

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

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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

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

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

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

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

- a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

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

(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

(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	本公司于资产负债表日，将单项应收款项余额超过期末应收款项余额的 10%（含 10%）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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）		
3 个月以内（含 3 个月）	0%	0%
3-6 个月（含 6 个月）	1%	1%
6 个月-1 年（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
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：

对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证明表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，单项确认坏账准备。

坏账准备的计提方法：

根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

②存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

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

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

(2) 后续计量及损益确认

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

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

成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

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

（1）采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

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

（2）采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	5	1.9
机器设备			
电子设备			
运输设备	5	5	19
其他设备	3-5	5	19-31.67
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	50	5	1.9
机器设备			
电子设备			
运输设备	5	5	19

其他设备	3-5	5	19-31.67
------	-----	---	----------

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用予以资本化计入相关资产成本；其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用在同时满足下列条件时予开始资本化：

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

(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，暂停借款费用的资本化。

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品

或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10	预期经济利益流入期限
著作权	10	预期经济利益流入期限
专利权	10	预期经济利益流入期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

- ①该义务是公司承担的现时义务；

- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（1）以权益结算的股份支付

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

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

（2）以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

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

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

④后续计量

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

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理****24、回购本公司股份****25、收入****(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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

建造合同收入

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

完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

26、政府补助

(1) 类型

政府补助的类型分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

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

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

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 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

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 不适用

(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 不适用

(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 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	17%、6%
消费税		
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

（1）北京华谊伽信整合营销顾问有限公司

<u>税（费）种</u>	<u>计税（费）依据</u>	<u>税（费）率%</u>
营业税	应税营业收入	5
增值税	应税营业收入	17
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

（2）北京华谊葭信劳务服务有限公司

<u>税（费）种</u>	<u>计税（费）依据</u>	<u>税（费）率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

（3）北京华谊信邦整合营销顾问有限公司

<u>税（费）种</u>	<u>计税（费）依据</u>	<u>税（费）率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

（4）北京华氏行商贸有限公司与分公司

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

地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
---------	---------	---

(5) 北京精锐传动广告有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
文化事业建设费	应税营业收入	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

(6) 武汉浩丰整合营销顾问有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

(7) 北京华谊盛贝文化投资有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

(8) 北京摄威科技有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
增值税	应税营业收入	17
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

(9) 北京光辉前程网络技术有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

(10) 北京华业浩诚营销管理有限公司

<u>税(费)种</u>	<u>计税(费)依据</u>	<u>税(费)率%</u>
营业税	应税营业收入	5

企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

(11) 上海宏帆市场营销策划有限公司

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
营业税	应税营业收入	5
增值税	应税营业收入	6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
河道管理费	应缴纳流转税额	1

(12) 上海嘉为广告有限公司

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
营业税	应税营业收入	5
增值税	应税营业收入	6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
河道管理费	应缴纳流转税额	1

(13) 上海波释广告有限公司

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
营业税	应税营业收入	5
增值税	应税营业收入	6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
文化事业建设费	应税营业收入	3
河道管理费	应缴纳流转税额	1

(14) 上海东汐广告传播有限公司

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
营业税	应税营业收入	5
增值税	应税营业收入	6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
河道管理费	应缴纳流转税额	1

(15) 北京炫视界广告有限公司

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率%
营业税	应税营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

2、税收优惠及批文

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

北京华谊伽信整合营销顾问有限公司是经北京市科学技术委员会认定的高新技术企业，在2009-2011年享受企业所得税率减按15%征收的优惠政策。今年复审工作已接近完成，资料已提交合格，相关部门正在批复中，预计下半年即能审核通过。

3、其他说明**(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：

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	币种	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
北京精锐传动广告有限公司	有限公司	北京	服务业	500,000.00	CNY	设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；承办展览展示。	350,000.00	0.00	70%	70%	是	698,151.09	0.00	0.00
武汉浩丰整合营销顾问有限公司	有限公司	武汉	服务业	5,400,000.00	CNY	企业营销策划、管理咨询；图文设	5,436,860.33	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

						计；会议及会展服务；计算机软硬件开发及相关技术服务；广告设计、制作、代理、发布（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）								
北京华谊盛贝文化投资有限公司	有限公司	北京	服务业	10,000,000.00	CNY	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；	1,800,000.00	0.00	90%	90%	是	190,637.46	5,690.48	0.00

						法律、行政、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。											
北京摄威科技有限公司	有限公司	北京	服务业	19,000,000.00	CNY	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售电子产品、机械设备；企业管理咨询。	19,033,500.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00			
北京光辉前程网络技术有限公司	有限公司	北京	服务业	2,000,000.00	CNY	技术开发、技术转让；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；企业管理咨询；会议服务；企业营销策划；数据处理；劳务派	2,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00			

						遣。								
北京华业浩 诚营销管理 有限公司	有限公司	北京	服务业	1,000,000.0 0	CNY	营销策划； 摄影、扩印 服务；经济 信息咨询； 技术开发、 技术转让； 企业形象策 划；图文设 计、制作； 承办展览展 示；市场调 查；劳务派 遣；设计、 制作、代理、 发布广告。	102,000.00	0.00	51%	51%	是	59,038.65	41,083.18	0.00
上海宏帆市 场营销策划 有限公司	有限公司	上海	服务业	10,000,000. 00	CNY	市场营销策 划、企业形 象策划、礼 仪服务、会 展服务、市 场信息咨询 与调查（不 得从事社会 调查、社会 调研、民意 调查、民意 测验），向国	10,000,000. 00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

						内企业提供劳务派遣服务、商务信息咨询、图书设计、制作，设计、制作各类广告，五金交电、日用百货的销售。 (企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营)								
上海嘉为广告有限公司	有限公司	上海	服务业	12,000,000.00	CNY	设计、制作、代理、发布各类广告，图文设计制作，文化艺术交流策划，企业营销策划，企业形象策划，商务咨询，市场信息咨询与调查（不得从	12,114,103.65	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

						事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验),为国内企业提供劳务派遣服务,摄影服务(除冲扩),展览展示服务,计算机领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、日用品、文化用品、体育用品、化妆品的销售。(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)								
北京炫视界 广告有限公 司	有限公司	北京	服务业	1,000,000.0 0	CNY	设计、制作、代理、发布广告; 图文	510,000.00	0.00	51%	51%	是	476,523.31	12,551.86	0.00

						设计、制作； 承办展览展示；婚庆礼仪服务；企业形象策划；市场营销策划；经济信息咨询；劳务派遣。									
北京嘉华卓信项目数据分析事务所有限公司	有限公司	北京	服务业	1,000,000.00	CNY	一般经营项目：研发精准数据软件技术及产品；提供上述产品的技术咨询、技术服务、技术转让；计算机技术培训；商务咨询；销售自行研发产品。	134,946.00	0.00	51%	51%	是	101,043.11	28,615.75	0.00	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(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	币种	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
北京华 谊伽信 整合营 销顾问 有限公 司	有限公 司	北京	服务业	35,000, 000.00	CNY	劳务派 遣；受 委托提 供劳务 服务； 摄影扩 印服务 ；技术 开发、 技术转 让、技 术培训 ；企业 策划、 图文设 计；承 办展览 展示； 市场调	35,094, 826.37	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

						查；信息咨询（中介除外）								
北京华谊嘉信劳务服务有限公司	有限公司	北京	服务业	18,000,000.00	CNY	劳务派遣；接受委托提供劳务服务；保洁服务、信息咨询（不含中介）	18,413,165.46	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
北京华谊信邦整合营销顾问有限公司	有限公司	北京	服务业	7,900,000.00	CNY	营销、企业形象策划；信息咨询（中介除外）；技术开发、转让、培训；图文设计、承办展览展示；市场调查。	8,454,206.58	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
北京华氏行商贸有限公司	有限公司	北京	服务业	6,500,000.00	CNY	销售服装、鞋、帽、日用百货、家用电器、建筑材料；广告设计、制	6,451,570.54	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

上海东 汐广告 传播有 限公司	有限公 司	上海	服务业	3,000,0 00.00	CNY	承接各 类广告 设计、 制作、 发布、 代理、 企业形 象策 划，商 务信息 咨询， 工艺 品，挂 历。	31,686, 859.85	0.00	51%	51%	是	2,804.0 48.92	0.00	0.00
--------------------------	----------	----	-----	------------------	-----	---	-------------------	------	-----	-----	---	------------------	------	------

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

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：

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

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

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

(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：	--	--	75,623.05	--	--	132,201.55
人民币	--	--	75,623.05	--	--	132,201.55
银行存款：	--	--	82,091,723.00	--	--	143,002,523.23
人民币	--	--	82,091,723.00	--	--	143,002,523.23
其他货币资金：	--	--	690,797.64	--	--	680,209.83
人民币	--	--	690,797.64	--	--	680,209.83
合计	--	--	82,858,143.69	--	--	143,814,934.61

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：

2、交易性金融资产**(1) 交易性金融资产**

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(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	370,000.00	1,178,600.00
合计	370,000.00	1,178,600.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(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

无

4、应收股利

无

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
定期存款	768,158.33	408,380.51	406,094.40	770,444.44
合计	768,158.33	408,380.51	406,094.40	770,444.44

(2) 逾期利息

无

(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	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	329,254,224.63	100%	572,173.89	0.17%	254,403,920.45	100%	327,468.55	0.13%
组合小计	329,254,224.63	100%	572,173.89	0.17%	254,403,920.45	100%	327,468.55	0.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	329,254,224.63	--	572,173.89	--	254,403,920.45	--	327,468.55	--

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		坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		
1 年以内							
其中：	--	--	--	--	--	--	
3 个月以内（含 3 个月）	285,797,042.25	86.8%	0.00	239,535,835.78	94.15%	0.00	
3-6 个月（含 6 个月）	40,268,674.64	12.23%	402,686.75	12,231,670.12	4.81%	122,316.70	
6-12 个月（含 1 年）	2,987,272.74	0.91%	149,363.64	1,169,792.25	0.46%	58,489.61	
1 年以内小计	329,052,989.63	99.94%	552,050.39	252,937,298.15	99.42%	180,806.31	

1 至 2 年	201,235.00	0.06%	20,123.50	1,466,622.30	0.58%	146,662.24
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	329,254,224.63	--	572,173.89	254,403,920.45	--	327,468.55

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

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

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 (%)
北京华信石油有限公司	非关联方	105,968,014.97	3 个月以内	32.18%
中国惠普有限公司	非关联方	39,759,492.08	3 个月以内	12.08%
多美滋婴幼儿食品有限公司	非关联方	32,292,370.54	3 个月以内	9.81%
美国 AMD 远东有限公司北京办事处	非关联方	18,911,409.78	3 个月以内	5.74%
光明乳业股份有限公司	非关联方	15,035,071.59	3 个月以内	4.57%
合计	--	211,966,358.96	--	64.38%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(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

无

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	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	25,931,949.69	100%	792,960.59	3.06%	25,302,699.38	100%	838,035.18	3.31%
组合小计	25,931,949.69	100%	792,960.59	3.06%	25,302,699.38	100%	838,035.18	3.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	25,931,949.69	--	792,960.59	--	25,302,699.38	--	838,035.18	--

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:						
3 个月以内(含 3 个月)	11,990,132.29	46.24%	0.00	11,733,717.47	46.37%	0.00
3-6 个月(含 6 个月)	4,356,916.04	16.8%	43,569.16	6,818,077.71	26.95%	68,180.77
6-12 个月(含 1 年)	4,181,974.04	16.13%	209,098.70	3,565,443.46	14.09%	178,272.17
1 年以内小计	20,529,022.37	79.16%	252,667.86	22,117,238.64	87.41%	246,452.94
1 至 2 年	5,402,927.32	20.84%	540,292.73	2,502,870.33	9.89%	250,287.03
2 至 3 年	0.00	0%	0.00	682,590.41	2.7%	341,295.21
3 年以上	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
3 至 4 年	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
4 至 5 年	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
5 年以上	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
合计	25,931,949.69	--	792,960.59	25,302,699.38	--	838,035.18

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

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

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(%)
唐韵	非关联方	1,134,488.60	3 个月以内	4.37%
中国惠普有限公司	非关联方	1,112,803.86	3 个月以内	4.29%
联想（北京）有限公司	非关联方	987,251.84	3 个月以内	3.81%
韩娜	非关联方	749,360.95	3 个月以内	2.89%
赵国庆	非关联方	707,500.30	3 个月以内	2.73%
合计	--	4,691,405.55	--	18.09%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(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

无

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	2,069,558.15	94.22%	6,550,143.49	99.59%
1 至 2 年	119,922.50	5.46%	19,965.62	0.3%
2 至 3 年	7,010.40	0.32%	7,010.40	0.11%
3 年以上				
合计	2,196,491.05	--	6,577,119.51	--

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
北京神州数码有限公司	非关联方	827,838.00	2012年06月26日	未收到结算发票
北京龙城力力科技发展有限公司	非关联方	483,660.00	2012年06月27日	未收到结算发票
上海丞信广告有限公司	非关联方	390,719.15	2012年06月01日	未收到结算发票
上海青语文化传播有限公司	非关联方	366,000.00	2012年06月01日	未收到结算发票
永康市福尔达杯业有限公司	非关联方	100,270.00	2012年06月14日	未收到结算发票
合计	--	2,168,487.15	--	--

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

无

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	149,383.80		149,383.80	171,116.47		171,116.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	149,383.80	0.00	149,383.80	171,116.47	0.00	171,116.47

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

无

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

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	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

								(%)					
一、合营企业													
二、联营企业													
睿活营 销顾问 (上 海)有 限公司	中外合 资	上海	Kitty kit ying chan	服务业	1,643,9 25.00	CNY	49%	49%	2,714,3 28.91	2,082,4 66.46	631,862 .45	1,073,5 04.26	-212,91 8.14

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：

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
睿活营销顾问 (上海)有限 公司	权益法	805,523.25	415,115.30	-104,329.89	310,785.41	49%	49%		0.00	0.00	0.00
合计	--	805,523.25	415,115.30	-104,329.89	310,785.41	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

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:	97,431,874.88	1,521,090.33		102,342.40	98,850,622.81
其中: 房屋及建筑物	90,022,972.02	962,470.00			90,985,442.02
机器设备					
运输工具	614,500.00				614,500.00
办公设备及其他	6,794,402.86	558,620.33		102,342.40	7,250,680.79
--	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:	3,009,265.97	0.00	1,585,421.22	81,223.34	4,513,463.85
其中: 房屋及建筑物	1,685,129.60		933,630.52		2,618,760.12
机器设备					
运输工具	63,863.73		105,814.11		169,677.84
办公设备及其他	1,260,272.64		545,976.59	81,223.34	1,725,025.89
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	94,422,608.91	--			94,337,158.96
其中: 房屋及建筑物	88,337,842.42	--			88,366,681.90
机器设备		--			

运输工具	550,636.27	--	444,822.16
办公设备及其他	5,534,130.22	--	5,525,654.90
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
办公设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	94,422,608.91	--	94,337,158.96
其中：房屋及建筑物	88,337,842.42	--	88,366,681.90
机器设备		--	
运输工具	550,636.27	--	444,822.16
办公设备及其他	5,534,130.22	--	5,525,654.90

本期折旧额 1,585,421.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物			0.00
机器设备			0.00
运输工具			0.00
办公设备及其他	49,230.77	1,558.98	47,671.79

(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
北京西山汇	正在办理中	2012 年 12 月 31 日

固定资产说明：

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
嘉业大厦装修消防改造款	987,000.00	0.00	987,000.00	837,000.00	0.00	837,000.00
合计	987,000.00	0.00	987,000.00	837,000.00	0.00	837,000.00

(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
嘉业大厦装 修消防改造 款	1,037,000.00	837,000.00	150,000.00			95.18%	95.18%				自有资金	987,000.00
合计	0.00	837,000.00	150,000.00	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	987,000.00

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
嘉业大厦装修消防改造款	95.18%	已近完工

(5) 在建工程的说明**19、工程物资**

无

20、固定资产清理

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**

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	844,885.00	69,600.00	1,930.00	912,555.00

商标权	5,500.00			5,500.00
著作权	837,455.00	69,600.00		907,055.00
专利权	1,930.00		1,930.00	0.00
二、累计摊销合计	153,175.77	49,097.54	321.60	201,951.71
商标权	1,399.90	274.98		1,674.88
著作权	151,454.27	48,822.56		200,276.83
专利权	321.60		321.60	
三、无形资产账面净值合计	691,709.23	0.00	0.00	710,603.29
商标权	4,100.10			3,825.12
著作权	686,000.73			706,778.17
专利权	1,608.40			
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权				
著作权				
专利权				
无形资产账面价值合计	691,709.23	0.00	0.00	710,603.29
商标权	4,100.10			3,825.12
著作权	686,000.73			706,778.17
专利权	1,608.40			

本期摊销额 49,097.54 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	
著作权	2,781,228.44	686,941.04		69,600.00	3,398,569.48
合计	2,781,228.44	686,941.04	0.00	69,600.00	3,398,569.48

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 20.04%。

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 0%。

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：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

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
上海波释广告有限公司	201,133.34	0.00	0.00	201,133.34	
上海东汐广告传播有限公司	26,775,699.50	0.00	0.00	26,775,699.50	
合计	26,976,832.84	0.00	0.00	26,976,832.84	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关的资产组或者资产组组合账面价值相比较,确认相应的资产减值损失;然后再对包含所分摊商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些资产组或者资产组组合(包含所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如果相关的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值,应确认为商誉减值,但需要注意的是,确认的资产组或者资产组组合的商誉减值损失不应超过其分摊的金额。对于超出的部分应归属于该资产组或者资产组组合的减值损失。根据减值测试的结果,做会计处理借记资产减值损失,贷记商誉减值准备或者相关资产减值准备等科目。

(1)本公司商誉为去年收购上海东汐和上海波释时,支付的股权收购价格高于收购日享有被收购企业公允价值份额之间的差额,

(2)截止2012年6月30日,本公司根据实际财务数据及资料进行商誉减值测试,未发现商誉存在减值的情况。

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	80,555.54		16,666.68		63,888.86	
房租		142,352.35	49,427.90		92,924.45	
网络费		53,166.67			53,166.67	
场地使用费	642,857.14		428,571.45		214,285.69	
广告媒体产品	3,311,965.78		279,914.53	1,500,000.00	1,532,051.25	合同提前终止余款不付
合计	4,035,378.47	195,519.02	774,580.56	1,500,000.00	1,956,316.92	--

长期待摊费用的说明：

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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	307,320.05	273,863.41
开办费		
可抵扣亏损	3,085,636.87	1,498,791.24
小 计	3,392,956.92	1,772,654.65
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
坏账准备	1,365,134.48
未弥补亏损	12,342,546.97
小计	13,707,681.45

(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	1,165,503.73	199,630.75			1,365,134.48
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
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	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	1,165,503.73	199,630.75	0.00	0.00	1,365,134.48

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

无

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	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司之子公司华谊葭信以账面价值为3,928,243.33元的房屋建筑物为本公司之子公司华氏行向兴业银行北京分行世纪坛支行借款人民币1500万元提供抵押担保，担保期限为2011年11月16日—2014年11月15日。

本公司之子公司华谊伽信以账面价值为12,928,605.44元的房屋建筑物为本公司之子公司华氏行向兴业银行北京分行世纪坛支行借款人民币1500万元提供抵押担保，担保期限为2011年11月16日—2014年11月15日。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

无

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	34,771,759.60	15,583,154.20
一年以上	0.00	921,477.90
合计	34,771,759.60	16,504,632.10

(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

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	1,131,248.58	68,429.29
合计	1,131,248.58	68,429.29

(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

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	16,307,746.82	208,378,832.49	209,870,569.35	14,816,009.96
二、职工福利费		59,007.30	59,007.30	
三、社会保险费	1,202,098.88	49,689,084.59	49,606,908.97	1,284,274.50
医疗保险费	342,808.72	14,084,315.27	13,957,604.38	469,519.61
养老保险费	784,072.12	32,000,275.89	32,147,648.58	636,699.43
失业保险费	35,088.65	1,736,382.31	1,646,603.75	124,867.21
工伤保险费	17,570.72	972,094.70	948,315.89	41,349.53
生育保险费	22,558.67	896,016.42	906,736.37	11,838.72
四、住房公积金	636,672.54	24,442,434.84	24,871,208.31	207,899.07
五、辞退福利				
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,146,518.24	282,569,359.21	284,407,693.92	16,308,183.53

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,387,727.57	413,387.27
消费税		
营业税	1,512,137.14	1,601,568.90
企业所得税	7,225,190.61	8,610,074.17
个人所得税	2,479,757.59	963,051.99
城市维护建设税	236,132.03	77,263.56
地方教育费附加	111,622.97	0.00
其他税金	52,385.99	167,580.25
教育费附加	155,934.24	88,098.04
文化事业建设费	718,204.00	836,360.82
河道管理费	39,171.91	15,122.16
契税	0.00	1,210,023.36
合计	15,918,264.05	13,982,530.52

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：

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	31,433.32	34,576.66
合计	31,433.32	34,576.66

应付利息说明：

应付利息为集团子公司华氏行短期银行贷款产生。

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
霖澍投资（上海）有限公司	2,935,000.00	0.00	

合计	2,935,000.00		--
----	--------------	--	----

应付股利的说明：

本公司的子公司上海东汐广告有限公司分配2011年股利11,500,000.00元，其中应付本公司股利5,865,000.00元（持股51%），已付3,453,704.47元，未付2,411,295.53元；应付霖漉投资（上海）有限公司5,635,000.00元（持股49%），已付2,700,000.00元，未付2,935,000.00元。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	23,059,264.66	36,681,849.52
一年以上	106,719.59	88,761.44
合计	23,165,984.25	36,770,610.96

(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

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

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

(1) 长期借款分类

无

(2) 金额前五名的长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
上海优启办公设备有限公司	36 个月	49,230.77			36,923.08	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
上海优启办公设备有限公司		36,923.08		0.00
合计	0.00	36,923.08	0.00	0.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明：

长期应付款为本公司子公司上海嘉为广告有限公司向上海优启办公设备有限公司租赁C280彩色复印机一套，租赁期限为2012年4月1日-2015年3月31日，第一期支付9个月费用，以后每三个月支付一次，租赁期满后，复印机所有权归上海嘉为广告公司拥有。

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	103,510,544			51,755,272		51,755,272	155,265,816

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：

2012年4月23日，公司召开2011年股东大会，会议审议并通过了《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，其中拟以截至2011年12月31日止公司总股本103,510,544股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本51,755,272股。该预案已于2012年6月15日执行完毕。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

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）	249,013,222.27		51,755,272.00	197,257,950.27
其他资本公积				
合计	249,013,222.27	0.00	51,755,272.00	197,257,950.27

资本公积说明：

本期资本公积的变动情况同股本的详细解释。

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	5,623,797.83			5,623,797.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,623,797.83	0.00	0.00	5,623,797.83

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：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

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	95,349,827.60	--
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	95,349,827.60	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,050,510.13	--
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	16,819,054.40	15.23%
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	93,581,283.33	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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：

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	552,051,017.67	431,658,748.24
其他业务收入		
营业成本	492,790,156.30	389,750,830.90

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

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
电子及 I T	298,184,524.86	267,104,866.24	240,452,954.04	220,330,950.42
快速消费品	100,144,550.92	84,771,660.78	108,336,023.46	91,826,496.88
能源	138,649,489.38	129,197,368.38	77,683,630.44	73,996,376.89
汽车	3,856,371.04	3,281,766.03	403,849.13	305,743.78
体育	23,500.00	19,820.00		
医药	352,959.45	148,093.53		
其他	10,839,622.02	8,266,581.34	4,782,291.17	3,291,262.93
合计	552,051,017.67	492,790,156.30	431,658,748.24	389,750,830.90

单位：元

(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
一、终端营销服务	515,792,678.61	466,429,402.87	409,330,416.62	372,736,583.41
1、店面管理	210,041,225.01	185,562,049.09	105,368,170.64	97,727,302.91
2、终端促销服务	52,065,805.38	41,579,418.44	62,556,247.68	49,200,958.46
3、终端销售团队	253,685,648.22	239,287,935.34	241,405,998.30	225,808,322.04
二、活动营销服务	6,943,361.96	5,937,520.17	18,296,112.21	14,154,022.71

三、媒体传播服务	11,895,045.03	6,323,463.78		
四、促销品业务及其他	17,419,932.07	14,099,769.48	4,032,219.41	2,860,224.78
合计	552,051,017.67	492,790,156.30	431,658,748.24	389,750,830.90

(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	457,300,939.68	410,217,133.19	430,440,138.15	388,920,593.11
上海	94,093,335.21	82,056,468.33	82,709.47	41,231.00
武汉	656,742.78	516,554.78	1,135,900.62	789,006.79
合计	552,051,017.67	492,790,156.30	431,658,748.24	389,750,830.90

(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(%)
北京华信石油有限公司	138,627,106.66	25.11%
联想（北京）有限公司	67,491,857.06	12.23%
中国惠普有限公司	66,406,529.57	12.03%
宏碁电脑（上海）有限公司	63,424,912.03	11.49%
多美滋婴幼儿食品有限公司	41,081,285.45	7.44%
合计	377,031,690.77	68.3%

营业收入的说明

55、合同项目收入

□ 适用 □ 不适用

合同项目的说明：

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	3,783,583.58	5,838,659.24	应税营业收入
城市维护建设税	584,762.81	456,381.29	应缴纳流转税额
教育费附加	318,138.61	195,334.84	应缴纳流转税额
资源税			
河道管理费	49,462.29	41.35	应缴纳流转税额
地方教育费附加	212,236.00	1,138.61	应缴纳流转税额
文化事业建设费	560,091.72	18,942.63	应税营业收入
合计	5,508,275.01	6,510,497.96	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

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	-104,329.89	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-104,329.89	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(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
睿活营销顾问（上海）有限公司	-104,329.89	0.00	被投资单位亏损
合计	-104,329.89	0.00	--

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：

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	199,630.75	-353,877.91
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	199,630.75	-353,877.91

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		4,318,000.00
其他	4,597.01	860.00
合计	4,597.01	4,318,860.00

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中关村科技园区石景山园管理委员会的财政奖励		4,318,000.00	
合计		4,318,000.00	--

营业外收入说明

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	17,359.22	30,852.17
其中：固定资产处置损失	17,359.22	30,852.17
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		
合计	17,359.22	30,852.17

营业外支出说明：

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	4,977,910.69	3,904,512.60
递延所得税调整	-1,620,302.27	-196,018.23

合计	3,357,608.42	3,708,494.37

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2012年1-6月		2011年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.09	0.09

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

64、其他综合收益

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
财务费用中收到的现金	1,095,618.13
营业外收入中收到的现金	4,597.01
收到的其他往来款项	18,532,954.75
合计	19,633,169.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的其他往来款项	6,201,095.05
销售费用、管理费用和 财务费用中支付的现金	20,012,871.97
合计	26,213,967.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

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	16,054,709.54	17,925,861.31
加：资产减值准备	199,630.75	-353,877.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,532,979.66	402,475.47
无形资产摊销	49,145.78	37,844.03
长期待摊费用摊销	779,413.90	
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）	218,699.17	30,852.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,973.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	572,086.66	

投资损失（收益以“-”号填列）	104,329.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,608,262.01	-196,018.23
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）	21,732.67	-69,969.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,952,293.95	-81,379,975.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,575,285.77	8,599,458.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,443,568.52	-55,003,350.34
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	82,858,143.69	143,172,909.84
减：现金的期初余额	143,814,934.61	256,077,439.27
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	-60,956,790.92	-112,904,529.43

（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	19,411,859.85	
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	82,858,143.69	143,814,934.61
其中：库存现金	75,623.05	132,201.55
可随时用于支付的银行存款	82,091,723.00	143,002,523.23
可随时用于支付的其他货币资金	690,797.64	680,209.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,858,143.69	143,814,934.61

现金流量表补充资料的说明

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：

(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

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

无

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京精锐传动广告有限公司	控股子公司	有限公司	北京	皇甫秉京	服务业	500,000.00	CNY	70%	70%	68694433-9
武汉浩丰整合营销顾问有限公司	控股子公司	有限公司	武汉	陈鹏	服务业	5,400,000.00	CNY	100%	100%	55195842-6
北京华谊盛贝文化投资有限公司	控股子公司	有限公司	北京	李凌波	服务业	10,000,000.00	CNY	90%	90%	55858936-0
北京摄威科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	刘伟	服务业	19,000,000.00	CNY	100%	100%	56360710-5
北京光辉前程网络技术有限公司	控股子公司	有限公司	北京	马刚	服务业	2,000,000.00	CNY	100%	100%	56360704-1
北京华业浩诚营销管理有限公司	控股子公司	有限公司	北京	刘伟	服务业	1,000,000.00	CNY	51%	51%	57120804-0
上海宏帆市场营销策划有限公司	控股子公司	有限公司	上海	黄鑫	服务业	10,000,000.00	CNY	100%	100%	57266103-1
上海嘉为	控股子公司	有限公司	上海	黄鑫	服务业	12,000,000	CNY	100%	100%	57918390-

广告有限公司	司					.00				9
北京炫视界广告有限公司	控股子公司	有限公司	北京	陈琪	服务业	1,000,000.00	CNY	100%	100%	58586486-6
北京嘉华卓信项目数据分析事务所有限公司	控股子公司	有限公司	北京	陈晨	服务业	1,000,000.00	CNY	51%	51%	57515303-2
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	控股子公司	有限公司	北京	刘伟	服务业	35,000,000.00	CNY	100%	100%	77709134-3
北京华谊葭信劳务服务有限公司	控股子公司	有限公司	北京	刘伟	服务业	18,000,000.00	CNY	100%	100%	77638583-3
北京华谊信邦整合营销顾问有限公司	控股子公司	有限公司	北京	刘伟	服务业	7,900,000.00	CNY	100%	100%	77709129-8
北京华氏行商贸有限公司	控股子公司	有限公司	北京	刘伟	服务业	6,500,000.00	CNY	100%	100%	76751034-8
上海波释广告有限公司	控股子公司	有限公司	上海	刘非	服务业	1,000,000.00	CNY	51%	51%	69415493-5
上海东汐广告传播有限公司	控股子公司	有限公司	上海	陈曦	服务业	3,000,000.00	CNY	51%	51%	56013074-3

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	币种	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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
睿活营销顾问(上海)有限公司	中外合资	上海	Kitty kit ying chan	服务业	1,643,925.00	CNY	49%	49%	2,714,328.91	2,082,466.46	631,862.45	1,073,504.26	-212,918.14	被投资方	56657333-4

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
宋春静	本公司股东	
宁智平	本公司股东	
季俊	控股子公司股东	
陈仲华	控股子公司股东	
北京博信智创投资咨询有限公司	本公司股东	78323383-8

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

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
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司, 北京华谊葭信劳务服务有限公司	北京华氏行商贸有限公司	15,000,000.00	2011年11月25日	2015年11月24日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(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
其他应收款	季俊	0.00	1,891,600.00
其他应收款	陈仲华	0.00	1,562,104.47

公司应付关联方款项

无

(十) 股份支付**1、股份支付总体情况**

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况**(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**

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

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

（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

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

(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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	27,454.00	100%	1,372.70	5%	27,454.00	100%	1,372.70	5%
组合小计	27,454.00	100%	1,372.70	5%	27,454.00	100%	1,372.70	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	27,454.00	--	1,372.70	--	27,454.00	--	1,372.70	--

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		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
3-6 个月	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
6 个月-1 年	27,454.00		1,372.70	27,454.00		1,372.70
1 年以内小计	27,454.00	100%	1,372.70	27,454.00	100%	1,372.70
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	27,454.00	--	1,372.70	27,454.00	--	1,372.70

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

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

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) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(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 (%)
运中公关顾问（北京）有限公司	非关联方	27,454.00	6-12 个月	100%
合计	--	27,454.00	--	100%

(7) 应收关联方账款情况

无

(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

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	179,074,786.03	100%	5,190.00	0%	158,748,012.96	100%	5,190.00	0%
组合小计	179,074,786.03	100%	5,190.00	0%	158,748,012.96	100%	5,190.00	0%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	0.00		0.00		0.00		0.00	

款								
合计	179,074,786.03	--	5,190.00	--	158,748,012.96	--	5,190.00	--

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:	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	178,963,786.03	99.94%	0.00	158,637,012.96	99.93%	0.00
3-6 个月	9,000.00	0.01%	90.00	9,000.00	0.01%	90.00
6 个月-1 年	102,000.00	0.05%	5,100.00	102,000.00	0.06%	5,100.00
1 年以内小计	179,074,786.03	100%	5,190.00	158,748,012.96	100%	5,190.00
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	179,074,786.03	--	5,190.00	158,748,012.96	--	5,190.00

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

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

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

(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(%)
华谊葭信	子公司	111,057,395.11	3 个月以内	62.02%
华谊伽信	子公司	60,797,889.92	3 个月以内	33.95%
华谊信邦	子公司	4,000,000.00	3 个月以内	2.23%
华氏行	子公司	3,089,265.00	3 个月以内	1.73%
臻澜	非关联方	102,000.00	6-12 个月	0.05%
合计	--	179,046,550.03	--	99.98%

(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(%)
华谊葭信	子公司	111,057,395.11	62.02%
华谊伽信	子公司	60,797,889.92	33.95%
华谊信邦	子公司	4,000,000.00	2.23%
华氏行	子公司	3,089,265.00	1.73%
合计	--	178,944,550.03	99.93%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 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

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
华谊伽信	成本法	2,000,000.00	14,366,368.08	20,728,458.29	35,094,826.37	100%	100%		0.00	0.00	25,000,000.00
华谊葭信	成本法	4,000,000.00	18,413,165.46		18,413,165.46	100%	100%		0.00	0.00	6,000,000.00
华谊信邦	成本法	1,000,000.00	8,454,206.58		8,454,206.58	100%	100%		0.00	0.00	4,000,000.00
华氏行	成本法	500,000.00	6,451,570.54		6,451,570.54	100%	100%		0.00	0.00	2,800,000.00
精锐传动	成本法	350,000.00	350,000.00		350,000.00	70%	70%		0.00	0.00	0.00
武汉浩丰	成本法	500,000.00	5,436,860.00		5,436,860.33	100%	100%		0.00	0.00	0.00
华谊盛贝	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	90%	90%		0.00	0.00	0.00
摄威科技	成本法	5,000,000.00	19,033,500.00		19,033,500.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
光辉前程	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
上海宏帆	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
华业浩诚	成本法	102,000.00	102,000.00		102,000.00	51%	51%		0.00	0.00	0.00
上海嘉为	成本法	12,114,103.65	12,114,103.65		12,114,103.65	100%	100%		0.00	0.00	0.00
炫视界	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00	51%	51%		0.00	0.00	0.00
上海波释	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00	51%	51%		0.00	0.00	867,000.00
上海东汐	成本法	30,411,859.85	30,411,859.85	1,275,000.00	31,686,859.85	51%	51%		0.00	0.00	5,865,000.00

嘉华卓信	成本法	134,946.00	134,946.00		134,946.00	51%	51%		0.00	0.00	0.00
合计	--		130,088,580.49	22,003,458.29	152,092,038.78	--	--	--	0.00	0.00	44,532,000.00

长期股权投资的说明

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	0.00	168,529.00
其他业务收入	918,522.00	0.00
营业成本		149,013.50
合计	918,522.00	168,529.00

(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
其他			168,529.00	149,013.50
合计	0.00	0.00	168,529.00	149,013.50

(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
终端营销服务			99,894.00	81,638.50
活动营销服务			68,635.00	32,620.00
合计	0.00	0.00	168,529.00	149,013.50

(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			168,529.00	149,013.50
合计	0.00	0.00	168,529.00	149,013.50

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

无

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	44,532,000.00	32,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	44,532,000.00	32,000,000.00

(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
华谊伽信	25,000,000.00	32,000,000.00	
华谊葭信	6,000,000.00	1,000,000.00	
华谊信邦	4,000,000.00	1,000,000.00	

上海东汐	5,865,000.00		
华氏行	2,800,000.00		
上海波释	867,000.00		
合计	44,532,000.00	32,000,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

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	43,781,380.65	31,636,731.14
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	725,284.00	35,783.31
无形资产摊销	274.98	274.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		16,834.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,089.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,532,000.00	-32,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-247,127.22	-121,089.62
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）	-20,329,059.18	-70,099,707.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,760,716.78	157,044.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,359,873.75	-70,374,129.53
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	35,385,121.42	108,545,280.51
减：现金的期初余额	65,823,636.43	236,488,350.25
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	-30,438,515.01	-127,943,069.74

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

（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	3.26%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.1	0.1

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金报告期末比上年度期末减少了42.39%，主要原因是本期业务增长较快，占用资金较多。

2、公司的应收账款比上年度期末增加了29.36%，主要原因是报告期内业务增长较快，未到回款期的款项相应增加，其中信石油项目应收余额105,968,014.97元，比期初增加了43,998,682.97元，增长幅度达71%。

3、预付款项余额减少66.60%，主要原因是上年末预付的供应商款本期已收到物资及结算发票，确认成本所致。

4、长期待摊费用报告期较上年度期末减少51.52%，主要原因是前期计入长期待摊费用的项目合同提前终止余款不付，从而影响本期期末余额。

5、递延所得税资产报告期较上年度期末增加91.41%，主要原因是个别子公司本期亏损所致。

6、应付账款本期期末余额较上年度期末增加了110.68%，主要原因系报告期内公司业务增长，导致期末未支付款项比上年增加。

7、预收账款本报告期期末较上年度末增加了1,553.16%，主要原因是收到多美滋经销商预付款项，而去年并未收到相关款项。

8、其他应付款本报告期末余额较上年度期末减少了37%，主要是本期支付上期期末未支付的上海君御广告有限公司投资款所致。

9、本期营业收入较上年同期增加120,392,269.43元，增幅27.89%，主要系本报告期内店面管理业务增长幅度较大，以及新增媒体传播服务业务所致。其中信石油项目较上年同期增长6,144.6万元，同比增长79.61%，新增的媒体传播业务本期收入1,189.5万元。

10、本期营业成本较上年同期增加103,039,325.40元，增幅26.44%，主要系报告期内店面管理业务及新增媒体传播业务收入增长幅度较大，导致相应的营业成本也较大幅度增长。

本期销售费用同比上年同期增加75.19%，主要原因是本报告期业务增长以及拓展新业务所产生的相关费用增加。

本期管理费用同比上年同期增加73.37%，主要原因是集团本报告期比上年同期新增几家子公司，人力成本增加导致相关期间费用增加。

本期财务费用同比上年同期增加79.69%，主要原因时报告期公司支付银行贷款利息所致。

本期营业外收入同比上年同期减少99.89%，主要原因是去年同期公司收到中关村科技园区石景山园管理委员会的财政奖励431.8万元，而今年截止到报告期末尚未收到该款项。

11、本报告期经营活动产生的现金流量净额增加了48.29%，主要原因系本期收入增加，收到的销售、提供劳务现金增加较多。

12、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了57.93%，主要系去年同期购置北京、上海房产支付金额较大，本期内并无此项业务所致。

13、筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期减少了102.68%，主要系公司本期支付股利较去年同期增加所致。

14、本报告期现金及现金等价物净增加额相比上年同期增加了46.01%，主要系公司上期购置北京和上海办公用房支付款项金额较大，而本期并无大额购置情况，同时由于本期业务增长，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

八、备查文件目录

备查文件目录
1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。 3、报告期内在中国证监会制定报刊上公开披露过的所有文件文本。 4、其他相关资料。

董事长：刘伟

董事会批准报送日期：2012年08月25日