



北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 07 月

第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	28
第五节 股份变动及股东情况	36
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第七节 财务报告	41
第八节 备查文件目录	148

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华谊嘉信	指	指北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司
寰信投资	指	指上海寰信投资咨询有限公司(原名北京博信智创投资咨询有限公司)，华谊嘉信之股东
华谊伽信	指	指北京华谊伽信整合营销顾问有限公司，华谊嘉信之全资子公司
华谊信邦	指	指北京华谊信邦整合营销顾问有限公司，华谊嘉信之全资子公司
华谊葭信	指	指北京华谊葭信劳务服务有限公司，华谊嘉信之全资子公司
上海波释	指	指上海波释广告有限公司，华谊嘉信之控股子公司
精锐传动	指	指北京精锐传动广告有限公司，华谊嘉信之控股子公司
嘉为	指	指上海嘉为广告有限公司，华谊嘉信之全资子公司
东汐广告	指	指上海东汐广告传播有限公司，华谊嘉信之控股子公司
宏帆	指	指上海宏帆市场营销策划有限公司，华谊嘉信之全资子公司
嘉华卓信	指	北京嘉华卓信项目数据分析事务所有限责任公司，华谊嘉信之控股子公司
上海风逸	指	指上海风逸广告有限公司，东汐广告之全资子公司
睿活	指	指睿活营销顾问（上海）有限公司，华谊信邦之参股公司
摄威科技	指	指北京摄威科技有限公司，华谊嘉信之全资子公司
华氏行	指	指北京华氏行商贸有限公司，华谊嘉信之全资子公司
华谊盛贝	指	指北京华谊盛贝有限公司，华谊嘉信之控股子公司（已注销）
华业浩诚	指	北京华业浩诚营销管理有限公司，华谊嘉信之控股子公司（已注销）
炫视界	指	指北京炫视界广告有限公司，华谊嘉信之控股子公司（注销中）
武汉浩丰	指	武汉浩丰整合营销顾问有限公司，华谊嘉信之全资子公司（注销中）
光辉前程	指	指北京光辉前程网络技术有限公司，华谊嘉信之全资子公司（注销中）
上海新澳	指	指上海新澳会务会展有限公司，华谊嘉信之控股子公司
上海锦秋	指	指上海锦秋商务国际旅行社有限公司，上海新澳的全资子公司（截止到报告期披露日，已转回原股东）
霖灏、霖灏投资	指	指霖灏投资（上海）有限公司
上市	指	指公司公开发行的股票在深圳证券交易所创业板挂牌交易的行为
中国证监会	指	指中国证券监督管理委员会
深交所	指	指深圳证券交易所

保荐人、主承销商、长城证券	指	指长城证券有限公司
瑞华会计师事务所	指	指公司聘请会计师-瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
天银律师事务所	指	指公司聘请律师-北京市天银律师事务所
元	指	指人民币元
《公司法》	指	指 2005 年 10 月 27 日中华人民共和国第 10 届全国人民代表大会常务委员会第 18 次会议修正，自 2006 年 1 月 1 日施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指 2005 年 10 月 27 日中华人民共和国第 10 届全国人民代表大会常务委员会第 18 次会议修正，自 2006 年 1 月 1 日施行的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	指本公司《公司章程》及《公司章程（草案）》
新《企业会计准则》	指	指财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体准则
申报财务报表	指	指本公司根据相关法律法规为本次发行编制的财务报表

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	华谊嘉信	股票代码	300071
公司的中文名称	北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华谊嘉信		
公司的外文名称（如有）	Spearhead Integrated Marketing Communication Group		
公司的外文名称缩写（如有）	Spearhead		
公司的法定代表人	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		

二、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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	800,939,029.83	552,051,017.67	45.08%
归属于上市公司股东的净利润(元)	23,435,266.54	15,050,510.13	55.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	20,383,988.84	15,060,770.16	35.34%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-91,299,575.82	-28,443,568.52	-220.98%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.588	-0.18	-226.67%
基本每股收益(元/股)	0.15	0.1	50%
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.1	50%
净资产收益率(%)	4.71%	3.26%	1.45%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	4.1%	3.27%	0.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	914,563,631.98	659,745,176.62	38.62%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	503,651,189.44	487,979,213.70	3.21%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.2438	3.14	3.31%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-2,649.06	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,110,633.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	380.00	
减: 所得税影响额	1,027,091.17	
少数股东权益影响额(税后)	29,995.82	
合计	3,051,277.70	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

□ 适用 √ 不适用

六、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,435,266.54	15,050,510.13	503,651,189.44	487,979,213.70
按国际会计准则调整的项目及金额：				

2、同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,435,266.54	15,050,510.13	503,651,189.44	487,979,213.70
按境外会计准则调整的项目及金额：				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

无

七、重大风险提示

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、应收账款的回收风险

公司所处的行业及经营模式决定了公司前期需为客户垫付部分活动经费，再按服务进度分期收回包括垫付款在内的全部服务费用，此模式下导致公司的应收账款绝对值较大，存在应收账款回收风险。

2、并购风险

报告期内，公司正在进行重大资产重组，可能存在重组失败导致不能实现预期收益的风险，以及拟购买资产的估值风险、标的资产的经营风险等等，未来仍存在一定的不确定性。

3、对部分主要客户依赖的风险

集团公司是本土线下营销第一家，积累了很多优质的大客户，前5大客户销售收入占比较重，若主要客户的经营情况、资信情况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将在一定程度上影响本公司的经营业绩，公司存在大客户依赖风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2013年是公司发展至为重要的一年，公司面临着战略转型。报告期内，对内，根据公司目前发展状况，对企业文化进行了梳理，确立了以“和谐、共赢”作为核心价值观的企业文化价值体系；提出营销服务新概念-价值营销，即赋予抽象的品牌以客户可感知的价值，让品牌具有明确而实在的价值基础，并把价值表达出来，达成现实销售。“价值营销”不同于“价格营销”它通过向客户提供最有价值的产品和服务，创造出新的竞争优势，拉开与竞争对手的差异。对外，公司通过不断加大市场开拓力度，在固有传统业务稳定的基础上，考察吸收上下游产业，拓展新的领域。

华谊嘉信集团产业链布局现状：

报告期，随着资本整合的推进，华谊嘉信在产业链整合方面迈出了重要的一步，从上海东汐的全媒体策划及代理服务，到汽车线下互动营销的上海波释，再到从事互联网富媒体及数据挖掘精准广告的投放服务的美意互通，加上互联网媒体采购、公关服务的精锐传动和电商代运营的易康美思以及数据挖掘的嘉华卓信，华谊嘉信集团形成了全面的线上线下布局。这些公司在各自的线上及线下业务领域都具有较强的竞争力，再加上线下营销服务的传统业务部分，包括华谊伽信，华谊葭信、华谊信邦、上海宏帆、上海嘉为、华氏行等，华谊嘉信集团的线上线下整合营销实力得到了进一步的加强与巩固，同时借助新媒体高端技术、移动互联网等线上营销方式，华谊嘉信集团正朝着“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、市场研究于一身的世界级整合营销传播集团”的战略目标迈进。

上半年，通过公司董事会、管理层以及全体员工的共同努力，公司业绩有了大幅增长。

本期公司实现营业收入80,093.90万元，增幅为45.08%；营业成本71,534.35万元，增幅为45.16%；净利润为3,175.88万元，增幅为97.82%，其中归属于母公司所有者的净利润为2,343.53万元，同比增长55.71%。

报告期内主要工作：

1、为并购所作的管理储备工作

虽然本公司通过前期收购东汐广告和波释广告积累了一定的整合经验，但由于本公司与标的公司的主要客户群、业务内容及经营模式有所不同，本次收购完成后本公司仍须从运营流程、运营团队及客户资源等方面继续加强对标的公司的整合与运营管理。

1) 本公司对标的公司的运营流程整合

收购标的公司前，公司对标的公司的人力资源、质量控制和采购管理等重要模块进行了尽职调查，了解和梳理并修订了标的公司相应模块的运营流程。收购标的公司后，优化的运营流程将通过本公司的IT平台固化，各部门运营流程的执行和管控在统一的系统上一览无余。

2) 本公司对标的公司的运营团队整合

收购完成后，公司将向标的公司派驻占标的公司全体员工5%至7%的涵盖运营、财务和销售的中层以上管理人员。该等派驻员工至少在本公司工作3年以上，具有较高的忠诚度，熟悉本公司的企业文化和各部门运营管理流程。同时标的公司将全面采用本公司的人力资源、财务、采购销售和IT系统及标准化作业管理模式，在标的公司与本公司各项系统和作业模式的磨合期间，上述派驻人员将成为重要的沟通桥梁，承担着相互之间实际操作到文化层面的整合工作。并给与标的公司完善的学习培训和晋升机制，随着标的公司自身梯队建设的深入，标的公司各梯队人员储备将愈加丰富。一旦标的公司原始股东退出标的公司的运营管理，本公司将适时安排储备人员接管标的公司，以确保标的公司的正常运作及架构完整。

3) 本公司对标的公司的客户资源整合

公司对标的公司运营流程和运营团队整合的最终目的在于通过收购后的整合和运营管理,将标的公司培养成独立于原始股东,具有稳定的客户资源和较强的新客户拓展能力的市场化经营的公司。本次收购的东汐广告、波释广告和美意互通分别主要从事全媒体广告代理服务、汽车活动路演服务和互联网广告投放方案策划服务。虽然本公司和标的公司的客户群有所不同,但本公司的客户中包含了大量具有广告策划和投放需求的直接客户,同时标的公司的客户亦有线下营销服务的需求。两者可以实现客户资源共享。为此,公司不仅与交易对方设置了客户指标条款以期在业绩承诺期内客户资源能逐步沉淀于标的公司,本公司还专门成立了营销管理部。营销管理部负责为客户提供涵盖线上线下多个产品线的综合营销方案,对于已经接受本公司和标的公司原有产品线服务的客户,通过免费或以优惠价格为客户提供新增服务内容的方式,将本公司和标的公司原有的产品线分别向各自的原有客户渗透,以真正实现客户资源的共享。

2、市场开发

2011年以来公司完成了对东汐和波释的收购。

最近两年,东汐广告主要专注于为客户提供户外媒体代理服务。为提升服务能力和盈利能力,2013年东汐广告开始拓展电视媒体代理和报纸媒体代理业务,以期打造集户外、电视、报纸三大媒体代理业务为主的综合性媒体代理平台。

2013年东汐广告与凯络广告等4A广告公司全面合作,目前已成为凯络广告重要的区域代理商。在电视媒体代理方面,东汐广告为凯络广告在深圳、河北、山西三地的电视媒体供应商;在报纸媒体代理方面,东汐广告为凯络广告在黑龙江、湖北、湖南、云南、四川、浙江、山东、辽宁等地的报纸媒体供应商。

目前,东汐广告已与深圳广播电影电视集团等上游媒体建立了稳定、可预期的合作关系,在媒体采购方面积累了一定的成本优势;同时东汐广告结合业务拓展和转型需要,组建了专门的电视媒体、报纸媒体策略及执行团队,完成了对内部管理和业务流程的梳理。

自2011年完成对波释的收购后,公司向波释广告植入了项目执行团队,而后波释拓展了长安马自达、长安福特等汽车客户。通过年均100余场次的汽车活动路演的合作,波释广告已进入长安马自达、长安福特等多家汽车生产厂商的供应商名单,并积累了丰富的项目经验。波释广告的盈利能力较2011年收购时发生了较大变化。波释广告2013年预计净利润为1,404.22万元,较2012年将增长189.04%,未来盈利前景良好。

3、客户维护情况

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、多元化需求,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加大了市场开拓力度,完善了产业链布局,原有客户比较稳定,新客户市场也有所拓宽。

4、优胜劣汰,选择性发展

报告期内,公司正在进行重组并购,大力拓展和开发不同领域业务模式,开辟新的产品线,寻求新的业务突破,积极推动外延式发展。并对目前集团内盈利能力差,未来发展不清晰的子公司进行关停并转,以期达到择优发展。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

本年公司主营业务收入80,093.90万元,增加金额24,888.80万元,较上年增加45.08%。媒体传播服务收入17,445.48万元,较上年增加16,255.97万元,增幅达到1,366.62%,主要原因系本报告期上海东汐新增平面媒体和视频媒体采购业务收入9,777.41万元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

1、报告期内,公司全资子公司北京华氏行商贸有限公司与北京华信石油有限公司签订2013年度框架协议,约定为其提供原材料供应商管理服务,截止到2013年6月30日,该合同项下已实现收入17,065.18万元。

2、报告期内，上海风逸广告有限公司与深圳广播电影电视集团签订了2013年度广告投放补充协议，截止13年6月30日已投放量为4,843.03万元。

3、上海风逸与广东凯络广告有限公司上海分公司签订服务协议，截止2013年6月30日已完成收入12,236.78万元。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

本期公司实现营业收入80,093.90万元，增幅为45.08%；营业成本71,534.35万元，增幅为45.16%；净利润为3,175.88万元，增幅为97.82%，其中归属于母公司所有者的净利润为2,343.53万元，同比增长55.71%。

本报告期公司营业收入和利润都实现较大幅度增长，主要是子公司上海东汐业务发展迅速，公司在加大与原有客户合作的基础上不断开发新的客户及新的业务，本期新增平面和视频媒体采购业务，业务量较大，影响公司整体业绩。

分行业：

快速消费品行业收入增加 142.36%，主要原因是公司为客户提供的产品线延伸，导致客户投入增加所致；能源行业收入增加 35.7%，主要原因为华信石油项目收入增加 4,951.57 万元所致；汽车行业收入增加 742.65%，主要原因为新增客户长安马自达车展活动以及上海东汐的汽车广告发布活动导致本行业收入大幅增加。医疗行业收入增加 12,056.43%，主要原因是报告期内拓展了医药行业的新客户所致。

分产品：

本年公司营业收入 80,093.90 万元，增加金额 24,888.80 万元，较上年增加 45.08%。其中媒体传播服务收入增加 16,255.97 万元，增幅达到 1,366.62%，主要原因系本报告期上海东汐新增平面媒体采购和视频媒体采购业务收入 9,777.41 万元；促销品业务及其他收入增加 1,032.88 万元，增幅为 59.29%，增加原因主要系本期包含了新增产品渠道管理业务，业务收入达到 1,304.74 万元。

本期主营业务成本 71,534.35 万元，较上年增加 22,255.33 万元，增幅为 45.16%，主要原因为公司业务增长较快，营业收入大幅增加导致成本相应增加。

本期公司综合毛利率为 10.61%，较去年减少 0.12%，总体趋于稳定。其中媒体传播业务毛利率下降 34.14%，主要是因为本期新增的平面媒体采购和视频媒体采购业务量较大且毛利率较低，导致媒体传播业务毛利率大幅下降。

分地区：

报告期内，公司主要营业收入来自北京和上海，北京地区收入占比58%，上海地区收入占比42%。北京地区收入较上年相比基本稳定；上海地区的上海东汐和波释报告期内业务发展非常迅速，已经成为重要的利润中心。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	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 IT	273,525,194.41	254,625,050.68	6.91%	-8.27%	-4.67%	-3.51%
快速消费品	242,713,306.04	212,099,686.75	12.61%	142.36%	150.2%	-2.74%
能源	188,142,789.60	169,782,180.73	9.76%	35.7%	31.41%	2.94%
汽车	32,495,616.63	27,320,815.16	15.92%	742.65%	732.5%	1.02%
体育				-100%	-100%	-15.66%
医药	42,907,257.26	38,493,881.58	10.29%	12,056.43%	25,892.95%	-47.76%
其他	20,504,865.91	13,021,863.12	36.49%	89.17%	57.52%	12.76%
分产品						
终端营销服务	531,198,975.59	485,877,582.66	8.53%	2.99%	4.17%	-1.04%
1、店面管理	230,923,072.19	207,676,136.03	10.07%	9.94%	11.92%	-1.59%
2、终端促销服务	54,766,120.58	46,382,347.12	15.31%	5.19%	11.55%	-4.83%
3、终端销售团队	245,509,782.82	231,819,099.51	5.58%	-3.22%	-3.12%	-0.1%
活动营销服务	66,886,590.99	54,430,873.58	18.62%	863.32%	816.73%	4.14%
媒体传播服务	174,454,751.01	152,300,171.04	12.7%	1,366.62%	2,308.49%	-34.14%
促销品业务及其他	27,748,712.26	22,734,850.74	18.07%	59.29%	61.24%	-0.99%
分地区						
北京	464,125,796.61	418,269,712.17	9.88%	1.49%	1.96%	-0.42%
上海	336,163,233.24	297,073,765.85	11.63%	257.27%	262.04%	-1.16%
武汉				-100%	-100%	-21.35%

注：分行业以最终客户所在行业分类为准。

4、其他主营业务情况

无

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司前五大供应商采购额214,695,732.3元，占公司报告期内总采购额的37.51%。

其中，1、本期，对上海承砚实业有限公司的采购额为185,705,499.64元，去年同期采购额为62,691,568.51元；2、本期新增对深圳广播电影电视集团采购额为8,313,261.63元；3、本期对北京神州数码有限公司的采购额为7,254,465.05元，去年同期采购额为3,856,297.5元；4、本期对北京君合顺通汽车配件有限公司的销售额为7,213,050元；5、对北京草原广告有限公司的销售6,209,455.98。

本期对上海承砚实业有限公司的采购额为185,705,499.64元，占公司总采购额的32.45%。主要是公司对现有供应商进行优化管理，淘汰不合要求的供应商，对信誉度良好的供应商加大合作力度。

报告期公司前5大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司前五大客户销售额为463,870,491.37元，占公司本期销售额的57.96%。

分别为：1、北京华信石油有限公司本期销售额为188,142,789.60元，上年同期销售额为138,627,106.66元；2、本期新增大客户广东凯洛广告有限公司销售额122,367,799.17元；3、多美滋婴幼儿食品有限公司本期销售额为56,070,321.06元，上年同期销售额为41,081,285.45元；4、中国惠普有限公司本期销售额为52,889,312.78元，上年同期销售额为66,406,529.57元；5、宏基电脑（上海）有限公司本期销售额为44,400,268.76元，上年同期销售额为63,424,912.03元。

公司对前几大客户的依赖程度仍然较高，但较去年的68.3%有所下降。本期前五大客户中新增广东凯洛广告有限公司，销售额为122,367,799.17元，占公司总销售额的15.29%，对公司的销售额有一定影响。客户联想（北京）有限公司本期销售额为41,269,440.10元，去年同期销售额为67,419,857.06元，同比有所下降，本期不在前五大客户里面。

6、主要参股公司分析

公司截止到报告期末拥有 18 家子公司，包括 9 家全资子公司（其中华谊信邦拥有一家参股公司“睿活”）和 9 家控股子公司。公司主要利润来自以下 8 家公司：

单位：万元

公司名称	持股比例	注册资本	2013年6月30日总资产	2013年6月30日净资产	2013年半年度净利润	2012年半年度净利润	净利润同比变动
华谊伽信	100%	3,500	23,500.47	5,024.28	114.65	1,277.05	-91.02%
华谊葭信	100%	1,800	12,249.87	2,346.69	147.48	297.62	-50.45%
华谊信邦	100%	790	2,703.29	1,167.61	193.99	45.57	325.68%
华氏行	100%	650	15,807.79	1,223.29	731.96	-253.83	388.36%
东汐广告	51%	300	17,923.50	2,826.07	1,141.30	224.61	408.13%
上海嘉为	100%	1,200	4,523.03	1,686.34	417.34	123.09	239.04%
上海波释	51%	100	1,569.49	881.36	272.56	-39.16	795.96%
上海宏帆	100%	1,000	2,651.21	1,244.97	176.18	75.62	132.98%

以上8家子公司均纳入合并范围，其经营情况如下：

1、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，霖灏投资（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	2013. 6. 30/2013 年 1-6 月	2012. 6. 30/2012 年 1-6 月
总资产（万元）	17,923.50	1,975.43
净资产（万元）	2,826.07	572.25
净利润（万元）	1,141.30	224.61
主营业务收入（万元）	17,515.79	1,236.74
主营业务利润（万元）	1,522.79	297.80

2、北京华氏行商贸有限公司（以下简称“华氏行”）

华氏行是本公司的全资子公司，成立于2004年10月18日，法定代表人为刘伟，注册资本650万；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行大街30号院8号楼3层，企业营业执照注册号为110106007551678。华氏行的主营业务为销售日用百货、家用电器等；广告设计、制作；技术进出口；代理进出口。

华氏行最近两年的主要财务数据如下：

项目	2013. 6. 30/2013 年 1-6 月	2012. 6. 30/2012 年 1-6 月
总资产（万元）	15,807.79	6,636.23
净资产（万元）	1,223.29	466.39
净利润（万元）	731.96	-253.83
主营业务收入（万元）	18,462.59	9,991.33
主营业务利润（万元）	969.93	-340.72

3、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1,200万元，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	2013. 6. 30/2013 年 1-6 月	2012. 6. 30/2012 年 1-6 月
总资产（万元）	4,523.03	4,535.29
净资产（万元）	1,686.34	1,315.36
净利润（万元）	417.34	123.09
主营业务收入（万元）	5,688.93	4,396.72
主营业务利润（万元）	246.85	164.12

4、上海波释广告有限公司（以下简称“上海波释”）

上海波释为公司的控股子公司，成立于2009年8月24日，法定代表人为刘非，注册资本和实收资本为100万元，本公司拥有51%的股权，孙高发拥有49%股权。上海波释注册地为上海市嘉定区嘉新公路1065号1幢033室，企业营业执照注册号为310114002016257，企业主营业务为设计、制作、发布、代理各类广告等。

上海波释最近两年的主要财务数据如下：

项目	2013. 6. 30/2013 年 1-6 月	2012. 6. 30/2012 年 1-6 月
总资产（万元）	1,569.49	766.32
净资产（万元）	881.36	83.80
净利润（万元）	272.56	-39.16
主营业务收入（万元）	1,288.31	389.41
主营业务利润（万元）	355.71	-52.21

5、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	2013. 6. 30/2013 年 1-6 月	2012. 6. 30/2012 年 1-6 月
总资产（万元）	2,703.29	1,655.71
净资产（万元）	1,167.61	1,010.45
净利润（万元）	193.99	45.57
主营业务收入（万元）	1,897.62	838.33
主营业务利润（万元）	307.53	55.46

6、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	2013. 6. 30/2013 年 1-6 月	2012. 6. 30/2012 年 1-6 月
总资产（万元）	2,651.21	2,469.63
净资产（万元）	1,244.97	1,134.84
净利润（万元）	176.18	75.62
主营业务收入（万元）	5,059.89	3,410.02
主营业务利润（万元）	141.84	99.57

7、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	2013. 6. 30/2013 年 1-6 月	2012. 6. 30/2012 年 1-6 月
----	--------------------------	--------------------------

总资产（万元）	12,249.87	16,135.30
净资产（万元）	2,346.69	2,339.07
净利润（万元）	147.48	297.62
主营业务收入（万元）	16,798.05	16,580.95
主营业务利润（万元）	194.23	397.43

8、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	2013.6.30/2013年1-6月	2012.6.30/2013年1-6月
总资产（万元）	23,500.47	16,563.25
净资产（万元）	5,024.28	5,583.90
净利润（万元）	114.65	1,277.05
主营业务收入（万元）	9,626.39	15,980.62
主营业务利润（万元）	121.50	1,512.33

公司不存在控制下的特殊目的主体。

报告期内，处置子公司情况：

（1）2012年3月28日公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《注销北京华谊盛贝文化投资有限公司的议案》，已于2013年6月4日注销完毕。

（2）2012年6月4日公司第一届董事会第二十六次会议审议通过的《注销北京光辉前程网络技术有限公司的议案》，已受理公司管理层按照国家相关规定办理有关注销的手续。后续工作正在办理中。

（3）根据2012年12月27日公司第二届董事会第八次会议审议通过的《北京华谊嘉信集团子公司减资的议案》，鉴于公司终止募集资金投资项目远程督导系统建设项目，作为该项目实施主体摄威科技拟减资至注册资本500万元。正在办理中。

（4）根据2012年12月27日公司第二届董事会第八次会议审议通过的《北京华谊嘉信集团子公司减资的议案》，鉴于公司终止募集资金投资项目线下营销业务全国网络体系建设项目，作为该项目实施主体上海嘉为拟减资至注册资本100万元。2013

年7月18日二届董事会十九次会议审议通过《公司全资子公司上海嘉为广告有限公司维持现有注册资本》的议案，上海嘉为保持注册资本1200万元不变。

(5) 根据2012年12月27日公司第二届董事会第八次会议审议通过的《北京华谊嘉信集团子公司减资的议案》，鉴于公司终止募集资金投资项目线下营销业务全国网络体系建设项目，作为该项目实施主体武汉浩丰拟减资至注册资本50万元。2013年3月25日二届董事会十三次会议审议通过《注销武汉浩丰整合营销顾问有限公司》的议案，正在办理中。

(6) 2013年2月6日公司召开的第二届董事会第十次会议审议通过了关于《清算和注销北京华业浩诚营销管理有限公司》的议案，已于2013年7月5日注销完毕。

(7) 2013年3月25日公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《注销北京炫视界广告有限公司》的议案，已受理公司管理层按照国家相关规定办理有关注销的手续。后续工作正在办理中。

7、研发项目情况

报告期内公司自主研发了统一认证平台管理系统及信息维护工作管理系统；对预算管理系统进行了更新，实施无纸化操作，节约了成本，提高了工作效率。完善了E-HR管理系统及人事外包业务管理系统，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管理运营体系。

8、核心竞争力不利变化分析

无

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

重组整合已经成为文化传媒产业的热点。通过重组整合使企业从分散经营走向跨界融合，从对内服务走向全球扩张。2012年初以来，已有众多文化传媒公司相继宣布资产重组事项，标志着行业的重组整合已成为公司实现发展突破的一个重要方向。而且，从美国文化传媒产业发展历程来看，在每个阶段资产重组整合是必不可少的一环。全球广告营销行业并购整合动能不减，并购已成为全球主要企业成长为大型广告集团的有效途径。

2012年中国文化传媒产业占GDP比重为1.38%（按照中国统计口径，美国该比例为4%），未来发展空间广阔；人均收入超过3000美元后，文化传媒产业进入增长最快阶段；当前国内文化产业集中度偏低，加速整合也是情理之中。2013年，公司可抓住文化传媒产业发展规律选择进行资产重组或注入、整合拓展产业链，持续扩大市场份额、提升公司品牌价值。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司围绕年度经营计划，顺利展开各项工作；报告期内公司正在进行重大资产重组，通过整合并购的方式为集团公司增加新的利润单元；年度经营计划在本报告期内，未发生重大变化。

11、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

1)、应收账款的回收风险

公司所处的行业特点及经营模式决定了公司前期需为客户垫付部分活动经费，再按服务进度分期收回包括垫付款在内的全部服务费用，此模式下导致公司的应收账款绝对值较大。

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。

2)、管理风险

公司经营规模不断扩张，目前拥有十几家子公司，面临着子公司共有的管控风险；同时2013年公司进行了并购重组，被并购企业与集团公司在人力资源、经营管理、企业文化等方面怎样达成有效融合，成为集团公司未来管理的一大挑战。

3)、人才流失风险

公司所处的行业是高度依赖于人才的服务行业，专业人才是公司的核心资源之一，是保持和提升公司竞争力的关键要素。人才流失将对公司经营和业务的稳定性造成不利影响。怎样保持现有管理团队及核心员工的稳定，以及未来如何吸引更多优质的人才，成为集团工作的重点。

4) 对部分主要客户依赖的风险

集团公司是本土线下营销第一家，积累了很多优质的大客户，前5大客户销售收入占比较重，若主要客户的经营情况、资信情况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将在一定程度上影响本公司的经营业绩，公司存在大客户依赖风险。

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，拓展增值服务，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) 资产并购风险

报告期内，公司正在进行重大资产重组，本次资产并购涉及到证监会的审批风险、拟购买资产的估值风险、标的资产的经营风险等等，未来仍存在一定的不确定型。

公司继续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、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	28,890.06
报告期投入募集资金总额	3,382.56
已累计投入募集资金总额	27,645.36
报告期内变更用途的募集资金总额	3,520.16
累计变更用途的募集资金总额	3,520.16
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	12.18%
募集资金总体使用情况说明	
截止到 2013 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金金额为 27645.36 万元，其中 2010 年度使用募集资金金额为 8833.01 万元，2011 年度使用募集资金金额为 9399.78 万元，2012 年度使用募集资金金额 6030.01 万元，2013 年上半年度使用募集资金 3382.56 万元；现募集资金实际银行余额 1293.44 万元，与实际应有余额 1244.70 万元相差 48.74 万元，差额系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	变更项目 (含部分 变更)	承诺投资 总额	资总额 (1)	投入金额	累计投入 金额(2)	投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	预定可使 用状态日 期	实现的效 益	预计效益	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	是	4,065.2	1,923.29	0	1,923.29	100%	2012年 12月31 日		否	是
北京运营中心扩展项目	否	6,080	6,080	837.4	6,080	100%	2013年 12月31 日	91.81	否	否
远程督导信息系统平台建设项目	是	1,403.35	25.1	0	25.1	100%	2012年 12月31 日		否	是
内部管理信息平台建设项目	否	500	500	25	378.16	75.63%	2013年 12月31 日		否	否
补充流动资金		0	3,520.16	2,520.16	2,520.16	71.59%	2013年 12月31 日		否	否
承诺投资项目小计	--	12,048.55	12,048.55	3,382.56	10,926.71	--	--	91.81	--	--
超募资金投向										
上海地区购置办公用房	否	2,822.31	2,822.31		2,720.76	96.4%	2011年 06月30 日		是	否
北京地区购置办公用房	否	1,600	1,600		1,600	100%	2011年 06月30 日		是	否
子公司投资款	否	3,200	3,200		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	0	0		0	0%			是	否
归还银行贷款（如有）	--	500	500		500	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	8,719.2	8,719.2	0	8,719.2	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	16,841.51	16,841.51	0	16,718.65	--	--		--	--
合计	--	28,890.06	28,890.06	3,382.56	27,645.36	--	--	91.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	一、线下营销业务全国网络体系建设项目：目前该项目已终止；二、远程督导信息系统平台建设项目：该项目已终止；三、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	<p>一、远程督导信息系统平台建设项目：经过董事会对试点项目进行的阶段性评估，董事会成员认为虽然试点项目比较成功；但因目前国内 3G 网络还不够稳定，通讯质量还不能为设备提供良好的支持，尚不能很好地支持该项目在全国范围内全部分支机构全面展开。为此公司将动态视频传输改为静态图像传输，这样基本实现了预定效果，并大量的节省了 3G 网络使用费及维护费等。综合考虑各方面原因，为提高募集资金使用效率，终止此募集资金项目。二、线下营销业务全国网络体系建设项目：实际投资收益较少，进一步扩大市场的可能性较小。为提高募投资金运作效率公司拟终止募集资金项目“线下营销业务全国网络体系建设项目”的进一步实施，该项目不再投入募集资金。2013 年 6 月 6 日，公司召开的第二届董事会第十七次会议及 2013 年 6 月 24 日召开的 2013 年第四次临时股东大会审议通过了《使用部分募集资金及相关利息永久补充流动资金》的议案，同意公司使用上述剩余募集资金 3,520.16 万元及相关利息永久补充流动资金。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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；以上资金已全部划拨使用完毕。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；截止到本报告期末，尚有 101.55 万元余款未使用完毕。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。截止到本报告期末，已使用完毕。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。以上资金已全部划拨使用完毕。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，以上资金已划拨完毕。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 2,551.2 万元永久性补充流动资金。截止 2013 年 6 月 30 日，上述项目已分别实际使用超募资金 16718.65 万元，剩余超募资金 122.86 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>(1)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会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，该项目由北京华谊嘉信整合营销顾问有限公司（简称“华谊嘉信”）、北京华谊信邦整合营销顾问有限公司（简称“华谊信邦”）、北京华谊葭信劳务服务有限公司分别执行（简称“华谊葭信”），实施“内部管理信息平台建设项目”。调整原募投项目实施主体的原因主要在于公司内部管理的需要，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。截止到目前，该实施主体的调整及工商变更已完毕，募投项目分别实施中。(2)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“远程督导系统项目”，该项目投资总额为 1,403.35 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</p>

	<p>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。后经第一届董事会十四次会议及公司 2010 年度股东大会审议批准，该项目由北京摄威科技有限公司实施执行。调整该募投项目实施主体的原因在于目前的技术更新较快，该项目的开发模式较 2009 年有调整，且母公司不承担具体业务的定位。实施主体的调整有利于该项目的组织实施，实施主体的变更不影响该项目的实施效果，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。后经第二届董事会第八次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过《部分募集资金项目终止》的议案，目前该项目已终止。(3) 公司 2009 年 7 月 12 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目》的议案，同意使用募集资金实施“线下营销业务全国网络体系建设项目”。本项目总投资为 4,065.20 万元，用于在上海、广州、武汉及成都四地增资或新设子公司。后经第一届董事会十二次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于线下营销业务全国网络体系建设项目的实施和调整》的议案。募集资金使用后续安排调整如下：A、公司前期通过北京华谊伽信整合营销顾问有限公司（以下简称“华谊伽信”）、北京华谊信邦整合营销顾问有限公司（以下简称“华谊信邦”）、北京华谊葭信劳务服务有限公司（以下简称“华谊葭信”）已经使用的该项目募集资金部分，以华谊嘉信对上述全资子公司的应收款项直接投资子公司，增加上述公司的实收资本或资本公积金。B、上海布局项目未实施部分以在上海新设独立核算子公司作为实施主体，将该项目剩余资金 12,114,103.65 元一次性投入该公司，其中 1,200 万元作为注册资本，114,103.65 作为资本公积。C、武汉布局项目未实施部分以“武汉浩丰整合营销顾问有限公司（以下简称“武汉浩丰”）”作为实施主体。目前该公司注册资本 50 万元。武汉布局项目剩余募投资金 4,936,860.33 元一次性投入该公司，其中 490 万元增加武汉浩丰注册资本，36,860.33 元作为资本公积。增资完成后武汉浩丰整合营销顾问有限公司注册资本为 540 万元。D、广州、成都两区域因新生客户需求较小，目前独立运作意义不大，因此，广州、成都布局项目暂不实施。经第二届董事会第八次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过《部门募集资金项目终止》的议案。截至目前该项目已终止。”(4) 公司 2009 年 7 月 12 日召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目》的议案，同意北京运营中心扩建项目。北京运营中心扩展项目拟投资 7,080 万元（其中以募集资金投入 6,080 万元），主要为购置经营办公场所、设备等固定资产投入和运营资金投入。北京运营中心扩展项目运营资金投入部分主要是采取对北京地区下属子公司或分公司增资的方式进行。后经第一届董事会十二次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于北京运营中心扩展项目运营资金投入实施和调整》的议案，现根据公司实际经营需要，对运营资金部分的募集资金使用安排如下：A、对于华谊伽信、华谊信邦、华谊葭信、北京华氏行商贸有限公司（以下简称“华氏行”）已经使用的募集资金部分，因四家公司皆为华谊嘉信全资控股子公司，拟将现华谊嘉信对上述全资子公司的应收款项直接投资子公司，增加上述子公司的实收资本或资本公积金；B、营运资金以及购买设备剩余的募集资金 18,229,658.08 元，其中：10,229,658.08 元投入华谊伽信；3,000,000 元增加华谊信邦注册资本；5,000,000 元用于增加华谊葭信注册资本。通过三家子公司继续实施该项目。该项目继续实施中。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据《北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》的说明，公司“募集资金到位前，公司可根据募集资金投资项目的实际进度，以自有资金先行投入；募集资金到位后，可用募集资金置换前期投入的自有资金”，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 1,001.74 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资	不适用

金结余的金额及原因	
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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	远程督导系统建设项目	1,378.25	986.72	986.72	71.59%	2013年12月31日		否	否
永久补充流动资金	线下营销业务全国网络体系建设项目	2,141.91	1,533.44	1,533.44	71.59%	2013年12月31日		否	否
合计	--	3,520.16	2,520.16	2,520.16	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>“远程督导系统建设项目”变更原因： 经过董事会对试点项目进行的阶段性评估，董事会成员认为虽然试点项目比较成功；但因目前国内 3G 网络还不够稳定，通讯质量还不能为设备提供良好的支持，尚不能很好地支持该项目在全国范围内全部分支机构全面展开。为此公司将动态视频传输改为静态图像传输，这样基本实现了预定效果，并大量的节省了 3G 网络使用费及维护费等。综合考虑各方面原因，为提高募集资金使用效率，拟终止此募集资金项目。“线下营销业务全国网络体系建设项目”变更原因：线下营销业务全国网络体系建设项目目前累计投资进度为 47.31%，实际投资收益较少，进一步扩大市场的可能性较小。为提高募投资金运作效率公司拟终止募集资金项目“线下营销业务全国网络体系建设项目”的进一步实施，该项目不再投入募集资金。</p> <p>决策程序：2012 年 12 月 27 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过关于《部分募集资金项目终止》的议案，同意公司终止募投资金项目下的“远程督导系统建设项目”、“线下营销业务全国网络体系建设项目”。公司独立董事、公司监事会分别发表意见，同意公司终止募投资金项目下的“远程督导系统建设项目”、“线下营销业务全国网络体系建设项目”。公司保荐人西南证券股份有限公司和保荐人李阳、高贵雄出具《西南证券股份有限公司关于北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司终止部分募投项目的专项核查意见》，认为公司的本次终止部分募投项目事宜符合相关规定。 信息披露情况说明：详情见 2012 年 12 月 27 日在中国证监会创业板指定信息披露网站公布《第二届董事会第八次会议决议公告》等相关公告及 2013 年 1 月 15 日公布的《2013 年第一次临时股东大会决议公告》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>远程督导系统建设项目：因目前国内 3G 网络还不够稳定，通讯质量还不能为设备提供良好的支持，尚不能很好地支持该项目在全国范围内全部分支机构全面展开。</p>								

	<p>线下营销业务全国网络体系建设项目”： 上海布局项目——上海布局项目实施主体为上海嘉为广告有限公司，于 2011 年 7 月 28 日注册成立，截止 2012 年 11 月 30 日，上海嘉为实际使用资金 1735.65 万，剩余募集资金 192.37 万。由于公司已在上海收购了上海波释广告有限公司及上海东汐广告传播有限公司，引入了较多新的优质客户，并从其中切入线下营销业务，未来公司也将会进一步寻求新的合作伙伴，形成规模和客户资源的扩张。鉴于此，为了提高募集资金运作效率，更好的使用该笔募集资金，终止此募投项目，剩余资金转入公司募集资金专户。 武汉布局项目——武汉布局项目实施主体为武汉浩丰整合营销顾问有限公司，一直以来只做接单中心，业务量不大。为提高募集资金使用效率，终止此募投项目。 广州、成都布局项目——根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，广州、成都两区域因新生客户需求较小，独立运作意义不大，因此广州、成都布局项目暂不实施。而根据公司的业态，通常是业务先行、实际设点随后，通过近一年多的市场调研，未识别到新的市场机会及市场空隙。为了提高募集资金运作效率，终止此募投项目。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>于 2013 年 6 月 6 日召开的二届董事会十七次董事会及 2013 年 6 月 24 日召开的 2013 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部门募集资金及相关利息永久补充流动资金》的议案，此部分剩余募集资金 3520.16 万元永久补充流动资金。</p>

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
收购上海新澳及其全资子公司 51% 的股权	408	408	408	完成收购	截止 2013 年 6 月 30 日，上海新澳实现净利润 278.50 万元，归属于母公司所有者的净利润 142.04 万元
合计	408	408	408	--	--

2013 年 4 月 1 日公司第二届董事会第十四次会议决议通过，公司以 408 万元收购上海新澳会务会展有限公司及其全资子公司 51% 的股份，自 2013 年 5 月完成工商变更起纳入合并报表范围。2013 年 7 月 18 日公司二届董事会十九次会议审议通过《关于转让上海新澳会务会展有限公司及其子公司部分股权》的议案，决定将上海新澳及其全资子公司 51% 股权以原价 408 万元全部转回原股东上海昀达投资管理有限公司。按照会计原则，合并期间公司承担 51% 损益。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
无										
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
无											
合计				0	--	--	--	0		0	0
委托理财资金来源				不存在							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额 (如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例 (%)	报告期实际损益金额
无	--	否	-								
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				--							
涉诉情况 (如适用)				--							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用
------	------	------	------	---------	---------

	方				途
无	否	0	0%	--	--
合计	--	0	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	--				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	--				

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司于2013年5月10日出具了《备考合并盈利预测审核报告》，预期2013年底实现营业总收入191,861.17万元，营业利润9,247.41万元，利润总额9,803.36万元，净利润7,327.21万元。每股收益为0.43元。

截止报告期末，公司实现营业总收入80,093.90万元，比上年同期增长45.08%；营业利润3,917.28万元，比上年同期增长101.66%；实现利润总额4,328.12万元，较上年同期增长122.96%。实现净利润总额3,175.88万元，较上年同期增长97.82%。归属于公司普通股股东的每股净资产本报告期末为3.2438元/股，较上年同期末增加3.31%；基本每股收益本报告期末为0.15元，较上年同期增加了0.05元。从公司历年经营情况来看，下半年业务均增幅较大，预期能够完成全年盈利预测。

四、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原因说明

无

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司2013年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

公司2012年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

1、现金分红政策的制定与调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）和北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发【2012】101号），公司结合自身实际情况和投资者意愿，召开二届董事会第四次会议与2012年第三次临时股东大会，并审议通过了《关于修订〈公司章程〉中有关利润分配相关条款的议案》、《制定〈公司分红政策和未来三年股东回报规划〉的议案》，使投资者对分红有明确预期，切实提升对公司股东的回报。新修订的《公司章程》中对现金分配事项进行了细化，符合证监会的相关要求，分红比例明确清晰，审议程序和机制完备。现金分红政策的制定程序合规、透明。详情见2012年8月18日于中国证监会指定信息披露网站公布的《公司章程修订对照说明》。

2、报告期内，公司利润分配方案实施情况

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。

公司的2012年度权益分配方案获得2013年3月25日召开的董事会，及2013年4月16日召开的2012年度股东大会审议通过。

公司2012年度权益分派方案为：以现有总股本155,265,816股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），共计派发现金7,763,290.80元（含税）；

该方案已于2013年4月26日实施完毕。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

无

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
华谊嘉信	上海新澳及全资子公司上海锦秋	408	截止报告期末, 51%的资产产权已经过户; 债权债务全部转移	上海新澳及全资子公司报告期内已并表, 公司管理层未发生变动。	截止 2013 年 6 月 30 日, 上海新澳实现净利润 278.50 万元, 归属于母公司所有者的净利润 142.04 万元	8.77%	否	不适用	2013 年 04 月 03 日	证监会创业板指定信息披露网站公布的《关于收购上海新澳会务会展有限公司及其子公司部分股权的可行性报告》
华谊嘉信	上海东汐	3,060	截止报告期末, 东汐 51%的资产产权已经过户; 债权债务已全部转移	上海东汐主营业务由传统户外媒体发展为综合性媒体代理平台, 与公司主营的线下营销、互联网营销等产品进行优	本报告期内净利润 1141.30 万元	35.94%	否	不适用	2011 年 09 月 29 日	证监会创业板指定信息披露网站公布的《关于收购上海东汐广告传播有限公司部分股权的可行性报告》

				势整合,打造线上-线下整合营销服务平台。						
--	--	--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

注：2013年4月1日公司第二届董事会第十四次会议决议通过，公司以408万元收购上海新澳会务会展有限公司及其全资子公司51%的股份，自2013年5月完成工商变更起纳入合并报表范围。2013年7月18日公司二届董事会十九次会议审议通过《关于转让上海新澳会务会展有限公司及其子公司部分股权》的议案，决定将上海新澳及其全资子公司 51%股权以原价 408 万元全部转回原股东上海昀达投资管理有限公司。按照会计原则，合并期间公司承担 51%损益（截止2013 年6 月30 日，上海新澳实现净利润278.50 万元，归属于母公司所有者的净利润142.04 万元）

2、出售资产情况

无

注：公司已于2013年7月18日召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《公司转让上海新澳会务会展有限公司及其全资子公司部分股权》的议案，同意以原价408万元全部转回原股东上海昀达投资管理有限公司，合并期间公司承担51%的损益（截止2013 年6 月30 日，上海新澳实现净利润278.50 万元，归属于母公司所有者的净利润142.04 万元）。截至目前已完成工商变更。

3、企业合并情况

2013年4月1日公司第二届董事会第十四次会议通过决议，公司以408万元收购上海新澳会务会展有限公司51%的股份，自2013年5月完成工商变更起纳入合并报表范围。

本报告期，上海新澳及全资子公司报告期内已并表，公司管理层未发生变动。

2013年7月18日公司二届董事会十九次会议审议通过《关于转让上海新澳会务会展有限公司及其子公司部分股权》的议案，决定将上海新澳及其全资子公司 51%股权以原价 408 万元全部转回原股东上海昀达投资管理有限公司。截至目前已完成工商变更。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

无

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
华谊伽信	全资子公司	应收关联方债权	往来款	否	9,679.93	991.2	10,671.13
华谊葭信	全资子公司	应收关联方债权	往来款	否	9,692.98	-6,855.8	2,837.18
华谊信邦	全资子公司	应收关联方债权	往来款	否	357.15	513.52	870.67
华氏行	全资子公司	应收关联方债权	往来款	否		6,060.74	6,060.74
上海嘉为	全资子公司	应收关联方债权	往来款	否		642.21	642.21
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响					

4、其他重大关联交易

无

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

（2）承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

报告期内，无重大租赁情况发生。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

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
北京华氏行商贸有限公司	2013 年 02 月 01 日	1,800	2013 年 03 月 17 日	1,500	抵押	3 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			1,800	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				1,500
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			1,800	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				1,500
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
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	2012 年 10 月 31 日	4,500	2013 年 03 月 26 日	3,600	连带责任保证	2 年	否	否
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	2013 年 02 月 01 日	3,000	2013 年 02 月 01 日	3,000	连带责任保证	2 年	否	否
上海东汐广告传播有限公司	2013 年 02 月 01 日	3,000	2013 年 03 月 14 日	3,000	抵押	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				6,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			10,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				9,600
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			7,800	报告期内担保实际发生额合				7,500

(A1+B1)		计 (A2+B2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	12,300	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	11,100
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)			22.04%
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 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

适用 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

无

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

无

六、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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	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

		税后利润不低于 1,584 万元,且 2013 年净利润增长率不低于 20%。			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; 东汐广告 2012 年经审计(按经审计正常化的利润)的税后利润为 1337.13 万元,完成业绩承诺。 报告期内,东汐广告实现净利润 1141.30 万元。
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘伟、宋春静、李孝良、宁智平、李保良、谷博、上海寰信投资咨询有限公司、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、上海寰信投资咨询有限公司承诺:自取得股份完成工商变更登	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。

		记之日起 36 个月内, 不转让或委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。刘伟、宋春静、宁智平、赵晨、李凌波、方华、柴健、孙剑除了遵守上述承诺外, 还承诺: 在本人担任公司的董事或高级管理人员期间, 每年转让公司股份不超过其直接或间接持有股份总额的 25%; 在离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。			
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	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

1、政府补贴情况

报告期内，公司全资子公司上海宏帆市场营销策划有限公司收到上海闸北园区政府补贴930,633.75元；全资子公司上海嘉为广告有限公司收到上海嘉定园区政府补贴3,096,000.00元；控股子公司上海波释广告有限公司收到沪嘉经济城马陆地方政府奖励84,000.00元。报告期内，共计收到政府补贴4,110,633.75元。

2、担保情况

1) 2012年10月30日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于对全资子公司提供担保的议案》，同意为全资子公司北京华谊伽信整合营销顾问有限公司（以下简称“华谊伽信”）提供担保，审议批准额度为4,500万元。2013年3月26日签订担保合同，华谊伽信向兴业银行股份有限公司北京石景山科技园区支行实际贷款人民币3,600万元，公司为其提供担保，担保期间为主债务履行期届满之日起两年，公司承担连带责任。

2) 2013年1月31日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于对全资子公司提供担保的议案》，同意为全资子公司华谊伽信提供担保，审议批准额度为3,000万元。2013年2月1日签订担保合同，华谊伽信向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行实际贷款人民币3,000万元，公司为其提供担保，担保期间为主债务履行期届满之日起两年，公司承担连带责任。

3) 2013年1月31日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于华谊伽信、华谊葭信为华氏行提供担保的议案》，同意由全资子公司华谊伽信和华谊葭信为华氏行向兴业银行股份有限公司北京石景山科技园区支行提供抵押担保，审议批准额度为1,800万元。2013年3月27日签订担保合同，北京华氏行商贸有限公司向兴业银行实际贷款人民币1,500万元，华谊伽信和华谊葭信为其提供担保，担保期限为3年。

4) 2013年1月31日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于对控股子公司提供担保的议案》，同意为控股子公司上海东汐广告传播有限公司（以下简称“上海东汐”）提供抵押担保，审议批准额度为3,000万元。2013年3月14日签订担保合同，上海东汐向上海华夏银行长宁支行实际贷款人民币3,000万元，公司为其提供担保，担保期限为3年。

截止报告期末，公司对外担保全部为合并报表范围内的子公司提供的担保，对外担保总额为11,100万元，占公司最近一期经审计净资产的22.75%。公司对外担保（不含为合并报表范围内的子公司提供的担保）总额为0。

独立董事发表了相关意见，认为以上担保业务有利于公司的业务发展，已按照相关法律法规、公司章程和其他制度规定履行了必要的审议程序。

公司已建立了完善的对外担保管理制度，同时充分揭示了对外担保存在的风险。各子公司经营情况良好，完全有能力偿还该笔贷款。公司及全资子公司为其提供担保的财务风险处于公司可控制的范围之内，不会对公司产生不利影响，上述未到期担保合同无明显迹象表明公司可能承担连带清偿该责任，同时不存在担保债务逾期情况。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	96,993,387	62.47%				-52,838,674	-52,838,674	44,154,713	28.44%
3、其他内资持股	96,993,387	62.47%				-52,838,674	-52,838,674	44,154,713	28.44%
其中：境内法人持股						0	0	0	0%
境内自然人持股	96,993,387	62.47%				-52,838,674	-52,838,674	44,154,713	28.44%
二、无限售条件股份	58,272,429	37.53%				52,838,674	52,838,674	111,111,103	71.56%
1、人民币普通股	58,272,429	37.53%				52,838,674	52,838,674	111,111,103	71.56%
三、股份总数	155,265,816	100%				0	0	155,265,816	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

关于持股5%以上股东宋春静、上海寰信投资咨询有限公司减持的事宜，详见2013年6月28日在证监会创业板指定信息披露网站的相关公告。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,420						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘伟	境内自然人	37.92%	58,872,951	0	44,154,713	14,718,238	质押	10,000,000
宋春静	境内自然人	15.03%	23,342,213	-7,000,000	0	23,342,213		0
上海寰信投资咨询有限公司	境内非国有法人	5.52%	8,569,729	-1,713,900	0	8,569,729		0
中国农业银行-益民创新优势混合型证券投资基金	其他	2.49%	3,870,868		0	3,870,868		0
孟祥龙	境内自然人	2.18%	3,387,070		0	3,387,070		0
全国社保基金一零七组合	其他	1.91%	2,967,050		0	2,967,050		0
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	1.52%	2,366,627		0	2,366,627		0
兴业银行股份有限公司-兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.48%	2,305,280		0	2,305,280		0
中国建设银行-汇丰晋信科技先锋股票型证券投资基金	其他	1.08%	1,679,768		0	1,679,768		0
中国光大银行-大成策略回报股票型证券投资基金	其他	1.01%	1,563,880		0	1,563,880		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宋春静	23,342,213	人民币普通股	23,342,213
刘伟	14,718,238	人民币普通股	14,718,238
上海寰信投资咨询有限公司	8,569,729	人民币普通股	8,569,729
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	3,870,868	人民币普通股	3,870,868
孟祥龙	3,387,070	人民币普通股	3,387,070
全国社保基金一零七组合	2,967,050	人民币普通股	2,967,050
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	2,366,627	人民币普通股	2,366,627
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	2,305,280	人民币普通股	2,305,280
中国建设银行—汇丰晋信科技先锋股票型证券投资基金	1,679,768	人民币普通股	1,679,768
中国光大银行—大成策略回报股票型证券投资基金	1,563,880	人民币普通股	1,563,880
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

注：1、股东刘伟先生于 2012 年 6 月 19 日质押 960 万股用于个人投资，于 2013 年 6 月 28 日解除冻结；

2、股东上海寰信所持股份已于 2012 年 5 月解除限售，因实际持有人为公司高管李凌波、柴健、方华在发行时作出承诺：在担任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%；所以实际上海寰信仍有 75% 的股份处于高管锁定状态。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
刘伟	董事长、总 经理	现任	58,872,951	0	0	58,872,951	0	0	0
李凌波	董事、副总 经理	现任	2,856,558	0	0	2,856,558	0	0	0
黄鑫	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈仲华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨磊	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
文光伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周林洁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡雯	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢涛	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
武大威	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王春雷	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
方华	副总经理	现任	2,856,558	0	0	2,856,558	0	0	0
柴健	财务总监、 副总经理	现任	2,856,558	0	0	2,856,558	0	0	0
杨真	董事会秘 书、副总经 理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	67,442,625	0	0	67,442,625	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

无

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,041,090.04	92,810,664.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	606,849,978.48	394,570,694.61
预付款项	10,922,458.78	8,882,776.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	211,921.08	128,339.44
应收股利		
其他应收款	57,642,453.77	21,991,782.41
买入返售金融资产		
存货	6,326,200.95	135,768.81
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	772,994,103.10	518,520,026.21

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	89,858.01	204,409.23
投资性房地产	27,760,021.80	27,760,021.80
固定资产	76,249,193.53	77,404,321.57
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	3,112,700.68	3,184,205.57
开发支出	1,958,863.98	1,573,975.17
商誉	26,976,832.84	26,976,832.84
长期待摊费用	135,555.50	112,224.82
递延所得税资产	5,286,502.54	4,009,159.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	141,569,528.88	141,225,150.41
资产总计	914,563,631.98	659,745,176.62
流动负债：		
短期借款	101,313,261.63	
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	145,993,865.17	47,871,538.46
预收款项	1,784,958.75	21,042,383.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	57,326,852.61	38,565,201.30
应交税费	22,667,168.53	25,306,375.41

应付利息	155,624.29	
应付股利		
其他应付款	53,342,987.92	23,619,648.69
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	382,584,718.90	156,405,147.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	32,820.52	36,923.08
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,660,703.38	2,523,142.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,693,523.90	2,560,066.04
负债合计	384,278,242.80	158,965,213.20
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	155,265,816.00	155,265,816.00
资本公积	203,943,638.95	203,943,638.95
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	9,830,156.02	9,830,156.02
一般风险准备		
未分配利润	134,611,578.47	118,939,602.73
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	503,651,189.44	487,979,213.70
少数股东权益	26,634,199.74	12,800,749.72
所有者权益（或股东权益）合计	530,285,389.18	500,779,963.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	914,563,631.98	659,745,176.62

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

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	26,333,676.83	16,870,858.08
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	10,706.60	24,708.60
预付款项		
应收利息	3,598,322.71	128,339.44
应收股利	6,400,000.00	
其他应收款	212,361,813.65	197,556,649.86
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	248,704,519.79	214,580,555.98
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	142,752,038.78	152,672,038.78
投资性房地产		
固定资产	70,245,105.77	70,967,112.53
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	3,275.16	3,550.14
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	3,107,393.67	1,797,251.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	216,107,813.38	225,439,953.24
资产总计	464,812,333.17	440,020,509.22
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	263,272.09	263,272.09
预收款项		
应付职工薪酬	526,379.05	300,536.23
应交税费	5,990.52	16,672.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,636,716.92	7,746,337.72
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	11,432,358.58	8,326,818.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	11,432,358.58	8,326,818.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	155,265,816.00	155,265,816.00
资本公积	198,828,423.66	198,828,423.66
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	9,830,156.02	9,830,156.02
一般风险准备		
未分配利润	89,455,578.91	67,769,295.35
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	453,379,974.59	431,693,691.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	464,812,333.17	440,020,509.22

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

3、合并利润表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	800,939,029.83	552,051,017.67
其中：营业收入	800,939,029.83	552,051,017.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	761,651,677.37	532,521,607.61
其中：营业成本	715,343,478.02	492,790,156.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,564,721.03	5,508,275.01
销售费用	1,152,182.32	954,470.20
管理费用	40,327,915.70	33,348,379.70
财务费用	954,515.87	-279,304.35
资产减值损失	1,308,864.43	199,630.75
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-114,551.22	-104,329.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-114,551.22	-104,329.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,172,801.24	19,425,080.17
加：营业外收入	4,111,013.75	4,597.01
减：营业外支出	2,649.06	17,359.22
其中：非流动资产处置损失	2,649.06	17,359.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,281,165.93	19,412,317.96
减：所得税费用	11,522,378.84	3,357,608.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,758,787.09	16,054,709.54
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	23,435,266.54	15,050,510.13
少数股东损益	8,323,520.55	1,004,199.41
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.1
（二）稀释每股收益	0.15	0.1
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	31,758,787.09	16,054,709.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,435,266.54	15,050,510.13
归属于少数股东的综合收益总额	8,323,520.55	1,004,199.41

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

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	890,286.00	918,522.00
减：营业成本	455,469.00	0.00

营业税金及附加	49,855.98	51,464.70
销售费用		
管理费用	9,186,160.98	2,469,551.07
财务费用	-3,560,632.44	-603,757.78
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）	33,380,000.00	44,532,000.00
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）	28,139,432.48	43,533,264.01
加：营业外收入		
减：营业外支出		2,089.80
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,139,432.48	43,531,174.21
减：所得税费用	-1,310,141.88	-250,206.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,449,574.36	43,781,380.65
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	29,449,574.36	43,781,380.65

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

5、合并现金流量表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

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	692,003,278.95	506,471,326.68
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	15,753,990.86	19,633,169.89
经营活动现金流入小计	707,757,269.81	526,104,496.57
购买商品、接受劳务支付的现金	435,748,339.76	250,951,047.03
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	292,873,917.30	262,110,245.82
支付的各项税费	30,237,213.94	15,272,805.22
支付其他与经营活动有关的现金	40,197,374.63	26,213,967.02
经营活动现金流出小计	799,056,845.63	554,548,065.09
经营活动产生的现金流量净额	-91,299,575.82	-28,443,568.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,320.00
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		5,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	980,012.40	2,815,359.40

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,189,394.71	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	2,169,407.11	22,227,219.25
投资活动产生的现金流量净额	-2,169,407.11	-22,221,899.25
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	101,313,261.63	
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	101,313,261.63	1,225,000.00
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	9,613,853.40	11,516,323.15
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	9,613,853.40	11,516,323.15
筹资活动产生的现金流量净额	91,699,408.23	-10,291,323.15
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	-1,769,574.70	-60,956,790.92
加：期初现金及现金等价物余额	92,810,664.74	143,814,934.61
六、期末现金及现金等价物余额	91,041,090.04	82,858,143.69

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

6、母公司现金流量表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

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	14,002.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,181,262.77	34,947,489.19
经营活动现金流入小计	56,195,264.77	34,947,489.19
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,939,419.22	819,520.25
支付的各项税费	49,038.64	62,449.61
支付其他与经营活动有关的现金	73,865,400.36	56,425,393.08
经营活动现金流出小计	75,853,858.22	57,307,362.94
经营活动产生的现金流量净额	-19,658,593.45	-22,359,873.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	26,980,000.00	42,120,704.47
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
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	40,980,000.00	42,120,854.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,297.00	1,209,484.44
投资支付的现金	4,080,000.00	41,415,318.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,095,297.00	42,624,802.58
投资活动产生的现金流量净额	36,884,703.00	-503,948.11
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
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	7,763,290.80	7,574,693.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,763,290.80	7,574,693.15
筹资活动产生的现金流量净额	-7,763,290.80	-7,574,693.15
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	9,462,818.75	-30,438,515.01
加：期初现金及现金等价物余额	16,870,858.08	65,823,636.43
六、期末现金及现金等价物余额	26,333,676.83	35,385,121.42

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

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	155,265,816.00	203,943,638.95			9,830,156.02		118,939,602.73		12,800,749.72	500,779,963.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	155,265,816.00	203,943,638.95			9,830,156.02		118,939,602.73		12,800,749.72	500,779,963.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							15,671,975.74		13,833,450.02	29,505,425.76
(一) 净利润							23,435,266.54		8,323,520.55	31,758,787.09
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							23,435,266.54		8,323,520.55	31,758,787.09
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-7,763,290.80			-7,763,290.80
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							-7,763,290.80			-7,763,290.80
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他									5,509,929.47	5,509,929.47
四、本期期末余额	155,265,816.00	203,943,638.95			9,830,156.02		134,611,578.47		26,634,199.74	530,285,389.18

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	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：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	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	-45,069,583.32			4,206,358.19	23,589,775.13	3,821,866.33	38,303,688.33	
（一）净利润						38,147,187.72	8,544,866.33	46,692,054.05	
（二）其他综合收益		6,685.688.68						6,685,688.68	
上述（一）和（二）小计		6,685.688.68				38,147,187.72	8,544,866.33	53,377,742.73	
（三）所有者投入和减少资本							1,745,000.00	1,745,000.00	
1. 所有者投入资本							1,745,000.00	1,745,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					4,206,358.19	-14,557,412.59	-6,468,000.00	-16,819,054.40	
1. 提取盈余公积					4,206,358.19	-4,206,358.19			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-10,351,054.40	-6,468,000.00	-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							
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	203,943,638.95			9,830,156.02		118,939,602.73	12,800,749.72	500,779,963.42

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

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	155,265,816.00	198,828,423.66			9,830,156.02		67,769,295.35	431,693,691.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	155,265,816.00	198,828,423.66			9,830,156.02		67,769,295.35	431,693,691.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							21,686,283.56	21,686,283.56
（一）净利润							29,449,574.36	29,449,574.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							29,449,574.36	29,449,574.36
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-7,763,290.80	-7,763,290.80
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							-7,763,290.80	-7,763,290.80
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	155,265,816.00	198,828,423.66			9,830,156.02		89,455,578.91	453,379,974.59

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	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			4,206,358.19		27,506,169.31	31,712,527.50
（一）净利润							42,063,581.90	42,063,581.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							42,063,581.90	42,063,581.90
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的								

金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,206,358.19		-14,557,412.59	-10,351,054.40
1. 提取盈余公积					4,206,358.19		-4,206,358.19	
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						
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			9,830,156.02		67,769,295.35	431,693,691.03

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

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：

股东名称	股份数量	股权比例%
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	1,188,818.00	3.07
合计	38,755,272.00	100.00

经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”。

2011年4月19日，经2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司名称由北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司变更为北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司，并于2011年8月1日经北京市工商行政管理局核准。

根据公司2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2010年12月31日总股本51,755,272股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增51,755,272股，并于2011年度实施。转增后，注册资本增至人民币103,510,544.00元。

根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2011年12月31日总股本103,510,544股为基数，按每10股由资本公积转增5股，共计转增51,755,272股，并于2012年度实施。转增后，注册资本增至人民币155,265,816.00元。

截至2013年6月30日止，公司股权结构如下：

股东名称	股份数量	股权比例%
刘伟	58,872,951.00	37.92
宋春静	23,342,213.00	15.03
北京博信智创投资咨询有限公司	8,569,729.00	5.52
社会公众A股股东	64,480,923.00	41.53
合计	155,265,816.00	100.00

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；信息咨询（中介除外）；技术开发、转让、培训；企业形象策划；图文设计；承办展览展示活动。

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）、媒体传播服务、其他营销服务（促销品业务、互联网营销服务）等。

本公司法定代表人及实际控制人均为刘伟，组织机构代码74672918-0。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2013年6月30日的财务状况及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

(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

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，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，且有客观证据表明本集团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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(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

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

(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	本集团将单项应收款项余额超过期末应收款项余额 10%（含 10%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
集团内关联方组合	其他方法	应收款项当中的应收纳入合并范围内的子公司款项
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(%)
3 个月以内	0%	0%
3-6 个月	1%	1%

6-12 个月	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。①成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	5%	1.9%
运输设备	5	5%	19%
办公设备及其他	5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程主要是公司自有房产和设备。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10	使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。
软件系统	10	使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。
专利权	10	使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

(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，示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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销

(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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

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

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。
如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (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) 确认提供劳务收入的依据

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 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

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。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

a、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

b、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

a、本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

b、本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

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

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

无

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

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——劳务合同

在劳务合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该劳务合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上

转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）投资性房地产公允价值的确定

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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%
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

子公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税营业额的3%、6%或17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。（注1）
营业税	按应税营业额的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%或25%计缴。（注2）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%或7%计缴。（注3）
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按应税营业额的3%计缴。

注1：本集团位于上海市的子公司上海宏帆市场营销策划有限公司、上海嘉为广告有限公司、上海波释广告有限公司、上海东汐广告传播有限公司从事广告业务、会议展览服务的收入原先按5%税率计缴营业税，自2012年1月1日起改为征收增值税，税率为6%。

本集团位于北京市的子公司北京华谊伽信整合营销顾问有限公司、北京华谊信邦整合营销顾问有限公司、北京摄威科技有限公司、从事广告业务、会议展览服务的收入原先按5%税率计缴营业税，自2012年9月1日起改为征收增值税，税率为6%。

注2：本集团的子公司除北京华谊伽信整合营销顾问有限公司今年企业所得税率为15%外，其余公司企业所得税率均为25%。

注3：除上海波释广告有限公司、上海嘉为广告有限公司城市维护建设税按实际缴纳的流转税的1%计缴外，其余公司均按实际缴纳的流转税的7%计缴。

2、税收优惠及批文

北京华谊伽信整合营销顾问有限公司于2012年10月取得高新技术企业认定证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，该公司2012-2014年度企业所得税率为15%。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京精锐传动广告有限公司	控股	北京	服务业	600000	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。	420,000.00		70%	70%	是	341,517.06		
武汉浩丰整合营销顾问	全资	武汉	服务业	540000	企业营销策划、管	5,436,860.33		100%	100%	是			

问有限公司					理咨询；图文设计；会议及会展服务；计算机软硬件开发及相关技术服务；广告设计、制作、代理、发布（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）								
北京华谊盛贝文化投资有限公司	控股	北京	服务业	10000000	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	1,800,000.00		90%	90%	是	187,287.82		

					工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。								
北京摄威科技有限公司	全资	北京	服务业	5000000	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。	5,033,500.00		100%	100%	是			
北京光辉前程网络技术有限公司	全资	北京	服务业	2000000	技术开发、技术转让；市场调查；设计、制作、代理、发布广	2,000,000.00		100%	100%	是			

					告；企业管理咨询；会议服务；企业营销策划；数据处理；劳务派遣。								
北京华业浩诚营销管理有限公司	控股	北京	服务业	1000000	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		51%	51%	是		61,293.33	
上海宏帆市场营销策划有限公司	全资	上海	服务业	1000000	市场营销策划、企业形象策划、礼仪服	10,000,000.00		100%	100%	是			

					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。								
上海嘉为广告有限公司	全资	上海	服务业	12000000	设计、制作、代理、发布各类广告，图文设计制作，文化艺术交流	12,114,103.65	100%	100%	是				

					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	控股	北京	服务业	1000000	设计、制作、代理、发布广告;图文设计、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	510,000.00	51%	51%	是	470,141.61			
北京嘉华卓信项目数据分析事务所有限责任公司	控股	北京	服务业	1000000	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	134,946.00	51%	51%	是	50,139.83			

					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。许可经营项目：无。								
北京易康美思电子商务有限公司	控股	北京	服务业	1000000	一般经营项目：销售（含网上销售）文化用品、家具、机械设备、体育用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、日用品、家用电器、建筑材	510,000.00	51%	51%	是	398,833.76			

					料、玩具、服装、鞋帽、针织纺织品；组织文化艺术交流活动（演出除外）；技术推广服务；教育咨询；文艺创作；投资咨询；企业管理咨询；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告。许可经营项目：无。								
上海风逸广告有限公司	全资	上海	服务业	500000	设计、制作、发布、代理各类广告，展览展示服务，会务服务，图		500,000.00	51%	100%	是	7,646,191.76		

					文设计制作, 广告器材、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)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

本公司持有控股子公司上海东汐广告传播有限公司51%股权, 风逸广告为本年上海东汐广告传播有限公司新设全资子公司, 本公司因此间接持股比例为51%, 表决权比例为100%。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司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
北京华谊嘉信整合营销顾问	全资	北京	服务业	3500000	劳务派遣; 受委托提供劳务	35,094,826.37		100%	100%	是			

有限公司					服务； 摄影扩 印服 务；技 术开 发、技 术转 让、技 术培 训；企 业策 划、图 文设 计；承 办展览 展示； 市场调 查；信 息咨询 （中介 除外）； 销售日 用品、 工艺 品、文 化用 品、体 育用 品、化 妆品、 化工产 品（不 含危险 化学 品）； 设计、 制作、 代理、 发布广 告；组 织文化 艺术交 流活动 （演出									
------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

					除外)								
北京华谊嘉信劳务服务有限公司	全资	北京	服务业	18000000	劳务派遣；接受委托提供劳务服务；摄影扩印服务；技术开发、技术转让、技术培训；企业策划；图文设计；承办展览展示；市场调查；信息咨询（不含中介）；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（演出除外）	18,413,165.46		100%	100%	是			
北京华谊信邦整合营销顾问有限公司	全资	北京	服务业	7900000	营销、企业形象策划；信息咨询（中介除外）；技术开	8,454,206.58		100%	100%	是			

					发、转让、培训；图文设计、承办展览展示；市场调查；劳务派遣；摄影；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（演出除外）；销售礼品、日用品、文化体育用品、化妆品、化工产品（危险化学品除外）；劳务派遣。								
北京华氏行商贸有限公司	全资	北京	服务业	6500000	销售服装、鞋、帽、日用百货、家用电器、建	6,451,570.54		100%	100%	是			

					筑材料；广告设计、制作。								
--	--	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司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
上海波释广告有限公司	控股	上海	服务业	1000000	设计、制作、发布、代理各类广告，展览展示服务，会务服务，图文设计制作，广告器材、日用百货	510,000.00		51%	51%	是	4,318,647.90		

					的销售。(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)								
上海东汐广告传播有限公司	控股	上海	服务业	3000000	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。(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)	31,686,859.85		51%	51%	是	13,847,747.05		
上海新澳会务会展有限公司	控股	上海	服务业	3000000	会展会务服务,礼仪服务,企业形象策划,公共关系服务,展览展示服务,企业咨询管	4,080,000.00		51%	51%	是	6,874,590.45		

					理, 摄影摄像, 工艺美术品的销售									
--	--	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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

合并报表范围发生变更说明

1、2013年4月1日公司第二届董事会第十四次会议通过决议，公司以408万元收购上海新澳会务会展有限公司51%的股份，自2013年5月完成工商变更起纳入合并报表范围。

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

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
上海新澳商务会展有限公司	12,374,951.87	2,785,022.40

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海新澳会务会展有限公司		合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明		

8、报告期内发生的反向购买

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

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**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：	--	--	57,174.27	--	--	124,543.56
人民币	--	--	57,174.27	--	--	124,543.56
银行存款：	--	--	90,414,925.81	--	--	92,016,156.61
人民币	--	--	90,414,925.81	--	--	92,016,156.61

其他货币资金：	--	--	568,989.96	--	--	669,964.57
人民币	--	--	568,989.96	--	--	669,964.57
合计	--	--	91,041,090.04	--	--	92,810,664.74

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

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

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
定期存款利息	128,339.44	160,581.64	77,000.00	211,921.08
合计	128,339.44	160,581.64	77,000.00	211,921.08

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	608,834.05 9.70	100%	1,984,081.2 2	100%	395,864.7 54.83	100%	1,294,060.22	0.33%

组合小计	608,834,05 9.70	100%	1,984,081.2 2	100%	395,864,7 54.83	100%	1,294,060.22	0.33%
合计	608,834,05 9.70	--	1,984,081.2 2	--	395,864,7 54.83	--	1,294,060.22	--

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，按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	481,530,554.66	79.09%		315,611,576.26	79.73%	
3-6 个月	113,014,088.36	18.56%	1,130,140.89	70,954,334.90	17.92%	709,543.35
6-12 个月	11,500,026.79	1.89%	575,001.34	7,039,789.94	1.78%	351,989.50
1 年以内小计	606,044,669.81	99.54%	1,705,142.23	393,605,701.10	99.43%	1,061,532.85
1 至 2 年	2,789,389.89	0.46%	278,938.99	2,242,498.73	0.57%	224,249.87
2 至 3 年				16,555.00		8,277.50
合计	608,834,059.70	--	1,984,081.22	395,864,754.83	--	1,294,060.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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	156,118,345.00	6 个月以内	25.64%
广东凯络广告有限公司	非关联方	99,061,335.78	3 个月以内	16.27%
多美滋婴幼儿食品有限公司	非关联方	34,400,180.90	3 个月以内	5.65%
中国惠普有限公司	非关联方	33,898,751.19	1 年以内	5.57%
阿斯利康制药有限公司	非关联方	31,507,406.81	3 个月以内	5.18%
合计	--	354,986,019.68	--	58.31%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	59,506,317.28	100%	1,863,863.51	100%	23,236,802.49	100%	1,245,020.08	5.36%
组合小计	59,506,317.28	100%	1,863,863.51	100%	23,236,802.49	100%	1,245,020.08	5.36%
合计	59,506,317.28	--	1,863,863.51	--	23,236,802.49	--	1,245,020.08	--

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	46,256,882.38	77.73%		16,270,016.83	70.02%	
3-6 个月	5,068,240.25	8.52%	50,682.40	1,879,290.89	8.09%	18,792.91
6-12 个月	4,420,988.14	7.43%	221,049.41	1,192,335.07	5.13%	59,616.75
1 年以内小计	55,746,110.77	93.68%	271,731.81	19,341,642.79	83.24%	78,409.66

1 至 2 年	1,694,161.76	2.85%	169,416.18	1,952,423.59	8.4%	195,242.36
2 至 3 年	1,286,658.44	2.16%	643,329.22	1,942,736.11	8.36%	971,368.06
3 年以上	779,386.31	1.31%	779,386.31			
合计	59,506,317.28	--	1,863,863.51	23,236,802.49	--	1,245,020.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

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

说明

(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(%)
深圳广播电影电视集团	非关联方	18,000,000.00	3 个月以内	30.25%
秦皇岛金海房地产开发有限公司	非关联方	6,000,000.00	3 个月以内	10.08%
上海思派恩广告有限公司	非关联方	2,000,000.00	3 个月以内	3.36%
百视通公司	非关联方	1,500,000.00	3 个月以内	2.52%
唐韵	非关联方	1,379,802.30	3 个月以内	2.32%
合计	--	28,879,802.30	--	48.53%

(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(%)

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

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	10,795,524.88	98.84%	3,762,125.33	42.35%
1 至 2 年	126,933.90	1.16%	5,094,459.47	57.35%
2 至 3 年			19,181.00	0.22%
3 年以上			7,010.40	0.08%
合计	10,922,458.78	--	8,882,776.20	--

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
上海丞信广告传播有限公司	非关联方	2,352,765.55	1 年以内	交易未完成
北京神州数码有限公司	非关联方	1,421,215.27	1 年以内	交易未完成
上海青语文化传播有限公司	非关联方	956,626.42	1 年以内	交易未完成
上海威浔文化传播有限公司	非关联方	532,513.70	1 年以内	交易未完成
上海凡诚文化广告有限公司	非关联方	488,828.00	1 年以内	交易未完成
合计	--	5,751,948.94	--	--

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

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
库存商品	6,326,200.95		6,326,200.95	135,768.81		135,768.81

合计	6,326,200.95		6,326,200.95	135,768.81		135,768.81
----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

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

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

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	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	49%	49%	1,785,124.02	1,604,133.82	180,990.20	9,440.00	-233,778.00

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	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	权益法	805,523.25	204,409.23	-114,551.22	89,858.01	49%	49%	不适用			

公司											
合计	--	805,523.25	204,409.23	-114,551.22	89,858.01	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	26,581,701.60						26,581,701.60
(1) 房屋、建筑物	26,581,701.60						26,581,701.60
2. 公允价值变动合计	1,178,320.20						1,178,320.20
(1) 房屋、建筑物	1,178,320.20						1,178,320.20
3. 投资性房地产账面价值合计	27,760,021.80						27,760,021.80
(1) 房屋、建筑物	27,760,021.80						27,760,021.80

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：	82,161,405.97	549,963.06		3,450.00	82,707,919.03
其中：房屋及建筑物	73,111,836.33				73,111,836.33
运输工具	614,500.00				614,500.00
办公设备及其他	8,435,069.64	549,963.06		3,450.00	8,981,582.70
--	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：	4,757,084.40		1,702,442.04	800.94	6,458,725.50
其中：房屋及建筑物	2,157,696.08		731,118.42		2,888,814.50
运输工具	174,760.36		24,889.98		199,650.34
办公设备及其他	2,424,627.96		946,433.64	800.94	3,370,260.66
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	77,404,321.57	--			76,249,193.53
其中：房屋及建筑物	70,954,140.25	--			70,223,021.83
运输工具	439,739.64	--			414,849.66
办公设备及其他	6,010,441.68	--			5,611,322.04
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	77,404,321.57	--			76,249,193.53
其中：房屋及建筑物	70,954,140.25	--			70,223,021.83
运输工具	439,739.64	--			414,849.66
办公设备及其他	6,010,441.68	--			5,611,322.04

本期折旧额 1,702,442.04 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

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
办公设备及其他	49,230.77	11,192.86	38,037.91

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(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	尚在办理中	2013 年底

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

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

(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
------	-----	-----	------	--------	------	---------------	------	-----------	--------------	--------------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

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	3,531,669.39	135,963.83		3,667,633.22
商标权	5,500.00			5,500.00
软件系统	3,526,169.39	135,963.83		3,662,133.22
二、累计摊销合计	347,463.82	207,468.72		554,932.54
商标权	1,949.86	274.98		2,224.84
软件系统	345,513.96	207,193.74		552,707.70
三、无形资产账面净值合计	3,184,205.57	-71,504.89		3,112,700.68
商标权	3,550.14	-274.98		3,275.16
软件系统	3,180,655.43	-71,229.91		3,109,425.52
商标权				
软件系统				
无形资产账面价值合计	3,184,205.57	-71,504.89		3,112,700.68
商标权	3,550.14	-274.98		3,275.16
软件系统	3,180,655.43	-71,229.91		3,109,425.52

本期摊销额 207,468.72 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	
软件系统	1,573,975.17	384,888.81			1,958,863.98
合计	1,573,975.17	384,888.81			1,958,863.98

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 10.21%。

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

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	201,133.34			201,133.34	
上海东汐	26,775,699.50			26,775,699.50	
合计	26,976,832.84			26,976,832.84	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
网络通讯费	24,166.67		24,166.67			
装修费	88,058.15	105,000.00	57,502.65		135,555.50	
合计	112,224.82	105,000.00	81,669.32		135,555.50	--

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

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	884,055.59	620,095.89
可抵扣亏损	4,402,446.95	3,389,063.52
小计	5,286,502.54	4,009,159.41
递延所得税负债：		
转换日投资性房地产公允价值与账面价值差异	1,456,871.48	2,228,562.90
投资性房地产公允价值变动	203,831.90	294,580.06
小计	1,660,703.38	2,523,142.96

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,336.80	3,336.80
可抵扣亏损	324,141.65	535,797.80
合计	327,478.45	539,134.60

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2016	82,726.09	85,786.53	
2017	219,847.68	450,011.27	
2018	21,567.88		
合计	324,141.65	535,797.80	--

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	
	期末	期初
应纳税差异项目		
转换日投资性房地产公允价值与账面价值差异	8,914,251.58	8,914,251.58
投资性房地产公允价值变动	1,178,320.20	1,178,320.20
小计	10,092,571.78	10,092,571.78
可抵扣差异项目		
坏账准备	3,847,944.73	2,535,743.50
未弥补亏损	17,416,759.43	13,556,254.23
小计	21,264,704.16	16,091,997.73

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,286,502.54		4,009,159.41	
递延所得税负债	1,660,703.38		2,523,142.96	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

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	2,539,080.30	1,660,810.88	351,946.45		3,847,944.73
合计	2,539,080.30	1,660,810.88	351,946.45		3,847,944.73

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

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	10,000,000.00	
抵押借款	61,313,261.63	
保证借款	30,000,000.00	
合计	101,313,261.63	

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	144,800,486.17	46,706,439.60
1 年以上	1,193,379.00	1,165,098.86
合计	145,993,865.17	47,871,538.46

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**33、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,757,238.32	21,040,034.87
1 年以上	27,720.43	2,348.43
合计	1,784,958.75	21,042,383.30

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 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	31,192,597.76	200,385,189.33	179,138,610.11	52,439,176.98
二、职工福利费		127,718.66	127,718.66	
三、社会保险费	5,118,766.51	55,944,447.48	58,070,614.07	2,992,599.92
医疗保险费	1,536,009.75	16,307,121.92	17,017,094.52	826,037.15
基本养老保险费	3,239,815.34	35,712,472.26	36,966,219.39	1,986,068.21
年金缴纳	1,103.88			1,103.88
失业保险费	174,997.12	1,762,248.24	1,856,875.39	80,369.97
工伤保险费	83,243.97	1,075,796.55	1,093,043.76	65,996.76
生育保险费	83,596.45	1,086,808.51	1,137,381.01	33,023.95
四、住房公积金	2,253,837.03	25,940,588.53	26,299,349.85	1,895,075.71
合计	38,565,201.30	282,397,944.00	263,636,292.69	57,326,852.61

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

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	2,586,081.33	5,188,518.87
营业税	1,895,482.09	4,629,466.91
企业所得税	15,994,165.69	13,287,738.70
个人所得税	637,172.82	499,813.43
城市维护建设税	241,898.43	495,624.14
教育费附加	323,049.66	492,919.29
文化事业建设费	760,072.79	585,156.11
河道管理费	34,869.49	48,535.49
其他税金	194,376.23	78,602.47
合计	22,667,168.53	25,306,375.41

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
短期借款应付利息	155,624.29	

合计	155,624.29	
----	------------	--

应付利息说明

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
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	52,921,098.42	23,477,079.54
1 年以上	421,889.50	142,569.15
合计	53,342,987.92	23,619,648.69

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(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

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

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			32,820.52	

(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		32,820.52		36,923.08
合计		32,820.52		36,923.08

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

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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	155,265,816.00						155,265,816.00

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

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）	197,257,950.27			197,257,950.27
其他资本公积	6,685,688.68			6,685,688.68
合计	203,943,638.95			203,943,638.95

资本公积说明

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	9,830,156.02			9,830,156.02
合计	9,830,156.02			9,830,156.02

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	118,939,602.73	--
调整后年初未分配利润	118,939,602.73	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,435,266.54	--
应付普通股股利	7,763,290.80	
期末未分配利润	134,611,578.47	--

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、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	800,289,029.85	552,051,017.67
其他业务收入	649,999.98	
营业成本	715,343,478.02	492,790,156.30

(2) 主营业务（分行业）

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
电子及 IT	273,525,194.41	254,625,050.68	298,184,524.86	267,104,866.24
快速消费品	242,713,306.04	212,099,686.75	100,144,550.92	84,771,660.78
汽车	32,495,616.63	27,320,815.16	3,856,371.04	3,281,766.03
体育			23,500.00	19,820.00
医药	42,907,257.26	38,493,881.58	352,959.45	148,093.53
能源	188,142,789.60	169,782,180.73	138,649,489.38	129,197,368.38
其他	20,504,865.91	13,021,863.12	10,839,622.02	8,266,581.34
合计	800,289,029.85	715,343,478.02	552,051,017.67	492,790,156.30

(3) 主营业务（分产品）

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	531,198,975.59	485,877,582.66	515,792,678.61	466,429,402.87
活动营销服务	66,886,590.99	54,430,873.58	6,943,361.96	5,937,520.17
媒体传播服务	174,454,751.01	152,300,171.04	11,895,045.03	6,323,463.78
促销品业务及其他	27,748,712.26	22,734,850.74	17,419,932.07	14,099,769.48
合计	800,289,029.85	715,343,478.02	552,051,017.67	492,790,156.30

(4) 主营业务（分地区）

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	464,125,796.61	418,269,712.17	457,300,939.68	410,217,133.19
上海	336,163,233.24	297,073,765.85	94,093,335.21	82,056,468.33
武汉			656,742.78	516,554.78
合计	800,289,029.85	715,343,478.02	552,051,017.67	492,790,156.30

(5) 公司来自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	188,142,789.60	23.51%
广东凯络广告有限公司	122,367,799.17	15.29%
多美滋婴幼儿食品有限公司	56,070,321.06	7%
中国惠普有限公司	52,889,312.78	6.61%
宏碁电脑（上海）有限公司	44,400,268.76	5.55%
合计	463,870,491.37	57.96%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

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
营业税	501,557.06	3,783,583.58	应税营业收入
城市维护建设税	525,339.45	584,762.81	应交流转税额
教育费附加	588,520.31	530,374.61	应交流转税额
文化事业建设费	901,734.85	560,091.72	应税营业收入
河道管理费	47,569.36	49,462.29	应交流转税额
合计	2,564,721.03	5,508,275.01	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开发费	1,152,182.32	954,470.20

合计	1,152,182.32	954,470.20
----	--------------	------------

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	14,325,029.80	11,877,397.49
执行、服务费	13,923,403.03	11,935,117.16
租赁费	1,936,542.58	2,375,698.85
折旧摊销费	1,308,368.08	916,801.09
交通、差旅费	897,833.89	708,192.93
中介、咨询费	634,311.74	411,250.00
业务招待费	832,713.17	618,195.15
IT 维护费	645,807.07	396,153.09
水电杂费	1,143,843.81	882,040.88
劳务费	381,891.69	549,291.31
增发费用	1,002,943.62	
其他	3,295,227.22	2,678,241.75
合计	40,327,915.70	33,348,379.70

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,174,770.23	572,086.66
利息收入	-1,313,380.82	-942,015.15
手续费	93,126.46	90,624.14
合计	954,515.87	-279,304.35

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、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
权益法核算的长期股权投资收益	-114,551.22	-104,329.89
合计	-114,551.22	-104,329.89

(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

(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	-114,551.22	-104,329.89	
合计	-114,551.22	-104,329.89	--

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

62、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	1,308,864.43	199,630.75
合计	1,308,864.43	199,630.75

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,110,633.75		4,110,633.75
其他	380.00	4,597.01	380.00
合计	4,111,013.75	4,597.01	4,111,013.75

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
上海闸北区政府财政奖励	930,633.75		
上海嘉定工业园区财政奖励	3,096,000.00		
上海嘉定区马陆镇政府财政奖励	84,000.00		
合计	4,110,633.75		--

营业外收入说明

- 1、本集团子公司上海宏帆市场营销策划有限公司与上海轻工业五金发展有限公司于2011年签订财政奖励协议，就每年对上海闸北区政府税收贡献额，按比例返还已纳税额。本期收到2012年税费返还930,633.75元。
- 2、本集团子公司上海嘉为广告有限公司与上海市嘉定工业区经济发展有限公司于2011年签订协议，公司在入住嘉定工业园区办妥工商、税务相关手续后即日起享受“两免三减半”的财政奖励政策。本期收到园区2012年的税费返还3,096,000元。
- 3、本集团子公司上海波释广告有限公司注册于上海市嘉定区马陆镇。当地政府对2012年纳税作出突出贡献的企业给予一定资金奖励。波释广告于2013年4月被授予一星将。同时按照去年实际缴纳税款比例，拨付84000元奖励。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,649.06	17,359.22	2,649.06
其中：固定资产处置损失	2,649.06	17,359.22	2,649.06
合计	2,649.06	17,359.22	2,649.06

营业外支出说明

65、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	12,799,721.97	4,977,910.69
递延所得税调整	-1,277,343.13	-1,620,302.27
合计	11,522,378.84	3,357,608.42

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确

定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	0.15	0.15	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.13	0.10	0.10

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	23,435,266.54	15,050,510.13
其中：归属于持续经营的净利润	23,435,266.54	15,050,510.13
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20,383,988.84	15,060,770.16
其中：归属于持续经营的净利润	20,383,988.84	15,060,770.16
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	155,265,816.00	155,265,816.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	155,265,816.00	155,265,816.00

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、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	1,152,799.18
营业外收入中收到的现金	4,111,013.75
收到的其他往来款项	10,490,177.93
合计	15,753,990.86

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	12,082,980.80
销售费用、管理费用、财务费用中支付的现金	28,114,393.83
合计	40,197,374.63

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

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	31,758,787.09	16,054,709.54
加：资产减值准备	1,308,864.43	199,630.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,567,766.11	1,532,979.66
无形资产摊销	207,468.72	49,145.78
长期待摊费用摊销	81,669.32	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）	3,741.72	218,699.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,649.06	8,973.65
财务费用（收益以“-”号填列）	1,992,186.89	572,086.66
投资损失（收益以“-”号填列）	114,551.22	104,329.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,277,343.13	-1,608,262.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-862,439.58	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,190,432.14	21,732.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,699,437.28	-56,952,293.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,692,391.75	10,575,285.77
经营活动产生的现金流量净额	-91,299,575.82	-28,443,568.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	91,041,090.04	82,858,143.69
减：现金的期初余额	92,810,664.74	143,814,934.61
现金及现金等价物净增加额	-1,769,574.70	-60,956,790.92

(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：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,189,394.71	19,411,859.85
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	91,041,090.04	92,810,664.74
其中：库存现金	57,174.27	124,543.56
可随时用于支付的银行存款	90,414,925.81	92,016,156.61
可随时用于支付的其他货币资金	568,989.96	669,964.57
三、期末现金及现金等价物余额	91,041,090.04	92,810,664.74

现金流量表补充资料的说明

70、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

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代 码
北京精锐传 动有限公司	控股子公司	有限公司	北京	皇甫秉京	服务业	600000	70%	70%	68694433-9
武汉浩丰整 合营销	控股子公司	有限公司	武汉	陈鹏	服务业	5400000	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	10000000	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	5000000	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	2000000	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	1000000	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	10000000	100%	100%	57266103-1
上海嘉为广 告有限公司	控股子公司	有限公司	上海	黄鑫	服务业	12000000	100%	100%	57918390-9
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	1000000	51%	51%	58586486-6
北京嘉华卓 信项目数据 分析事务所 有限责任公 司	控股子公司	有限公司	北京	陈晨	服务业	1000000	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	35000000	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	18000000	100%	100%	77638583-3
北京华谊信	控股子公司	有限公司	北京	刘伟	服务业	7900000	100%	100%	77709129-8

邦整合营销顾问有限公司									
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	6500000	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	1000000	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	3000000	51%	51%	56013074-3
北京易康美思电子商务有限公司	控股子公司	有限公司	北京	皇甫秉京	服务业	1000000	51%	51%	05735147-7
上海新澳会务会展有限公司	控股子公司	有限公司	上海	洪时声	服务业	3000000	51%	51%	58528010-7

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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	有限公司	上海	Kitty kit ying chan	服务业	1643925.00	49%	49%	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
上海寰信投资咨询有限公司	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

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

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**

其他或有负债及其财务影响

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**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

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、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
投资性房地产	27,760,021.80				27,760,021.80
上述合计	27,760,021.80				27,760,021.80
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	13,452.00	100%	2,745.40	20.41%	27,454.00	100%	2,745.40	10%
组合小计	13,452.00	100%	2,745.40	20.41%	27,454.00	100%	2,745.40	10%
合计	13,452.00	--	2,745.40	--	27,454.00	--	2,745.40	--

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：	--	--	--	--	--	--
1 至 2 年	9,951.50	73.98%	995.15	27,454.00	100%	2,745.40
2 至 3 年	3,500.50	26.02%	1,750.25			
合计	13,452.00	--	2,745.40	27,454.00	--	2,745.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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	13,452.00	1-2 年、2-3 年	100%
合计	--	13,452.00	--	100%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
集团内部关联方组合	210,819,320.78	99.27 %			197,464,849.86	99.95 %		
账龄组合	1,552,692.87	0.63%	10,200.00	0.66%	102,000.00	0.05%	10,200.00	10%
组合小计	212,372,013.65	100%	10,200.00	0%	197,566,849.86	100%	10,200.00	0.01%
合计	212,372,013.65	--	10,200.00	--	197,566,849.86	--	10,200.00	--

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	1,450,692.87	93.43%						
1 至 2 年	102,000.00	6.57%	10,200.00		102,000.00	100%	10,200.00	
合计	1,552,692.87	--	10,200.00		102,000.00	--	10,200.00	

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
华谊伽信	106,711,278.53	
华谊葭信	28,371,822.17	
华谊信邦	8,706,718.78	
上海嘉为	6,422,111.22	
华氏行	60,607,390.08	
合计	210,819,320.78	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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(%)
华谊伽信	子公司	106,711,278.53	1 年以内	50.25%
华氏行	子公司	60,607,390.08	1 年以内	28.54%
华谊葭信	子公司	28,371,822.17	1 年以内	13.36%
上海嘉为	子公司	6,422,111.22	1 年以内	3.02%
华谊信邦	子公司	8,706,718.78	1 年以内	4.1%
合计	--	210,819,320.78	--	99.27%

(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(%)
华谊伽信	子公司	106,711,278.53	50.25%
华氏行	子公司	60,607,390.08	28.54%
华谊葭信	子公司	28,371,822.17	13.36%
上海嘉为	子公司	6,422,111.22	3.02%
华谊信邦	子公司	8,706,718.78	4.1%
合计	--	210,819,320.78	99.27%

(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	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	35,094,826.37	35,094,826.37		35,094,826.37	100%	100%	一致			17,100,000.00
华谊葭信	成本法	18,413,165.46	18,413,165.46		18,413,165.46	100%	100%	一致			6,000,000.00
华谊信邦	成本法	8,454,206.58	8,454,206.58		8,454,206.58	100%	100%	一致			3,600,000.00
华氏行	成本法	6,451,570.54	6,451,570.54		6,451,570.54	100%	100%	一致			
精锐传动	成本法	420,000.00	420,000.00		420,000.00	70%	70%	一致			280,000.00
武汉浩丰	成本法	5,436,860.33	5,436,860.33		5,436,860.33	100%	100%	一致			
华谊盛贝	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	90%	90%	一致			
摄威科技	成本法	5,033,500.00	19,033,500.00	-14,000,000.00	5,033,500.00	100%	100%	一致			
光辉前程	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%	一致			
上海宏帆	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%	一致			1,600,000.00
华业浩诚	成本法	102,000.00	102,000.00		102,000.00	51%	51%	一致			
上海嘉为	成本法	12,114,103.65	12,114,103.65		12,114,103.65	100%	100%	一致			4,800,000.00
炫视界	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00	51%	51%	一致			
上海波释	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00	51%	51%	一致			
上海东汐	成本法	31,686,859.85	31,686,859.85		31,686,859.85	51%	51%	一致			
嘉华卓信	成本法	134,946.00	134,946.00		134,946.00	51%	51%	一致			
易康美思	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00	51%	51%	一致			
上海新澳	成本法	4,080,000.00		4,080,000.00	4,080,000.00	51%	51%	一致			
合计	--	142,752,038.78	152,672,038.78	-9,920,000.00	142,752,038.78	--	--	--			33,380,000.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	890,286.00	918,522.00
合计	890,286.00	918,522.00
营业成本	455,469.00	0.00

(2) 主营业务（分行业）

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

(3) 主营业务（分产品）

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

(4) 主营业务（分地区）

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

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,380,000.00	44,532,000.00
合计	33,380,000.00	44,532,000.00

(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	17,100,000.00	25,000,000.00	
华谊葭信	6,000,000.00	6,000,000.00	
华谊信邦	3,600,000.00	4,000,000.00	
精锐传动	280,000.00		
上海宏帆	1,600,000.00		
上海嘉为	4,800,000.00		
上海东汐		5,865,000.00	
上海波释		867,000.00	
华氏行		2,800,000.00	
合计	33,380,000.00	44,532,000.00	--

(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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

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	29,449,574.36	43,781,380.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	737,303.76	725,284.00
无形资产摊销	274.98	274.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,089.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,380,000.00	-44,532,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,310,141.88	-247,127.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,261,145.06	-20,329,059.18

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,105,540.39	-1,760,716.78
经营活动产生的现金流量净额	-19,658,593.45	-22,359,873.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	26,333,676.83	35,385,121.42
减：现金的期初余额	16,870,858.08	65,823,636.43
现金及现金等价物净增加额	9,462,818.75	-30,438,515.01

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,649.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,110,633.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	380.00	
减：所得税影响额	1,027,091.17	
少数股东权益影响额（税后）	29,995.82	
合计	3,051,277.70	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,435,266.54	15,050,510.13	503,651,189.44	487,979,213.70
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,435,266.54	15,050,510.13	503,651,189.44	487,979,213.70
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	4.71%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.1%	0.13	0.13

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、公司应收账款比期初增加了53.8%，主要原因是报告期内业务增长较快，未到回款期款项增加，其中中华信石油项目应收余额156,118,345.00元，增幅为42.11%，以及新增客户凯络广告期末应收余额为99,061,335.78元；

2、本期其他应收款余额较期初增加了162.11%，主要原因是本期支付媒体供应商保证金所致。

3、存货较期初增加了4,559.54%，主要是本期业务增长导致采购量增大。

4、递延所得税资产报告期较上年度期末增加了31.86%，主要原因是本期计提坏账准备较多所致。

5、短期借款本期新增101,313,261.63元，主要是因为本期收到北京银行、兴业银行、华夏银行贷款所致。

6、应付账款本期期末较上年度末增加了204.97%，主要原因是报告期内公司业务增长较快，导致期末未支付款项较多。

7、预收账款本期末较上年度末减少了91.52%，主要是因为上期预收的部分客户款项本期已结算。

8、应付职工薪酬本期末比期初增加了48.65%，主要是因为本期业务增长较快所致。

9、其他应付款本报告期末余额较上年度增加了125.84%，主要是因为公司收购上海新澳所致（新澳的其他应付款较多）。

10、本期营业收入较上年同期增加了45.08%，主要是本期上海东汐的媒体传播服务以及波释活动营销服务大幅增长所致。

11、本期营业成本较上年同期增加了45.16%，主要是本报告期内媒体传播服务和活动营销业务增幅较大，导致相应的营业成本也大幅增长。

12、营业税金及附加较上年同期减少了53.44%，主要是因为本期受“营改增”影响，公司部分业务由之前缴纳营业税改成缴纳增值税所致。

13、财务费用本报告期较去年同期增加了441.75%，主要是本报告期支付银行贷款利息较多所致。

14、营业外收入本期较去年同期增加了89,327.99%，主要是因为本期上海子公司收到嘉定工业园区以及闸北区政府等财政奖励411.06万元。

15、所得税费用本期较去年同期增加了243.17%，主要是本期公司利润增加所致。

16、本期经营活动产生现金流量净额较去年同期减少220.98%，主要是因为本期公司业务增长较快，支付款项较多所致。

17、本期投资活动产生现金流量净额较去年同期增加90.24%，主要是因为去年同期有支付收购上海东汐投资款1,941.19万元，而本期无如此大额投资所致。

18、本期筹资活动产生现金流量净额较去年同期增加991.04%，主要是因为本期取得大额银行贷款所致。

19、本期现金及现金等价物净增加额比去年同期增加了97.1%，主要是本期取得大额银行贷款，而去年同期无大额贷款所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务数据。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会创业板指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料