

浙江华智控股股份有限公司

拟向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社购买资产
之专项审计报告

瑞华专审字[2014]第 33010048 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 拟购买资产资产负债表	3
2、 拟购买资产利润表	5
3、 拟购买资产现金流量表	6
4 拟购买资产所有者权益变动表	7
5、 拟购买资产财务报表附注	8
6、 拟购买资产财务报表附注补充资料	106

审计报告

瑞华专审字[2014]第 33010048 号

杭州日报报业集团有限公司：

我们审计了后附的杭州日报报业集团有限公司（以下简称“杭州日报集团公司”）因浙江华智控股股份有限公司（以下简称“华智控股”）拟向特定对象发行股份购买资产暨关联交易事宜按本拟购买资产财务报表附注三所披露的基本假设和编制基础编制的拟购买资产财务报表，包括 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 资产负债表，2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对拟购买资产财务报表的责任

按照本拟购买资产财务报表附注三所披露的基本假设和编制基础编制和公允列报拟购买资产财务报表是杭州日报集团公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照附注三所披露的基本假设和编制基础编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对拟购买资产财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对拟购买资产财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关拟购买资产财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的

财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述拟购买资产财务报表已经按照后附的财务报表附注三所披露的基本假设和编制基础编制，在所有重大方面公允反映了拟购买资产 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。

如后附的拟购买资产财务报表附注三所述，上述财务报表是因华智控股向特定对象发行股份购买资产暨关联交易事宜，由杭州日报集团公司按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的要求，为了向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的而编制。相应地，本报告仅供杭州日报集团公司因华智控股向特定对象发行股份购买资产暨关联交易事宜向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的之参考使用，不适用于其他用途。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何 前

中国·北京 中国注册会计师：徐殷鹏

二〇一四年六月二十日

拟购买资产资产负债表

编制单位：杭州日报报业集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：					
货币资金	八、1	242,536,674.55	234,973,830.68	471,071,636.06	494,650,318.46
交易性金融资产	八、2	27,869,494.45	53,118,057.39	1,600,388.75	6,545,351.11
应收票据	八、3	1,217,149.96	1,000,000.00		
应收账款	八、5	371,772,120.17	354,463,620.67	297,218,670.29	241,205,269.31
预付款项	八、7	9,498,379.76	7,431,926.54	29,741,087.50	17,800,526.51
应收利息	八、4	1,388,468.17	839,369.19	2,951,037.09	1,884,026.29
应收股利					
其他应收款	八、6	97,796,660.80	265,234,975.22	7,380,510.46	10,768,219.15
存货	八、8	32,687,293.00	32,580,640.99	41,413,588.66	58,212,183.82
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、9	120,311,651.58	87,144,987.89	45,828,016.14	14,861,816.38
流动资产合计		905,077,892.44	1,036,787,408.57	897,204,934.95	845,927,711.03
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	八、10	99,069,133.72	100,469,983.60	64,676,891.95	45,373,755.98

投资性房地产					
固定资产	八、11	254,030,140.99	256,586,307.94	218,669,729.33	226,567,936.84
在建工程	八、12	393,509.55	6,862,408.20	2,512,034.29	1,369,137.40
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	八、13	15,842,963.16	1,736,956.86	1,710,016.41	2,302,080.08
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	八、14	6,547,084.77	4,971,478.08	4,967,477.70	2,234,283.55
递延所得税资产	八、15	1,229,054.33	908,276.37	779,609.67	634,480.43
其他非流动资产	八、17	80,839,806.86	15,570,546.86	14,849,123.90	21,566,546.50
非流动资产合计		457,951,693.38	387,105,957.91	308,164,883.25	300,048,220.78
资产总计		1,363,029,585.82	1,423,893,366.48	1,205,369,818.20	1,145,975,931.81

拟购买资产资产负债表(续)

编制单位：杭州日报报业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动负债：					
短期借款				80,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据	八、19	54,358,753.20	54,866,139.35	56,685,247.77	19,642,878.90
应付账款	八、20	140,452,851.40	122,878,298.38	121,554,604.73	96,112,302.48
预收款项	八、21	249,527,907.04	249,181,636.74	256,178,180.65	270,502,497.36
应付职工薪酬	八、22	15,796,573.18	48,614,562.84	55,153,572.20	51,244,742.60
应交税费	八、23	9,102,078.74	19,516,184.01	22,509,804.78	44,103,312.25
应付利息					
应付股利	八、24	2,026,948.62	2,026,948.62	980,000.00	1,980,000.00
其他应付款	八、25	83,619,556.71	119,278,084.43	36,633,257.64	31,800,324.19
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		554,884,668.89	616,361,854.37	629,694,667.77	515,386,057.78
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	八、26	5,110,577.90	8,127,353.42	1,194,455.50	
非流动负债合计		5,110,577.90	8,127,353.42	1,194,455.50	
负债合计		559,995,246.79	624,489,207.79	630,889,123.27	515,386,057.78
所有者权益(或股东权益):					
归属于杭州日报集团公司及都市快报社的权益		751,342,253.56	748,682,872.83	535,295,809.05	599,175,558.77
少数股东权益		51,692,085.47	50,721,285.86	39,184,885.88	31,414,315.26
所有者权益合计		803,034,339.03	799,404,158.69	574,480,694.93	630,589,874.03
负债和所有者权益总计		1,363,029,585.82	1,423,893,366.48	1,205,369,818.20	1,145,975,931.81

拟购买资产利润表

编制单位：杭州日报报业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入		304,523,427.94	1,613,365,241.82	1,586,570,092.89	1,621,049,610.45
其中：营业收入	八、 27	304,523,427.94	1,613,365,241.82	1,586,570,092.89	1,621,049,610.45
二、营业总成本		310,603,655.20	1,467,912,145.97	1,523,516,093.92	1,472,762,175.11
其中：营业成本	八、 27	253,039,749.40	1,136,731,662.95	1,166,056,483.73	1,121,094,209.44
营业税金及附加	八、 28	3,620,135.21	38,114,586.65	73,667,915.94	91,865,665.46
销售费用	八、 29	34,459,368.69	200,053,225.84	203,815,333.65	188,554,492.00
管理费用	八、 30	17,986,358.59	87,348,361.55	82,277,847.94	74,915,116.38
财务费用	八、 31	-1,137,066.02	895,577.80	-5,697,741.37	-6,306,542.66
资产减值损失	八、 34	2,635,109.33	4,768,731.18	3,396,254.03	2,639,234.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、 32	146,737.06	510,292.28	87,632.74	-517,962.83
投资收益（损失以“-”号填列）	八、 33	6,310,000.38	23,953,421.53	20,326,735.94	20,588,090.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,349,150.12	21,321,780.38	17,940,896.21	18,222,370.47

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		376,510.18	169,916,809.65	83,468,367.65	168,357,563.07
加：营业外收入	八、 35	3,498,673.76	4,835,878.93	3,493,640.62	4,899,163.47
减：营业外支出	八、 36	490,965.47	2,374,272.13	2,659,970.24	2,029,919.95
其中：非流动资产处置损失		4,358.45	25,120.56	390,723.84	561,525.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,384,218.47	172,378,416.45	84,302,038.03	171,226,806.59
减：所得税费用	八、 37	481,552.37	2,652,401.08	615,670.45	-96,495.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,902,666.10	169,726,015.37	83,686,367.58	171,323,302.08
归属于杭州日报集团公司及都市快报社的净利润		1,931,866.49	161,286,500.76	77,347,653.42	164,048,093.94
少数股东损益		970,799.61	8,439,514.61	6,338,714.16	7,275,208.14
六、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		2,902,666.10	169,726,015.37	83,686,367.58	171,323,302.08
归属于杭州日报集团公司及都市快报社的综合收益总额		1,931,866.49	161,286,500.76	77,347,653.42	164,048,093.94
归属于少数股东的综合收益总额		970,799.61	8,439,514.61	6,338,714.16	7,275,208.14

拟购买资产现金流量表

编制单位：杭州日报报业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
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		313,681,557.55	1,649,539,350.85	1,598,958,384.19	1,708,591,712.46
收到的税费返还			36,008.75		2,651,422.73
收到其他与经营活动有关的现金	八、38	25,175,005.41	29,865,393.50	39,203,376.52	20,455,471.68
经营活动现金流入小计		338,856,562.96	1,679,440,753.10	1,638,161,760.71	1,731,698,606.87
购买商品、接受劳务支付的现金		211,956,690.03	961,777,488.63	1,017,736,018.10	1,004,086,140.74
支付给职工以及为职工支付的现金		91,289,110.69	262,231,600.41	240,431,519.11	207,565,754.65
支付的各项税费		20,992,212.86	75,542,563.11	99,780,817.22	83,139,461.27
支付其他与经营活动有关的现金	八、38	56,748,133.59	228,183,533.53	191,049,819.80	213,253,112.99
经营活动现金流出小计		380,986,147.17	1,527,735,185.68	1,548,998,174.23	1,508,044,469.65
经营活动产生的现金流量净额	八、39	-42,129,584.21	151,705,567.42	89,163,586.48	223,654,137.22
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		148,221,834.31	68,281,089.02	54,779,899.02	31,554,178.98
取得投资收益收到的现金		7,378,109.38	14,233,114.20	8,480,597.55	2,546,843.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,857.44	245,575.54	476,166.33	1,752,533.64
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					3,351,338.39
投资活动现金流入小计		155,634,801.13	82,759,778.76	63,736,662.90	39,204,894.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,981,027.09	42,061,375.65	44,179,043.20	33,231,532.63

投资支付的现金		143,345,158.42	154,388,953.55	102,155,953.11	41,265,429.65
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			111,770.00		
投资活动现金流出小计		169,326,185.51	196,562,099.20	146,334,996.31	74,496,962.28
投资活动产生的现金流量净额		-13,691,384.38	-113,802,320.44	-82,598,333.41	-35,292,067.88
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			9,939,171.00	25,495,789.92	15,275,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,939,171.00	1,470,000.00	5,275,000.00
取得借款收到的现金				80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	八、38	81,936,920.26	19,340,692.66	10,485,152.24	14,522,002.81
筹资活动现金流入小计		81,936,920.26	29,279,863.66	115,980,942.16	29,797,002.81
偿还债务支付的现金			80,000,000.00		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,914,693.61	6,213,688.57	1,108,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	八、38	18,269,846.50	209,618,746.38	161,059,612.32	81,918,960.13
筹资活动现金流出小计		18,269,846.50	295,533,439.99	167,273,300.89	133,027,460.13
筹资活动产生的现金流量净额		63,667,073.76	-266,253,576.33	-51,292,358.73	-103,230,457.32
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	八、39	7,846,105.17	-228,350,329.35	-44,727,105.66	85,131,612.02
加：期初现金及现金等价物余额		189,025,731.45	417,376,060.80	462,103,166.46	376,971,554.44
六、期末现金及现金等价物余额	八、39	196,871,836.62	189,025,731.45	417,376,060.80	462,103,166.46

拟购买资产所有者权益变动表

编制单位: 杭州日报报业集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2014 年 1-3 月			2013 年度		
	归属于杭州日报集团公司及都市快报社的权益	少数股东权益	所有者权益合计	归属于杭州日报集团公司及都市快报社的权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	748,682,872.82	50,721,285.86	799,404,158.68	535,295,809.05	39,184,885.88	574,480,694.93
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	748,682,872.82	50,721,285.86	799,404,158.68	535,295,809.05	39,184,885.88	574,480,694.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,659,380.74	970,799.61	3,630,180.35	213,387,063.77	11,536,399.98	224,923,463.76
(一) 净利润	1,931,866.49	970,799.61	2,902,666.10	161,286,500.76	8,439,514.61	169,726,015.37
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计	1,931,866.49	970,799.61	2,902,666.10	161,286,500.76	8,439,514.61	169,726,015.37
(三) 所有者投入和减少资本	727,514.25		727,514.25	174,619,505.94	4,102,777.18	178,722,283.12
1、所有者投入资本				5,000,000.00	4,939,169.64	9,939,169.64

2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他	727,514.25		727,514.25	169,619,505.94	-836,392.46	168,783,113.48
(四) 利润分配				-122,518,942.92	-1,005,891.81	-123,524,834.73
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				-1,046,948.62	-1,005,891.81	-2,052,840.43
4、其他				-121,471,994.30		-121,471,994.30
(五) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、未分配利润转增股本						
(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	751,342,253.56	51,692,085.47	803,034,339.03	748,682,872.82	50,721,285.86	799,404,158.68

拟购买资产所有者权益变动表（续）

编制单位：杭州日报报业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2012 年度			2011 年度		
	归属于杭州日报 集团公司及都市快 报社的权益	少数股东权益	所有者权益合 计	归属于杭州日 报集团公司及都 市快报报社的权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	599,175,558.77	31,414,315.26	630,589,874.03	513,226,052.69	18,101,191.57	531,327,244.26
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	599,175,558.77	31,414,315.26	630,589,874.03	513,226,052.69	18,101,191.57	531,327,244.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-63,879,749.72	7,770,570.62	-56,109,179.10	85,949,506.08	13,313,123.69	99,262,629.77
（一）净利润	77,347,653.42	6,338,714.16	83,686,367.58	164,048,093.94	7,275,208.14	171,323,302.08
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计	77,347,653.42	6,338,714.16	83,686,367.58	164,048,093.94	7,275,208.14	171,323,302.08
（三）所有者投入和减少资本	-94,915,018.75	1,431,856.46	-93,483,162.29	-9,260,147.08	7,017,915.55	-2,242,231.53
1、所有者投入资本	24,000,000.00	1,470,000.00	25,470,000.00	10,000,000.00	5,275,000.00	15,275,000.00

2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他	-118,915,018.75	-38,143.54	-118,953,162.29	-19,260,147.08	1,742,915.55	-17,517,231.53
(四) 利润分配	-46,312,384.39		-46,312,384.39	-68,838,440.77	-980,000.00	-69,818,440.77
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	-18,000,000.00		-18,000,000.00	-2,020,000.00	-980,000.00	-3,000,000.00
4、其他	-28,312,384.39		-28,312,384.39	-66,818,440.77		-66,818,440.77
(五) 所有者权益内部结转				-	-	
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、未分配利润转增股本						
(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	535,295,809.05	39,184,885.88	574,480,694.93	599,175,558.77	31,414,315.26	630,589,874.03

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社
拟购买资产之财务报表附注
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、本次向特定对象发行股份购买资产的基本情况

根据华立集团股份有限公司(以下简称“华立集团”)、浙江华智控股股份有限公司(以下简称“华智控股”)与杭州日报报业集团有限公司及关联方都市快报社(以下统一简称“杭州日报集团公司”)签订的框架协议,一致确定由杭州日报集团公司通过认购华智控股定向发行的股份等方式向华智控股注入优质传媒经营性股权资产。

根据上述框架协议,华智控股拟向杭州日报集团公司购买其下属公司的股权资产(以下统一简称“标的公司”、“拟购买资产”或“本会计主体”),具体如下:

单位名称	注册地	业务性质	杭州日报集团公司及都市快报社持股(%)	注册资本(万元)
浙江都市快报控股有限公司	杭州	服务	100.00	5,000.00
杭州网络传媒有限公司	杭州	服务	100.00	1,200.00
杭州日报传媒有限公司	杭州	服务	100.00	1,500.00
杭州富阳日报传媒有限公司	富阳	服务	100.00	500.00
杭州萧山日报传媒有限公司	萧山	服务	100.00	1,000.00
杭州每日传媒有限公司	杭州	服务	100.00	800.00
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	杭州	服务	100.00	2,000.00
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	杭州	制造	100.00	28,558.06
杭州城乡导报传媒有限公司	余杭	服务	51.00	500.00
十九楼网络股份有限公司*	杭州	服务	38.83	6,000.00
杭州都市周报传媒有限公司*	杭州	服务	80.00	800.00

*系都市快报社持股,其他公司系杭州日报集团有限公司持股。

注:杭州日报集团公司注入华智控股的标的公司的对外投资情况。

单位名称	注册地	业务性质	投资方名称	目前持股(%)	注册资本(万元)
杭州都健网络科技有	上城区庆春路 225 号	服务	浙江都市快报控股有限	39.53	258.00

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

限公司	301-3 室		公司		
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	杭州市上城区之江路 888 号 1410 室	服务	浙江都市快报控股有限公司	45.00	200.00
杭州快房传媒有限公司	杭州市江干区钱江国际时代广场 3 幢 10 层 1001-1004 室	服务	浙江都市快报控股有限公司	66.00	543.44
杭州大快文化创意有限公司	杭州市下城区体育场路 218 号 2 幢 1606—1608 室	服务	浙江都市快报控股有限公司	100.00	50.00
杭州休闲文化传媒有限公司	杭州市下城区体育场路 218 号 2 幢 8 楼	服务	杭州日报传媒有限公司	51.00	300.00
拓普金榜（北京）休闲文化传媒有限公司	北京市东城区和平里中街甲 27 号 505 号	服务	杭州休闲文化传媒有限公司	42.75	100.00
杭州风景名胜传媒有限公司	杭州市下城区体育场路 218 号杭报壹号楼第 13 层 1301-1308、1313、1315、1316 室	服务	杭州日报传媒有限公司	100.00	500.00
杭州房产传媒有限公司	杭州市下城区体育场路 218 号裙楼 401—415 室	服务	杭州日报传媒有限公司	85.00	90.00
杭州日报品牌策划有限公司	杭州市余杭区南苑街道府前路 9 号	服务	杭州日报传媒有限公司	100.00	100.00
德清今日传媒有限公司	德清县武康镇中兴南路	服务	杭州日报传媒有限公司	50.00	300.00
杭州富阳网络传媒有限公司	富阳市富春街道花坞南路 4 号 3 幢 4 楼	服务	杭州富阳日报传媒有限公司	70.00	100.00
杭州萧山网络传媒有限公司	杭州市萧山区城河街 88 号 4 楼	服务	杭州萧山日报传媒有限公司	51.00	300.00
浙江风盛传媒有限公司	杭州市上城区之江路 934 号一、二、三层	服务	杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司	100.00	1,001.00
杭州朗盛传媒有限公司	上城区东霞巷 50 号 102 室	服务	杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报传媒有	51.00	500.00

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

			限公司、浙江都市快报控股有限公司		
杭州萧滨每日送发行有限公司	萧山区城厢街道回澜路 206、208 号	服务	杭州萧山日报传媒有限公司、杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	100.00	400.00
杭州宝芝林科技有限公司	萧山区金城路 1038 号	批发	杭州萧山日报传媒有限公司	5.00	1,000.00
杭州盛景科技有限公司	上城区望江国际中心 1 号 402 室	服务	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	100.00	50.00
杭州盛友广告设计有限公司	杭州市上城区望江国际中心 1 号 401 室	服务	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	100.00	100.00
宁波盛发印务有限公司	宁波市镇海区骆驼街道南一西路 599 号	制作	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	100.00	2,500.00
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	南京市雨花台区凤舞路 15 号	服务	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	49.00	1,300.00
北京中环盛元数字图文有限公司	北京市东城区广渠门内大街 16 号 1 层东侧	服务	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	49.00	1,500.00
上海盛元第高数码图文影像有限公司	上海市金山工业区亭卫公路 6558 号 9 幢 391 室	服务	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	48.00	1,000.00
上海合印包装服务有限公司	上海市青浦区公园路 348 号 5 层 D 区 538 室	服务	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	9.00	1,000.00
杭州日报报业集团闲亭文化创意发展有限公司	杭州市余杭区南苑街道河南埭路 108 号 6 幢（临平新天地文创园 8 号）	服务	杭州城乡导报传媒有限公司	51.00	300.00
重庆购物狂网络技术有限公司	重庆市渝中区上清寺路 9 号（环球大厦 25 楼 D1、D2）	服务	十九楼网络股份有限公司	60.00	500.00
福州十九楼网络技术有限公司	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区 30 号楼第四层 401 室	服务	十九楼网络股份有限公司	60.00	450.00
杭州十九楼电子商务有限公司	西湖区天目山路 178 号五	批发、零	十九楼网络股份有限公司	100.00	100.00

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

有限公司	鑫宾馆 9A40 室	售	司		
------	------------	---	---	--	--

二、拟购买资产基本情况

(一) 浙江都市快报控股有限公司

1、基本信息

公司名称	浙江都市快报控股有限公司
营业执照注册号	330100000071690
组织机构代码证号	68293509-9
税务登记证号	浙税联字330100682935099号
企业类型	有限责任公司（法人独资）
注册资本	5,000万元
实收资本	5,000万元
法定代表人	杨星
成立日期	2009年01月23日
营业期限	2009年1月23日至2029年1月22日
注册地址	杭州市下城区体育场路218号
主要办公地址	杭州市下城区体育场路218号
经营范围	许可经营项目：批发、零售：报刊（上述经营范围在批准的有效期限内方可经营）。 一般经营项目：实业投资；服务：国内广告的设计、制作、代理、发布（除网络广告发布），经济信息咨询（除商品中介），企业形象策划，企业文化策划，文化、体育活动策划（除演出及演出中介），承办会展、会务，礼仪服务，投资咨询（除证券、期货），企业品牌推广，成年人的非证书劳动职业技能培训、成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外）；批发、零售：计算机，办公自动化设备；网上销售百货；含下属分支机构经营范围：其他无需报经审批的一切合法项目。

2、历史沿革

2009 年 1 月，杭州日报报业集团有限公司出资设立浙江都市快报传媒有限公司，设立时注册资本为 2,600 万元。

2012 年 11 月，杭州日报报业集团有限公司作出股东决定，决定将浙江都市快报传媒

有限公司的注册资本增至 5,000 万元。

2012 年 12 月，浙江都市快报传媒有限公司名称变更为浙江都市快报传媒控股有限公司。

2013 年 2 月，浙江都市快报传媒控股有限公司名称变更为浙江都市快报控股有限公司。

3、对外投资情况

截至本报告出具日，浙江都市快报控股有限公司对外投资情况如下：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杭州都健网络科技有限公司	258.00	39.53
2	杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	200.00	45.00
3	杭州快房传媒有限公司	543.44	66.00
4	杭州大快文化创意有限公司	50.00	100.00
5	浙江风盛传媒有限公司	1,001.00	33.00

（二）杭州网络传媒有限公司

1、基本信息

公司名称	杭州网络传媒有限公司
营业执照注册号	330100000165373
组织机构代码证号	75722702-0
税务登记证号	330165757227020
企业类型	有限责任公司（法人独资）
注册资本	1,200万元
实收资本	1,200万元
法定代表人	吴文平
成立日期	2004年1月8日
营业期限	2004年1月8日至2024年1月7日止
注册地址	杭州市下城区体育场路218号
主要办公地址	杭州市下城区体育场路218号

经营范围	许可经营项目：服务：第二类增值电信业务中的信息服务业务，具体经营范围详见《增值电信业务经营许可证》（有效期至2014年7月11日）。一般经营项目：服务：设计、制作、代理、发布国内网络广告，经济信息咨询（除商品中介），承办会展，网页设计，网页制作；网上经营百货。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）
------	--

2、历史沿革

2004 年 1 月，杭州日报社与杭州广播电视集团出资设立杭州网络传媒有限公司，设立时注册资本为 1,000 万元。设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报社	800.00	80.00
2	杭州广播电视集团	200.00	20.00
合 计		1,000.00	100.00

2009 年 1 月 31 日，杭州网络传媒有限公司召开股东会，会议一致同意股东向公司货币增资 200 万元，增资后公司注册资本增加至 1,200 万元。此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报社	960.00	80.00
2	杭州文化广播电视集团	240.00	20.00
合 计		1,200.00	100.00

2013 年 11 月 1 日，杭州网络传媒有限公司召开股东会并形成股东会决议，决定按照杭州市文化国有资产管理领导小组下发的《关于同意杭报集团与杭州文广集团四家合资公司股权无偿划转的批复》（杭文资[2013]5 号），同意杭州文化广播电视集团将拥有公司 20%的股权无偿划转给杭州日报社。

2013 年 12 月 31 日，杭州网络传媒有限公司做出股东决定，决定根据杭州日报报业集团（杭州日报社）下发的《关于调整集团下属部分单位股权关系的决定》（集团[2013]51 号），同意杭州日报社将持有公司 100%的股权无偿划转给杭州日报报业集团有限公司。同日，就该股权划转，杭州日报社与杭州日报报业集团有限公司签订了《无偿划转协议》。2013 年 12 月 31 日，就上述变更事项，杭州网络传媒有限公司办理了工商变更登记。此次变更后，杭州网络传媒有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报报业集团有限公司	1,200.00	100.00
合 计		1,200.00	100.00

(三) 杭州日报传媒有限公司

1、基本信息

公司名称	杭州日报传媒有限公司
营业执照注册号	330100000025792
组织机构代码证号	67061934-7
税务登记证号	330100670619347
企业类型	有限责任公司（法人独资）
注册资本	1,500 万元
实收资本	1,500 万元
法定代表人	万光政
成立日期	2007 年 12 月 24 日
营业期限	自 2007 年 12 月 24 日至 2027 年 12 月 23 日
注册地址	杭州市下城区体育场路 218 号 2 幢
主要办公地址	杭州市下城区体育场路 218 号
邮政编码	310041
联系电话	0571-85094830
联系传真	0571-85094896
经营范围	许可经营项目：批发、零售：图书报刊、电子出版物（有效期至 2016 年 12 月 31 日）。一般经营项目：服务：国内广告设计、制作、代理、发布（除网络广告发布），品牌的策划、设计，承办会展，酒店管理，实业投资，投资管理（除证券、期货），其它无需报经审批的一切合法项目。

2、历史沿革

2007 年 12 月，杭州日报报业集团有限公司出资设立杭州日报传媒有限公司，设立时注册资本为 1,000 万元。

2013 年 3 月，杭州日报报业集团有限公司作出股东决定，决定向杭州日报传媒有限公司货币增资 500 万元。

截止本报告日，杭州日报传媒有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
----	------	---------	---------

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

1	杭州日报报业集团有限公司	1,500.00	100.00
合 计		1,500.00	100.00

3、对外投资情况

截止本报告日，杭州日报传媒有限公司对外投资情况如下：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杭州休闲文化传媒有限公司	300.00	51.00
2	杭州风景名胜传媒有限公司	500.00	100.00
3	杭州房产传媒有限公司	90.00	85.00
4	杭州日报品牌策划有限公司	100.00	100.00
5	德清今日传媒有限公司	300.00	50.00
6	浙江风盛传媒有限公司	1,001.00	33.00

备注：通过杭州休闲文化传媒有限公司间接持有杭州房产传媒有限公司 30%的股权。

（四）杭州富阳日报传媒有限公司

1、基本信息

公司名称	杭州富阳日报传媒有限公司
营业执照注册号	330183000039826
组织机构代码证号	68582342-0
税务登记证号	330183685823420
企业类型	有限责任公司（法人独资）
注册资本	500万元
实收资本	500万元
法定代表人	何素珍
成立日期	2009年3月27日
营业期限	2009年3月27日至2029年3月26日
注册地址	富阳市富春街道花坞南路4号
主要办公地址	富阳市富春街道花坞南路4号

经营范围	许可经营项目：图书、报刊批发，零售。 一般经营项目：设计、制作、发布、代理国内广告、企业形象策划，会展策划与承办，礼仪庆典服务，文化体育活动策划与承办，网上销售日用百货；含下属分支机构经营范围。
------	--

2、历史沿革

2009年3月，杭州日报报业集团有限公司出资设立杭州富阳日报传媒有限公司，设立时注册资本为500万元。

截止本报告日，杭州富阳日报传媒有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报报业集团有限公司	500.00	100.00
	合计	500.00	100.00

3、对外投资情况

截至本报告日，杭州富阳日报传媒有限公司对外投资情况如下：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杭州富阳网络传媒有限公司	100.00	70.00

（五）杭州萧山日报传媒有限公司

1、基本信息

公司名称	杭州萧山日报传媒有限公司
营业执照注册号	330181000103866
组织机构代码证号	68291805-3
税务登记证号	330181682918053
企业类型	有限责任公司（法人独资）
注册资本	1,000万元
实收资本	1,000万元
法定代表人	王柏华
成立日期	2008年12月17日
营业期限	2008年12月17日至2028年12月16日
注册地址	萧山区城厢街道城河街88号

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度
财务报表附注

主要办公地址	萧山区城厢街道城河街88号
经营范围	一般经营项目：广告的设计、制作、发布、代理，企业形象策划，会展服务，礼仪服务，一般信息中介；其他无需报经审批的合法项目（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

2、历史沿革

2008年12月，杭州日报报业集团有限公司出资设立杭州萧山日报传媒有限公司，设立时注册资本为1,000万元。

截止本报告日，杭州萧山日报传媒有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报报业集团有限公司	1,000.00	100.00
合 计		1,000.00	100.00

3、对外投资情况

截止本报告日，杭州萧山日报传媒有限公司对外投资情况如下：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杭州萧山网络传媒有限公司	300.00	51.00
2	浙江风盛传媒有限公司	1,001.00	34.00
3	杭州萧滨每日送发行有限公司	400.00	50.00
4	杭州宝芝林科技有限公司	1,000.00	5.00
5	杭州朗盛传媒有限公司	500.00	51%

备注：杭州朗盛传媒有限公司系由浙江风盛传媒有限公司持股 51%。

（六）杭州每日传媒有限公司

1、基本信息

公司名称	杭州每日传媒有限公司
营业执照注册号	330100000044084
组织机构代码证号	73778488-2
税务登记证号	330103737784882
企业类型	有限责任公司
注册资本	800万元

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

实收资本	800万元
法定代表人	姚丽萍
成立日期	2002年4月9日
营业期限	2022年4月8日
注册地址	杭州市下城区体育场路218号
主要办公地址	杭州市下城区体育场路218号
经营范围	本公司经营范围为：许可经营项目：批发、零售：图书、报刊；零售：预包装食品（上述经营范围在批准的有效期限内方可经营）。一般经营项目：服务：设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），媒体业务咨询，承接会展、展示业务，成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外）；批发、零售：纺织、服装，日用百货，文化，体育用品及器材，家用电器，机械设备，五金交电及电子产品，珠宝首饰，装饰材料，工艺美术品，农副产品（除食品）；其他无需报经审批的一切合法项目。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

2、历史沿革

2002 年 4 月，杭州日报社、浙江华立房地产开发有限公司、浙江金成房地产集团有限公司、浙江绿城房地产集团有限公司、方晨阳共同出资设立杭州每日传媒有限公司，设立时注册资本为 100 万元。其中以货币出资 2.4 万元，以固定资产（电子设备及运输设备）出资 33.615 万元（其中实收资本 33.6 万元，列入资本公积 0.015 万元）；其他股东均以货币出资。

就杭州日报社的非货币出资，2002 年 3 月 22 日，浙江中汇资产评估有限公司出具《杭州日报社单项资产评估报告》（浙汇评[2002]第 00017 号），评估结论为杭州日报社委托评估的电脑和图形设备及车辆等经评估价值为人民币 33.615 万元。

杭州每日传媒有限公司成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报社	36.00	36.00
2	浙江华立房地产开发有限公司	9.00	9.00
3	浙江金成房地产集团有限公司	8.00	8.00
4	浙江绿城房地产集团有限公司	8.00	8.00
5	方晨阳	39.00	39.00
	合 计	100.00	100.00

2004 年 4 月，方晨阳将其持有杭州每日传媒有限公司 11%股权转让给章升。另外，公司法人股东浙江华立房地产开发有限公司、浙江绿城房地产集团有限公司、浙江金成房地产集团有限公司的公司名称均已分别更名为华立地产集团有限公司、绿城房地产集团有限公司、金成房地产集团有限公司。2004 年 12 月，就上述事项，杭州每日传媒有限公司办理了工商变更登记。

2004 年 12 月，绿城房地产集团有限公司将其持有杭州每日传媒有限公司 8%股权转让给绿城控股集团有限公司

2006 年 3 月绿城控股集团有限公司将其持有杭州每日传媒有限公司 8%股权转让给宋卫平。

2006 年 4 月，永浩联合会计师事务所出具《验资报告》（永浩验字[2006]第 235 号验证：截至 2006 年 4 月 12 日止，杭州每日传媒有限公司已收到杭州日报社缴纳的变更出资方式后的注册资本合计人民币 23.7770 万元，本次出资均以货币出资。

2006 年 5 月 10 日，杭州每日传媒有限公司形成股东会决议，同意杭州日报社变更出资方式，原以实物出资额中的 23.7770 万元变更为货币资金出资。

2006 年 6 月 12 日，杭州每日传媒有限公司形成股东会决议，同意金成房地产集团有限公司以 1:2 价格计人民币 16 万元，将其持有杭州每日传媒有限公司 8%的股权转让给杭州金地房产营销策划有限公司；同意增加注册资本，增资的总额为 50 万元，杭州日报社、华立地产集团有限公司、杭州金地房产营销策划有限公司、方晨阳、章升、宋卫平分别追加投资 18 万元、4.5 万元、4 万元、14 万元、5.5 万元、4 万元，出资方式均为货币。

2006 年 6 月 15 日，永浩联合会计师事务所出具《验资报告》（永浩验字[2006]第 352 号）验证：截至 2006 年 6 月 14 日止，杭州每日传媒有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 50 万元，各股东均以货币出资。

2006 年 12 月，章升将其持有杭州每日传媒有限公司 9%股权转让给杭州日报社、章升将其持有杭州每日传媒有限公司 2%股权转让给李洪伟。

2008 年 4 月，方晨阳将其持有杭州每日传媒有限公司 13%股权转让给杭州日报社；李洪伟将其持有杭州每日传媒有限公司 2%股权转让给杭州日报社。

2008 年 12 月，华立地产集团有限公司、杭州金地房产营销策划有限公司、宋卫平、方晨阳分别将拥有杭州每日传媒有限公司 9%股权、8%股权、8%股权、15%股权转让给杭州日报社。

至此，杭州每日传媒有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报社	150.00	100.00
	合 计	150.00	100.00

2009 年 7 月 11 日，杭州日报报业集团作出《关于同意杭州每日传媒有限公司增加注册资本和修改章程的决定》，决定本次增资的总额为 650 万元，杭州日报社现追加投资 650 万元。具体为：（1）原资本公积 11.015 万元，转增资本为 11.00 万元，即 11 万股，转增后资本公积结余 0.015 万元；（2）原盈余公积 212.363479 万元，转增资本为 174.50 万元，即 174.5 万股，转增后法定盈余公积结余 37.863479 万元（其中：原法定盈余公积 83.728428 万元，转增资本为 46.00 万元，即 46 万股，转增后法定盈余公积结余 37.728428 万元）；（3）原未分配利润 32.552324 万元，转增资本为 32.50 万元，即 32.5 万股，转增后未分配利润结余 0.052324 万元（已缴纳相关税费）；（4）不足部分以货币方式出资 432.00 万元，即 432 万股；前后共出资 650 万股；同意修改公司章程。

2013 年 12 月 31 日，杭州每日传媒有限公司做出股东决定，决定根据杭州日报报业集团（杭州日报社）下发的《关于调整集团下属部分单位股权关系的决定》（集团[2013]51 号），同意杭州日报社将其持有公司 100%的股权无偿划转给杭州日报报业集团有限公司。

截止本报告日，杭州每日传媒有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报报业集团有限公司	800.00	100.00
合 计		800.00	100.00

（七）杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司

1、基本信息

公司名称	杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司
营业执照注册号	330100000040216
组织机构代码证号	72586900-2
税务登记证号	浙税联字330103725869002号
企业类型	有限责任公司（法人独资）
注册资本	2,000万元
实收资本	2,000万元
法定代表人	曹迪民
成立日期	2000年12月20日
营业期限	2000/12/20 至 2020/12/19
注册地址	杭州市下城区体育场路218号

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度
财务报表附注

主要办公地址	杭州市下城区体育场路218号
经营范围	许可经营项目：图书报刊批发零售、省内连锁；预包装食品批发、零售（上述经营范围在批准的有效期内方可经营）。一般经营项目：批发、零售及网上销售：日用百货，健身器材，建筑材料，五金，通信设备，电子产品，家用电器，化妆品，化工原料（除化学危险品及易制毒化学品）；服务、仓储（除化学危险品及易制毒化学品），设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），电子商务技术开发及技术服务，经济信息咨询（除商品中介），承办会议会展，成年人非学历文化教育培训；其他无需报经审批的一切合法项目。

2、历史沿革

2000年11月，杭州日报社与杭州新闻发展总公司出资设立浙江新时代报刊发行有限公司，设立时注册资本为1,000万元。成立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报社	800.00	80.00
2	杭州新闻发展总公司	200.00	20.00
合 计		1,000.00	100.00

2005年10月，股东杭州新闻发展总公司完成工商注销登记。

2006年7月16日，杭州日报社出具《证明》，证明：杭州新闻发展总公司系杭州日报社出资组建的公司，已于2005年10月14日注销，公司原设备、债权、债务、各项资产、对外投资由杭州日报社承担。浙江新时代报刊发行有限公司由杭州日报社与杭州新闻发展总公司出资组建，原股东杭州新闻发展总公司20%的股权由杭州日报社承继，浙江新时代报刊发行有限公司成为一人公司。

2011年1月公司名称变更为“杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司”。同时以货币增加注册资本1,000万元。

2013年12月31日，杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司做出股东决定，决定根据杭州日报报业集团（杭州日报社）下发的《关于调整集团下属部分单位股权关系的决定》（集团[2013]51号），同意杭州日报社将持有的杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司100%的股权无偿划转给杭州日报报业集团有限公司。同日，就该股权划转，杭州日报社与杭州日报报业集团有限公司签订了《无偿划转协议》。

截止本报告日，杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报报业集团有限公司	2,000.00	100.00
合 计		2,000.00	100.00

3、对外投资情况

截止本报告日，杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司对外投资情况如下：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杭州萧滨每日送发行有限公司	400.00	50.00

注：杭州萧滨每日送发行有限公司的另外 50%股权由杭州萧山日报传媒有限公司持有。

（八）杭州日报报业集团盛元印务有限公司

1、基本信息

公司名称	杭州日报报业集团盛元印务有限公司
营业执照注册号	330100000073224
组织机构代码证号	68580405-1
税务登记证号	330100685804051
企业类型	有限责任公司（法人独资）
注册资本	28,558.06万元
实收资本	28,558.06万元
法定代表人	秦晓春
成立日期	2009年3月3日
营业期限	2009年3月3日至2029年3月2日
注册地址	杭州市下城区体育场路218号
主要办公地址	杭州市江干区下沙路1117号
经营范围	许可经营项目：出版物、包装装潢、其他印刷品印刷（限分支机构经营）。一般经营项目：设计、制作、代理、发布国内广告；批发、零售：印刷器材、印刷物资；货物进出口（法规、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。

2、历史沿革

2009 年 3 月，杭州日报报业集团集团有限公司出资设立杭州日报报业集团盛元印务有限公司，设立时注册资本为 1 亿元，全部以货币出资。设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
----	------	---------	---------

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

1	杭州日报报业集团有限公司	10,000.00	100.00
	合 计	10,000.00	100.00

2013 年 12 月 20 日，杭州日报报业集团盛元印务有限公司作出股东决定，决定股东杭州日报报业集团有限公司向公司增资 18,558.06 万元，公司注册资本从 1 亿元增加至 28,558.06 万元，新增注册资本由杭州日报报业集团有限公司以其拥有的对杭州日报报业集团盛元印务有限公司的 18,556.06 万元债权作价 18,556.06 万元转作出资投入。2013 年 12 月 30 日，杭州市文化国有资产管理领导小组办公室作出《关于同意杭报集团公司对盛元印务有限公司有关债权转为股权的批复》（杭文资办[2013]15 号），同意杭州日报报业集团有限公司将对杭州日报报业集团盛元印务有限公司的债权 18,556.06 万元转为对杭州日报报业集团盛元印务有限公司的股权出资。2013 年 12 月 28 日，浙江中企华资产评估有限公司出具《杭州日报报业集团有限公司拟对杭州日报报业集团盛元印务有限公司债权转为股权项目评估报告》（浙中企华评报字[2013]第 248 号），评估结论为：在评估基准日 2013 年 10 月 31 日，杭州日报报业集团有限公司持有的杭州日报报业集团盛元印务有限公司的债权价值为 18,556.06 万元。

2013 年 12 月 30 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所对本次增资进行审验，并出具瑞华浙验字[2013]第 91530018 号《验资报告》，验证：截至 2013 年 12 月 30 日止，杭州日报报业集团盛元印务有限公司已将应付杭州日报报业集团有限公司债务 18,556.06 万元按 1: 1 转增实收资本。本次增资后，杭州日报报业集团盛元印务有限公司的注册资本为 28,558.06 万元，实收资本为 28,558.06 万元。

2013 年 12 月 31 日，上述变更办理了工商变更登记。此次变更后，杭州日报报业集团盛元印务有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报报业集团有限公司	28,558.06	100.00
	合 计	28,558.06	100.00

3、对外投资情况

截止本报告日，杭州日报报业集团盛元印务有限公司对外投资情况如下：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杭州盛景科技有限公司	50.00	100.00
2	杭州盛友广告设计有限公司	100.00	100.00
3	宁波盛发印务有限公司	2,500.00	100.00
4	江苏时代盛元数字图文影像有限公司	1,300.00	49.00

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
5	北京中环盛元数字图文有限公司	1,500.00	49.00
6	上海盛元第高数码图文影像有限公司	1,000.00	48.00
7	上海合印包装服务有限公司	1,000.00	9.00

（九）城乡导报传媒

1、基本信息

公司名称	杭州城乡导报传媒有限公司
营业执照注册号	330184000008554
组织机构代码证号	66522136-9
税务登记证号	330125665221369
企业类型	有限责任公司
注册资本	500万元
实收资本	500万元
法定代表人	曹迪民
成立日期	2007年8月21日
营业期限	2007年8月21日至2027年8月20日
注册地址	杭州市余杭区东湖街道朝阳东路183-1号
主要办公地址	杭州市余杭区东湖街道朝阳东路183-1号
经营范围	许可经营项目：无。一般经营项目：设计、制作、代理、发布国内广告；网页设计、制作；会议、会展服务。

2、历史沿革

2007年8月，杭州日报报业集团有限公司和杭州市余杭新闻传媒中心出资设立杭州城乡导报传媒有限公司，设立时注册资本为500万元。成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	杭州日报报业集团有限公司	255.00	51.00
2	杭州市余杭新闻传媒中心	245.00	49.00
合 计		500.00	100.00

杭州城乡导报传媒有限公司成立后至本报告日，未发生股权变更。

3、对外投资情况

截止本报告日，杭州城乡导报传媒有限公司对外投资情况如下：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杭州日报报业集团闲亭文化创意发展有限公司	300.00	51.00

（十）十九楼网络股份有限公司

1、基本信息

公司名称	十九楼网络股份有限公司
营业执照注册号	330100000048593
组织机构代码证号	79366446-3
税务登记证号	330100793664463
企业类型	股份有限公司（非上市）
注册资本	6,000 万元
实收资本	6,000 万元
法定代表人	杨星
成立日期	2006 年 10 月 10 日
营业期限	2006 年 10 月 10 日至长期
注册地址	杭州市西湖区文三路 90 号
主要办公地址	杭州市文三路 90 号东部软件园创新大厦
经营范围	许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务业务）（上述经营范围在批准的有效期限内方可经营）。一般经营项目：服务：国内广告的制作、代理与发布,计算机技术服务，企业信息化管理咨询，企业形象策划，承办会展；批发、零售：计算机软件。

2、历史沿革

（1）2006 年 10 月，杭州都快网络技术有限公司成立

2006 年 10 月，都市快报社、林煜出资设立杭州都快网络技术有限公司，设立时注册资本为 200 万元。根据章程约定，公司注册资本实行分期出资，其中首期出资 144 万元，于 2006 年 10 月 31 日前到位；第二期出资 56 万元，于 2007 年 3 月 31 日前到位。杭州都快网络技术有限公司成立时的股权结构为：

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	都市快报社	180.00	90.00
2	林煜	20.00	10.00
合 计		200.00	100.00

2006 年 10 月 10 日，浙江中浩华天会计师事务所有限公司对各股东第一期出资进行审验，并出具华天会验[2006]第 134 号《验资报告》。

（2）2007 年 1 月，股东缴纳设立时出资的第二期出资、变更公司名称

根据都市快报社与杭州都快网络技术有限公司签订的《技术转让协议书》，都市快报社以 19 楼论坛网站技术作为出资，经杭州信联资产评估有限公司评估，19 楼论坛网站技术评估值为 56 万元，《技术转让协议书》同时约定将 19 楼论坛网站技术的所有权转让给杭州都快网络技术有限公司。2006 年 6 月 26 日，杭州信联资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（杭信评报 [2006]第 22 号），经评估后，19 楼论坛网站技术的评估价值为人民币 56 万元。

2007 年 1 月 4 日，浙江瑞信会计师事务所有限公司对都市快报社第二期出资进行审验，并出具浙瑞验字[2007]第 018 号《验资报告》。此次变更后，公司注册资本 200 万元，实收资本 200 万元。

2007 年 1 月，公司名称由杭州都快网络技术有限公司变更为杭州都快网络传媒有限公司。

（3）新增股东、注册资本增加至 400 万元

2008 年 5 月 20 日，杭州都快网络传媒有限公司召开股东会。会议一致同意接受赵维国、魏炜为新股东，增加公司注册资本，增资总额为 200 万元，其中都市快报社增资 12 万元，赵维国出资 131.6 万元，魏炜出资 56.4 万元，林煜不增资；同意修改公司章程。2008 年 5 月 23 日，都市快报社、林煜、赵维国、魏炜签署新章程。此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	都市快报社	192.00	48.00
2	赵维国	131.60	32.90
3	魏炜	56.40	14.10
4	林煜	20.00	5.00
合 计		400.00	100.00

（4）2008 年 6 月，股权转让

2008 年 6 月 25 日，杭州都快网络传媒有限公司召开股东会，会议一致同意股东赵维国将其持有公司 22.4%的股权转让给股东林煜；同意股东魏炜将其持有公司 9.6%的股权

转让给林煜；同意修改公司章程。2008 年 6 月 25 日，赵维国、魏炜与林煜签订《股权转让协议》，约定赵维国、魏炜分别将其持有的公司 22.4%、9.6%股权转让给林煜。2008 年 6 月 25 日，都市快报社、林煜、赵维国、魏炜签署了公司章程。此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	都市快报社	192.00	48.00
2	林煜	148.00	37.00
3	赵维国	42.00	10.50
4	魏炜	18.00	4.50
合 计		400.00	100.00

（5）2008 年 10 月，注册资本增加至 640 万元

2008 年 9 月 28 日，杭州都快网络传媒有限公司召开股东会。会议一致同意以资本公积金转增方式增加注册资本，增加总额为 240 万元；并同意修改公司章程。此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	都市快报社	307.20	48.00
2	林煜	236.80	37.00
3	赵维国	67.20	10.50
4	魏炜	28.80	4.50
合 计		640.00	100.00

（6）2009 年 11 月，公司名称变更

2009 年 11 月 28 日，杭州都快网络传媒有限公司召开股东会，会议一致同意变更公司名称，由“杭州都快网络传媒有限公司”变更为“杭州十九楼网络传媒有限公司”，并同意修改公司章程。

（7）2010 年 3 月，股权转让

2010 年 3 月 1 日，公司召开股东会，会议一致同意股东林煜将其持有公司 13%的股权转让给陈文武；同意股东林煜将其持有公司 2%的股权转让给周晓花；同意股东林煜将其持有公司 2%的股权转让给汪震宇；同意股东林煜将其持有公司 1%的股权转让给程伟锋；同意股东林煜将其持有公司 1%的股权转让给周运鑫；同意股东林煜将其持有公司 1%的股权转让给楼皓云；同意修改公司章程。

2010 年 3 月 1 日，林煜与陈文武、周晓花、汪震宇、程伟锋、周运鑫、楼皓云签订《股权转让协议》，林煜将其持有的公司 13%、2%、2%、1%、1%、1%股权分别转让给陈文武、周晓花、汪震宇、程伟锋、周运鑫、楼皓云。

此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额(万元)	持股比例 (%)
1	都市快报社	307.20	48.00
2	林煜	108.80	17.00
3	陈文武	83.20	13.00
4	赵维国	67.20	10.50
5	魏炜	28.80	4.50
6	周晓花	12.80	2.00
7	汪震宇	12.80	2.00
8	程伟锋	6.40	1.00
9	周运鑫	6.40	1.00
10	楼皓云	6.40	1.00
合计		640.00	100.00

(8) 2011 年 3 月，注册资本增加至 712 万元、增加新股东

2011 年 3 月 25 日，公司召开股东会，会议一致同意接收杭州臭美投资咨询有限公司为新股东，投资方式为货币，占注册资本的 10%。杭州臭美投资咨询有限公司实缴增资款 311.7 万元，其中 72 万元为新增注册资本，其余 239.7 万元转入资本公积金；并同意修改公司章程。此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额(万元)	持股比例 (%)
1	都市快报社	307.20	43.15
2	林煜	108.80	15.28
3	陈文武	83.20	11.69
4	杭州臭美投资咨询有限公司	72.00	10.10
5	赵维国	67.20	9.44
6	魏炜	28.80	4.04
7	周晓花	12.80	1.80
8	汪震宇	12.80	1.80
9	程伟锋	6.40	0.90
10	周运鑫	6.40	0.90
11	楼皓云	6.40	0.90
合计		712.00	100.00

(9) 2012 年 1 月，股权转让

2012 年 1 月 12 日,公司召开股东会,会议一致同意股东赵维国将其持有公司 4%的股权转让给上海联创永钦创业投资企业;同意股东赵维国将其持有公司 5.4382%的股权转让给杭州永宣永铭股权投资合伙企业;同意修改公司章程。

2012 年 1 月 12 日,赵维国与上海联创永钦创业投资企业(有限合伙)、杭州永宣永铭股权投资合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》,赵维国其持有的公司 4%、5.4382%股权分别转让给上海联创永钦创业投资企业(有限合伙)、杭州永宣永铭股权投资合伙企业(有限合伙)。转让价格为 1: 64, 转让价款分别为上海联创永钦创业投资企业(有限合伙)支付出让方 1836.00 万元、杭州永宣永铭股权投资合伙企业(有限合伙)支付出让方 2496.1338 万元。

此次变更后,公司股权结构如下:

序号	股东	出资额(万元)	持股比例 (%)
1	都市快报社	307.20	43.15
2	林煜	108.80	15.28
3	陈文武	83.20	11.69
4	杭州臭美投资咨询有限公司	72.00	10.10
5	杭州永宣永铭股权投资 合伙企业(有限合伙)	38.72	5.44
6	上海联创永钦创业投资企业 (有限合伙)	28.48	4.00
7	魏炜	28.80	4.04
8	周晓花	12.80	1.80
9	汪震宇	12.80	1.80
10	程伟锋	6.40	0.90
11	周运鑫	6.40	0.90
12	楼皓云	6.40	0.90
	合计	712.00	100.00

(10) 2013 年 2 月,注册资本增加至 7,911,111 元、增加新股东

2013 年 2 月 27 日,杭州市人民政府下发杭州函[2013]37 号《关于杭州十九楼网络传媒有限公司引入战略投资者和股份制改造等事项的批复》。

2013 年 5 月 8 日,公司召开股东会,会议一致同意在依法设立的国有产权交易场所,以增资扩股方式择优选择并引入战略投资者杭州联创永溢创业投资合伙企业(有限合伙)为新股东,出资 47.46666 万元,占注册资本 6%;同意股东杭州永宣永铭股权投资合伙

企业（有限合伙）增资 31.64444 万元，合计占注册资本 8.89438%；公司注册资本由 712 万元增加到 791.1111 万元；并同意修改公司章程。此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额(万元)	持股比例 (%)
1	都市快报社	307.20	38.83
2	林煜	108.80	13.75
3	陈文武	83.20	10.52
4	杭州臭美投资咨询有限公司	72.00	9.10
5	杭州联创永溢创业投资 合伙企业（有限合伙）	47.47	6.00
6	杭州永宣永铭股权投资 合伙企业（有限合伙）	70.36	8.89
7	魏炜	28.80	3.64
8	上海联创永钦创业投资企 业（有限合伙）	28.48	3.60
9	周晓花	12.80	1.62
10	汪震宇	12.80	1.62
11	程伟锋	6.40	0.81
12	周运鑫	6.40	0.81
13	楼皓云	6.40	0.81
	合计	791.11	100.00

（11）2013 年 5 月，注册资本增加至 6,000 万元、股权转让

① 注册资本增加至 6,000 万元

2013 年 5 月 24 日，公司召开股东会，会议一致同意以资本公积金转增注册资本方式增加注册资本，截至 2013 年 5 月 24 日，公司共有资本公积金 6260.5889 万元，现将其中的 5208.8889 万元按照股东出资比例分配并转为注册资本；并同意修改公司章程。

2013 年 5 月 27 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对各股东出资进行审验，并出具天健验[2013]136 号《验资报告》，截至 2013 年 5 月 26 日止，变更后公司注册资本为人民币 6,000 万元，累计实收资本人民币 6,000 万元。

此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额(万元)	持股比例 (%)
1	都市快报社	2,329.89	38.83
2	林煜	825.17	13.75

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度
财务报表附注

3	陈文武	631.01	10.52
4	杭州臭美投资咨询有限公司	546.07	9.1
5	杭州永宣永铭股权投资 合伙企业（有限合伙）	533.66	8.89
6	杭州联创永溢创业投资 合伙企业（有限合伙）	360.00	6.00
7	魏炜	218.42	3.64
8	上海联创永钦创业投资企 业（有限合伙）	216.00	3.60
9	周晓花	97.08	1.62
10	汪震宇	97.08	1.62
11	程伟锋	48.54	0.81
12	周运鑫	48.54	0.81
13	楼皓云	48.54	0.81
合计		6,000.00	100.00

② 股权转让

2013年5月28日，公司召开股东会，会议一致同意股东杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司1%的股权转让给上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）。

2013年5月28日，杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）与上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司1%股权转让给上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）。

此次股权转让后，公司股权结构为：

序号	股东	出资额(万元)	持股比例（%）
1	都市快报社	2,329.89	38.83
2	林煜	825.17	13.75
3	陈文武	631.01	10.52
4	杭州臭美投资咨询有限公 司	546.07	9.10
5	杭州永宣永铭股权投资 合伙企业（有限合伙）	533.66	8.89
6	杭州联创永溢创业投资	300.00	5.00

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

	合伙企业（有限合伙）		
7	魏炜	218.42	3.64
8	上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）	276.00	4.60
9	周晓花	97.08	1.62
10	汪震宇	97.08	1.62
11	程伟锋	48.54	0.81
12	周运鑫	48.54	0.81
13	楼皓云	48.54	0.81
	合计	6,000.00	100.00

(12) 2013 年 6 月，整体变更为股份有限公司

2013 年 6 月 9 日，公司全体股东以通讯表决方式一致同意公司整体变更为股份有限公司，以 2013 年 5 月 31 日为审计、评估基准日；聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司整体变更的验资机构、审计机构，聘请坤元资产评估有限公司为本次变更的评估机构；同意于 2013 年 6 月 25 日召开创立大会暨首次股东大会。

2013 年 6 月 21 日，公司召开股东会并形成股东会决议，一致同意根据《公司法》第 96 条的规定，将公司整体变更为股份有限公司，由公司现登记在册的全体股东共同作为发起人；公司名称为“杭州十九楼网络股份有限公司”；根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）2013 年 6 月 14 日出具的天健审[2013]5591 号《审计报告》：截至 2013 年 5 月 31 日，公司净资产为人民币 14,954.037609 万元；根据坤元资产评估有限公司 2013 年 6 月 20 出具的坤元评报[2013]190 号《评估报告》，截至 2013 年 5 月 31 日，公司净资产为人民币 64,282.91 万元；公司全体股东确认《审计报告》、《评估报告》的结果；公司同意以审计后的净资产中的 6,000.00 万元按股东出资比例分配并折合为变更后的股份有限公司的注册资本（即发起人股本），分为 6,000.00 万股，每股 1 元，净资产中多余的人民币 8,954.037609 万元计入股份有限公司的资本公积；全体股东分别以各自在公司的出资比例对应享有公司折股净资产认购股份公司的全部股份。

2013 年 6 月 25 日，公司召开“杭州十九楼网络股份有限公司创立大会暨第一次股东大会”。

2013 年 6 月 24 日，天健会计师事务所出具天健验[2013]192 号《验资报告》，确认截至 2013 年 6 月 21 日止，杭州十九楼网络股份有限公司（筹）已收到全体股东拥有的截至 2013 年 5 月 31 日止杭州十九楼网络传媒有限公司经审计的净资产 14,954.037609 万元，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收资本 6,000 万元，资本公积 8,954.037609 万元。

2013 年 7 月 1 日，经杭州市工商行政管理局核准登记，公司整体变更为杭州十九楼网络股份有限公司，并领取了新的营业执照。

此次变更后，公司的股份结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	都市快报社	2,329.89	38.83
2	林煜	825.17	13.75
3	陈文武	631.01	10.52
4	杭州臭美投资咨询有限公司	546.07	9.10
5	杭州永宣永铭股权投资 合伙企业（有限合伙）	533.66	8.89
6	杭州联创永溢创业投资 合伙企业（有限合伙）	300.00	5.00
7	魏炜	218.42	3.64
8	上海联创永钦创业投资企 业（有限合伙）	276.00	4.60
9	周晓花	97.08	1.62
10	汪震宇	97.08	1.62
11	程伟锋	48.54	0.81
12	周运鑫	48.54	0.81
13	楼皓云	48.54	0.81
合计		6,000.00	100.00

（13）2013 年 12 月，公司名称变更

2013 年 12 月 24 日，杭州十九楼网络股份有限公司召开股东大会，会议一致同意变更公司名称，由“杭州十九楼网络股份有限公司”变更为“十九楼网络股份有限公司”，并同意修改公司章程。同日，就上述变更事项，杭州十九楼网络股份有限公司办理了工商变更登记。

3、对外投资情况

截止本报告日，十九楼网络股份有限公司对外投资情况如下：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	重庆购物狂网络技术有限公司	500.00	60.00
2	福州十九楼网络技术有限公司	450.00	60.00

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

3	杭州十九楼电子商务有限公司	100.00	100.00
---	---------------	--------	--------

(十一) 杭州都市周报传媒有限公司

1、基本情况

公司名称	杭州都市周报传媒有限公司
营业执照注册号	330103000162500
组织机构代码证号	75951528-8
税务登记证号	浙税联字 330103759515288 号
企业类型	有限责任公司
注册资本	800 万元
实收资本	800 万元
法定代表人	任洲
成立日期	2004 年 3 月 15 日
营业期限	2004 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日
注册地址	杭州市下城区体育场路 218 号 16 层
主要办公地址	杭州市下城区体育场路 218 号
经营范围	许可经营项目：批发、零售：图书报刊、电子刊物、音像制品（有效期至 2016 年 7 月 30 日）。一般经营项目：服务：国内广告设计、制作、代理，组织交友、摄影活动。

2、历史沿革

2004 年 3 月，e 时代周报社、浙江淘宝网络有限公司、傅强、彭洪松、王佩出资设立杭州 e 时代周报传媒有限公司，设立时注册资本为 400 万元。本次出资业经浙江中喜会计师事务所有限公司 2004 年 2 月 13 日出具的中喜验字（2004）第 320 号《验资报告》验证。设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	e 时代周报社	204.00	51.00
2	浙江淘宝网络有限公司	160.00	40.00
3	傅强	16.00	4.00
4	彭洪松	16.00	4.00

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

5	王佩	4.00	1.00
	合 计	400.00	100.00

2006 年 7 月，彭洪松将其拥有杭州 e 时代周报传媒有限公司 4%的股权转让给都市快报社。

2006 年 8 月，公司决定以货币增资 400 万元，全部由都市快报社增资。

根据杭州市机构编制委员会 2007 年 3 月 16 日出具的《关于同意 e 时代周报社更名的批复》（杭编[2007]34 号）、浙江省新闻出版局 2007 年 1 月 19 日出具的《关于同意<e 时代周报>更名为<都市周报>的批复》（浙新出函[2007]7 号），e 时代周报社更名为都市周报社。

2007 年 6 月，公司名称由“杭州 e 时代周报传媒有限公司”变更为“杭州都市周报传媒有限公司”。

2013 年 12 月 31 日，杭州都市周报传媒有限公司召开股东会，并根据杭州日报报业集团（杭州日报社）下发的《关于调整集团下属部分单位股权关系的决定》（集团[2013]51 号），会议一致同意傅强将其持有公司 2%的股权转让给都市快报社、王佩将其持有公司 0.5%的股权转让给都市快报社、都市周报社将其持有公司 25.5%的股权无偿转让给都市快报社。同日，就该等股权转让，傅强、王佩、都市周报社分别与都市快报社签订了《股权转让协议》。

2013 年 12 月 31 日，就上述变更事项，杭州都市周报传媒有限公司办理了工商变更登记。

截止本报告日，杭州都市周报传媒有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
1	都市快报社	640.00	80.00
2	浙江淘宝网络有限公司	160.00	20.00
	合 计	800.00	100.00

三、拟购买资产财务报表基本假设和编制基础

1、本拟购买资产财务报表主要就华智控股本次拟进行重大资产重组中涉及的向杭州日报集团公司及都市快报社发行股份购买资产暨关联交易事宜，由杭州日报集团公司按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的要求，为了向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

杭州日报集团公司管理层确认，根据借壳等同 IPO 之要求，本拟购买资产财务报表包括拟购买资产资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表及相关附注。另外，

拟购买资产资产负债表的所有者权益部分中，“归属杭州日报集团公司及都市快报社的所有者权益”仅列示总额，不区分各明细项目。

2、本拟购买资产财务报表是就华立集团、华智控股与杭州日报集团公司签订的资产重组框架协议中所涉及的华智控股向杭州日报集团公司发行股份购买资产暨关联交易事宜，将华智控股拟向杭州日报集团公司购买的标的公司经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年 1-3 月的个别财务报表汇总编制而成（其中：标的公司十九楼网络股份有限公司按权益法核算备考，其他股东增资导致的享有的权益变化作为资本公积），同时已对纳入汇总合并范围标的公司间的重大内部交易、内部相互持股情况和重大内部往来余额进行了抵销。

3、针对本附注七、拟购买资产之股权重组、采编与经营“两分开”及业务重组

A、为本次交易之目的进行的同一实际控制人下的股权重组。如属于拟发行股份购买之标的公司，在构成企业合并的情况下，则各标的公司自实际控制人取得对其控制权之日起纳入本拟购买资产财务报表的汇总合并范围；如不属于拟发行股份购买之标的公司，则假设在本拟购买资产财务报表报告期期初即已经剥离，报告期内如有投资收益则确认为资本公积。

除上述股权重组外，本会计主体报告期内已注销（包括注销中）或转让的子公司，在报告期内不纳入合并，在其注销或转让前视同不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资核算。

B、针对杭州新风盛传媒有限公司将户外广告业务转移至浙江风盛传媒有限公司，参照同一控制下的企业合并进行处理。于 2013 年 10 月 31 日业务转移、股权划拨前将其纳入本拟购买资产财务报表汇总合并范围。

C、针对采编与经营“两分开”。如果属于从报社（或杭州日报集团公司）向标的公司转移发行、广告等经营性业务，假设在本拟购买资产财务报表报告期期初即已经剥离，模拟编制相关经营性业务之资产负债表（2013 年 12 月 31 日为实际交割的资产负债）、利润表、现金流量表，并参照同一控制下的企业合并（吸收合并），备考并入对应的标的公司。如果属于将采编业务及对应资产负债从标的公司转移至报社，则假设在本拟购买资产财务报表报告期期初即已经剥离。

对于采编与经营“两分开”业务分成，本拟购买资产财务报表假设该等业务分成在有关期间已一致地存在，在编制 2011 年度、2012 年度和 2013 年度的利润表时进行模拟调整。

上述 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日采编与经营“两分开”模拟的经营性资产及负债的差额，因参照同一控制下的企业合并处理，除报告期的留存收益及模拟利润分配外，其余作为资本公积。

4、关联往来余额模拟假设。在上述采编与经营“两分开”模拟中，经营性资产与负债的差额作为净资产，包括经营性资产小于经营性负债情形，即关联方使用本会计主体的资金。从本会计主体整体看，属于拟购买资产财务报表范围但不存在采编与经营“两分开”情形的标的公司，与本会计主体的关联方也存在关联往来（主要表现为本会计主体使用关联方资金）。为保持整体模拟假设的一致性，在 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日本会计主体的关联往来余额作为对资本公积的调整。

5、杭州日报报业集团盛元印务有限公司于 2009 年 9 月 28 日与杭州日报集团公司、浙江盛元印务有限公司签订协议，分别向后者收购 9,995.51 万元、8,562.56 万元的固定资产。2013 年 10 月 30 日，浙江盛元印务有限公司将对杭州日报报业集团盛元印务有限公司的债权 8,562.56 万元转让给杭州日报集团公司。截止 2013 年 12 月 30 日，该 18,558.06 万元债务一直未结算。2013 年 12 月 30 日，杭州日报集团公司将该债权转股权，全额增加杭州日报报业集团盛元印务有限公司的实收资本。

该项债权一直未收取资金占用费，实为资本性投资，本拟购买资产财务报表假设从本报告期期初即已经债转股，增加资本公积。

6、本次重大资产重组一旦实施，杭州日报集团公司将成为华智控股的实际控制人，华智控股母公司之职能部门及高管将由杭州日报集团公司组建及委派。根据杭州日报集团公司目前上市公司职能部门及高管方案，结合杭州日报集团公司对应的历史支出，模拟 2011 年、2012 年、2013 年职能部门及高管之管理费用，并根据报告期主要管理关系，在承担《杭州日报》、《都市快报》、《每日商报》三报运营的标的公司间分摊。

7、本会计主体向关联方租赁房屋，在 2014 年 1 月 1 日开始已经按公允价格重新签订租赁协议。本拟购买资产财务报表假设该等租赁事项在有关期间已一致地存在，在编制 2011 年度、2012 年度和 2013 年度的利润表时已对相关租赁支出和物业管理费按公允价格模拟调整。

8、本会计主体向关联方提供免费广告服务，在 2014 年 1 月 1 日开始已经按协商价格结算，不再免费。本会计主体在编制 2011 年度、2012 年度和 2013 年度的利润表时，对该期间提供的重大免费广告服务，按双方协商价格（不含税）进行模拟。

9、报告期内关联方杭州日报报业集团集团有限公司为杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司承担大额投递费等，本会计主体在编制 2011 年度、2012 年度和 2013 年度的利润表时已作为权益性交易进行调整。

10、本拟购买资产财务报表未考虑相关股权变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出。

11、2014 年 4 月 2 日，国务院办公厅出台《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》，该通知规定：经营性文

化事业单位转制为企业后，免征企业所得税；上述政策适用于开展文化体制改革的地区和转制企业；执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。本会计主体所属公司如在2013年12月31日之前享受文化事业单位转制免征企业所得税待遇的，本拟购买资产财务报表假设可以继续享受该政策。

纳入本会计主体财务报表的各标的公司于报告期内各年度的财务报表，除本部分另有说明者外，均以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——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”），并基于本拟购买资产财务报表附注五所述的各项主要会计政策和会计估计而编制。各个别财务报表在报告期内均采用统一的会计政策，不存在重大差异。

四、遵循声明

杭州日报集团公司管理层确认：本拟购买资产财务报表符合前述“三、拟购买资产财务报表基本假设和编制基础”所述的基本假设和编制基础，在所有重大方面公允反映了本会计主体于报告期内的财务状况、经营成果和现金流量。

五、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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。本会计主体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。

2、记账本位币

人民币为本会计主体经营所处的主要经济环境中的货币，本会计主体以人民币为记账本位币。本会计主体编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注五、4 (2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、10 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、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，本公司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股东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，详见本附注五、10“长期股权投资”或本附注五、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、10）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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。

6、外币业务

（1）外币交易的折算方法

发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本会计主体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。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，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，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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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，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。本会计主体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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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）金融资产减值

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，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。

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。

（4）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。

对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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。本会计主体(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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本会计主体具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项
关联方组合	应收本会计主体的关联方的款项，详见本附注九、5

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	无特别风险的应收款项不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，下同)		
其中：[6 个月以内]	0.00	0.00
[7~12 个月]	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

（3）坏账准备的转回

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

向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

10、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股东权益账面价值的份
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，按照合并成本作为长
期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括

制。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存
制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销
方法
低值易耗品于领用时按一次摊销
法/分次摊销法摊销；包装物于领用时
按一次摊销法/分次摊销法摊销。

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，分别按照实际支付的现金购买价款、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方法

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，并按照本会计主体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会计主体的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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，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。

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

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

在本拟购买资产财务报表中，本会计主体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股东权益；本会计主体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，在处置时将原计入股东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核算转为权益法核算的，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
其他方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

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。

11、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）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	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，
目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“非流动非金融资产减
值”。

（4）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。

本会计主体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。

12、在建工程

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

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。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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本会计主体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会计主体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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（2）研究与开发支出

本会计主体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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“非流动非金融资产减值”。

15、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按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本会计主体于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议

和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本会计主体货币资金的时间和实际利率计算确定

（5）收入确认的具体方法

据本会计主体的业务情况，对广告及策划、报刊发行、印刷具体收入原则：

1) 广告及策划收入

广告及策划收入在同时满足下列条件时予以确认：①广告或商业行为开始出现于公众面前；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 报刊发行收入

报刊发行收入在同时满足下列条件时予以确认：①报刊已实际投递；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3) 印刷收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：①产品完工交付订货单位；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

18、政府补助

政府补助是指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。

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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本会计主体能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本会计主体确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本会计主体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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本会计主体当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本会计主体递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）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。

（2）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。

21、职工薪酬

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本会计主体内各公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、重大会计判断和估计

在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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。

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，本会计主体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）坏账准备计提

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。

（2）存货跌价准备

根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）非金融非流动资产减值准备

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。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。

（5）折旧和摊销

对投资性房地产、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。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) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本会计主体就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

(8) 所得税

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按3%的征收率计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
文化事业建设费	按应纳税营业额的 3%计缴
地方水利建设基金	按销售额、营业额的 0.1%计缴。

本会计主体从事广告发布业务的收入，原先按 5%税率计缴营业税。根据《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71 号) 规定，本会计主体自 2012 年 12 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

2、税收优惠及批文

根据杭州市财政局、杭州市国家税务局、杭州市地方税务局、中共杭州市委宣传部【市宣通[2010]12号】文件《关于公布第一批转制文化企业名单的通知》本会计主体控制的杭

州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州萧山日报传媒有限公司、杭州富阳日报传媒有限公司、杭州城乡导报传媒有限公司、杭州日报报业集团盛元印务有限公司、杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司，以及根据杭州市文化体制改革试点工作领导小组办公室《关于杭报集团[2004]》41号请示的批复》和【杭文改办[2013]1号】文件《关于同意杭州e时代周报传媒有限公司等企业更名的批复》，本会计主体控制的杭州都市周报传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司自2010年起免征企业所得税，但每年须进行备案。

根据财政局、国家税务总局【财税[2009]34号】文件《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》，十九楼网络股份有限公司自2009年1月1日至2013年12月31日享有文化事业转制企业免征企业所得税的优惠政策，并每年进行备案。

2014年4月2日，国务院办公厅出台《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》，该通知规定：经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税；上述政策适用于开展文化体制改革的地区和转制企业；执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。该项优惠政策尚在申请中。

3、其他说明

无。

七、拟购买资产财务报表

（一）影响拟购买资产财务报表汇总范围的主要情形

1、基于本次交易进行的同一实际控制人下的股权重组

1) 从杭州日报报业集团（杭州日报社）等关联方向本会计主体划拨或转让股权

序号	标的股权	股权比例	方式	基准日	出让方	受让方
1	杭州网络传媒有限公司	100.00%	无偿划拨	2013年12月31日	杭州日报社	杭州日报报业集团有限公司
2	杭州每日传媒有限公司	100.00%	无偿划拨	2013年12月31日	杭州日报社	杭州日报报业集团有限公司
3	杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	100.00%	无偿划拨	2013年12月31日	杭州日报社	杭州日报报业集团有限公司
4	杭州房产传媒有限公司	85.00%	无偿划拨	2013年10月31日	杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司	杭州日报传媒有限公司

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

5	杭州休闲文化传媒有限公司	51.00%	无偿划 拨	2013 年 10 月 31 日	杭州日报报业集团 出版传媒控股有限 公司	杭州日报传 媒有限公司
6	杭州风景名胜传媒有 限公司	100.00%	无偿划 拨	2013 年 10 月 31 日	杭州日报报业集团 出版传媒控股有限 公司	杭州日报传 媒有限公司

2) 从本会计主体划拨或转让股权至浙江华媒投资有限公司等关联方

序号	标的股权	股权比例	方式	基准日	出让方	受让方
1	杭州日报旺财商贸有限公司（含划入的杭州萧山旺财商贸有限公司 50%及富阳旺财商贸有限公司 49%）	50%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日	杭州日报传媒有限公司	浙江华媒投资有限公司
		50%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日	杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	
2	杭州日报国际旅行社有限公司	100%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日	杭州日报传媒有限公司	
3	杭州城市通媒体有限公司	100%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日	杭州日报传媒有限公司	
4	浙江都市艺术文化发展有限公司	100%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日	浙江都市快报控股有限公司	
5	杭州读报人广告传媒有限公司	90%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日		
6	杭州萧山旺财商贸有限公司（先划入杭州日报旺财商贸有限公司）	50%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日	杭州萧山日报传媒有限公司	
7	杭州风和会展有限公司	100%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日		
8	杭州风茂房地产代理有限公司	100%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日		
9	杭州萧山萧报教育咨询有限公司	100%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日		
10	杭州萧报国际旅行社有限公司	51%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日		
11	杭州风盛新传媒广告有限公司	100%	无偿划拨	2013 年 10 月 31 日		

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度
财务报表附注

12	浙江奥盛文化传媒有限公司	35%	无偿划拨	2013年10月31日	浙江风盛传媒有限公司	
13	杭州楼视传媒有限公司	33%	无偿划拨	2013年10月31日		
14	富阳旺财商贸有限公司（先划入杭州日报旺财商贸有限公司）	49%	无偿划拨	2013年10月31日	杭州富阳日报传媒有限公司	
15	富阳闻达电子商务有限公司	100%	无偿划拨	2013年10月31日		
16	杭州假日旅行社有限公司	27%	有偿转让	2013年10月31日	杭州城乡导报传媒有限公司	
17	余杭旺财商贸有限公司	49%	有偿转让	2013年10月31日		
18	杭州西湖景区文化传播有限公司	30%	无偿划拨	2013年10月31日	杭州网络传媒有限公司	
19	杭州休闲电子商务有限公司	30%	有偿转让	2013年10月31日	杭州休闲文化传媒有限公司	
20	宁波现代盛元印务有限公司	49%	无偿划拨	2013年10月31日	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	

2、2013年12月31日采编与经营“两分开”情况

本次交易拟购买资产为杭州日报集团公司(杭州日报社)(以下简称简称“杭报集团”)下属传媒经营类资产。为实现杭报集团传媒经营类资产整体上市,根据行业采编与经营“两分开”的政策要求,杭报集团将《杭州日报》、《都市快报》、《每日商报》、《都市周报》、《萧山日报》、《富阳日报》和《城乡导报》等7个系列报刊进行了采编与经营的“两分开”,其中,与传媒经营相关的资产、人员和业务全部转移至相关标的公司,广告、发行等经营业务由本次拟置入的各媒体经营公司具体经营,相关广告、发行等收入及相关费用等在标的公司独立核算;采编等非传媒经营相关的资产、人员、业务保留在报社;报社与各媒体经营公司签署《授权经营协议》和《收入分成协议》并执行,采编业务通过收入分成方式弥补其成本。

采编和经营业务分离具体情况如下:

原核算主体	原主业	保留主业	标的公司	原主业	现主业
-------	-----	------	------	-----	-----

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

原核算主体	原主业	保留主业	标的公司	原主业	现主业
杭州日报集团公司(包括杭州日报社、都市快报社、每日商报社)	《杭州日报》《都市快报》《每日商报》采编、发行、广告	《杭州日报》采编	杭州日报传媒	《杭州日报》广告代理	《杭州日报》发行、广告等经营性业务
		《都市快报》采编	都市快报控股	《都市快报》广告代理	《都市快报》发行、广告等经营性业务
		《每日商报》采编	杭州每日传媒	《每日商报》广告代理	《每日商报》发行、广告等经营性业务
都市周报社	《都市周报》采编、发行、广告	《都市周报》采编	都市周报传媒	《都市周报》广告代理	《都市周报》发行、广告等经营性业务
萧山日报社	《萧山日报》采编、发行、广告	《萧山日报》采编	萧山日报传媒	《萧山日报》广告代理	《萧山日报》发行、广告等经营性业务
富阳日报社	《富阳日报》采编、发行、广告	《富阳日报》采编	富阳日报传媒	《富阳日报》广告代理	《富阳日报》发行、广告等经营性业务
城乡导报社*		《城乡导报》采编	城乡导报传媒	《城乡导报》采编、发行、广告	《城乡导报》发行、广告等经营性业务

*注：杭州城乡导报传媒有限公司原统一经营《城乡导报》采编、发行、广告业务，此次按编营分离要求将采编业务转移至在城乡导报社。

3、同一控制下的业务重组

以 2012 年 12 月 31 日为基准日，杭州风盛新传媒广告有限公司将户外广告业务、广告设施经营权、广告经营人员及相关的资产转移至浙江风盛传媒有限公司。浙江风盛传媒有限公司完整承继了杭州风盛新传媒广告有限公司的户外广告业务，杭州风盛新传媒广告有限公司不再经营同类业务。2013 年 10 月 31 日，杭州萧山日报传媒有限公司将持有的杭州风盛新传媒广告有限公司的 100%股权划拨至浙江华媒投资有限公司。

除以上说明外，本会计主体在报告期内不存在其他重大的改变本拟购买资产财务报表汇总范围的股权交易、业务重组。

(二) 拟购买资产财务报表具体汇总范围

根据上述情形及附注三、拟购买资产财务报表基本假设和编制基础，本会计主体财务报表的具体汇总范围如下：

公司全称	取得方式	本会计主体持股比例（%）	是否合并报表	其中：备考的经营业务报刊刊名
浙江都市快报控股有限公司	投资	100.00	是	《都市快报》
杭州都健网络科技有限公司	投资	39.53	是	
杭州快房传媒有限公司	投资	66.00	是	

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度
财务报表附注

杭州大快文化创意有限公司	投资	100.00	是	
杭州网络传媒有限公司	投资	100.00	是	
杭州日报传媒有限公司	投资	100.00	是	《杭州日报》
杭州休闲文化传媒有限公司	投资	51.00	是	
杭州风景名胜传媒有限公司	投资	100.00	是	
杭州房产传媒有限公司	投资	85.00	是	
杭州日报品牌策划有限公司	投资	100.00	是	
杭州富阳日报传媒有限公司	投资	100.00	是	《富阳日报》
杭州富阳网络传媒有限公司	投资	70.00	是	
杭州萧山日报传媒有限公司	投资	100.00	是	《萧山日报》
杭州萧山网络传媒有限公司	投资	51.00	是	
浙江风盛传媒有限公司	投资	100.00	是	
杭州朗盛传媒有限公司	投资	51.00	是	
杭州每日传媒有限公司	投资	100.00	是	《每日商报》
杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	投资	100.00	是	
杭州萧滨每日送发行有限公司	投资	100.00	是	
杭州日报报业集团盛元印务有限公司	投资	100.00	是	
杭州盛景科技有限公司	投资	100.00	是	
杭州盛友广告设计有限公司	投资	100.00	是	
宁波盛发印务有限公司	投资	100.00	是	
上海盛元第高数码图文影像有限公司	投资	48.00	是	
杭州城乡导报传媒有限公司	投资	51.00	是	《城乡导报》
杭州日报报业集团闲亭文化创意发展有限公司	投资	51.00	是	
十九楼网络股份有限公司	投资	38.83	否	
杭州都市周报传媒有限公司	投资	80.00	是	《都市周报》

各公司的情况详见：附注二、拟购买资产基本情况

八、拟购买资产财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2013 年 12 月 31 日，期末指 2014 年 3 月 31 日，本期指 2014 年 1-3 月。

1、货币资金

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
库存现金：						
-人民币			1,837,829.46			1,161,706.59
银行存款：						
-人民币			223,900,992.48			214,809,028.58
其他货币资金：						
-人民币			16,797,852.61			19,003,095.51
合 计			242,536,674.55			234,973,830.68

注：2014 年 3 月 31 日不作为现金及现金等价物的银行存款及其他货币资金分别为：29,157,611.97 元、16,507,225.96 元，系：

(1) 浙江都市快报控股有限公司银行存款期末余额中有 5,000,000.00 元持有至到期定期存款不作为现金及现金等价物。

(2) 杭州富阳日报传媒有限公司银行存款期末余额中有 4,140,000.00 元持有至到期定期存款不作为现金及现金等价物。

(3) 杭州城乡导报传媒有限公司银行存款期末余额中有 20,017,611.97 元持有至到期定期存款不作为现金及现金等价物。

(4) 杭州网络传媒股份有限公司其他货币资金期末余额中有 10,000.00 元保证金不作为现金及现金等价物。

(5) 杭州日报报业集团盛元印务有限公司其他货币资金期末余额中有 16,497,225.96 元保证金不作为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	27,869,494.45	53,118,057.39
合 计	27,869,494.45	53,118,057.39

注：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系杭州萧山日报传媒有限公司、杭州每日传媒有限公司持有的股票及基金，股票为 204,475.40 元（2013 年 12

月 31 日：人民币 201,270.40 元）；基金为 27,665,019.05 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 52,916,786.99 元）。

3、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,217,149.96	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,217,149.96	1,000,000.00

（2）期末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

无。

（3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况（金额最大的前五项）

无。

（4）期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

无。

4、应收利息

（1）应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款应收利息	391,861.31	15,288.92	166,230.06	240,920.17
信托产品应收利息	303,722.00	450,000.67		753,722.67
理财产品应收利息	80,000.00	120,000.00		200,000.00
委托贷款应收利息	63,785.88	172,779.18	42,739.73	193,825.33
合 计	839,369.19	758,068.77	208,969.79	1,388,468.17

5、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	375,256,513.95	97.98	11,215,038.89	2.99
关联方组合	7,730,645.11	2.02		

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度
财务报表附注

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
组合小计	382,987,159.06	100.00	11,215,038.89	2.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	382,987,159.06	100.00	11,215,038.89	2.93

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	350,219,812.76	96.45	8,659,774.36	2.47
关联方组合	12,903,582.27	3.55		
组合小计	363,123,395.03	100.00	8,659,774.36	2.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	363,123,395.03	100.00	8,659,774.36	2.38

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	342,514,355.51	89.44	334,369,650.21	92.08
1至2年	21,947,536.53	5.73	14,184,767.58	3.91
2至3年	9,529,558.14	2.49	7,760,693.28	2.14
3年以上	8,995,708.88	2.34	6,808,283.96	1.87
合 计	382,987,159.06	100.00	363,123,395.03	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	334,809,615.49	89.22	2,097,355.88	321,467,653.94	91.79	1,803,835.80
其中：6 个月以内	292,862,497.95	78.04		285,390,937.94	81.49	
7-12 个月	41,947,117.54	11.18	2,097,355.88	36,076,716.00	10.30	1,803,835.80
1 至 2 年	21,941,631.44	5.85	2,194,163.14	14,253,417.98	4.07	1,425,341.80
2 至 3 年	9,529,558.14	2.54	1,905,911.63	7,762,042.88	2.22	1,552,408.58
3 至 4 年	7,268,202.88	1.94	3,634,101.44	5,055,233.96	1.44	2,527,616.98
4 至 5 年	1,619,996.00	0.43	1,295,996.80	1,654,464.00	0.47	1,323,571.20
5 年以上	87,510.00	0.02	87,510.00	27,000.00	0.01	27,000.00
合 计	375,256,513.95	100.00	11,215,038.89	350,219,812.76	100.00	8,659,774.36

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海巧思邮购有限公司	应收印刷款	915,300.00	无法收回	否
合 计		915,300.00		

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本会计主体关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	15,911,621.26	2 年以内	4.15
客户二	非关联方	8,817,262.72	2 年以内	2.30
客户三	非关联方	7,377,118.00	6 个月以内	1.93
客户四	非关联方	3,147,301.00	1 年以内	0.82
客户五	非关联方	3,113,260.00	1 年以内	0.81
合 计		38,366,562.98		10.01

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、5 关联方应收应付款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	11,348,911.51	11.38	944,161.27	8.32
关联方组合	88,406,698.73	88.62	1,014,788.17	1.15
组合小计	99,755,610.24	100.00	1,958,949.44	1.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	99,755,610.24	100.00	1,958,949.44	1.96

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	10,239,438.89	3.83	864,316.47	8.44
关联方组合	256,874,640.97	96.17	1,014,788.17	0.40
组合小计	267,114,079.86	100.00	1,879,104.64	0.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	267,114,079.86	100.00	1,879,104.64	0.70

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	96,643,277.36	96.88	257,787,169.70	96.51
1 至 2 年	1,051,294.17	1.05	7,972,917.93	2.98
2 至 3 年	1,126,599.64	1.13	579,114.16	0.22
3 至 4 年	315,298.29	0.32	282,465.00	0.11

4至5年	252,227.71	0.25	137,450.00	0.05
5年以上	366,913.07	0.37	354,963.07	0.13
合 计	99,755,610.24	100.00	267,114,079.86	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	9,147,072.49	80.60	70,386.99	7,832,022.58	76.49	51,045.06
其中：6个月以内	7,739,332.61	68.20		6,811,121.38	66.52	0.00
7-12个月	1,407,739.88	12.40	70,386.99	1,020,901.20	9.97	51,045.06
1至2年	801,294.15	7.06	80,129.42	1,193,917.93	11.66	119,391.79
2至3年	552,508.09	4.87	110,501.62	438,620.31	4.28	87,724.06
3至4年	228,896.00	2.02	114,448.00	282,465.00	2.76	141,232.50
4至5年	252,227.71	2.22	201,782.17	137,450.00	1.34	109,960.00
5年以上	366,913.07	3.23	366,913.07	354,963.07	3.47	354,963.07
合 计	11,348,911.51	100.00	944,161.27	10,239,438.89	100.00	864,316.47

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本会计主体关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
杭州日报报业集团有限公司	关联方	80,747,535.35	1年以内	80.95
都市日报社	关联方	5,147,874.44	6个月以内	5.16
杭州健康传媒有限公司	关联方	1,014,788.17	1年以内	1.02
杭州城市通媒体有限公司	关联方	504,091.56	1年以内	0.51
备用金-都市快报控股有限公司宁波分公司员工	非关联方	450,000.00	6个月以内	0.45
合 计		87,864,289.52		88.09

(5) 应收关联方账款情况

详见附注九、5 关联方应收应付款项。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,831,835.76	92.98	7,107,802.54	95.64
1 至 2 年	666,544.00	7.02	299,124.00	4.02
2 至 3 年			25,000.00	0.34
3 年以上				
合 计	9,498,379.76	100.00	7,431,926.54	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本企业主体关系	金额	预付时间	未结算原因
都市快报社	受同一实际控制人控制	3,586,700.00	1 年以内	协议尚未履行完毕
杭州尼加拉置业有限公司	非关联方	2,873,039.00	1 年以内	协议尚未履行完毕
上海中瑞酒博文化发展有限公司	子公司股东	754,546.00	2 年以内	协议尚未履行完毕
宁波科尔机械有限公司	非关联方	330,000.00	1 年以内	协议尚未履行完毕
河南通达多媒体制作有限公司	非关联方	222,360.00	1 年以内	协议尚未履行完毕
合 计		7,766,645.00		

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,557,638.59		30,557,638.59
库存商品	2,115,200.63		2,115,200.63
低值易耗品	14,453.78		14,453.78
合计	32,687,293.00		32,687,293.00

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,826,621.86		30,826,621.86
库存商品	1,741,267.95		1,741,267.95

低值易耗品	12,751.18		12,751.18
合计	32,580,640.99		32,580,640.99

9、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
银行理财产品	理财产品	107,109,438.04	80,000,000.00
待摊费用	房租、广告租赁费等	5,214,487.38	4,029,876.28
其他	多缴税费、保险费等	7,987,726.16	3,115,111.61
合 计		120,311,651.58	87,144,987.89

10、长期股权投资**（1）长期股权投资分类**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	1,500,000.00		1,304.26	1,498,695.74
对联营企业投资	98,069,983.60	6,087,615.26	7,487,160.87	96,670,437.99
其他股权投资	2,525,881.50		716,881.50	1,809,000.00
减：长期股权投资减值准备	1,625,881.50		716,881.50	909,000.00
合 计	100,469,983.60	6,087,615.26	7,488,465.13	99,069,133.73

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	权益法	900,000.00	24,129,829.23	-2,984,196.14	21,145,633.09
杭州宝芝林科技有限公司	成本法	909,000.00	-		
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	权益法	4,900,000.00	4,025,607.25	-306,225.82	3,719,381.43
北京中环盛元数字图文有限公司	权益法	7,350,000.00	5,922,252.91	-430,935.05	5,491,317.86
上海合印包装服务有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
拓普金榜（北京）休闲文化传媒有限公司	权益法	400,000.00	130,798.06		130,798.06
德清今日传媒有限公司	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00	-1,304.26	1,498,695.74
十九楼网络股份有限公司	权益法	2,124,000.00	63,861,496.15	2,321,811.40	66,183,307.55
合 计		18,983,000.00	100,469,983.60	-1,400,849.87	99,069,133.73

（续）

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	45.00	45.00				6,750,000.00
杭州宝芝林科技有限公司	5.00	5.00		909,000.00		
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	49.00	49.00				
北京中环盛元数字图文有限公司	49.00	49.00				
上海合印包装服务有限公司	9.00	9.00				
拓普金榜（北京）休闲文化传媒有限公司	42.75	42.75				
德清今日传媒有限公司	50.00	50.00				
十九楼网络股份有限公司	38.83	38.83				
合 计				909,000.00		6,750,000.00

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
德清今日传媒有限公司	有限责任公司	德清县武康镇中兴南路	周恒	传媒	3,000,000.00	50.00	50.00

(续)

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

被投资单位名称	期末资产 总额	期末负债总额	期末净资产 总额	本期营业收入 总额	本期净利润	关联 关系	组织机构 代码
德清今日传媒有限公司	3,209,825.31	212,433.83	2,997,391.48	414,519.41	-66,489.20	参股 公司	76253694-4

②联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比 例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	有限 责任 公司	上城区之江路 888 号 1410 室	董敏君	传媒	2,000,000.00	45.00	45.00
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	有限 责任 公司	江苏省南京市	张东毅	数码图文印刷	13,000,000.00	49.00	49.00
北京中环盛元数字图文有限公司	有限 责任 公司	北京市	周煜	数码图文印刷	15,000,000.00	49.00	49.00
拓普金榜(北京)休闲文化传媒有限公司	有限 责任 公司	北京市东城区和平里中街甲 27 号 505 号	刘惠	零售、出版	1,000,000.00	42.75	42.75
十九楼网络股份有限公司	有限 责任 公司	浙江省杭州市西湖区文三路 90 号	杨星	网络传媒	60,000,000.00	38.83	38.83

(续)

被投资单位名称	期末资产 总额	期末负债总 额	本期净资产 总额	本期营业收 入总额	本期净利润	关联 关系	组织机构代 码
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	50,378,177.26	2,365,978.22	48,012,199.04	20,721,489.80	8,368,453.01	参股 公司	69708406-3
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	7,869,195.51	278,621.16	7,590,574.35	596,735.45	-835,919.59	参股 公司	56720279-7
北京中环盛元数字图文有限公司	10,484,584.96	-722,186.17	11,206,771.13	360,127.80	-879,459.29	参股 公司	59604038-6
拓普金榜(北京)休闲文化传媒有限公司	91,357.96	-1,034.48	92,392.44	0.00	0.00	参股 公司	58449885-X
十九楼网络股份	192,572,261.46	19,590,775.45	172,981,486.01	30,162,921.42	5,979,201.90	参股	79366446-3

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

有限公司						公司
------	--	--	--	--	--	----

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	424,843,126.87	9,459,827.48		159,441.94	434,143,512.41
其中：房屋及建筑物	59,198,093.73	1,820,723.49			61,018,817.22
机器设备	316,192,077.78	6,403,775.70			322,595,853.48
运输工具	14,757,049.51	28,987.44		72,230.00	14,713,806.95
办公及其他设备	34,695,905.85	1,206,340.85		87,211.94	35,815,034.76
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	168,256,818.93		11,990,634.00	134,081.51	180,113,371.42
其中：房屋及建筑物	223,290.14		808,245.26		1,031,535.40
机器设备	138,684,922.84		9,530,177.70		148,215,100.54
运输工具	9,113,280.30		472,779.33	53,272.90	9,532,786.73
办公及其他设备	20,235,325.65		1,179,431.71	80,808.61	21,333,948.75
三、账面净值合计	256,586,307.94				254,030,140.99
其中：房屋及建筑物	58,974,803.59				59,987,281.82
机器设备	177,507,154.94				174,380,752.94
运输工具	5,643,769.21				5,181,020.22
办公及其他设备	14,460,580.20				14,481,086.01
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公及其他设备					
五、账面价值合计	256,586,307.94				254,030,140.99
其中：房屋及建筑物	58,974,803.59				59,987,281.82
机器设备	177,507,154.94				174,380,752.94
运输工具	5,643,769.21				5,181,020.22
办公及其他设备	14,460,580.20				14,481,086.01

注：2014 年 1-3 月折旧额为 11,990,634.00 元。2014 年由在建工程转入固定资产原
价为 6,299,573.81 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
盛元印务九堡纸库	尚在办理中	2014 年	1,100,141.10
盛元印务中心厂房	尚在办理中	2014 年	36,917,268.13
合 计			38,017,409.23

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
装修工程	261,067.28		261,067.28	239,316.28		239,316.28
阅报栏安装工程	44,461.51		44,461.51	44,461.51		44,461.51
对开六色单张纸胶印机	37,687.52		37,687.52			
印刷生产线技术改造项目	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
对开四色单张纸胶印机	20,293.24		20,293.24			
供热改造工程				3,910,550.61		3,910,550.61
厂房改造工程				1,444,862.70		1,444,862.70
纸库改造工程				944,160.50		944,160.50
网络安装系统				249,056.60		249,056.60
合计	393,509.55		393,509.55	6,862,408.20		6,862,408.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
供热改造工程		3,910,550.61		3,910,550.61		
厂房改造工程		1,444,862.70		1,444,862.70		
纸库改造工程		944,160.50		944,160.50		
合计		6,299,573.81		6,299,573.81		

(续)

工程名称	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	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	资金来源
------	-----------	--------------	----------	---------------	------	------

			(%)			
供热改造工程					已完工	自筹
厂房改造工程					已完工	自筹
纸库改造工程					已完工	自筹
合计						

13、无形资产

无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	4,715,417.55	14,408,330.58	471,000.00	18,652,748.13
土地使用权		14,251,283.39		14,251,283.39
软件	4,430,417.55	157,047.19	471,000.00	4,116,464.74
其他	285,000.00			285,000.00
二、累计摊销合计	2,978,460.69	137,990.94	306,666.66	2,809,784.97
土地使用权		47,504.28		47,504.28
软件	2,978,460.69	90,486.66	306,666.66	2,762,280.69
其他				
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
其他				
四、账面价值合计	1,736,956.86			15,842,963.16
土地使用权				14,203,779.11
软件	1,451,956.86			1,354,184.05
其他	285,000.00			285,000.00

注：2014 年 1-3 月摊销金额为 137,990.94 元。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	2,952,060.44	1,143,910.40	526,078.24		3,569,892.60	
租入固定资产改良支出	1,572,282.37		105,777.24		1,466,505.13	

阅报栏维护支出	268,155.27	516,244.88	88,990.34		695,409.81
大牌使用权		700,000.00	58,333.32		641,666.68
其他	178,980.00	52,000.00	57,369.45		173,610.55
合计	4,971,478.08	2,412,155.28	836,548.59		6,547,084.77

15、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	22,333.20	89,332.80	67,467.61	269,870.44
可抵扣亏损	1,206,721.13	4,826,884.51	840,808.76	3,363,235.04
合计	1,229,054.33	4,916,217.31	908,276.37	3,633,105.48

16、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	10,538,879.00	2,635,109.33			13,173,988.33
二、长期股权投资减值准备	1,625,881.50			716,881.50	909,000.00
合 计	12,164,760.50	2,635,109.33		716,881.50	14,082,988.33

17、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
固定资产预付采购款	预付印刷机器设备等采购款项	16,925,306.86	
固定资产预付采购款	预付科尼希鲍尔印刷机械（上海）有限公司对开四色单张纸胶印机采购款		15,570,546.86
待抵扣进项税	待抵扣进项税	63,914,500.00	
合 计		80,839,806.86	15,570,546.86

注：根据文件《增值税一般纳税人资产重组进项留抵税额转移单》，经杭州市下城区国家税务局同意将原属于杭州日报社尚未抵扣，与《杭州日报》、《每日商报》和《都市快报》发行有关的留抵进项税额分别转移到杭州日报传媒有限公司、杭州每日传媒有限公司和浙江都市快报控股有限公司名下。

18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		
银行存款	29,157,611.97	定期存款
其他货币资金	16,507,225.96	银行承兑汇票、信用证保证金
合 计	45,664,837.93	

19、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	54,358,753.20	54,866,139.35
商业承兑汇票		
合 计	54,358,753.20	54,866,139.35

20、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
采编、广告及活动策划款	33,903,179.53	28,066,177.77
材料款	105,241,849.83	85,440,001.28
其他	1,307,822.04	9,372,119.33
合 计	140,452,851.40	122,878,298.38

(2) 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或关联方的款项情况

详见附注九、5 关联方应收应付款项。

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
报刊发行款	167,744,563.32	178,608,659.44
广告款	74,045,118.94	64,109,067.20
货款	1,322,585.93	1,678,902.58
印刷款	3,073,373.35	
其他	3,342,265.50	4,785,007.52
合 计	249,527,907.04	249,181,636.74

(2) 预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、5 关联方应收应付款项。

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,074,490.76	44,626,296.26	76,995,447.31	13,705,339.71
二、职工福利费		5,523,946.30	5,523,946.30	
三、社会保险费	1,779,563.64	6,054,429.82	6,593,952.57	1,240,040.89
其中：1、医疗保险费	697,190.92	2,279,678.32	2,493,677.65	483,191.59
2、基本养老保险费	865,236.32	3,059,097.90	3,320,407.38	603,926.84
3、年金缴费				
4、工伤保险费	120,696.03	396,254.48	433,135.50	83,815.01
5、失业保险费	26,775.77	112,249.13	115,984.49	23,040.41
6、生育保险费	69,664.60	207,149.99	230,747.55	46,067.04
四、住房公积金	21,540.00	1,790,361.00	1,775,941.00	35,960.00
五、工会经费和职工教育经费	738,968.44	488,343.18	412,079.04	815,232.58
六、非货币性福利				
七、辞退福利		19,933.33	19,933.33	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计	48,614,562.84	58,503,309.89	91,321,299.55	15,796,573.18

23、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,623,247.59	9,423,588.71
营业税	925,903.21	1,418,315.99
企业所得税	1,641,357.38	2,736,886.43
个人所得税	1,851,403.27	1,149,361.36
城市维护建设税	259,166.50	794,458.77
教育费附加	187,105.40	566,194.13

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

项 目	期末数	期初数
地方水利建设基金	237,392.34	687,360.68
文化事业建设费	1,299,047.34	2,539,263.00
印花税	44,338.41	197,098.62
房产税	32,162.52	
其他	954.78	3,656.32
合 计	9,102,078.74	19,516,184.01

24、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司	1,046,948.62	1,046,948.62	对方未要求支付
杭州余杭新闻传媒中心	980,000.00	980,000.00	对方未要求支付
合 计	2,026,948.62	2,026,948.62	

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
往来款	50,039,726.04	82,608,502.15
应付经营费用	17,777,501.23	19,603,130.03
保证金	6,694,519.60	7,363,977.59
房租	373,748.34	229,154.00
其他	8,734,061.50	9,473,320.66
合 计	83,619,556.71	119,278,084.43

(2) 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或关联方的款项情况

详见附注九、5 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
杭州日报报业集团有限公司	5,500,000.00	借款	否
杭州日报报业集团（杭州日报社）	11,647,537.75	尚未结算	否
合 计	17,147,537.75		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

债权人名称	期末数	性质或内容
杭州日报报业集团有限公司	19,395,397.66	借款及往来款
杭州日报报业集团（杭州日报社）	13,008,402.33	应付收购股权款及往来款
萧山日报社	8,990,432.12	往来款
富阳日报社	1,802,672.69	往来款

26、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	杭报集团城市 LED 联播网项目	1,000,000.00	1,000,000.00
递延收益	2013 年度中央补助文化产业发展专项资金	4,000,000.00	4,000,000.00
递延收益	图库系统补贴	110,577.90	127,353.42
递延收益	文化事业专项资金		3,000,000.00
合 计		5,110,577.90	8,127,353.42

其中，递延收益明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年度中央补助文化产业发展专项资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
文化事业专项资金	3,000,000.00		3,000,000.00			与资产相关
杭报集团城市 LED 联播网项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
图库系统补贴	127,353.42			-16,775.52	110,577.90	与资产相关
合计	8,127,353.42		3,000,000.00	-16,775.52	5,110,577.90	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	282,673,241.59	1,544,042,868.64	1,541,293,607.68	1,582,910,501.40
其他业务收入	21,850,186.35	69,322,373.18	45,276,485.21	38,139,109.05
营业收入合计	304,523,427.94	1,613,365,241.82	1,586,570,092.89	1,621,049,610.45
主营业务成本	233,109,843.25	1,078,353,816.97	1,130,676,382.13	1,090,355,789.18
其他业务成本	19,929,906.15	58,377,845.98	35,380,101.60	30,738,420.26
营业成本合计	253,039,749.40	1,136,731,662.95	1,166,056,483.73	1,121,094,209.44

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-3 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告及策划	151,973,560.80	98,561,371.66	928,936,369.10	438,183,775.66
报刊发行业	77,408,688.38	81,029,277.02	345,738,858.93	397,656,838.75
印刷业	45,389,792.92	49,112,439.88	222,139,459.85	211,220,936.73
其他	7,901,199.49	4,406,754.69	47,228,180.76	31,292,265.83
小计	282,673,241.59	233,109,843.25	1,544,042,868.64	1,078,353,816.97
减：内部抵销数				
合 计	282,673,241.59	233,109,843.25	1,544,042,868.64	1,078,353,816.97

(续)

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告及策划	897,838,317.48	404,035,865.26	1,012,458,122.09	415,023,010.22
报刊发行业	350,024,216.05	464,459,013.73	334,803,672.90	476,869,523.20
印刷业	210,457,162.45	203,390,727.93	151,337,514.53	134,911,795.11
其他	82,973,911.70	58,790,775.21	84,311,191.88	63,551,460.65
小计	1,541,293,607.68	1,130,676,382.13	1,582,910,501.40	1,090,355,789.18
减：内部抵销数				
合 计	1,541,293,607.68	1,130,676,382.13	1,582,910,501.40	1,090,355,789.18

(3) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年 1-3 月	28,698,347.70	9.42

2013年	133,953,171.27	8.30
2012年	139,738,532.30	8.81
2011年	134,867,265.33	8.32

28、营业税金及附加

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
营业税	1,006,534.76	9,712,246.89	44,755,271.54	57,363,740.63
城市维护建设税	311,156.06	2,154,293.30	3,319,203.77	4,043,619.53
教育费附加	134,374.63	1,014,413.68	1,992,451.26	2,499,373.24
地方教育费附加	89,540.27	613,792.64	946,355.39	1,155,025.54
文化事业建设费	2,078,529.49	24,618,111.22	22,653,640.30	26,803,564.12
其他		1,728.92	993.68	342.40
合 计	3,620,135.21	38,114,586.65	73,667,915.94	91,865,665.46

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

29、销售费用

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
发行服务费	14,152,733.79	113,575,122.04	119,247,556.68	113,388,675.96
职工薪酬	10,249,180.67	35,810,542.92	37,419,106.09	30,133,038.01
业务费	830,304.68	6,783,581.00	6,876,063.26	7,176,607.83
活动与宣传费	1,674,050.30	6,986,058.96	3,699,542.15	2,674,352.64
房租物业及水电	2,305,912.83	8,008,471.60	8,862,932.46	8,533,171.18
折旧及摊销	578,110.13	2,818,657.14	1,849,988.27	1,693,337.55
投递费	991,484.36	5,148,511.36	3,050,721.27	3,104,125.63
运输及汽车保险费	1,025,213.42	5,316,165.34	4,740,938.66	3,997,822.00
差旅费	92,559.50	1,084,934.76	1,257,214.26	1,163,156.57
其他	2,559,819.01	14,521,180.72	16,811,270.55	16,690,204.63
合 计	34,459,368.69	200,053,225.84	203,815,333.65	188,554,492.00

30、管理费用

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
职工薪酬	11,014,496.26	54,454,815.17	45,987,144.70	39,362,108.88
房租物业及水电	2,046,891.64	8,476,906.41	7,960,146.33	6,175,567.78
邮电费	466,863.04	2,976,576.97	3,223,360.47	2,643,590.79
业务费	463,629.31	3,490,166.20	4,754,719.85	6,433,058.70

折旧、摊销费	450,207.34	2,216,780.37	2,574,706.40	2,740,640.41
办公费	793,899.01	1,427,533.20	1,396,900.53	1,325,421.69
汽车费用	139,164.27	883,719.70	1,008,125.11	798,605.87
其他	2,611,207.72	13,421,863.53	15,372,744.55	15,436,122.26
合 计	17,986,358.59	87,348,361.55	82,277,847.94	74,915,116.38

31、财务费用

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
利息支出		5,914,693.61	1,213,688.57	88,500.00
减：利息收入	1,201,161.13	5,891,741.23	7,244,687.92	6,527,094.26
减：利息资本化金额				
汇兑损益				
减：汇兑损益资本化金额				
其他	64,095.11	872,625.42	333,257.98	132,051.60
合 计	-1,137,066.02	895,577.80	-5,697,741.37	-6,306,542.66

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
交易性金融资产	146,737.06	510,292.28	87,632.74	-517,962.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益				
交易性金融负债				
按公允价值计量的投资性房地产				
其他				
合 计	146,737.06	510,292.28	87,632.74	-517,962.83

33、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

被投资单位名称	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益				
权益法核算的长期股权投资收益	5,349,150.12	21,321,780.38	17,940,896.21	18,222,370.47
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,775,418.98	-381,233.61	112,854.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	266,559.13	1,171,884.00	31,985.95	240,496.61
持有至到期投资持有期间取得的投资收益				

被投资单位名称	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益				
处置交易性金融资产取得的投资收益		187,153.32	212.79	
处置持有至到期投资取得的投资收益				
处置可供出售金融资产等取得的投资收益				
其他	694,291.13	3,048,022.80	2,734,874.60	2,012,369.48
合 计	6,310,000.38	23,953,421.52	20,326,735.94	20,588,090.56

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
杭州都快交通久一点吧传媒有限公司	3,765,803.86	12,195,614.33	9,465,713.98	8,768,668.50
杭州华都艺术品有限公司			-117,208.24	-117,208.24
杭州健康传媒有限公司			-463,350.28	
杭州声川文化创意发展有限公司				-202,648.32
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	-306,225.82	-479,712.28	-1,290,028.89	-574,651.58
北京中环盛元数字图文有限公司	-430,935.05	-1,425,120.36	-2,626.73	
杭州大汉软件系统工程有限公司				2,781.53
富阳网络传媒有限公司				118,838.42
拓普金榜（北京）休闲文化传媒有限公司			-296,701.94	
十九楼网络股份有限公司	2,321,811.40	11,030,998.69	10,645,098.31	10,226,590.16
德清今日传媒有限公司	-1,304.27			
合 计	5,349,150.12	21,321,780.38	17,940,896.21	18,222,370.47

34、资产减值损失

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
坏账损失	2,635,109.33	4,051,849.68	2,487,254.03	2,639,234.49
长期股权投资减值损失		716,881.50	909,000.00	

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
合 计	2,635,109.33	4,768,731.18	3,396,254.03	2,639,234.49

35、营业外收入

项 目	2014年1-3月		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,773.67	13,773.67	98,518.58	98,518.58
其中：固定资产处置利得	13,773.67	13,773.67	98,518.58	98,518.58
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,957,302.14	3,957,302.14
其他	484,900.09	484,900.09	780,058.21	780,058.21
合 计	3,498,673.76	3,498,673.76	4,835,878.93	4,835,878.93

(续)

项目	2012年度		2011年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	44,995.15	44,995.15	82,327.29	82,327.29
其中：固定资产处置利得	44,995.15	44,995.15	82,327.29	82,327.29
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,900,714.88	2,900,714.88	4,554,949.27	4,554,949.27
其他	547,930.59	547,930.59	261,886.91	261,886.91
合 计	3,493,640.62	3,493,640.62	4,899,163.47	4,899,163.47

其中，政府补助明细：

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度
财务报表附注

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度	与资产相关/ 与收益相关
“杭网宽频”多媒体频道项目		1,000,000.00			与收益相关
网络问政专项资金		600,000.00			与收益相关
动漫节资助资金		550,000.00	100,000.00	1,470,000.00	与收益相关
“美丽杭州”宣传拨款		300,000.00			与收益相关
动漫游戏产业专项区财政配套资助资金		280,000.00			与收益相关
包装产品数字印刷创新研发中心的贴息补助		150,000.00			与收益相关
影响数字印刷网络服务平台及其示范应用的贴息补助		150,000.00			与收益相关
网络访谈补贴收入		150,000.00			与收益相关
补贴杭州风盛		125,000.00	250,000.00		与收益相关
杭州市就业管理服务局稳定就业社会保险补贴		122,802.14	72,189.84	54,204.27	与收益相关
好稿再奖励		107,500.00		3,500.00	与收益相关
中国（浙江）地方网络媒体高峰论坛		100,000.00			与收益相关
“清风视野”改版项目		100,000.00			与收益相关
网络服务费		100,000.00			与收益相关
地铁广告补贴款		100,000.00			与收益相关
2012年度节能降耗目标责任考核达标奖励		10,000.00			与收益相关
营改增政府补助		7,000.00			与收益相关
12年度互联网优秀栏目奖		5,000.00			与收益相关
网络问政工作室预付费			500,000.00		与收益相关
清风论坛			250,000.00		与收益相关
都市快报电视新闻《快报时间》			250,000.00	250,000.00	与收益相关
杭州市财政局数码印刷全国			250,000.00	250,000.00	与收益相关

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度
财务报表附注

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度	与资产相关/ 与收益相关
连锁文化创意专项扶持资金					
其他			181,775.04		与收益相关
2012年度第一批鼓励企业 技术改造财政扶持政策资助 资金			180,000.00		与收益相关
网上对话补贴收入			150,000.00		与收益相关
杭报集团文化产业（同城配 送）项目			100,000.00	100,000.00	与收益相关
重大主题报道奖			100,000.00		与收益相关
浙江省新闻出版局(绿色印 刷认证补助)			100,000.00		与收益相关
国学表彰会经费（教育局）			91,250.00		与收益相关
移动图书馆			75,000.00		与收益相关
经费补助			50,000.00	300,000.00	与收益相关
2011年度区企业信息产业 发展奖励奖金			50,000.00		与收益相关
房交会补贴收入			50,000.00		与收益相关
网络文化传播奖励			40,000.00		与收益相关
创新奖励款			20,000.00		与收益相关
南宋御街中北创意活动经费			18,900.00		与收益相关
大学生旅游节西博会最具创 新项目奖奖金（西湖博览会 组织委员会办公室）			10,000.00		与收益相关
下城区天水街道用工补助			9,600.00		与收益相关
2011年网管先进集体奖励 款			2,000.00		与收益相关
杭网议事厅补助				600,000.00	与收益相关
（宣传部）补贴收入				323,745.00	与收益相关
杭州市文明办文明大晒台				200,000.00	与收益相关
杭邦菜报道				180,000.00	与收益相关

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度	与资产相关/ 与收益相关
论坛考核奖励				150,000.00	与收益相关
新闻事业扶持费				140,000.00	与收益相关
杭网商城部现代物流体系建设工程项目奖励				100,000.00	与收益相关
文化创意产业先进单位奖励				100,000.00	与收益相关
展览补贴收入				100,000.00	与收益相关
杭网商城全媒体商业模式				90,000.00	与收益相关
国学大赛活动				57,500.00	与收益相关
网络文化传播创新活动奖励				32,000.00	与收益相关
交通文明小使者活动经费				20,000.00	与收益相关
杭州市下城区人民政府天水街道办事处 2010 工业投资先进表彰				20,000.00	与收益相关
宣传思想创新奖、管理先进奖				12,000.00	与收益相关
文化创新十佳网站奖励款				2,000.00	与收益相关
杭州网发展项目	3,000,000.00				
合 计	3,000,000.00	3,957,302.14	2,900,714.88	4,554,949.27	

36、营业外支出

项 目	2014 年 1-3 月		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	4,358.45	4,358.45	25,120.56	25,120.56
其中：固定资产处置损失	4,358.45	4,358.45	25,120.56	25,120.56
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
捐赠支出	36,000.00	36,000.00	162,250.70	162,250.70
罚款支出	20,839.23	20,839.23	8,150.19	8,150.19
赔偿支出	2,080.00	2,080.00	451,607.76	451,607.76

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

项 目	2014 年 1-3 月		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
地方水利建设基金	420,695.45		1,683,219.47	
其他	6,992.34	6,992.34	43,923.45	43,923.45
合 计	490,965.47	70,270.02	2,374,272.13	691,052.66

续

项 目	2012 年度		2011 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	390,723.84	390,723.84	561,525.67	561,525.67
其中：固定资产处置损失	61,664.78	61,664.78	561,525.67	561,525.67
无形资产处置损失	329,059.06	329,059.06		
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外地捐赠支出	7,000.00	7,000.00	161,970.00	161,970.00
罚款支出	148,681.56	148,681.56	4,719.66	4,719.66
赔偿支出	930,117.29	930,117.29	103,108.00	103,108.00
地方水利建设基金	1,152,788.89		1,065,695.56	
其他	30,658.66	30,658.66	132,901.06	132,901.06
合 计	2,659,970.24	1,507,181.35	2,029,919.95	964,224.39

37、所得税费用

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	802,330.33	2,781,067.78	760,799.69	519,730.32
递延所得税调整	-320,777.96	-128,666.70	-145,129.24	-616,225.81
合 计	481,552.37	2,652,401.08	615,670.45	-96,495.49

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年	2012 年	2011 年
利息收入	875,364.99	3,283,346.63	5,492,866.88	5,862,403.22
政府补助	103,000.00	10,950,302.14	3,900,714.88	4,699,949.27

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

往来款及其他	24,196,640.42	15,631,744.73	29,809,794.76	9,893,119.19
合 计	25,175,005.41	29,865,393.50	39,203,376.52	20,455,471.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年	2012 年	2011 年
费用支出	22,391,619.80	173,730,419.14	183,361,174.07	171,421,519.65
往来款及其他	34,356,513.79	54,453,114.39	7,688,645.73	41,831,593.34
合 计	56,748,133.59	228,183,533.53	191,049,819.80	213,253,112.99

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年	2012 年	2011 年
采编与经营两分开模拟分配或占用现金		2,248,235.70	1,060,474.72	4,181,658.51
已转让股权单位分红款		360,080.00	202,580.00	1,112,800.00
模拟收到杭州日报报业集团投递费补贴款		10,255,385.56	8,195,379.52	9,227,544.30
已划拨股权单位分红款		2,890,291.40	1,026,718.00	
杭州快房传媒有限公司收到都市快报社投资款		3,586,700.00		
采编与经营两分开资产负债分割交易差额结算款	81,936,920.26			
合 计	81,936,920.26	19,340,692.66	10,485,152.24	14,522,002.81

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年	2012 年	2011 年
采编与经营两分开模拟分配或占用资金		204,615,246.38	136,395,522.40	81,918,960.13
已划拨股权投资款		5,003,500.00	24,664,089.92	
采编与经营两分开资产负债分割交易差额结算款	18,269,846.50			
合 计	18,269,846.50	209,618,746.38	161,059,612.32	81,918,960.13

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年	2012 年	2011 年
一、将净利润调节为经营活动现金流量：				

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度
财务报表附注

项 目	2014年1-3月	2013年	2012年	2011年
净利润	2,902,666.10	169,726,015.37	83,686,367.58	171,323,302.08
加：资产减值准备	2,635,109.33	4,768,731.18	3,396,254.03	2,639,234.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,990,634.00	43,373,113.03	41,279,795.34	37,106,585.94
无形资产摊销	137,990.94	495,930.37	989,004.61	975,156.28
长期待摊费用摊销	836,548.59	2,954,531.99	1,424,846.10	551,620.41
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）	-13,691.88	-87,972.08	286,840.45	157,378.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,276.66	14,574.06	58,888.24	323,730.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-146,737.06	-510,292.28	-87,632.74	517,962.83
财务费用（收益以“-”号填列）	-216,358.10	2,556,111.23	-122,656.88	-268,557.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,310,000.38	-23,953,421.52	-20,326,735.94	-20,588,090.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-320,777.96	-128,666.70	-145,129.24	-616,225.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,652.01	8,832,947.67	16,798,595.16	-10,248,391.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,674,990.68	-155,428,042.06	-70,356,770.85	-45,402,533.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,847,601.76	96,898,633.14	28,138,551.34	82,933,874.27
其他		2,193,374.02	4,143,369.28	4,249,091.26
经营活动产生的现金流量净额	-42,129,584.21	151,705,567.42	89,163,586.48	223,654,137.22
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
三、现金及现金等价物净变动情况：				

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度

财务报表附注

项 目	2014年1-3月	2013年	2012年	2011年
现金的年末余额	196,871,836.62	189,025,731.45	417,376,060.80	462,103,166.46
减：现金的年初余额	189,025,731.45	417,376,060.80	462,103,166.46	376,971,554.44
加：现金等价物的年末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	7,846,105.17	-228,350,329.35	-44,727,105.66	85,131,612.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
一、现金	196,871,836.62	189,025,731.45	417,376,060.80	462,103,166.46
其中：库存现金	1,837,829.46	1,161,706.59	2,946,121.69	2,134,873.65
可随时用于支付的银行存款	194,745,951.28	187,650,375.03	414,241,481.34	434,473,747.00
可随时用于支付的其他货币资金	288,055.88	213,649.83	188,457.77	25,494,545.81
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、年末现金及现金等价物余额	196,871,836.62	189,025,731.45	417,376,060.80	462,103,166.46

注：现金和现金等价物不含本会计主体使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 现金及现金等价物与期末货币资金差异说明

项 目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
一、货币资金余额	242,536,674.55	234,973,830.68	471,071,636.06	494,650,318.46
二、现金及现金等价物余额	196,871,836.62	189,025,731.45	417,376,060.80	462,103,166.46
三、差额	45,664,837.93	45,948,099.23	53,695,575.26	32,547,152.00
其中：银行定期存款	29,157,611.97	27,158,653.55	36,680,000.00	24,680,000.00
票据、信用证等保证金	16,507,225.96	18,789,445.68	17,015,575.26	7,867,152.00

九、关联方及关联交易

1、本会计主体的实际控制人

本会计主体的实际控制人为杭州日报报业集团（杭州日报社），系事业单位，组织机构代码 470100014，注册地为浙江杭州，法人代表赵晴，开办资金为 82,569.60 万元。

2、本会计主体的子公司、合营和联营企业情况

详见附注一、本次向特定对象发行股份购买资产的基本情况。

3、本会计主体的其他关联方情况

其他关联方名称	与本会计主体关系	组织机构代码
都市快报社	同一实际控制人控制	779278726
每日商报社	同一实际控制人控制	779278718
萧山日报社	同一实际控制人控制	47045340X
富阳日报社	同一实际控制人控制	470330792
休闲杂志社	同一实际控制人控制	470121202
都市周报社	同一实际控制人控制	72763766X
风景名胜杂志社	同一实际控制人控制	470110829
杭州网络新闻中心	同一实际控制人控制	779278734
杭州新闻物业管理开发有限公司	同一实际控制人控制	253908308
杭州日报报业集团假日宾馆	同一实际控制人控制	143030557
杭州地铁文化传媒公司	同一实际控制人控制	599579572
杭州汉书数字出版传播有限公司	同一实际控制人控制	673950879
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	同一实际控制人控制	578765997
浙江华媒投资有限公司	同一实际控制人控制	670619339
杭州城市通传媒有限公司	同一实际控制人控制	552653886
杭州读报人广告传媒有限公司	同一实际控制人控制	779296932
杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司	同一实际控制人控制	05366242X
杭州日报旺财商贸有限公司	同一实际控制人控制	682911062
浙江都市艺术文化发展有限公司	同一实际控制人控制	599586107
杭州健康传媒有限公司	同一实际控制人控制	694570162
城乡导报社	同一实际控制人控制	09878527-1
杭州余杭新闻传媒中心	本会计主体少数股东	470394104
拓普金榜（北京）休闲文化传媒有限公司	本会计主体联营企业	58449885-X
杭州风茂房地产代理有限公司	同一实际控制人控制	07430439X
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	同一实际控制人控制	077336450
富阳闻达电子商务有限公司	同一实际控制人控制	079316437
杭州风盛新传媒广告有限公司	同一实际控制人控制	788257281

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
财务报表附注

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2014 年 1-3 月发生额		2013 年度发生额	
				金额	占主营业务成本的比例 (%)	金额	占主营业务成本的比例 (%)
都市快报社	接受劳务	采编服务	协议价	25,340,000.42	10.87	101,360,000.00	9.40
杭州日报社	接受劳务	采编服务	协议价	16,500,000.00	7.08	66,000,000.00	5.81
每日商报社	接受劳务	采编服务	协议价	5,367,924.70	2.30	21,500,000.00	1.99
萧山日报社	接受劳务	采编服务	协议价	5,207,547.02	2.23	21,392,940.46	1.98
城乡导报社	接受劳务	采编服务	协议价	2,933,368.09	1.26	11,733,472.36	1.09
富阳日报社	接受劳务	采编服务	协议价	2,143,867.86	0.92	9,486,864.17	0.88
都市周报社	接受劳务	采编服务	协议价	1,295,000.00	0.56	5,395,667.62	0.50
杭州地铁文化传媒有限公司	接受劳务	广告	协议价	109,061.78	0.05	4,640,716.97	0.43
富阳闻达电子商务有限公司	接受劳务	发行费	协议价	379,548.89	0.16		
合计				59,276,318.76		241,509,661.58	

(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2012 年度发生额		2011 年度发生额	
				金额	占主营业务成本的比例 (%)	金额	占主营业务成本的比例 (%)
都市快报社	接受劳务	采编服务	协议价	101,360,000.00	8.96	110,670,776.47	9.30
杭州日报社	接受劳务	采编服务	协议价	66,000,000.00	5.66	70,795,911.61	6.31
每日商报社	接受劳务	采编服务	协议价	22,051,457.54	1.95	25,089,643.48	2.02
萧山日报社	接受劳务	采编服务	协议价	21,036,818.69	1.86	20,860,000.00	1.93
城乡导报社	接受劳务	采编服务	协议价	11,733,472.36	1.04	12,196,212.06	1.08
富阳日报社	接受劳务	采编服务	协议价	9,743,896.70	0.86	9,090,000.00	0.89
都市周报社	接受劳务	采编服务	协议价	6,292,012.80	0.56	5,395,667.62	0.58
杭州地铁文化传媒有限公司	接受劳务	广告	协议价	134,433.96	0.01		

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2012 年度发生额		2011 年度发生额	
				金额	占主营成本的比例 (%)	金额	占主营成本的比例 (%)
公司							
合计				238,352,092.05		254,098,211.24	

注：2011—2013 年度采编服务金额系根据采编与经营“两分开”业务分成协议模拟。

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2014 年 1-3 月发生额		2013 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
杭州地铁文化传媒有限公司	出售商品	印刷	协议价	1,572,688.46	0.56	8,981,641.65	1.00
浙江都市艺术文化发展有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	2,411,830.19	0.85	2,089,300.00	<0.01
杭州地铁文化传媒有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	383,773.58	0.14	727,420.00	<0.01
杭州读报人广告传媒有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	1,146,867.92	0.41	618,940.00	<0.01
杭州日报报业集团有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	263,207.54	0.09	291,620.00	<0.01
杭州日报旺财商贸有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	301,132.08	0.11	190,550.00	<0.01
杭州风茂房地产代理有限公司	提供劳务	广告	协议价	294,056.60	0.10		
杭州萧报国际旅行社有限公司	提供劳务	广告	协议价	62,547.17	0.02		
杭州萧山旺财商贸有限公司	提供劳务	广告	协议价	36,226.42	0.01		
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价			153,420.00	<0.01
杭州汉书数字出	出售商	印刷	协议价	15,384.62	0.01	139,579.62	<0.01

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2014 年 1-3 月发生额		2013 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
版传播有限公司	品						
杭州新闻物业管理开发有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价			36,928.40	<0.01
杭州健康传媒有限公司	出售商品	印刷	协议价			22,599.47	<0.01
杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价			13,090.00	<0.01
杭州读报人广告传媒有限公司	出售商品	印刷	协议价			5,931.76	<0.01
杭州风和会展有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	3,396.23	<0.01		
杭州日报旺财商贸有限公司	出售商品	印刷	协议价	1,386.74	<0.01	1,496.28	<0.01
杭州城市通传媒有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价				
合计				6,492,497.55		13,272,517.18	

(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2012 年度发生额		2011 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
杭州地铁文化传媒有限公司	出售商品	印刷	协议价	1,715,458.35	<0.01		
浙江都市艺术文化发展有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	272,270.00	<0.01		
杭州地铁文化传媒有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	400,310.00	<0.01	336,630.00	<0.01
杭州读报人广告传媒有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价		<0.01		

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2012 年度发生额		2011 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
杭州日报报业集团有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	11,000.00	<0.01	5,120.00	<0.01
杭州日报旺财商贸有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价		<0.01	23,040.00	<0.01
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	690,080.00	<0.01	126,760.00	<0.01
杭州汉书数字出版传播有限公司	出售商品	印刷	协议价	4,737.70	<0.01	38,703.54	<0.01
杭州新闻物业管理开发有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	34,400.00	<0.01	10,240.00	<0.01
杭州健康传媒有限公司	出售商品	印刷	协议价		<0.01		
杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价	49,000.00	<0.01		<0.01
杭州读报人广告传媒有限公司	出售商品	印刷	协议价	8,088.50	<0.01	12,495.58	<0.01
杭州日报旺财商贸有限公司	出售商品	印刷	协议价	7,087.01	<0.01	2,228.05	<0.01
杭州城市通传媒有限公司	提供劳务	刊登广告	协议价			84,240.00	<0.01
合计				3,192,431.56		639,457.17	

(2) 关联租赁情况

①本会计主体作为承租人

2014 年 1-3 月租赁情况

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	租赁收益确定依据	确认的租赁费用
杭州日报报	浙江都快传媒控	房屋及建	2014 年 1	2014 年 3 月	市场价	403,837.88

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

业集团（杭 州日报社）	股份有限公司	筑物	月 1 日	31 日		
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州日报报业集 团每日送电子商 务有限公司	房屋及建 筑物	2014 年 1 月 1 日	2014 年 3 月 31 日	市场价	882,380.40
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州网络传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2014 年 1 月 1 日	2014 年 3 月 31 日	市场价	422,207.93
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州日报传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2014 年 1 月 1 日	2014 年 3 月 31 日	市场价	416,246.00
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州每日传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2014 年 1 月 1 日	2014 年 3 月 31 日	市场价	243,748.34
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州日报报业集 团盛元印务有限 公司	房屋及建 筑物	2014 年 1 月 1 日	2014 年 3 月 31 日	市场价	259,240.51
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州都市周报传 媒有限公司	房屋及建 筑物	2014 年 1 月 1 日	2014 年 3 月 31 日	市场价	150,779.30
萧山日报社	杭州萧山日报传 媒有限公司	房屋及建 筑物	2014 年 1 月 1 日	2014 年 3 月 31 日	市场价	91,250.00
富阳日报社	富阳日报传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2014 年 1 月 1 日	2014 年 3 月 31 日	市场价	13,561.38
合 计						2,883,251.74

2013 年租赁情况

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	租赁收益确 定依据	年度确认的 租赁费用
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州日报报业集 团盛元印务有限 公司	房屋及建 筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	市场价	2,736,413.53
杭州日报报	浙江都快传媒控	房屋及建	2013 年 1	2013 年 12 月	市场价	1,742,081.68

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

业集团（杭 州日报社）	股份有限公司	筑物	月 1 日	31 日		
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州日报报业集 团每日送电子商 务有限公司	房屋及建 筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	市场价	3,164,632.20
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州网络传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	市场价	1,442,217.69
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州日报传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2013 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	市场价	1,256,220.18
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州每日传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	市场价	792,467.76
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州都市周报传 媒有限公司	房屋及建 筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	市场价	505,538.10
萧山日报社	杭州萧山日报传 媒有限公司	房屋及建 筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	市场价	365,000.00
富阳日报社	富阳日报传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	市场价	288,294.89
萧山日报社	杭州风盛新传媒 广告有限公司	房屋及建 筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 10 月 31 日	市场价	91,250.00
合 计						12,384,116.03

2012 年租赁情况

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	租赁收益确 定依据	年度确认的 租赁费用
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州日报报业集 团盛元印务有限 公司	房屋及建 筑物	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	市场价	2,812,348.40

浙江华智控股股份有限公司
向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之
2014年1-3月、2013年度、2012年度及2011年度
财务报表附注

杭州日报报业集团（杭州日报社）	杭州日报传媒有限公司	房屋及建筑物	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价	1,843,282.00
杭州日报报业集团（杭州日报社）	杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司	房屋及建筑物	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价	3,319,990.80
杭州日报报业集团（杭州日报社）	杭州网络传媒有限公司	房屋及建筑物	2012年1月1日	2011年12月31日	市场价	1,235,394.70
杭州日报报业集团（杭州日报社）	浙江都快传媒控股有限公司	房屋及建筑物	2012年5月1日	2012年12月31日	市场价	1,204,146.45
杭州日报报业集团（杭州日报社）	杭州每日传媒有限公司	房屋及建筑物	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价	380,966.56
萧山日报社	杭州萧山日报传媒有限公司	房屋及建筑物	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价	365,000.00
杭州日报报业集团（杭州日报社）	杭州都市周报传媒有限公司	房屋及建筑物	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价	343,529.24
富阳日报社	富阳日报传媒有限公司	房屋及建筑物	2012年1月1日	2012年12月31日	市场价	288,294.89
萧山日报社	杭州风盛新传媒广告有限公司	房屋及建筑物	2012年5月1日	2012年12月31日	市场价	73,000.00
合 计						11,865,953.04

2011年租赁情况

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	租赁收益确定依据	年度确认的租赁费用
杭州日报报业集团（杭州日报社）	杭州日报报业集团盛元印务有限公司	房屋及建筑物	2011年1月1日	2011年12月31日	市场价	2,835,643.53
杭州日报报业集团	杭州日报报业集团	房屋及建筑物	2011年1月1日	2011年12月31日	市场价	3,319,990.80

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

业集团（杭 州日报社）	团每日送电子商 务有限公司	筑物	月 1 日	31 日		
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州日报传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	市场价	1,370,264.32
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州网络传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	市场价	1,217,848.13
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	浙江都快传媒控 股有限公司	房屋及建 筑物	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	市场价	1,214,946.45
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州每日传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	市场价	380,966.56
萧山日报社	杭州萧山日报传 媒有限公司	房屋及建 筑物	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	市场价	365,000.00
杭州日报报 业集团（杭 州日报社）	杭州都市周报传 媒有限公司	房屋及建 筑物	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	市场价	343,529.24
富阳日报社	富阳日报传媒有 限公司	房屋及建 筑物	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	市场价	238,560.81
合 计						11,286,749.84

注：上述 2011—2013 年租金已按公允价格模拟调整。

5、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	2014 年 3 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
风景名胜杂志社	4,853.33		1,152.00	
杭州读报人广告传媒有限公司	1,215,680.00		2,017.00	
杭州汉书数字出版传媒有限公司	175,724.97		157,724.97	
杭州日报报业集团（杭州日报社）			62,368.40	

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

杭州地铁文化传媒有限公司	2,185,439.50		8,999,778.10
浙江华媒投资有限公司			492.00
杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司	300,000.00		300,000.00
浙江都市艺术文化发展有限公司	2,556,589.80		49.80
富阳日报社			3,380,000.00
杭州日报旺财商贸有限公司	319,263.00		
杭州风茂房地产代理有限公司	311,700.00		
杭州日报报业集团有限公司	536,474.51		
杭州萧报国际旅行社有限公司	66,300.00		
杭州萧山旺财商贸有限公司	38,400.00		
江苏时代盛元数字图文影像有限公司	12,000.00		
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	4,620.00		
杭州风和会展有限公司	3,600.00		
合 计	7,730,645.11		12,903,582.27
预付账款:			
都市快报社	3,586,700.00		
合 计	3,586,700.00		
其他应收款:			
都市日报社	5,147,874.44		10,228,109.65
杭州日报报业集团有限公司	80,747,535.35		232,637,934.86
杭州余杭新闻传媒中心			432,385.00
拓普金榜北京休闲文化传媒有 限公司			18,679.82
浙江华媒投资有限公司			3,728,334.31
杭州城市通媒体有限公司	504,091.56		504,091.56
浙江都市艺术文化发展有限公司	251,128.73		2,251,128.73
浙江杭报金都创意产业发 展有限公司	396,854.51		294,670.98
富阳日报社			5,425,624.22

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

杭州日报报业集团（杭州日报社）	125,000.00		125,000.00	
杭州日报报业集团出版传媒控股 公司			6,122.00	
杭州日报旺财商贸有限公司	207,771.67		207,771.67	
杭州健康传媒有限公司	1,014,788.17	1,014,788.17	1,014,788.17	1,014,788.17
江苏时代盛元数字图文影像有限 公司	6,509.30			
杭州萧山萧报教育咨询有限公司	5,145.00			
合 计	88,406,698.73	1,014,788.17	256,874,640.97	1,014,788.17

（2）关联方应付、预收款项

项目名称	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款：		
都市快报社	8,953,466.67	
萧山日报社	1,920,000.00	
杭州日报报业集团（杭州日报社）		3,111,906.10
杭州日报报业集团有限公司		4,623,469.23
杭州地铁文化传媒有限公司	1,627,000.00	3,716,773.61
城乡导报社	1,317,197.87	
杭州风盛新传媒有限公司		8,409,065.25
富阳闻达电子商务有限公司	96,826.62	
杭州汉书数字出版传播有限公司	11,500.00	
合 计	13,925,991.16	19,861,214.19
预收款项：		
富阳日报社	977,428.01	
杭州日报报业集团（杭州日报社）	61,265.00	
合 计	1,038,693.01	
其他应付款：		
杭州日报报业集团有限公司	19,395,397.66	26,571,465.63
富阳日报社	1,802,672.69	
都市快报社	1,219,956.27	253.46
风景名胜杂志社	1,546,788.92	1,345,997.14
杭州日报社	1,231,838.50	

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

项目名称	2014年3月31日	2013年12月31日
杭州新闻物业管理开发有限公司	66,001.92	
杭州汉书数字出版传播有限公司	58,041.10	
杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司	6,280.00	
杭州风茂房地产代理有限公司	55,000.02	2,461,000.02
杭州日报报业集团（杭州日报社）	13,008,402.33	12,482,628.45
杭州萧山萧报教育咨询有限公司		946,940.00
萧山日报社	8,990,432.12	37,334,811.75
休闲杂志社	43,492.50	43,492.50
杭州风盛新传媒广告有限公司		600,000.00
合 计	47,424,304.03	81,786,588.95
应付股利：		
杭州日报报业集团有限公司	1,073,598.11	
杭州日报报业集团出版传媒控股有限公司		1,046,948.62
杭州余杭新闻传媒中心	980,000.00	980,000.00
合 计	2,053,598.11	2,026,948.62

注：除杭州日报报业集团有限公司对杭州日报报业集团盛元印务有限公司债转股 18,558.06 万元金额外，2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日模拟调整资本公积的关联方往来净额分别 11,317,577.55 元、-52,130,114.34 元。

十、或有事项

截至 2014 年 3 月 31 日，本会计主体无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2014 年 3 月 31 日，本会计主体无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，本会计主体无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

无

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
非流动性资产处置损益	9,415.22	-1,702,020.97	-726,962.30	-366,344.38
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,103,000.00	3,957,302.14	2,900,714.88	4,554,949.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	172,779.18	759,658.00	661,932.67	1,924,306.85
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				74,322.73
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	450,000.67	2,225,063.75	264,600.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	384,972.90	1,869,329.62	119,831.38	-277,466.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益		334,783.01	2,353,350.00	2,012,369.45

浙江华智控股股份有限公司

向杭州日报报业集团有限公司及都市快报社拟购买资产之

2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

财务报表附注

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	2011年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,741.23	114,126.11	-568,526.92	-215,134.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,546.08			
小 计	4,413,455.28	7,558,241.66	5,004,940.31	7,707,003.16
所得税影响额	24,280.65	-381.30	41,597.76	-3,556.52
少数股东权益影响额（税后）	21,801.30	574,700.76	354,938.61	86,764.96
合 计	4,367,373.33	6,983,922.20	4,608,403.94	7,623,794.72