
四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net

成都博瑞传播股份有限公司

2013 年度审计报告

川华信审(2014) 001 号

目录:

- | | |
|------------|---------------|
| 1、防伪标识 | 7、合并现金流量表 |
| 2、审计报告 | 8、母公司现金流量表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、合并股东权益变动表 |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并利润表 | 11、财务报表附注 |
| 6、母公司利润表 | |

防伪编号: 0282014020007217007
报告文号: 川华信审(2014)001号
委托单位: 成都博瑞传播股份有限公司
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2014-02-13
报备时间: 2014-02-13 08:13
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 李敏
王小敏



防伪二维码

成都博瑞传播股份有限公司

2013审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85592480
通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电 子 邮 件: schxcpa@163.net
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2014）001 号

成都博瑞传播股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都博瑞传播股份有限公司（以下简称博瑞传播公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博瑞传播公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，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。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，博瑞传播公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博瑞传播公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年二月十三日

合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 成都博瑞传播股份有限公司

2013年12月31日

项目	附注	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金	五.1	1,000,884,179.45	501,343,420.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	7,234,970.02	6,660,266.20
应收票据	五.3	1,008,220.00	
应收账款	五.4	262,210,942.89	117,289,248.58
预付款项	五.6	50,394,729.84	30,148,166.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五.7	3,718,320.17	1,806,772.89
应收股利			
其他应收款	五.5	92,410,027.76	64,714,631.53
买入返售金融资产			
存货	五.8	32,736,924.67	49,516,079.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.9	8,000,000.00	
流动资产合计		1,458,598,314.80	771,478,585.48
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款	五.10	579,643,900.00	450,252,000.00
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	五.11	162,157,762.94	158,503,796.85
投资性房地产	五.12	496,813,082.86	496,699,330.62
固定资产	五.13	565,088,227.33	601,469,715.47
在建工程	五.14	3,168,287.74	6,740,785.19
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	五.15	273,669,360.22	205,200,714.37
开发支出			
商誉	五.16	1,168,343,377.82	369,066,573.78
长期待摊费用	五.17	95,333,562.50	48,581,612.61
递延所得税资产	五.18	30,163,046.82	26,300,883.84
其他非流动资产	五.19	4,402,212.00	1,412,649.00
非流动资产合计		3,378,782,820.23	2,364,228,061.73
资产总计		4,837,381,135.03	3,135,706,647.21

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

(Red stamp)

合并资产负债表(续)

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所
人民币元
年末数 年初数

编制单位:成都博瑞传播股份有限公司

2013年12月31日

项目	附注	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	五.21	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五.22	39,710,000.00	56,590,000.00
应付账款	五.23	114,911,073.54	92,964,447.22
预收款项	五.24	108,598,887.61	124,254,473.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.25	53,474,555.25	31,368,083.69
应交税费	五.26	18,717,026.39	25,196,921.75
应付利息	五.27	36,666.64	36,666.67
应付股利	五.28	3,413,785.06	3,370,384.52
其他应付款	五.29	250,935,110.65	153,942,746.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五.30	180,000.00	180,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		609,977,105.14	507,903,723.26
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五.31	245,700,000.00	450,000.00
专项应付款	五.32	464,028.00	464,028.00
预计负债			
递延所得税负债	五.18	48,408,773.85	48,392,493.33
其他非流动负债	五.33	1,919,667.08	131,674.16
非流动负债合计		296,492,468.93	49,438,195.49
负债合计		906,469,574.07	557,341,918.75
所有者权益(或股东权益):			
股本	五.34	683,332,557.00	627,980,077.00
资本公积	五.35	1,215,416,873.16	240,772,490.76
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	五.36	269,321,866.90	249,488,337.17
一般风险准备	五.37	4,873,613.68	204,721.91
未分配利润	五.38	1,307,261,116.33	1,138,152,443.52
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,480,206,027.07	2,256,598,070.36
少数股东权益		450,705,533.89	321,766,658.10
股东权益合计		3,930,911,560.96	2,578,364,728.46
负债和所有者权益总计		4,837,381,135.03	3,135,706,647.21

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 成都博瑞传播股份有限公司

2013年12月31日

项目	附注	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金		498,872,221.47	185,693,042.10
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一.1	27,295,809.39	21,837,164.99
预付款项		9,331,479.10	17,264,895.64
应收利息		304,980.96	156,527.78
应收股利			
其他应收款	十一.2	713,119,749.10	621,392,435.02
存货		32,097,382.37	48,394,795.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,281,021,622.39	894,738,860.97
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	十一.3	2,256,143,201.04	1,221,859,770.62
投资性房地产			
固定资产		106,743,777.15	116,219,737.33
在建工程		108,494.02	1,748,494.02
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		5,459,934.60	5,570,601.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,071,144.46	405,261.53
递延所得税资产		16,938,163.91	16,698,642.82
其他非流动资产		4,402,212.00	1,412,649.00
非流动资产合计		2,390,866,927.18	1,363,915,156.86
资产总计		3,671,888,549.57	2,258,654,017.83

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

(印章)

母公司资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 成都博瑞传播股份有限公司

2013年12月31日

金额单位: 人民币元

项目	附注	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		39,710,000.00	56,590,000.00
应付账款		52,699,512.94	45,953,360.08
预收款项		6,688,389.48	2,938,193.71
应付职工薪酬		11,059,423.37	6,554,743.01
应交税费		5,516,217.54	8,233,165.00
应付利息		36,666.64	36,666.67
应付股利		3,413,785.06	3,370,384.52
其他应付款		627,829,020.61	539,638,712.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		766,953,015.64	683,315,225.84
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		245,700,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		245,700,000.00	
负债合计		1,012,653,015.64	683,315,225.84
所有者权益(或股东权益):			
股本		683,332,557.00	627,980,077.00
资本公积		1,213,207,287.69	238,562,905.29
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		177,686,419.15	157,852,889.42
一般风险准备			
未分配利润		585,009,270.09	550,942,920.28
股东权益合计		2,659,235,533.93	1,575,338,791.99
负债和所有者权益总计		3,671,888,549.57	2,258,654,017.83

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人: (张瑜)

合并利润表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
一、营业总收入		1,596,509,821.97	1,356,268,311.20
其中：营业收入	五.39	1,518,096,430.30	1,349,800,795.57
利息收入	五.40	78,413,391.67	6,467,515.63
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,109,084,662.06	982,934,786.33
其中：营业成本	五.39	781,121,821.52	716,890,004.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.41	46,719,831.47	46,055,884.23
销售费用	五.42	75,089,318.13	60,454,569.28
管理费用	五.42	188,294,033.88	166,844,385.90
财务费用	五.42	-9,146,941.40	-17,030,831.64
资产减值损失	五.43	27,006,598.46	9,720,773.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.44	639,825.89	221,487.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五.45	-2,502,596.51	-2,959,990.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,411,565.17	4,514,703.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		485,562,389.29	370,595,021.26
加：营业外收入	五.46	17,912,836.75	9,831,469.76
减：营业外支出	五.47	2,120,982.11	1,763,920.46
其中：非流动资产处置损失		1,413,435.00	122,071.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		501,354,243.93	378,662,570.56
减：所得税费用	五.48	113,804,052.60	79,679,568.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		387,550,191.33	298,983,002.09
归属于母公司所有者的净利润		338,046,512.02	285,782,968.27
少数股东损益		49,503,679.31	13,200,033.82
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五.49	0.53	0.46
（二）稀释每股收益	五.49	0.53	0.46
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		387,550,191.33	298,983,002.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		338,046,512.02	285,782,968.27
归属于少数股东的综合收益总额		49,503,679.31	13,200,033.82

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

14-01

母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
一、营业收入	十一.4	503,234,188.97	542,331,527.66
减：营业成本	十一.4	352,357,979.15	375,856,649.79
营业税金及附加		4,048,361.78	5,229,460.75
销售费用		8,333,581.47	7,030,677.65
管理费用		38,496,930.52	34,834,209.52
财务费用		-3,638,919.94	-9,296,489.12
资产减值损失		958,084.45	584,733.96
加：公允价值变动收益（净损失以“-”号填列）			
投资收益（净损失以“-”号填列）	十一.5	110,773,430.42	111,146,168.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,716,569.58	5,288,678.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		213,451,601.96	239,238,453.93
加：营业外收入		51,082.06	3,499,623.14
减：营业外支出		99,633.24	93,127.18
其中：非流动资产处置损失		79,633.24	9,329.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,403,050.78	242,644,949.89
减：所得税费用		15,067,753.53	18,475,579.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,335,297.25	224,169,370.09
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.36
（二）稀释每股收益		0.31	0.36
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		198,335,297.25	224,169,370.09

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2013年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
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		1,460,357,845.05	1,349,087,705.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		76,898,358.78	4,855,964.52
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,424,118.78	1,835,776.73
收到其他与经营活动有关的现金	五 50 (1)	43,524,291.02	22,249,540.63
经营活动现金流入小计		1,584,204,613.63	1,378,028,987.65
购买商品、接受劳务支付的现金		557,981,231.52	522,291,934.92
客户贷款及垫款净增加额		143,810,000.00	454,800,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		258,884,100.60	226,366,658.77
支付的各项税费		211,535,951.99	157,536,968.28
支付其他与经营活动有关的现金	五 50 (2)	100,902,941.71	95,695,269.49
经营活动现金流出小计		1,273,114,225.82	1,456,690,831.46
经营活动产生的现金流量净额		311,090,387.81	-78,661,843.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		671,688.00	7,319,210.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		890,871.84	886,744.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,872,525.25
收到其他与投资活动有关的现金	五 50 (3)	5,000,000.00	2,556,224.11
投资活动现金流入小计		6,562,559.84	13,634,703.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,581,953.90	171,698,098.17
投资支付的现金		10,500,000.00	14,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		517,130,182.12	113,822,070.47
支付其他与投资活动有关的现金	五 50 (4)	35,651,606.35	8,730,643.60
投资活动现金流出小计		692,863,742.37	309,050,812.24
投资活动产生的现金流量净额		-686,301,182.53	-295,416,108.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,029,996,862.40	132,025,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			132,025,000.00
取得借款收到的现金		70,000,000.00	20,614,703.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五 50 (5)	15,586,375.42	18,961,060.59
筹资活动现金流入小计		1,115,583,237.82	171,600,764.23
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	20,478,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,181,538.79	114,906,502.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,553,966.07	19,720,223.50
支付其他与筹资活动有关的现金	五 50 (6)	578,145.39	3,289,510.02
筹资活动现金流出小计		236,759,684.18	138,674,012.92
筹资活动产生的现金流量净额		878,823,553.64	32,926,751.31
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		503,612,758.92	-341,151,201.22
加：期初现金及现金等价物余额		491,577,420.53	832,728,621.75
六、期末现金及现金等价物余额		995,190,179.45	491,577,420.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司现金流量表

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所 金额单位:人民币元

编制单位:成都博瑞传播股份有限公司

2013年度

项 目	附注	本年数	上年数
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		540,132,906.35	608,703,336.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,823,879.27	153,267,653.27
经营活动现金流入小计		567,956,785.62	761,970,989.42
购买商品、接受劳务支付的现金		334,954,256.92	365,834,032.22
支付给职工以及为职工支付的现金		44,364,996.44	40,989,117.99
支付的各项税费		38,208,906.47	45,392,478.48
支付其他与经营活动有关的现金		152,362,859.46	148,405,063.25
经营活动现金流出小计		569,891,019.29	600,620,691.94
经营活动产生的现金流量净额		-1,934,233.67	161,350,297.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		112,490,000.00	126,577,522.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,280.00	860,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,489,476.86
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		117,680,280.00	134,926,999.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,182,120.26	13,355,247.22
投资支付的现金			375,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		686,700,000.00	112,165,300.00
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		690,882,120.26	506,320,547.22
投资活动产生的现金流量净额		-573,201,840.26	-371,393,548.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,029,996,862.40	
取得借款收到的现金		70,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,350,463.46	11,000,319.00
筹资活动现金流入小计		1,109,347,325.86	31,000,319.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,627,572.72	95,660,412.84
支付其他与筹资活动有关的现金		332,499.84	3,051,714.46
筹资活动现金流出小计		216,960,072.56	118,712,127.30
筹资活动产生的现金流量净额		892,387,253.30	-87,711,808.30
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		317,251,179.37	-297,755,059.02
加:期初现金及现金等价物余额		175,927,042.10	473,682,101.12
六、期末现金及现金等价物余额		493,178,221.47	175,927,042.10

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

(Signature)

合并股东权益变动表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

项 目			2013年度					本年数	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	627,980,077.00	240,772,490.76			249,488,337.17	204,721.91	1,138,152,443.52	321,766,658.10	2,578,364,728.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	627,980,077.00	240,772,490.76			249,488,337.17	204,721.91	1,138,152,443.52	321,766,658.10	2,578,364,728.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,352,480.00	974,644,382.40			19,833,529.73	4,668,891.77	169,108,672.81	128,938,875.79	1,352,546,832.50
（一）净利润							338,046,512.02	49,503,679.31	387,550,191.33
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							338,046,512.02	49,503,679.31	387,550,191.33
（三）所有者投入和减少资本	55,352,480.00	974,644,382.40						98,989,162.55	1,128,986,024.95
1.所有者投入资本	55,352,480.00	974,644,382.40							1,029,996,862.40
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他								98,989,162.55	98,989,162.55
（四）利润分配					19,833,529.73	4,668,891.77	-168,937,839.21	-19,553,966.07	-163,989,383.78
1.提取盈余公积					19,833,529.73		-19,833,529.73		
2.提取一般风险准备						4,668,891.77	-4,668,891.77		
3.对所有者（或股东）的分配							-144,435,417.71	-19,553,966.07	-163,989,383.78
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（六）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	683,332,557.00	1,215,416,873.16			269,321,866.90	4,873,613.68	1,307,261,116.33	450,705,533.89	3,930,911,560.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

孙印恩

徐印晓

陈利

合并股东权益变动表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	627,980,077.00	240,772,490.76			227,071,400.16		969,188,145.72	2,180,710,588.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	627,980,077.00	240,772,490.76			227,071,400.16		969,188,145.72	2,180,710,588.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,416,937.01	204,721.91	168,964,297.80	397,654,139.93
（一）净利润							285,782,968.27	298,983,002.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							285,782,968.27	298,983,002.09
（三）所有者投入和减少资本								212,588,372.89
1. 所有者投入资本								132,025,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								80,563,372.89
（四）利润分配					22,416,937.01	204,721.91	-116,818,670.47	-113,917,235.05
1. 提取盈余公积					22,416,937.01		-22,416,937.01	
2. 提取一般风险准备						204,721.91	-204,721.91	
3. 对所有者（或股东）的分配							-94,197,011.55	-113,917,235.05
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	627,980,077.00	240,772,490.76			249,488,337.17	204,721.91	1,138,152,443.52	2,578,364,728.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	本年数			所有者权益合计
					盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	627,980,077.00	238,562,905.29			157,852,889.42		550,942,920.28	1,575,338,791.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	627,980,077.00	238,562,905.29			157,852,889.42		550,942,920.28	1,575,338,791.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,352,480.00	974,644,382.40			19,833,529.73		34,066,349.81	1,083,896,741.94
（一）净利润							198,335,297.25	198,335,297.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							198,335,297.25	198,335,297.25
（三）所有者投入和减少资本	55,352,480.00	974,644,382.40						1,029,996,862.40
1. 所有者投入资本	55,352,480.00	974,644,382.40						1,029,996,862.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					19,833,529.73		-164,268,947.44	-144,435,417.71
1. 提取盈余公积					19,833,529.73		-19,833,529.73	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-144,435,417.71	-144,435,417.71
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	683,332,557.00	1,213,207,287.69			177,686,419.15		585,009,270.09	2,659,235,533.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

印

印

印

母公司股东权益变动表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	627,980,077.00	238,562,905.29			135,435,952.41	443,387,498.75
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	627,980,077.00	238,562,905.29			135,435,952.41	443,387,498.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,416,937.01	107,555,421.53
（一）净利润						224,169,370.09
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						224,169,370.09
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					22,416,937.01	-116,613,948.56
1. 提取盈余公积					22,416,937.01	-22,416,937.01
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						-94,197,011.55
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	627,980,077.00	238,562,905.29			157,852,889.42	550,942,920.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所
注册会计师：王华、王华

印旭

东徐
印晓

印

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

成都博瑞传播股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名四川电器股份有限公司,系1988年经成都市经济体制改革委员会以成体改(1988)字第35号文批准由四川电器厂改制并向社会企事业单位和社会公众定向募集部分股份成立,1995年11月15日,经中国证监会批准,本公司流通股在上交所正式挂牌上市。1999年7月28日,经国家财政部财管字(1999)178号文批准,成都博瑞投资控股集团有限公司(原名成都博瑞投资有限责任公司)正式受让原成都市国有资产管理局持有的本公司股份中的27.65%的股份,成为本公司的第一大股东。

成都博瑞投资控股集团有限公司入主本公司后,实施了一系列资产重组,公司的主营业务已逐步由原电器生产与销售业务转向广告、印刷、发行及投递、配送业务及信息传播相关的业务。

2000年1月21日经成都市工商行政管理局批准,公司更为现名。公司目前注册资本68,333.26万元,法定代表人:孙旭军,企业法人营业执照号:510100000045451。

(二)公司的行业性质、经营范围、提供的主要产品和服务

1、公司行业性质及经营范围

本公司所处行业为信息传播服务行业,经营范围包括:信息传播服务(不含国家限制项目)、报刊投递服务、高科技产品开发、国内贸易(除国家限制和禁止项目)、电子商务、出版物印刷(限分公司经营)、销售纸张和印刷器材。印刷及制版的设计、技术服务、广告制作(限分公司经营)。

2、公司提供的产品和服务

本公司提供的产品和服务主要包括广告的发布与制作、出版物印刷和纸张销售、报刊投递服务、游戏软件的开发与销售等

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基础

本公司经营状况良好,没有决定或被迫在当期或者下一个会计期间清算或停止营业,故本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月

颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的申明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 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。

2) 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转为购买日所属当期投资收益。

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，于发生时计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后

合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

7、现金等价物的确定标准

将期限短(一般是指从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易

发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

9、金融资产和金融负债的分类及计量方法

本公司的金融资产包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入

当期损益。

③贷款和应收款项

资产负债表日，贷款和应收款项以摊余成本计量，企业处置贷款和应收款项时，应按取得对价的公允价值与该贷款和应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

④可供出售金融资产

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

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的帐面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司的金融负债包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

10、应收款项坏帐准备确认标准及计提方法

(1)坏账损失确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供

清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

(2)坏账准备计提方法

A、单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备计提方法

确认标准	公司将单笔金额为 100 万元及以上的应收账款、其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征按账龄分析法计提坏账准备

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

确定依据：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

C、按组合计提坏账准备应收款项

对于期末单项金额非重大应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合(即账龄组合)的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备。具体计提标准为：1 年以内的按 5%计提；1—2 年的按 10%计提；2—3 年的按 30%计提；3—4 年的按 50%计提；4—5 年的按 80%计提；5 年以上的按 100%计提。公司及下属子(分)公司对纳入合并会计报表范围的公司间的往来款项、支付的代理保证金不计提坏账准备。

(3)符合下列情况之一者，确认为坏账：

- ①因债务人破产或死亡，以其财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款；
- ②因债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的账款。

11、存货核算方法

(1)存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、委托销售商品、委托加工物资等。

(2)存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(3)发出存货计价方法和摊销方法

各种存货取得时按实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。存货发出按月采用加

权平均法结转。低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

12、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款

本公司按发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

(2) 贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类小额贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）、票据贴现等。

公司贷款损失准备包括一般准备和贷款减值准备。

一般准备用于弥补尚未识别的可能性损失的准备，每年按信贷业务税后净利润的 10% 提取，累计计提的一般风险准备不低于全部贷款余额的 1.5%，当累计提取的一般准备达到初始信贷资产的 10% 时，原则上不再提取。

公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

风险分类	计提比例	备注
正常类贷款	1%	
关注类贷款	3%	
次级类贷款	30%	
可疑类贷款	60%	
损失类贷款	100%	

风险分类标准如下：

正常：借款人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管借款人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；借款人的现金偿还能力出现明显问题，但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债

务本金及收益。

次级：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

13、长期股权投资核算方法

(1)确认及初始计量

对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对于长期股权投资的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。

③公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

④以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑥以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换

出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑦以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对不具有共同控制或重大影响的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，以及能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以成本法核算。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。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

14、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资

性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途,如用于自用时,将相关投资性房地产转入其他资产。

15、固定资产的确定标准、折旧方法

(1)固定资产确认:固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2)固定资产计价:固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

(3)固定资产后续计量:本公司对所有固定资产计提折旧,除已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用直线法分类计提折旧,固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40 年	3	9.7-2.43
专用设备	8-14 年	3	12.13-6.93
通用设备	8-14 年	3	12.13-6.93
运输设备	8-12 年	3	12.13-8.08
电子及其他设备	4-10 年	3	24.25-9.7

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备),以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

16、在建工程核算方法

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(3) 期末，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注五 14、2 所述方法计提在建工程减值准备。

17、借款费用

确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间(3 个月)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，

将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

(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，应当证明其有用性；

(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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在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。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限采用“直线法”，按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债核算方法

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1)该义务是本公司承担的现时义务；

(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、资产减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(1)计提金融资产减值的依据

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

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2)长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(3)固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(4)无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

22、股份支付

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

23、收入确认原则

(1)销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司印刷及纸张销售收入确认方法如下：

公司印刷及纸张销售收入一般根据与客户签订的销售合同、协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款权利时确认销售收入。

(2)提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

公司主要提供劳务收入确认方法如下：

A、广告收入

公司一般根据与客户签订的广告发布合同，在广告内容见诸媒体并经客户确认，收款或取

得收款的权利时，公司按广告发布期确认销售收入。

B、发行及投递业务

公司发行及投递业务在发行与投递劳务已经提供，公司收款或取得收款的权利时确认销售收入。

C、网游收入

对于公司联营客户的分成收入或自营渠道的充值收入，公司均以注册用户（游戏玩家）在公司网络游戏中的虚拟充值货币消费实际发生时确认销售收入。

D、发放贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

E、学杂费收入：

①分学年收取的学杂费在学年期内分十二个月按直线法确认收入。

②一次性收取的不再退还学杂费，在合同约定的就读期内分月平均确认收入。

(3)让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。

24、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买资产的使用年限分期计入营业外收入。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入营业外收入;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期营业外收入。

如果已确认的政府补助需要返还的,存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入营业外收入;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

当本公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的,对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入变化当期的所得税费用。

26、主要会计政策、会计估计变更

(1) 公司本期无需披露的重要会计政策变更。

(2) 公司本期无需披露的重要会计估计的变更。

27、前期会计差错更正

公司本期无需披露的重大前期会计差错更正。

三、税项

公司的主要税种、税率如下:

1、公司的主要税种、税率如下:

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、提供应税劳务金额	3%、6%、13%、17%	
营业税	营业额	3%、5%	
城建税	应纳增值税额+营业税额	5%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注1、注2、注3

注1:经四川省成都市地方税务局备案通过,公司2012年度享受西部大开发企业所得税优惠政策,公司2012年度减按15%的税率征收企业所得税。公司及印务分公司2012年多缴的企业所得税10,694,412.11元在公司及印务分公司2013年度的应纳所得税款中抵减。

注 2: 按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号), 公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司(以下简称“成都梦工厂”) 2012 年 7 月经四川省成都市高新技术产业开发区国家税务局批准, 确认成都梦工厂符合《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(国税发<2012>7 号)及相关政策的规定, 同意执行西部大开发税收优惠政策, 所得税税率按 15% 确定(截止财务报告日, 成都梦工厂 2013 年度的所得税优惠政策报备尚在办理过程中)。

注 3: 公司控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司享受的高新技术企业所得税税收优惠已于 2012 年度到期, 2013 年公司已重新申请高新技术企业认定, 并经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2013 年 11 月以“关于公示北京市 2013 年度第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知”进行公示, 截止报告日, 北京漫游谷信息技术有限公司高新技术企业资格公示已经通过, 公司预计符合高新技术企业规定条件, 2013 年至 2015 年仍能享受高新技术企业所得税税率为 15% 的税收优惠政策, 故 2013 年北京漫游谷信息技术有限公司所得税税率按 15% 确定。

注 4: 根据《四川省地方税务局关于营业税、资源税若干问题的通知》(川地税发〔2003〕31 号)文件规定, 学校收费属学历教育, 在标准收费范围内, 成都树德联合学校不征收营业税及其他附加税。同时, 成都树德联合学校也未计征企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况(金额单位: 万元)

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	控股子公司	成都	广告设计、制作与发布	2,150.54	设计、制作、发布广告
成都博瑞整合营销有限公司	控股子公司	成都	广告代理	1,000.00	影视、文化、广告
北京博瑞盛德创业投资有限公司	全资子公司	北京	投资	3,000.00	投资管理、经济信息咨询
星百瑞(北京)传媒有限公司	全资子公司	北京	服务业	1,000.00	影视策划、企业形象策划等
成都神鸟数据咨询有限公司	控股子公司	成都	服务业	1,000.00	广告设计、营销策划、商务信息咨询
四川博瑞书坊文化有限公司	全资子公司	成都	商业	1,000.00	销售图书期刊、商品批发零售
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	全资子公司	成都	房屋租赁	5,000.00	房屋租赁、物业管理

成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	控股子公司	成都	计算机软硬件 开发、销售	4,666.67	计算机软硬件开发、销售
成都英康贸易有限责任公司	控股子公司	成都	商业	500.00	纸张批发等
深圳市博瑞创业广告有限公司	控股子公司	深圳	广告代理	200.00	广告业务
武汉博瑞银福广告有限公司	控股子公司	武汉	广告设计、 制作与发布	2,000.00	设计、制作、发布广告
成都博瑞数码科技有限公司	全资子公司	成都	计算机软件 设计、系统 服务	10,000.00	电子产品技术研究、计算 机软件设计、计算机系统 服务
四川大宗电子商务有限公司	控股子公司	成都	电子商务信 息咨询服务	2,000.00	网上商品信息咨询服务、 电子商务技术及相关信 息服务
成都麦迪亚物业服务有限责任公 司	控股子公司	成都	物业服务	550.00	物业管理及咨询、房屋经 纪、停车场服务、工程项 目管理等
成都立即送物流有限公司	控股子公司	成都	货运、仓储 服务	1,000.00	普通货运、仓储服务、货 运代理、物流信息咨询
成都博瑞天堂网络科技有限公司	控股子公司	成都	计算机软硬 件研究、计 算机系统服 务	4,000.00	计算机软硬件研究、计算 机系统服务、项目投资咨 询、销售计算机软硬件、 货物及技术的进出口
成都博瑞小额贷款有限公司	控股子公司	成都	发放贷款及 相关咨询	50,000.00	发放贷款及相关咨询

续上表(1)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	2,000.00		93.00	93.00	是
成都博瑞整合营销有限公司				60.00	是
北京博瑞盛德创业投资有限公司	3,000.00		100.00	100.00	是
星百瑞（北京）传媒有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是
成都神鸟数据咨询有限公司	935.96		98.00	98.00	是

四川博瑞书坊文化有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	5,805.21		100.00	100.00	是
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	2,800.00		60.00	60.00	是
成都英康贸易有限责任公司	480.00		96.00	100.00	是
深圳市博瑞创业广告有限公司	135.00		67.50	67.50	是
武汉博瑞银福广告有限公司				100.00	是
成都博瑞数码科技有限公司	10,000.00		100.00	100.00	是
四川大宗电子商务有限公司	1,100.00		55.00	55.00	是
成都麦迪亚物业服务有限责任公司				100.00	是
成都立即送物流有限公司				75.00	是
成都博瑞天堂网络科技有限公司				100.00	是
成都博瑞小额贷款有限公司	37,000.00		74.00	74.00	是

续上表(2)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	589.88		
成都博瑞整合营销有限公司	316.62		
北京博瑞盛德创业投资有限公司			
星百瑞（北京）传媒有限公司			
成都神鸟数据咨询有限公司	23.46		
四川博瑞书坊文化有限公司			
四川博瑞麦迪亚置业有限公司			
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	-611.25		
成都英康贸易有限责任公司	7.22		
深圳市博瑞创业广告有限公司	-91.09		
武汉博瑞银福广告有限公司			
成都博瑞数码科技有限公司			
四川大宗电子商务有限公司	711.65		

成都麦迪亚物业服务有限责任公司			
成都立即送物流有限公司	336.47		
成都博瑞天堂网络科技有限公司			
成都博瑞小额贷款有限公司	14,712.35		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
成都商报发行投递广告有限公司	控股子公司	成都	报纸发行及投递	1,520.00	发行投递
成都博瑞广告有限公司	控股子公司	成都	广告代理	2,000.00	设计、制作、发布广告

续上表(1)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项 目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表
成都商报发行投递广告有限公司	2,642.60		93.1	93.10	是
成都博瑞广告有限公司	11,186.19		80.00	80.00	是

续上表(2)

子公司全称	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都商报发行投递广告有限公司	602.79		
成都博瑞广告有限公司	8,343.98		

注：本公司于 2000 年分别受让成都博瑞投资控股集团有限公司和四川奥莱特广告传播股份有限公司持有成都商报发行投递广告有限公司 70%、23% 股份；于 2000 年受让成都商报社持有的成都博瑞广告有限公司 35% 股份、2001 年受让成都博瑞投资控股集团有限公司持有的成都博瑞广告有限公司 6% 股份和以所持四川电器有限责任公司股权置换成都博瑞投资控股集团有限公司、成都博瑞房地产开发有限公司所持成都博瑞广告有限公司 39% 股权。由于成都商报社、成都博瑞投资控股集团有限公司、成都博瑞房地产开发有限公司系关联控制方(共同行为人)，按照会计准则的规定，属同一控制下的企业合并。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
四川博瑞教育有限公司(注 1)	控股子公司	成都	教育	1,000.00	项目投资、组织教育 交流服务

博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	控股子公司	北京	广告代理	600.00	设计、制作、代理、 发布广告
成都梦工厂网络信息有限公司（注2）	全资子公司	成都	网络游戏	2,000.00	计算机软件技术开发、信息技术服务
上海德优广告有限公司（注3）	控股子公司	上海	广告设计、 制作与发布	50.00	设计、制作、代理、 发布广告
常州天堂网络科技有限公司（注4）	控股子公司	常州	网络技术	1,136.00	计算机软件、游戏软件及互联网的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让
成都驿宏嘉瑞文化传播有限公司（注5）	控股子公司	成都	广告设计、 制作与发布	500.00	设计、制作、代理、 发布广告
海南博瑞三乐传媒有限公司（注6）	控股子公司	海口	广告设计、 制作与发布	2,000.00	设计、制作、代理、 发布广告
成都顺游网络科技有限公司（注7）	控股子公司	成都	网络游戏	25.00	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务
北京神龙游科技有限公司（注8）	全资子公司	北京	网络游戏	660.00	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务
北京漫游谷信息技术有限公司（注9）	控股子公司	北京	网络游戏	1,000.00	互联网游戏出版。技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询等
北京掌控互娱科技有限公司	控股子公司	北京	软件服务	100.00	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、基础软件服务等

续上表(1)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表
四川博瑞教育有限公司	4,275.00		95.00	100.00	是
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	480.00		50.00	100.00	是
成都梦工厂网络信息有限公司	40,091.44		100.00	100.00	是
上海德优广告有限公司				60.00	是

常州天堂网络科技有限公司	5,000.00		56	56.00	是
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司				55.00	是
海南博瑞三乐传媒有限公司				60.00	是
成都顺游网络科技有限公司				60.00	是
北京神龙游科技有限公司				100.00	是
北京漫游谷信息技术有限公司	103,600.00		70.00	70.00	是
北京掌控互娱科技有限公司				100.00	是

续上表(2)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川博瑞教育有限公司	1.58		
博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	-3.46		
成都梦工厂网络信息有限公司			
上海德优广告有限公司	462.29		
常州天堂网络科技有限公司	-725.29		
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司	298.43		
海南博瑞三乐传媒有限公司	8,398.65		
成都顺游网络科技有限公司	-113.37		
北京神龙游科技有限公司			
北京漫游谷信息技术有限公司	11,821.71		
北京掌控互娱科技有限公司			

注 1: 2003 年本公司及控股子公司成都英康贸易有限责任公司共同出资 4500 万元收购四川博瑞教育有限公司(原四川新南洋教育有限公司), 初始投资成本大于享有的被购买方净资产份额的部份, 本公司自 2003 年 11 月起分 10 年进行平均摊销, 根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》的规定, 将截至 2006 年末的股权投资借方摊销余额作为首次执行日的认定成本, 并不再进行摊销, 在合并报表时形成商誉 1,602.30 万元。

注 2: 公司收购成都梦工厂网络信息有限公司 100%股权在合并报表时形成商誉 36,399.85 万元, 详见本附注“五、16、注 3”

注 3: 公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司于 2010 年 9 月 15 日与上海越赢广

告有限公司签定“关于上海德优广告有限公司股权的独家受让权合同”，四川博瑞眼界户外传媒有限公司独家受让上海越瀛广告有限公司持有的上海德优广告有限公司 60%的股权，股权转让价款为 650 万元；四川博瑞眼界户外传媒有限公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并。

注 4:2012 年 1 月 18 日，公司与自然人郑勇杰签订增资入股协议，公司出资人民币 5,000.00 万元对常州天堂网络科技有限公司进行增资，其中的 636.00 万元作为注册资本金，占目标公司增资后注册资本的 56%，其余 4,364.00 万元作为资本溢价计入常州天堂网络科技有限公司的资本公积（由公司独享），收购完成后，公司持有常州天堂网络科技有限公司 56%的股权；公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并，在合并报表时形成商誉 448.37 万元。

注 5:公司控股子公司成都博瑞广告有限公司与成都市泽宏嘉秀广告有限公司于 2012 年 1 月签订股权转让协议，成都博瑞广告有限公司受让成都市泽宏嘉秀广告有限公司在成都市锦江区设立的全资子公司成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 55%的股权，股权转让价款为 1,579.88 万元（股权转让款分四期支付，其中公司与成都市泽宏嘉秀广告有限公司第二期至第四期股权转让款的支付与成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 2012 年至 2014 年计划实现的净利润目标挂钩）；成都博瑞广告有限公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并，在合并报表时形成商誉 1,520.32 万元。

注 6、公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司与洋浦降龙传媒有限公司（后改名为“洋浦降龙传媒投资有限公司”）、吴坤平于 2012 年 2 月 8 日签订了《股权转让协议书》，四川博瑞眼界户外传媒有限公司受让洋浦降龙传媒有限公司、吴坤平持有的海南博瑞三乐传媒有限公司 60%的股权，投资总额预计不超过 12,644.66 万元；四川博瑞眼界户外传媒有限公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并。

注 7、公司控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与自然人赵明、类维超于 2012 年 5 月 11 日，签订了《增资入股协议书》，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司出资人民币 300.00 万元对成都顺游网络科技有限责任公司进行增资，增资分两期，首次出资 150 万元，其中的 15.00 万元作为注册资本金，占成都顺游网络科技有限责任公司增资后注册资本的 60%，其余 135.00 万元作为资本溢价计入成都顺游网络有限责任公司的资本公积（由博瑞梦工厂网络信息有限公司独享），成都博瑞梦工厂网络信息有限公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并，在合并报表时形成商誉 15.43 万元。

注 8、公司控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司与熊敏、史伟于 2012 年 2 月，签订了《股权转让协议书》，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司分别受让熊敏、史伟持有的北京神龙游科技有限公司 51%、49%的股权，股权转让价款为 750.00 万元，收购完成后，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司、成都梦工厂网络信息有限公司合计持股 100%；成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并，在合并报表时形成商誉 1,694.07 万元。

注 9、公司 2013 年通过非公开发行股票募集资金的方式完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购（详见本附注“十、1”）；本次收购为非同一控制下的企业合并，在合并报表时形成商誉 80,376.53 万元

2、合并范围发生变更的说明

（1）公司于 2012 年 10 月 22 日与北京漫游谷信息技术有限公司、深圳市世纪凯旋科技有限公司和自然人张福茂、姬凯、阮玫、王佳木、黄明明签订的《购股协议》以及于 2013 年 7 月 8 日签订的《购股协议补充协议》，公司通过非公开发行股票的方式收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%的股权，股权转让价款为 103,600 万元。

北京漫游谷信息技术有限公司于 2013 年 10 月 29 日召开股东会，决议通过了变更董事、变更监事、变更股东出资等议案，变更后的董事会总人数为五人，其中公司委派董事占三人；公司于 2013 年 10 月 30 日支付首期股权转让款 68,670 万元（占 70%股权转让价款总额的 66.28%），北京漫游谷信息技术有限公司于 2013 年 10 月末向北京市工商行政管理局石景山区分局提出变更股东申请；因此公司收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的购买日确定为 2013 年 10 月 31 日，公司自 2013 年 11 月 1 日起将北京漫游谷信息技术有限公司纳入合并报表范围。

公司收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的情况详见本附注“十、1”。

（2）北京掌控互娱科技有限公司系北京漫游谷信息技术有限公司的全资子公司，公司完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购后，自 2013 年 11 月 1 日起将北京掌控互娱科技有限公司纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

（1）本期新纳入合并范围的主体（金额单位：万元）

子公司全称	期末 净资产	本期净 利润	备注
北京漫游谷信息技术有限公司	39,405.71	6,229.32	本期净利润为收购日至报表日的净利润 (合并数)
北京掌控互娱科技有限公司	99.99	0.23	

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

公司本期无不再纳入合并范围的主体。

五、合并财务报表项目注释：(金额单位：人民币元；年末数指 2013 年 12 月 31 日余额；年初数指 2012 年 12 月 31 日余额；本年数指 2013 年度发生额；上年数指 2012 年度发生额)

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			161,883.75			186,335.61
现金小计			161,883.75			186,335.61
银行存款						
人民币			987,645,253.52			482,109,084.92
银行存款小计			987,645,253.52			482,109,084.92
其他货币资金						
人民币			13,077,042.18			19,048,000.00
其他货币资金小计			13,077,042.18			19,048,000.00
合计			1,000,884,179.45			501,343,420.53

注 1：其他货币资金主要系本公司印务分公司开具银行承兑汇票存入的银行承兑汇票承兑保证金。

2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	7,234,970.02	6,660,266.20
3.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	-	
4.衍生金融资产	-	
5.其他		
合 计	7,234,970.02	6,660,266.20

注：公司期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,008,220.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,008,220.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

账 龄	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	279,474,400.73	100	17,263,457.84	100
其中：账龄组合	279,474,400.73	100	17,263,457.84	100
组合小计	279,474,400.73	100	17,263,457.84	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款				
合计	279,474,400.73	100	17,263,457.84	100
账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	126,403,367.30	100	9,114,118.72	100
其中：账龄组合	126,403,367.30	100	9,114,118.72	100
组合小计	126,403,367.30	100	9,114,118.72	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款				
合计	126,403,367.30	100	9,114,118.72	100

(2) 年末按账龄分析组合的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	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	269,708,698.44	96.5	13,485,434.92	119,502,619.44	94.54	5,975,130.98
1 至 2 年	5,637,495.88	2.02	563,749.59	2,944,092.75	2.33	294,409.27
2 至 3 年	461,584.40	0.17	138,475.32	1,170,385.91	0.93	351,115.77
3 至 4 年	1,020,226.81	0.37	510,113.41	409,336.00	0.32	204,668.00
4 至 5 年	403,553.00	0.14	322,842.40	440,692.50	0.35	352,554.00
5 年以上	2,242,842.20	0.8	2,242,842.20	1,936,240.70	1.53	1,936,240.70
合 计	279,474,400.73	100	17,263,457.84	126,403,367.30	100.00	9,114,118.72

(3) 本报告期应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
成都博瑞投资控股集团有限公司	控股股东	1,660,672.40	0.59

(4) 应收账款金额前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	漫游谷第二大股东之关联方	76,225,639.79	1 年以内	27.27
蓝光和骏	非关联方	15,300,393.46	1 年以内	5.47
成都恒大地产	非关联方	9,912,913.15	1 年以内	3.55
保利地产	非关联方	5,415,480.00	1 年以内	1.94
海南骏豪旅游发展有限公司	非关联方	4,793,196.98	1 年以内	1.72
合计		111,647,623.38		39.95

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
成都每日经济新闻报社有限公司	联营企业	2,282,113.11	0.82
成都博瑞投资控股集团有限公司	控股股东	1,660,672.40	0.59
成都商报社	实际控制人	1,377,833.72	0.49
深圳市腾讯计算机系统有限公司	漫游谷第二大股东之关联方	76,225,639.79	27.27

Tencent Korea Yuhan Hoesa	漫游谷第二大股东 之关联方	11,870.66	0.004
合计		81,558,129.68	29.174

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

账龄	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	104,917,459.97	100.00	12,507,432.21	100.00
其中：账龄组合	104,917,459.97	100.00	12,507,432.21	100.00
组合小计	104,917,459.97	100.00	12,507,432.21	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	104,917,459.97	100	12,507,432.21	100.00
账龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,239,850.97	100	7,525,219.44	100
其中：账龄组合	72,239,850.97	100	7,525,219.44	100
组合小计	72,239,850.97	100	7,525,219.44	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	72,239,850.97	100	7,525,219.44	100

(2) 年末按账龄分析组合的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	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	88,935,957.37	84.77	2,973,165.85	60,810,449.72	84.18	1,535,996.92

1至2年	1,899,296.29	1.81	189,929.63	5,490,755.20	7.6	549,075.52
2至3年	5,387,015.04	5.13	1,616,104.51	248,145.62	0.34	74,443.69
3至4年	1,875,002.73	1.79	937,501.37	147,288.45	0.2	73,644.23
4至5年	147,288.45	0.14	117,830.76	1,255,764.49	1.74	1,004,611.59
5年以上	6,672,900.09	6.36	6,672,900.09	4,287,447.49	5.94	4,287,447.49
合 计	104,917,459.97	100.00	12,507,432.21	72,239,850.97	100	7,525,219.44

(3) 本报告期其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金 额	性质或内容
成都商报社	49,217,486.62	广告代理、报纸发行投递保证金以及代理广告返点等
合计	49,217,486.62	

(5)其他应收款金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
成都商报社	实际控制人	49,217,486.62	1年以内	46.91
武汉地铁	非关联方	15,500,000.00	1年以内	14.77
广州唯品会信息科技有限公司	非关联方	8,754,550.93	1年以内	8.34
成都金牛高科技产业园管委会办公室	非关联方	4,260,000.00	2-3年	4.06
洋浦祥龙传媒投资有限公司	子公司第二大股东	4,000,000.00	1年以内	3.81
合 计		81,732,037.55		77.89

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例(%)
成都商报社	实际控制人	49,217,486.62	46.91
济南梦想互娱信息技术有限公司	联营企业	976,040.00	0.93
Gamegoo Holdings Limited (HK)	漫游谷第二大股东之关联方	17,593.93	0.02
杭州驰游网络科技有限公司	联营企业	1,825,436.73	1.74
合计		52,036,557.28	49.60

6、预付款项

(1)账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,656,633.84	82.66	20,383,001.81	67.61
1—2 年	217,052.00	0.43	9,765,164.50	32.39
2—3 年	8,521,044.00	16.91		
3 年以上		-		
合 计	50,394,729.84	100.00	30,148,166.31	100.00

注：1 年以上预付款项主要系印务分公司预付的给成都金牛高科技产业园管委会办公室的第一期土地款 8,520,000.00 元，该款项尚在结算期内。

(2) 预付款项金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	时间	未结算原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	子公司第二大 股东之关联方	15,608,777.40	1 年以内	结算期内
成都金牛高科技产业园管委会办公室	非关联方	8,520,000.00	2-3 年	结算期内
上海贝曹广告中心	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	结算期内
武汉安泰福智能数码科技有限公司	非关联方	2,980,328.68	1 年以内	结算期内
商报发行费	非关联方	2,940,092.77	1 年以内	待摊 2013 年成都商报发行 费
合 计		37,049,198.85		

(3) 本报告期预付款项中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

7、应收利息

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
定期存款利息	195,221.78	396,514.39		591,736.17
贷款利息	1,611,551.11	1,515,032.89		3,126,584.00
合计	1,806,772.89	1,911,547.28		3,718,320.17

应收利息本期增加数主要系公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款应收利息增加所致。

8、存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托销售商品						
原材料	32,097,382.37		32,097,382.37	48,394,795.44		48,394,795.44
低值易耗品	11,887.54	-	11,887.54	10,101.54		10,101.54
库存商品	1,581,700.52	980,000.00	601,700.52	1,622,701.34	612,500.00	1,010,201.34
委托加工物资						
生产成本	25,954.24		25,954.24	100,981.12		100,981.12
合 计	33,716,924.67	980,000.00	32,736,924.67	50,128,579.44	612,500.00	49,516,079.44

9、其他流动资产

项目	年末数	年初数
其他	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

10、发放贷款及垫款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证贷款	469,200,000.00	424,000,000.00
信用贷款	2,060,000.00	
质押贷款	15,000,000.00	
抵押贷款	112,350,000.00	
保证、抵押贷款		30,800,000.00
合计	598,610,000.00	454,800,000.00
贷款减值准备	18,966,100.00	4,548,000.00
账面价值	579,643,900.00	450,252,000.00

(2) 贷款五级分类明细

分类	期末余额	贷款减值准备	计提比例	期末净值
正常	576,610,000.00	5,766,100.00	1%	570,843,900.00
关注			3%	
次级			30%	
可疑	22,000,000.00	13,200,000.00	60%	8,800,000.00
损失			100%	
合计	598,610,000.00	18,966,100.00		579,643,900.00

注：可疑类贷款系公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司对四川瑞银泰实业有限公司发放贷款形成的逾期贷款，该项贷款本金 2,500 万元，贷款期限自 2012 年 12 月 11 日至 2013 年 6 月 10 日，已逾期；为确保公司财产安全，公司已向四川省成都市中级人民法院申请查封、冻结借款人四川瑞银泰实业有限公司以及中商财富融资担保有限公司、越西县尔普水电开发有限责任公司、自然人苏活林、苏婷等担保人的房产、股权、银行存款等财产；截止 2013 年 12 月 31 日，公司已收回贷款本金 300 万元，并根据财产执行情况将尚未收回的贷款本金 2,200 万元确认为可疑类贷款，计提贷款减值准备 1,320 万元。

11、长期股权投资

(1) 明细列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
甘肃西部商报传媒发展有限公司	权益法	8,270,000.00	14,317,008.68	2,565,083.91	16,882,092.59
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	权益法	10,000,000.00	20,054,323.30	-3,277,462.33	16,776,860.97
成都每日经济新闻报社有限公司	权益法	21,000,000.00	14,962,755.06	3,196,923.13	18,159,678.19
四川岁月文化艺术有限公司	权益法	17,500,000.00	15,012,348.73	-3,579,675.96	11,432,672.77
成都泥巴科技有限公司(注 1)	权益法	5,000,000.00	5,002,950.20	-621,438.33	4,381,511.87
北京锐易通科技有限公司(注 2)	权益法	7,000,000.00	6,061,462.75	-353,280.82	5,708,181.93
成都演艺集团有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
成都全搜索科技有限责任公司	成本法	11,600,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00
成都银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
贵州万东实业股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
成都兴业股份有限公司	成本法	101,000.00	101,000.00		101,000.00
贵州天和磷业股份有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00
无锡电工厂招待所	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00
海南天涯在线网络科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
德勤集团股份有限公司	成本法	46,120,000.00	46,120,000.00		46,120,000.00
深圳蓝普科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
北京格讯科技有限公司	权益法	1,000,000.00	771,948.13	-771,948.13	0.00
成都柠檬互动科技有限公司(注 3)	权益法	500,000.00		495,365.73	495,365.73
福建环游网络科技有限公司(注 4)	权益法	2,000,000.00		1,820,098.75	1,820,098.75
济南梦想互娱信息技术有限公司(注 5)	权益法	5,000,000.00		3,585,485.87	3,585,485.87

杭州驰游网络科技有限公司（注6）	权益法	3,000,000.00		594,814.27	594,814.27
合计		162,801,000.00	158,713,796.85	3,653,966.09	162,367,762.94

续上表(1)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
甘肃西部商报传媒发展有限公司	49	49				
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	40	40				
成都每日经济新闻报社有限公司	35	35				
四川岁月文化艺术有限公司	35	35				
成都泥巴科技有限公司	35	35				
北京锐易通科技有限公司	20	20				
成都演艺集团有限公司	15	15				
成都全搜索科技有限责任公司	17.87	17.87				
成都银行						671,688.00
贵州万东实业股份有限公司						
成都兴业股份有限公司						
贵州天和磷业股份有限公司				180,000.00		
无锡电工厂招待所				30,000.00		
海南天涯在线网络科技有限公司	1	1				
德勤集团股份有限公司	1.69	1.69				
深圳蓝普科技有限公司	3.2	3.2				
北京格讯科技有限公司	20	20				
成都柠檬互动科技有限公司	12.5	12.5				
福建环游网络科技有限公司	25	25				
济南梦想互娱信息技术有限公司	45	45				
杭州驰游网络科技有限公司	45	45				
合计				210,000.00		671,688.00

注1：2011年对成都泥巴科技有限公司投资系2011年公司按照与自然人王磊、廖辉等签订的增资入股协议，公司出资500万元对成都泥巴科技有限公司进行增资，其中5.385万元计

入成都泥巴科技有限公司的注册资本，494.615 万元计资本公积，增资完成后，公司持有成都泥巴科技有限公司 35%的股权。

注 2：对北京锐易通科技有限公司的投资系 2011 年公司全资子公司北京博瑞盛德创业投资有限公司按照与自然人侯锐、刘颖、刘洪峰等签订的增资入股协议，公司以 700 万元对北京锐易通科技有限公司进行增资，增资完成后，北京博瑞盛德创业投资有限公司持有北京锐易通科技有限公司 20%的股权。

北京锐易通科技有限公司连续两年未完成业绩目标，依据各方签署的增资入股协议，创始人股东侯锐将所持北京锐易通科技有限公司 5%的股权以名义价 1 元转让给公司控股子公司北京博瑞盛德创业投资有限公司，双方已签署《股权转让协议》，并经北京锐易通科技有限公司临时股东会决议通过。截止报告日，相关工商变更手续在办理中。

注 3：对成都柠檬互动科技有限公司的投资系本期公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称“梦工厂”）根据 2013 年 9 月 18 日的股东决议以及与自然入邓雷、陈天然、蒋万根、蔡杰以及成都柠檬互动科技有限公司等签订的增资入股协议，梦工厂以 100 万元对成都柠檬互动科技有限公司进行增资。相应增资分两次进行，第一期投资 50 万元整，其中 14.2857 万元列入注册资本，35.7143 万元计入资本公积，首期增资完成后，成都梦工厂网络信息有限公司持有成都柠檬互动科技有限公司 12.5%的股权；第二期投资 50 万元整，其中 19.0476 万元列入注册资本，30.9524 万元计入资本公积，第二期增资完成后，成都梦工厂网络信息有限公司持有成都柠檬互动科技有限公司 25%的股权，截止报告日，成都梦工厂网络信息有限公司已完成对成都柠檬互动科技有限公司的首期增资并持有其 12.5%的股权。

根据增资入股协议，该公司设董事会，由 3 名董事组成，其中一名由成都梦工厂网络信息有限公司委派，设监事一名，由成都梦工厂网络信息有限公司委派，成都梦工厂网络信息有限公司对其拥有重大影响；且依据增资入股协议，第二期增资后，成都梦工厂网络信息有限公司持股比例为 25%，故该公司为本公司联营企业，按权益法进行核算。

注 4：本期新增福建环游网络科技有限公司投资系北京漫游谷信息技术有限公司于 2013 年 11 月投资 200 万元取得的持股比例为 25%的联营企业，公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购后，福建环游网络科技有限公司即为公司的联营企业。

注 5：本期新增济南梦想互娱信息技术有限公司投资系北京漫游谷信息技术有限公司分别于 2012 年 1 月以及 2013 年 8 月出资 500 万元取得的持股比例为 45%的联营企业，公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购后，济南梦想互娱信息技术有限公司即为公

司的联营企业。

注 6：本期新增杭州驰游网络科技有限公司投资系北京漫游谷信息技术有限公司于 2012 年 9 月出资 300 万元取得的持股比例为 45%的联营企业，公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购后，杭州驰游网络科技有限公司即为公司的联营企业。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
甘肃西部商报传媒发展有限公司	有限责任公司	甘肃省兰州市	王富海	广告代理	16,870,000.00
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	有限责任公司	成都市	赵斌	旅游文化策划；餐饮娱乐投资	25,000,000.00
成都每日经济新闻报社有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	编辑、发行《每日经济新闻》	60,000,000.00
四川岁月文化艺术有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	美术创作服务、商品批发与零售等	50,000,000.00
成都泥巴科技有限公司	有限责任公司	成都市	王磊	网络技术研发、游戏研究、电子商务技术研究等	153,850.00
北京锐易通科技有限公司	有限责任公司	北京市	侯锐	技术推广	1,250,000.00
北京格讯科技有限公司	有限责任公司	北京市	王亮	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术检测、计算机软件开发及销售	1,250,000.00
成都柠檬互动科技有限公司	有限责任公司	成都市	邓雷	软件开发；平面设计、网页设计	1,142,857.00
福建环游网络科技有限公司	有限责任公司	福建	唐争游	信息技术服务	10,000,000.00
济南梦想互娱信息技术有限公司	有限责任公司	济南市	乔培合	信息技术服务	8,100,000.00
杭州驰游网络科技有限公司	有限责任公司	杭州市	孙晓岚	信息技术服务	1,000,000.00

续上表(1)

被投资单位	本企业持 股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产 总额
甘肃西部商报传媒发展有限公 司	49	49	35,582,115.85	-2,286,334.34	37,868,450.19
成都博瑞银杏旅游文化发展有 限公司	40	40	53,605,864.91	11,663,712.47	41,942,152.44
成都每日经济新闻报社有限公 司	35	35	117,554,260.02	65,526,122.11	52,028,137.91
四川岁月文化艺术有限公司	35	35	39,787,776.71	7,111,553.28	32,676,223.43
成都泥巴科技有限公司	35	35	6,388,199.79	3,055,308.75	3,332,891.04
北京锐易通科技有限公司	20	20	14,344,740.61	4,135,639.33	10,209,101.28
北京格讯科技有限公司	20	20	24,133.33	218,693.17	-194,559.84
成都柠檬互动科技有限公司	12.5	12.5	870,514.00	420,696.36	449,817.64
福建环游网络科技有限公司	25	25	9,293,396.74	13,001.73	9,280,395.01
济南梦想互娱信息技术有限公 司	45	45	5,933,530.80	976,228.80	4,957,302.00
杭州驰游网络科技有限公司	45	45	163,361.23	2,408,218.41	-2,244,857.18

续上表(2)

被投资单位	本年营业收入 总额	本年净利润	关联关系	组织机构 代码
甘肃西部商报传媒发展有限公司	62,383,644.64	5,089,314.61	联营企业	73964080-7
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	14,549,284.21	-8,122,188.31	联营企业	75282844-1
成都每日经济新闻报社有限公司	106,450,886.34	9,080,529.35	联营企业	67968767-X
四川岁月文化艺术有限公司	19,425,097.55	-10,235,168.98	联营企业	55347370-5
成都泥巴科技有限公司	12,921,087.59	-1,775,538.09	联营企业	58498570-3
北京锐易通科技有限公司	590,265.46	-1,766,404.08	联营企业	77639765-8
北京格讯科技有限公司		-46,143.98	联营企业	56363366-1
成都柠檬互动科技有限公司		-37,074.12	联营企业	59021445-4
福建环游网络科技有限公司		-719,604.99	联营企业	07741728-5
济南梦想互娱信息技术有限公司	582.52	-176,211.08	联营企业	58223793-9
杭州驰游网络科技有限公司	97,052.31	-151,900.98	联营企业	59959078-X

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细列示如下：

项目	期初公允价值	本年增加			本年减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	303,129,357.32	48,630.17					303,177,987.49
(1) 房屋、建筑物	303,129,357.32	48,630.17					303,177,987.49
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
2. 公允价值变动合计	193,569,973.30			65,122.07			193,635,095.37
(1) 房屋、建筑物	193,569,973.30			65,122.07			193,635,095.37
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	496,699,330.62	48,630.17		65,122.07			496,813,082.86
(1) 房屋、建筑物	496,699,330.62	48,630.17		65,122.07			496,813,082.86
(2) 土地使用权							
(3) 其它							

(2) 投资性房地产系经公司八届董事会第五次会议决议通过，公司将“创意成都项目”中建筑面积为 56,876.14 平方米（根据 2012 年核定房屋产权证面积调整后的出租面积）的楼面按照“整体持有、出租经营”的原则对外出租，按持有目的确认为投资性房地产，并采用公允价值模式进行后续计量。

(3) “创意成都项目”坐落于成都市锦江区三色路 38 号，位于成都市锦江工业园区内，区域楼盘的开发建设主要以中、高档写字楼与住宅为主，同时成都市的房地产交易市场活跃，能够取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息对项目的公允价值做出科学合理的估计，从而对投资性房地产的公允价值进行估计。

(4) 公司本年度委托深圳市戴德梁行土地房地产评估有限公司（国家一级房地产价格估价机构资质）成都分公司对项目出租楼面 2013 年 12 月 31 日的物业价值进行评估，评估价值为 58,300.00 万元（10,250.34 元/平方米），深圳市戴德梁行土地房地产评估有限公司成都分公司出具了“CD-13-018”号的估价及咨询报告，据此，公司按照 8735 元/平方米的最终确定出租楼面在 2013 年 12 月 31 日的公允价值。

(5) 本期投资性房地产成本增加系“创意成都”项目补付锦江区创意产业管委会土地款，公司根据投资性房产面积分摊相应成本 48,630.17 元。

13、固定资产及累计折旧、固定资产减值准备

(1) 固定资产明细列示如下：

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计：	909,094,936.18	27,024,603.34		15,974,019.69	920,145,519.83
其中：房屋建筑物	522,179,060.47	12,007,246.76		5,814,276.68	528,372,030.55
专用设备	308,752,041.03	1,606,450.84		5,079,093.13	305,279,398.74
通用设备	24,729,925.28	679,858.91		953,157.56	24,456,626.63
运输设备	24,401,425.86	4,595,968.94		2,274,747.00	26,722,647.80
电子及其他设备	29,032,483.54	8,135,077.89		1,852,745.32	35,314,816.11
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	302,284,803.52	4,696,155.01	53,176,590.15	10,440,673.37	349,716,875.31
其中：房屋建筑物	94,072,931.90	357,915.12	24,041,979.85	2,361,967.84	116,110,859.03
专用设备	162,837,319.12		22,091,459.97	4,922,399.74	180,006,379.35
通用设备	17,112,205.62		1,608,973.69	871,883.15	17,849,296.16
运输设备	11,646,632.78	176,027.50	2,233,959.30	1,844,091.26	12,212,528.32
电子及其他设备	16,615,714.10	4,162,212.39	3,200,217.34	440,331.38	23,537,812.45
三、固定资产账面净值合计	606,810,132.66				570,428,644.52
其中：房屋建筑物	428,106,128.57				412,261,171.52
专用设备	145,914,721.91				125,273,019.39
通用设备	7,617,719.66				6,607,330.47
运输设备	12,754,793.08				14,510,119.48
电子及其他设备	12,416,769.44				11,777,003.66
四、减值准备合计	5,340,417.19				5,340,417.19
其中：房屋建筑物	5,193,180.37				5,193,180.37
专用设备	115,848.36				115,848.36
通用设备	0				0.00
运输设备	29,629.48				29,629.48
电子及其他设备	1,758.98				1,758.98
五、固定资产账面价值合计	601,469,715.47				565,088,227.33

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：房屋建筑物	422,912,948.20			407,067,991.15
专用设备	145,798,873.55			125,157,171.03
通用设备	7,617,719.66			6,607,330.47
运输设备	12,725,163.60			14,480,490.00
电子及其他设备	12,415,010.46			11,775,244.68

(2) 本期新增固定资产原值 2,702.46 万元，主要是本期合并报表范围变化，将本期收购子公司纳入合并报表增加固定资产原值 731.95 万元，以及公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司城南高速户外媒体竣工验收结转固定资产所致；本期减少固定资产主要系公司分、子公司清理、报废固定资产所致。

本期在建工程转入固定资产的金额为 1,049.25 万元。

(3) 期末固定资产中有原值为 2,688.15 万元、净值为 2,050.41 万元的房屋未办妥产权证书房屋产权证，相关产权证正在办理过程中。

(4) 期末固定资产有原值为 4,948.31 万元、净值为 4,221.90 万元的房屋（铺面）用于经营租赁。

14、在建工程

(1) 明细列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
报纸印刷设备	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
印务分公司扩报印中心临时厂房建设			-	1,640,000.00		1,640,000.00
LED 显示屏及柱体广告	2,141,907.72		2,141,907.72	139,394.50		139,394.50
装修及景观工程	195,000.00		195,000.00	195,000.00		195,000.00
专业色彩软件	68,494.02		68,494.02	68,494.02		68,494.02
海南三乐广告牌	413,686.00		413,686.00	4,348,696.67		4,348,696.67
其他	309,200.00		309,200.00	309,200.00		309,200.00
合 计	3,168,287.74		3,168,287.74	6,740,785.19		6,740,785.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	工程投入占预算比例(%)
印务分公司扩建工程		1,640,000.00	83,468.54	1,723,468.54		
LED 显示屏及柱体广告	2,000 万元	139,394.50	3,080,913.22	1,075,800.00	2,600.00	
装修及景观工程		195,000.00	7,596,634.86	4,221,207.68	3,375,427.18	
海南三乐广告牌		4,348,696.67	3,478,882.85	3,413,149.52	4,000,744.00	
合计		6,323,091.17	14,239,899.47	10,433,625.74	7,378,771.18	

续上表 (1)

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	年末数
印务分公司扩建工程					自筹	
LED 显示屏及柱体广告					自筹	2,141,907.72
装修及景观工程					自筹	195,000.00
海南三乐广告牌					自筹	413,686.00
合计						2,750,593.72

注 1：本期增加主要系“创意成都”装修及景观工程等投入以及控股子公司海南博瑞三乐传媒有限公司广告牌媒体建设投入所致；本期减少主要系全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司的“创意成都”装修及景观工程等本期完工按持有用途分别转入固定资产和投资性房地产以及长期待摊费用所致和控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司城南高速户外媒体竣工验收达到预定可使用状态，本期转入固定资产所致。

注 2：年末在建工程中无资本化利息，无应计提减值准备情况。

15、无形资产

(1) 明细列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	238,183,506.76	100,423,753.69		338,607,260.45
1、土地使用权	30,584,917.94	96,685.83		30,681,603.77
2、软件	6,385,367.25	1,480,735.10		7,866,102.35
3、户外媒体经营权	181,958,750.28			181,958,750.28
4、信息机应用系统	8,963,291.00			8,963,291.00
5、信息机代缴费系统	1,780,000.00			1,780,000.00

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
6、3D 游戏引擎软件等	2,192,139.00			2,192,139.00
7、许可费	6,319,041.29			6,319,041.29
8、著作权		98,846,332.76		98,846,332.76
二、累计摊销合计	32,982,792.39	31,955,107.84		64,937,900.23
1、土地使用权	6,207,671.10	535,673.39		6,743,344.49
2、软件	955,241.94	1,511,160.05		2,466,401.99
3、户外媒体经营权	15,186,223.18	22,596,217.36		37,782,440.54
4、信息机应用系统	8,555,738.07	407,552.93		8,963,291.00
5、信息机代缴费系统	727,333.78	178,000.08		905,333.86
6、3D 游戏引擎软件等	1,275,842.97	880,042.36		2,155,885.33
7、许可费	74,741.35	1,263,808.20		1,338,549.55
8、著作权		4,582,653.47		4,582,653.47
三、无形资产账面净值合计	205,200,714.37			273,669,360.22
1、土地使用权	24,377,246.84			23,938,259.28
2、软件	5,430,125.31			5,399,700.36
3、户外媒体经营权	166,772,527.10			144,176,309.74
4、信息机应用系统	407,552.93			-
5、信息机代缴费系统	1,052,666.22			874,666.14
6、3D 游戏引擎软件等	916,296.03			36,253.67
7、许可费	6,244,299.94			4,980,491.74
8、著作权				94,263,679.29
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、户外媒体经营权				
4、信息机应用系统				
6、3D 游戏引擎软件等				
7、许可费				
8、著作权				
无形资产账面价值合计	205,200,714.37			273,669,360.22

(2)本期无形资产增加主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%的股权

收购,按公允价值确认其所开发的游戏著作权增加无形资产所致;其中,截止报告日,北京漫游谷信息技术有限公司受让《七雄争霸》韩文版著作权及中国大陆(除去香港、澳门、台湾地区)以外其他国家和地区著作权(不包括韩文版的著作权)的变更登记手续尚在办理过程中;

(3)无形资产中四川博瑞教育有限公司所属土地面积 97,988.75 平方米,原值 1,761.65 万元,系取得郫县国土局办理的用途为教育,使用权性质为划拨的国有土地使用权。

16、商誉

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川博瑞教育有限公司(注 1)	16,022,994.64			16,022,994.64
成都商报发行投递广告有限公司(注 2)	1,883,139.23			1,883,139.23
成都梦工厂网络信息有限公司(注 3)	363,998,494.43			363,998,494.43
常州天堂网络科技有限公司(注 4)	4,483,689.91			4,483,689.91
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司(注 5)	15,203,207.60			15,203,207.60
成都顺游网络科技有限公司	694,326.33		540,000.00	154,326.33
北京神龙游科技有限公司(注 6)	16,940,721.64			16,940,721.64
北京漫游谷信息技术有限公司(注 7)		803,765,287.40		803,765,287.40
合计	419,226,573.78	803,765,287.40	540,000.00	1,222,451,861.18

续表

项目	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末减值准备
四川博瑞教育有限公司				
成都商报发行投递广告有限公司				
成都梦工厂网络信息有限公司	50,160,000.00			50,160,000.00
常州天堂网络科技有限公司				
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司		3,948,483.36		3,948,483.36
成都顺游网络科技有限公司				
北京神龙游科技有限公司				
北京漫游谷信息技术有限公司				
合计	50,160,000.00	3,948,483.36		54,108,483.36

注 1: 2003 年本公司及下属子公司成都英康贸易有限责任公司共同出资 4500 万元收购四川博瑞教育有限公司(原四川新南洋教育有限公司),初始投资成本大于享有的被购买方净资产份额的部份,本公司自 2003 年 11 月起分 10 年进行平均摊销,根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》的规定,将截至 2006 年末的股权投资借方摊销余额作为首次执行日

的认定成本，在合并报表时形成商誉。

注 2：公司 2007 年初收购原子公司成都现代公众多媒体信息亭有限公司少数股东持有的该公司股权，收购完成后，公司持有该公司 100%的股权，并由子公司成都商报发行投递广告有限公司于 2007 年 2 月 15 日吸收合并该公司，公司年末在合并报表时形成商誉。

注 3：根据公司与自然人周秀红、裘新、马希霖、廖继志、郑江等订立的股权转让协议，公司受让成都梦工厂网络信息有限公司 100%的股权，对应的股权收购价款为人民币 44,100 万元，若 2009 年度成都梦工厂网络信息有限公司的净利润超过 7,540 万元，公司受让裘新持有的成都梦工厂网络信息有限公司股权的转让价款将依照协议约定进行调整，但调整后转让价款总额不超过人民币 48,100 万元（股权转让款分四期支付，其中公司与裘新第二期至第四期股权转让款的支付与成都梦工厂网络信息有限公司 2009 年至 2011 年计划实现的净利润目标挂钩；

公司收购成都梦工厂网络信息有限公司 100%的股权已经中联资产评估有限公司进行评估，中联资产评估有限公司出具了“中联评报字【2009】第 206 号”资产评估报告，但由于评估时采用的评估方法为收益法和市场法，公司无法合理确定购买日成都梦工厂网络信息有限公司各项可辨认资产、负债的公允价值，故公司对成都梦工厂网络信息有限公司合并成本大于购买日享有的成都梦工厂网络信息有限公司净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉；

至 2011 年度，公司与裘新的股权收购对赌期结束，由于成都梦工厂网络信息有限公司 2010 年度、2011 年度均未完成股权转让协议所约定的对赌经营业绩，公司无需支付裘新第三期、第四期股权转让款合计 5,106.62 万元，公司 2011 年据此调减应付股权转让款 5,106.62 万元、合并报表时最终确认的商誉为 36,399.85 万元。

注 4：公司对常州天堂网络科技有限公司的商誉 448.37 万元，系根据公司与自然人郑勇杰于 2012 年 1 月签订增资入股协议，公司出资人民币 5,000.00 万元对常州天堂网络科技有限公司进行增资，其中的 636.00 万元作为注册资本金，占常州天堂网络科技有限公司增资后注册资本的 56%，其余 4,364.00 万元作为资本溢价计入常州天堂网络科技有限公司的资本公积(由公司独享)；合并成本大于购买日享有的常州天堂网络科技有限公司净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉。

注 5：对成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司的商誉 1,520.32 万元，系根据公司控股子公司成都博瑞广告有限公司与成都市泽宏嘉秀广告有限公司于 2012 年 1 月签订的股权转让协议，成都博瑞广告有限公司受让成都市泽宏嘉秀广告有限公司在成都市锦江区设立的全资子公司成

都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 55%的股权，对应的股权收购价款为人民币 1,579.88 万元（股权转让款分四期支付，其中公司与成都市泽宏嘉秀广告有限公司第二期至第四期股权转让款的支付与成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 2012 年至 2014 年计划实现的净利润目标挂钩）。成都博瑞广告有限公司对成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司合并成本大于购买日享有的成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉。

成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司连续两年未能完成业绩目标，商誉减值迹象明显，经公司计算，本年计提商誉减值准备 3,948,483.36 元。

注 6：公司对北京神龙游科技有限公司的商誉 1,694.07 万元，系根据公司控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司、公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司与熊敏、史伟于 2012 年 2 月签订的《股权转让协议书》，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司分别受让熊敏、史伟持有的北京神龙游科技有限公司 51%、49%的股权，对应的股权收购价款为人民币 750.00 万元；收购完成后，成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司分别持有北京神龙游科技有限公司 51%和 49%的股权；成都博瑞梦工厂网络信息有限公司与成都梦工厂网络信息有限公司对北京神龙游科技有限公司合并成本大于购买日享有的北京神龙游科技有限公司净资产账面价值的部分在合并报表时确认为商誉。

注 7：本期新增对北京漫游谷信息技术有限公司的商誉 80,376.53 万元，系根据公司于 2012 年 10 月 22 日与漫游谷、深圳市世纪凯旋科技有限公司（以下简称“世纪凯旋”）和自然人张福茂、姬凯、阮玫、王佳木、黄明明签订的《购股协议》以及于 2013 年 7 月 8 日签订的《购股协议补充协议》，公司通过非公开发行股票的方式收购漫游谷 70%的股权（具体情况详见本附注“十、1”）

公司收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%的股权已经中和资产评估有限公司评估，并出具了《成都博瑞传播股份有限公司购买北京漫游谷信息技术有限公司股权项目资产评估报告书》（中和评报字[2012]第 BJV1046 号）；公司在确定购买日北京漫游谷信息技术有限公司各项可辨认资产、负债的公允价值后，按收购 70%股权部分对应的应付股权转让款暂估合并成本，对暂估合并成本大于购买日享有的北京漫游谷信息技术有限公司净资产公允价值的部分在合并报表时确认为商誉。

公司收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%的股权与其 2012 年度—2015 年度的业绩挂钩，业绩承诺期结束，若实际需支付的股权转让款或取得的补偿额与暂估的股权转让款存在差

异的，公司将调整合并成本及商誉。

注 8：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：公司商誉主要系非同一控制企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，期末公司以非同一控制企业合并取得的子公司为资产组进行减值测试，经测试存在减值的，计提商誉减值准备。

17、长期待摊费用

(1) 明细列示如下：

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的 原因
装修及园林绿化费用	8,634,405.46	3,886,851.62	2,092,128.59		10,429,128.49	
户外广告位购买费	36,130,419.14	75,703,997.33	31,745,171.63		80,089,244.84	
文殊坊花车	1,460,201.30	-	500,640.48		959,560.82	
音乐版权		870,000.00	58,000.00		812,000.00	
其他	2,356,586.71	1,603,752.82	916,711.18		3,043,628.35	
合计	48,581,612.61	82,064,601.77	35,312,651.88		95,333,562.50	

本期长期待摊费用增加主要系公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司本期购买户外广告媒体所致。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 明细列示如下：

项目	年末数	年初数
递延所得税资产		
应收账款坏账准备	3,694,194.34	2,148,238.12
其他应收款坏账准备	2,752,268.45	1,879,239.36
存货跌价准备	245,000.00	153,125.00
贷款减值准备	3,245,000.00	1,137,000.00
长期股权投资减值准备	13,579,620.84	12,592,500.00
长期股权投资损益调整	521,750.28	
固定资产减值准备	1,335,104.31	1,335,104.30
交易性金融资产公允价值变动	-	-
未弥补亏损	3,154,099.58	6,584,968.81
应付职工薪酬	473,346.90	
已充值未消费金额	556,076.62	

其他	606,585.50	470,708.25
小 计	30,163,046.82	26,300,883.84
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
投资性房地产公允价值变动	48,408,773.85	48,392,493.33
小计	48,408,773.85	48,392,493.33

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异小计	
应收账款坏账准备	16,668,407.29
其他应收款坏账准备	11,891,177.00
存货跌价准备	980,000.00
贷款减值准备	12,980,000.00
长期股权投资减值准备	54,318,483.36
长期股权投资损益调整	3,478,335.20
固定资产减值准备	5,340,417.19
交易性金融资产公允价值变动	
未弥补亏损	12,616,398.32
应付职工薪酬	3,155,646.00
已充值未消费金额	3,707,177.47
其他	2,649,501.98
小 计	127,785,543.81
应纳税暂时性差异小计	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
投资性房地产公允价值变动	193,635,095.37
小计	193,635,095.37

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
应收账款坏账准备	595,050.55	306,136.87
其他应收款坏账准备	616,255.21	7,772.00
可抵扣亏损	107,326,405.43	81,397,036.37
合 计	108,537,711.19	81,710,945.24

注：由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2018 年	27,765,441.50		2013 年度未弥补亏损
2017 年	43,176,469.38	43,599,400.04	2012 年度未弥补亏损
2016 年	20,910,787.77	22,135,573.30	2011 年度未弥补亏损
2015 年	11,531,102.71	11,531,102.71	2010 年度未弥补亏损
2014 年	3,942,604.07	3,942,604.07	2009 年度未弥补亏损
合计	107,326,405.43	81,208,680.12	

19、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
艺术品	4,402,212.00	1,412,649.00
合 计	4,402,212.00	1,412,649.00

其他非流动资产期末余额系公司投资的艺术品。

20、资产减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年转回	其他减少	
一、坏账准备	16,639,338.16	13,132,775.28		1,223.39	29,770,890.05
其中：应收账款	9,114,118.72	8,150,562.51		1,223.39	17,263,457.84
其他应收款	7,525,219.44	4,982,212.77			12,507,432.21
二、存货跌价准备	612,500.00	367,500.00			980,000.00
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、贷款减值准备	4,548,000.00	14,418,100.00			18,966,100.00
五、长期股权投资减值准备	210,000.00				210,000.00
六、投资性房地产减值准备					-
七、固定资产减值准备	5,340,417.19				5,340,417.19
八、工程物资减值准备					-
九、在建工程减值准备					-
十、生产性生物资产减值准备					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					-

十一、油气资产减值准备					-
十二、无形资产减值准备					-
十三、商誉减值准备	50,160,000.00	3,948,483.36			54,108,483.36
十四、其他					-
合计	77,510,255.35	31,866,858.64		1,223.39	109,375,890.60

21、短期借款

(1) 分项列示如下：

借款类别	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		20,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 短期借款期末无逾期借款。

22、应付票据

(1) 分项列示如下：

类 别	年末数	年初数	其中：报告期内到期
银行承兑汇票	39,710,000.00	56,590,000.00	
合计	39,710,000.00	56,590,000.00	

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，子公司成都博瑞广告有限公司、成都商报发行投递广告有限公司联合为印务分公司其中金额为 3,971.00 万元的应付票据提供保证担保。

(3) 年末无应付持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

23、应付账款

(1) 应付帐款列示如下：

项 目	年末数	年初数
1 年以内	95,916,735.00	85,035,110.55
1-2 年	13,122,248.75	1,560,438.61
2-3 年	978,208.56	1,858,877.24
3 年以上	4,893,881.23	4,510,020.82
合计	114,911,073.54	92,964,447.22

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末余额中账龄超过 1 年以上的大额应付账款, 主要系应付货款尚未结算所致。

24、预收款项

(1) 预收款项列示如下:

项 目	年末数	年初数
1 年以内	107,856,309.33	121,437,391.42
1-2 年	524,609.34	2,502,342.72
2-3 年	19,203.88	194,431.74
3 年以上	198,765.06	120,307.47
合计	108,598,887.61	124,254,473.35

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

25、应付职工薪酬

(1) 明细列示如下:

项目	年初数	本年增加额	本年支付额	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,142,073.77	253,772,002.57	231,950,026.77	48,964,049.57
二、职工福利费	280,748.37	7,941,403.78	8,037,403.78	184,748.37
三、社会保险费	18,150.26	37,244,875.58	36,823,517.91	439,507.93
其中: 1. 医疗保险费	5,309.46	9,177,037.90	8,993,226.31	189,121.05
2. 基本养老保险费	11,433.37	23,977,003.80	23,789,350.17	199,087.00
3. 年金缴费				-
4. 失业保险费	753.63	2,394,488.76	2,376,397.67	18,844.72
5. 工伤保险费	260.39	755,178.88	737,639.90	17,799.37
6. 生育保险费	393.41	739,163.89	724,901.51	14,655.79
7. 综合保险费		42,502.29	42,502.29	-
8. 其他保险费		159,500.06	159,500.06	-
四、住房公积金	195,532.14	7,210,483.96	7,275,919.44	130,096.66
五、工会经费和职工教育经费	3,731,579.15	4,595,088.63	4,597,915.76	3,728,752.02
六、非货币性福利		25,412.00	25,412.00	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		503,910.60	503,910.60	-
八、其他		720,420.70	693,020.00	27,400.70
合计	31,368,083.69	312,013,597.82	289,907,126.26	53,474,555.25

(2) 年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：工资、奖金、津贴和补贴项目主要是按权责发生制计提的年终奖金以及当月计提待次月发放的 12 月工资。

26、应交税费

(1) 明细列示如下：

税费项目	年末数	年初数
增值税	5,890,751.07	-496,036.54
营业税	1,901,199.87	4,594,655.23
企业所得税	6,336,480.00	18,157,408.74
城建税	776,990.26	341,806.24
房产税	480,605.00	509,217.07
教育费附加	332,878.20	144,093.40
个人所得税	738,183.16	410,357.41
价格调节基金	215,026.05	156,881.85
地方教育费附加	222,010.23	97,690.01
印花税	339,585.52	169,668.85
河道管理费	799.37	10,427.12
文化事业建设费	1,482,517.66	1,100,752.37
合计	18,717,026.39	25,196,921.75

(2) 税务机关尚未对本公司 2013 年度各项税费进行税务汇算，各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。

27、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款利息	36,666.64	36,666.67
合 计	36,666.64	36,666.67

28、应付股利

明细列示如下：

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付原因
其他	3,413,785.06	3,370,384.52	
合计	3,413,785.06	3,370,384.52	

29、其他应付款

(1) 其他应付款列示如下：

项 目	年末数	年初数
1 年以内	137,852,305.98	128,877,281.02
1-2 年	98,254,555.84	16,735,158.25
2-3 年	12,158,297.01	6,685,407.65
3 年以上	2,669,951.82	1,644,899.14
合计	250,935,110.65	153,942,746.06

(2) 本报告期其他应付款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 年末余额中账龄超过 1 年以上的大额其他应付款, 主要系未付股权转让款等往来款。

(4) 年末余额中金额较大的其他应付款情况:

单 位	年末数	账龄	备注
应付北京漫游谷股东股权转让款	103,600,000.00	1 年以内	未付股权转让款
洋浦祥龙传媒投资有限公司	71,785,603.76	1-2 年	未付股权转让款
百游科技有限公司	6,720,000.00	1-2 年	往来款
成都市泽宏嘉秀广告有限公司	6,134,565.64	2 年以内	未付股权转让款
北京游戏谷信息技术有限公司	5,903,059.40	2 年以内	往来款
合 计	194,143,228.80		

30、一年内到期的非流动负债

(1) 分项列示如下:

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期应付款	180,000.00	180,000.00
合 计	180,000.00	180,000.00

(2) 1 年内到期的其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
学位保证金	180,000.00	180,000.00
合 计	180,000.00	180,000.00

注: 一年内到期的长期负债系原四川南洋教育有限公司(含原成都南洋学校)收取的一年内应退还学生的学位保证金。

31、长期应付款

项 目	年末数	年初数
学位保证金(注 1)		450,000.00
漫游谷股权转让第三、四期款	245,700,000.00	
合 计	245,700,000.00	450,000.00

注：学位保证金系原成都南洋学校根据与家长签订的入学协议，在学生入学时一次性收取的学位保证金，学生在就读期内可享受免交或减半交纳学杂费的优惠，该保证金需陆续全额无息退还。

注 2：应付“漫游谷股权转让第三、四期款”系公司将应付的时间超过一年的收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权转让款计入长期应付款所致。

32、专项应付款

(1) 明细列示如下：

类 别	项 目	年末数	年初数
国家拨入的具有专门用途的拨款	挖潜改造及技改资金	464,028.00	464,028.00
合 计		464,028.00	464,028.00

33、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
递延收益（注 1）	1,800,000.00	
递延收益（注 2）	119,667.08	131,674.16
合 计	1,919,667.08	131,674.16

注 1：递延收益 1 之明细：

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
北京漫游谷动漫游戏设计云渲染中心文创补贴款		800,000.00			800,000.00	与收益相关
北京漫游谷新月传说文创支持资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合 计		1,800,000.00			1,800,000.00	

注 2：其他长期负债系原成都南洋学校向红、蓝证学生一次性收取无需退还的学杂费，红、蓝证学生在入学时一次性交纳部分学杂费，以后就读期内学杂费可享受半价优惠。原成都南洋学校按入学协议的相关规定，对一次性交纳的学杂费分期扣减，对已过协议退款期无需再退还的学杂费转入其他长期负债（递延收益）核算，并在以后学生就读期内分月结转收入。

34、股本

(1)分项列示如下：

项目	年初额	本次变动增减(+、-)					期末额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股份							
1 国有法人持有股份	213,720,166.00	11,070,496.00				11,070,496.00	224,790,662.00
2 其他内资持有股份	188,698.00	44,281,984.00				44,281,984.00	44,470,682.00
3 内部职工股							
4 优先股或其他							
有限售条件股份合计	213,908,864.00	55,352,480.00				55,352,480.00	269,261,344.00
二、无限售条件已流通股份							
1 境内上市的人民币普通股	414,071,213.00						414,071,213.00
2 境内上市外资股							
3 境外上市外资股							
4 其他							
已流通股份合计	414,071,213.00						414,071,213.00
三、股份总数	627,980,077.00						683,332,557.00

经公司 2013 年 1 月 21 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、公司董事会于 2013 年 7 月 16 日通过的《关于公司非公开发行股票预案（修订版）的议案》等决议和经成都市国有资产监督管理委员会以《成国资[2012] 83 号》文批准以及经中国证券监督管理委员会以《证监许可[2013] 1206 号》文核准，公司于 2013 年 10 月非公开发行 55,352,480 股，收到非公开发行股票募集资金人民币 1,059,999,992.00 元，扣除各项发行费用共计 30,003,129.60 元后，实际收到募集资金净额为人民币 1,029,996,862.40 元，其中：计入股本 55,352,480.00 元，计入资本公积 974,644,382.40 元；本次非公开发行股票募集资金已经四川四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司以《川华信验(2013) 76 号》验资报告审验确认。

35、资本公积

(1)明细列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	220,959,904.46	974,644,382.40		1,195,604,286.86
股权投资准备	3,390,549.21			3,390,549.21
其他资本公积	16,422,037.09			16,422,037.09
其中：股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入	16,422,037.09			16,422,037.09
合 计	240,772,490.76	974,644,382.40		1,215,416,873.16

本期资本公积-股本溢价增加详见本附注“股本”注释。

36、盈余公积

明细列示如下：

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
法定盈余公积	237,372,119.02	19,833,529.73		257,205,648.75
任意盈余公积	12,116,218.15			12,116,218.15
合 计	249,488,337.17	19,833,529.73		269,321,866.90

37、一般风险准备

明细列示如下：

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
一般风险准备	204,721.91	4,668,891.77		4,873,613.68
合 计	204,721.91	4,668,891.77		4,873,613.68

一般风险准备系公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司按税后净利润的 10%计提的归属于母公司所有者权益的发放贷款准备金。

38、未分配利润

(1) 明细列示如下：

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,138,152,443.52	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,138,152,443.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	338,046,512.02	
减：提取法定盈余公积	19,833,529.73	10.00%
提取任意盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例
提取一般风险准备	4,668,891.77	
应付普通股股利	144,435,417.71	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,307,261,116.33	

39、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	1,492,356,193.98	1,337,654,068.48
其他业务收入	25,740,236.32	12,146,727.09
营业收入合计	1,518,096,430.30	1,349,800,795.57
主营业务成本	765,507,070.02	710,134,207.40
其他业务成本	15,614,751.50	6,755,797.18
营业成本合计	781,121,821.52	716,890,004.58

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷相关业务	487,263,649.20	346,759,030.93	534,859,395.93	378,940,136.99
广告业务	453,470,000.34	208,413,994.58	410,874,337.59	167,096,914.99
发行及投递业务	183,897,310.71	113,799,554.21	182,679,549.81	99,066,289.00
学校收入	67,681,064.77	37,208,804.12	59,893,822.92	33,999,861.70
租赁业务	40,649,786.19	1,991,157.96	33,518,564.47	2,177,262.10
网游收入	194,692,581.13	48,579,529.05	93,659,391.34	18,829,227.48
其他收入	64,701,801.64	8,754,999.17	22,169,006.42	10,024,515.14
合计	1,492,356,193.98	765,507,070.02	1,337,654,068.48	710,134,207.40

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位	本年数	占公司营业收入总额的比例(%)
成都商报社	404,516,137.84	26.65
深圳市腾讯计算机系统有限公司	88,118,627.47	5.8
支付宝(中国)网络技术有限公司	27,175,921.15	1.79
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	20,334,943.47	1.34

保利地产	18,738,592.98	1.23
合计	558,884,222.91	36.81

40、利息收入

项 目	本年数	上年数
利息收入	78,413,391.67	6,467,515.63
合 计	78,413,391.67	6,467,515.63

注：利息收入系控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款确认的利息收入。

41、营业税金及附加

项 目	本年数	上年数	计缴标准
营业税	32,272,099.69	34,767,329.65	营业额的 3%、5%
城市维护建设税	4,348,406.26	3,290,289.29	流转税的 5%、7%
教育费附加	1,863,910.42	1,291,094.85	流转税的 3%
地方教育费附加	1,242,607.00	1,060,236.46	流转税的 2%
价格调控基金	979,148.43	1,005,694.69	营业额的 1‰
文化事业建设费	6,006,185.34	4,626,480.59	
防洪（河道费）	7,474.33	14,758.70	
合计	46,719,831.47	46,055,884.23	

42、销售费用、管理费用、财务费用

（1）销售费用明细列示如下：

项 目	本年数	上年数
职工薪酬	36,506,619.37	21,899,930.81
差旅费	1,637,321.50	1,499,787.06
交通运输费	8,150,613.90	7,382,545.54
租赁费	1,186,147.74	1,205,021.39
汽车保险费	540,703.45	322,613.80
低值易耗品摊销	126,539.04	511,910.05
维修费	4,098,102.90	835,866.13
品牌使用费	1,066,668.00	1,005,913.00
固定资产折旧	1,198,070.49	1,035,882.65
通讯费	1,034,697.26	1,132,363.65
业务宣传费	14,206,683.27	10,900,960.12
办公费	845,517.71	726,520.18

水电物管费	234,607.10	2,484,356.42
业务招待费	1,799,477.02	3,524,187.11
其他	2,457,549.38	5,986,711.37
合计	75,089,318.13	60,454,569.28

(2) 管理费用明细列示如下:

项 目	本年数	上年数
职工薪酬	99,247,914.22	86,073,274.62
差旅费	4,043,785.01	4,097,268.64
交通运输费	4,859,072.24	4,222,957.25
业务招待费	4,410,555.57	4,868,813.24
固定资产折旧	16,133,933.10	13,271,864.12
无形资产摊销	944,615.73	706,527.22
长期待摊费用摊销	1,703,842.02	2,031,410.34
水电物管费	7,876,140.77	6,671,027.98
租赁费	2,778,785.62	1,940,463.02
中介机构费	3,262,114.26	3,683,879.98
低值易耗品摊销	1,255,717.66	908,674.18
通讯费	2,036,333.17	1,777,185.28
办公费	5,279,630.92	4,737,349.76
税费	9,236,745.62	6,779,074.63
财产保险费	331,793.52	260,568.01
会务费	359,266.66	1,001,002.20
维修费	2,751,407.96	1,824,517.06
研究开发费	17,069,304.80	14,552,470.87
董事会费	698,475.88	188,106.00
其他	4,014,599.15	7,247,951.50
合计	188,294,033.88	166,844,385.90

(3) 财务费用明细列示如下:

项 目	本年数	上年数
利息支出	2,235,555.52	1,354,813.46
减: 利息收入	11,849,610.57	18,657,891.65
汇兑损失	23,889.51	8,996.58

减：汇兑收益	134,921.25	3,493.46
其 他	578,145.39	266,743.43
合 计	-9,146,941.40	-17,030,831.64

43、资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	8,272,515.10	4,560,273.98
存货跌价准备	367,500.00	612,500.00
商誉减值损失	3,948,483.36	-
贷款减值准备	14,418,100.00	4,548,000.00
合 计	27,006,598.46	9,720,773.98

44、公允价值变动损益

(1) 明细列示如下：

类 别	本年数	上年数
交易性金融资产公允价值变动损益	574,703.82	181,071.07
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动损益	65,122.07	40,416.07
合计	639,825.89	221,487.14

45、投资收益

类 别	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	671,688.00	671,688.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,411,565.17	4,514,703.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-762,719.34	-8,146,382.40
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-2,502,596.51	-2,959,990.75

46、营业外收入

(1) 明细项目

项 目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	67,165.59	12,149.23	67,165.59
其中：固定资产处置利得	67,165.59	12,149.23	67,165.59
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	16,781,803.55	7,469,539.51	16,781,803.55
其他	1,063,867.61	2,349,781.02	1,063,867.61
合计	17,912,836.75	9,831,469.76	17,912,836.75

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司收到财政贴息款		193,600.00	与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司收到的扶持款		2,550,000.00	与收益相关
武汉博瑞银福广告有限公司补贴收入	394,000.00	208,597.00	与收益相关
海南博瑞三乐传媒有限公司收到的税收返还款	3,408,158.78	1,835,776.73	与收益相关
四川博瑞眼界户外传媒有限公司收到财政扶持款	430,000.00	420,000.00	与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收到成都高新技术产业开发区经贸发展局返款	1,006,000.00	2,170,000.00	与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收到火炬计划返还款	650,000.00		与收益相关
成都博瑞梦工厂收高新区产业扶持及奖励金	300,000.00		与收益相关
四川麦迪亚置业有限公司收锦江区创业产业商务区管委会政府奖励	772,470.00		与收益相关
北京漫游谷收到的 2012 年企业技术改造和创新资金	6,820,000.00		与收益相关
北京漫游谷收 2013 年财政部地方特色产业中小企业发展资金	1,400,000.00		与收益相关
北京漫游谷收文化创意企业房租补贴	1,065,000.00		与收益相关
北京漫游谷收中关村科技园区管理委员会资助经费	20,000.00		与收益相关
其他项目扶持收入	516,174.77	91,565.78	与收益相关
合计	16,781,803.55	7,469,539.51	

47、营业外支出

类 别	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,413,435.00	122,071.36	1,413,435.00
其中：固定资产处置损失	1,413,435.00	122,071.36	1,413,435.00
无形资产处置损失	-		-
债务重组损失	-		-
非货币性资产交换损失	-		-
对外捐赠	367,091.98	100,000.00	367,091.98
其他	340,455.13	1,541,849.10	340,455.13
合计	2,120,982.11	1,763,920.46	2,120,982.11

48、所得税

类 别	本年数	上年数
当期所得税费用	115,519,618.42	75,671,752.64
递延所得税费用	-1,715,565.82	4,007,815.83
合计	113,804,052.60	79,679,568.47

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算每股收益，计算过程如下：

项 目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	338,046,512.02	285,782,968.27
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,721,900.41	1,138,126.20
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	328,324,611.61	284,644,842.07
年初股份总数	4	627,980,077.00	627,980,077.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	55,352,480.00	

发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	2	
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	637,205,490.33	627,980,077.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	0.53	0.46
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	0.52	0.45
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.53	0.46
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.52	0.45

注 1：基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div SS = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

注 2：稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券}$$

等增加的普通股加权平均数)

其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

50、现金流量表项目注释

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金 43,524,291.02 元，其中主要项目如下：

项 目	金 额
政府补助收入（不包括税收返还）	14,657,684.77
代收代付款项	5,675,882.71
收到上海越瀛往来款	4,000,000.00
押金保证金	3,057,405.06
前期垫款收回	2,985,090.00
租赁保证金	2,292,694.77
备用金归还	947,826.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 100,902,941.71 元，其中主要项目如下：

项目	金 额
交通运输费	13,009,686.14
业务宣传费	10,560,550.98
水电物管费	8,110,747.87
维修费	6,849,510.86
业务招待费	6,210,032.59
办公费	6,125,148.63
差旅费	5,681,106.51
租赁费	3,964,933.36
中介机构费	3,262,114.26
通讯费	3,071,030.43
服务器托管费	2,809,895.00
退瑞星时代渠道款	2,399,354.10

成都立即送物流有限公司电商代付款	1,484,713.79
信息服务费	1,434,232.77
员工备用金	1,079,170.92
品牌使用费	1,066,668.00

(3) 收到其他与投资活动有关的现金 5,000,000.00 元，其中主要项目如下：

项目	金额
收回漫游谷项目保证金	5,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金 35,651,606.35 元，其中主要项目如下：

项目	金额
武汉地铁 4 号线保证金	15,500,000.00
工程保证金等	20,151,606.35

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金 15,586,375.42 元，主要项目系本期 1-12 月收到的存款利息收入。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金 578,145.39 元，主要项目系财务手续费等其他支出。

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	387,550,191.33	298,983,002.09
加：资产减值准备	27,006,598.46	9,720,773.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,176,590.15	52,068,206.60
无形资产摊销	30,221,975.80	14,987,433.24
长期待摊费用摊销	35,312,651.88	53,996,964.76
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）	1,049,602.29	77,203.86
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	296,667.12	32,718.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-639,825.89	-221,487.14
财务费用（收益以“—”号填列）	-9,146,941.40	-17,030,831.64
投资损失（收益以“—”号填列）	2,502,596.51	2,959,990.75
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,731,846.34	3,730,104.90
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	16,280.52	10,104.02

补充资料	本年数	上年数
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,411,654.77	17,335,717.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,191,567.31	-44,620,782.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,934,240.08	-15,890,962.27
其他（发放贷款减少（增加以“-”号填列））	-143,810,000.00	-454,800,000.00
经营活动产生的现金流量净额	311,090,387.81	-78,661,843.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	995,190,179.45	491,577,420.53
减：现金的期初余额	491,577,420.53	832,728,621.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	503,612,758.92	-341,151,201.22

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	10,371,410,512.43	202,745,350.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	698,110,512.43	167,624,738.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	180,980,330.31	53,802,667.53
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	517,130,182.12	113,822,070.47
4. 取得子公司的净资产	240,337,805.52	68,796,301.44
流动资产	290,506,138.69	78,901,873.24
非流动资产	19,460,506.38	14,877,474.61
流动负债	69,128,839.55	24,983,046.41
非流动负债	500,000.00	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		7,489,476.86
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		7,489,476.86
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		4,616,951.61

项 目	本年数	上年数
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,872,525.25
4. 处置子公司的净资产		32,129,387.08
流动资产		32,325,038.78
非流动资产		266,709.10
流动负债		462,360.80
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	995,190,179.45	491,577,420.53
其中：库存现金	161,883.75	186,335.61
可随时用于支付的银行存款	987,645,253.52	482,109,084.92
可随时用于支付的其他货币资金	7,383,042.18	9,282,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	995,190,179.45	491,577,420.53

注：期末其他货币资金中超过 3 个月的银行承兑汇票保证金 5,694,000.00 元，未包括在期末现金及现金等价物余额内。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
成都博瑞投资控股集团有限公司	母公司	有限责任公司	成都	孙旭军	投资管理咨询	12,300.00	23.32	23.32	成都商报社	63314467-X

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
成都商报发行投递 广告有限公司	控股子公司	有限责任 公司	成都	姜雪 梅	报纸发行 及投递	1,520.00	93.10	93.10	70921294-0
成都博瑞广告有 限公司	控股子公司	有限责任 公司	成都	姜雪 梅	广告 代理	2,000.00	80.00	80.00	20209034-X
四川博瑞眼界户外 传媒有限公司	控股子公司	有限责任 公司	成都	郑华	广告设 计、制作 与发布	2,150.54	93.00	93.00	79492805-3
成都博瑞整合营销 有限公司	控股子公司	有限责任 公司	成都	郑华	广告 代理	1,000.00		60.00	72344420-3
北京博瑞盛德创业 投资有限公司	全资子公司	有限责任 公司	北京	齐勇	投资	3,000.00	100.00	100.00	79164407-1
星百瑞(北京)传 媒有限公司	全资子公司	有限责任 公司	北京	姜雪 梅	服务业	1,000.00	100.00	100.00	79903879-7
成都神鸟数据咨 询有限公司	控股子公司	有限责任 公司	成都	姜雪 梅	服务业	1,000.00	98.00	98.00	66758312-8
四川博瑞书坊文 化有限公司	全资子公司	有限责任 公司	成都	徐晓 东	商业	1,000.00	100.00	100.00	66956831-9
四川博瑞麦迪亚置 业有限公司	全资子公司	有限责任 公司	成都	徐晓 东	房屋租 赁	5,000.00	100.00	100.00	67578316-2
成都博瑞梦工厂 网络信息有限公 司	控股子公司	有限责任 公司	成都	吕公 义	计算机软 硬件开 发、销售	4,666.67	60.00	60.00	69886033-5
成都英康贸易有 限责任公司	控股子公司	有限责任 公司	成都	徐晓 东	商业	500.00	96.00	100.00	71601483-8
深圳市博瑞创业广 告有限公司	控股子公司	有限责任 公司	深圳	姜雪 梅	广告 代理	200.00	67.50	67.50	74518298-8
四川博瑞教育有 限公司	控股子公司	有限责任 公司	成都	姜雪 梅	教育	1,000.00	95.00	100.00	70915086-6
成都树德联合学 校	控股子公司	社团法人	成都	孙旭 军	教育	200		100.00	75970822-3

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	吕公义	广告代理	600.00	50.00	100.00	74811087-5
成都梦工厂网络信息有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都	孙旭军	网络游戏	2,000.00	100.00	100.00	75599898-0
上海德优广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	郑华	广告设计、制作与发布	50.00		60.00	55590593-3
武汉博瑞银福广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉	何豫川	广告设计、制作与发布	2,000.00		100	56555730-8
成都博瑞数码科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都	张跃铭	计算机软件设计、系统服务	10,000.00	100.00	100.00	58000196-5
四川大宗电子商务有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	李志刚	电子商务信息咨询服务	2,000.00	55.00	55.00	57739814-8
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都	徐晓东	物业服务	550.00		100.00	57461910-1
成都立即送物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	罗鹏	货运、仓储服务	1,000.00		75.00	57737556-0
常州天堂网络科技有限公司	控股子公司	有限责任	常州	裘新	网络技术	1,136.00	56.00	56.00	76849800-2
成都博瑞天堂网络科技有限公司	控股子公司	有限责任	成都	裘新	计算机技术服务	4,000.00		100.00	59208209-6
成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司	控股子公司	有限责任	成都	郑华	设计、制作、代理、发布各类广告业务	500.00		55.00	59021179-8

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
海南博瑞三乐传媒 有限公司	控股子公司	有限责任	海口	郑华	设计、制 作、代理、 发布各类 广告业务	2,000.00		60.00	58394415-X
成都顺游网络科技 有限责任公司	控股子公司	有限责任	成都	袁新	网络技术	25.00		60.00	59467088-7
北京神龙游科技有 限公司	控股子公司	有限责任	北京	袁新	技术开发	660.00		100.00	56949065-7
成都博瑞小额贷款 有限公司	控股子公司	有限责任	成都	齐勇	发放贷款 及相关咨 询	50,000.00	74.00	74.00	05253764-3
北京漫游谷信息技 术有限公司	控股子公司	有限责任	北京	吕公义	网络游戏	1,000.00	70.00	70.00	75873039-X
北京掌控互娱科技 有限公司	控股子公司	有限责任	北京	张福茂	软件服务	100.00		100.00	07859849-5

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业 类型	注册 地	法人 代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业特 股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
甘肃西部商报传 媒发展有限公司	有限责 任公司	甘肃省 兰州市	王富海	广告代理	1,687.00	49	49	联营企业	73964080—7
成都博瑞银杏旅 游文化发展有限 公司	有限责 任公司	成都市	赵斌	旅游文化策 划；餐饮娱 乐投资	2,500.00	40	40	联营企业	75282844-1
成都每日经济新 闻报社有限公司	有限责 任公司	成都市	陈舒平	编辑、发行 《每日经济 新闻》	6,000.00	35	35	联营企业	67968767-X

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业特 股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	关联关系	组织机构代码
四川岁月文化艺术有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	美术创作服务、商品批发与零售等	5,000.00	35	35	联营企业	55347370-5
成都泥巴科技有限公司	有限责任公司	成都市	王磊	网络技术、游戏研究	15.39	35	35	联营企业	58498570-3
北京锐易通科技有限公司	有限责任公司	北京市	侯锐	技术推广	125.00	20	20	联营企业	77639765-8
济南梦想互娱信息技术有限公司	有限责任公司	济南	乔培合	信息技术服务	810.00	45.00	45.00	联营企业	58223793-9
杭州驰游网络科技有限公司	有限责任公司	杭州	孙晓岚	信息技术服务	100.00	45.00	45.00	联营企业	59959078-X
福建环游网络科技有限公司	有限责任公司	福建	唐争游	信息技术服务	1,000.00	25.00	25.00	联营企业	07741728-5
成都柠檬互动科技有限公司	有限责任公司	成都	邓雷	软件开发	114.2857	12.5	12.5	联营企业	590214454

4、其他关联方

其他关联方名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
成都全搜索科技有限责任公司	同受实际控制人控制	成都	信息服务	6,492.00 万元	计算机网络开发、系统集成；第二类增值电信业务中的信息服务业务、计算机软硬件开发、市场调研、展览展示代理等
深圳市世纪凯旋科技有限公司	漫游谷第二大股东	深圳	信息服务	1,100.00 万元	信息服务业务，计算机软硬件的设计、技术开发与销售及其他国内商业、物资供销业；广告业务
Tencent Korea Yuhan Hoesa	漫游谷第二大股东之关联方	韩国首尔		KRW 101,391,485	通信业，互联网业和开发游戏软件及销售

Sixjoy Hong Kong Limited	漫游谷第二大股东之关联方	香港			
Aceville Pte Limited	漫游谷第二大股东之关联方	新加坡			
深圳市腾讯计算机系统有限公司	漫游谷第二大股东之关联方	深圳	计算机软硬件的设计、技术开发、销售	3000 万元	计算机软硬件的设计、技术开发、销售
腾讯科技（成都）有限公司	漫游谷第二大股东之关联方	成都	计算机软硬件技术开发、技术转让，提供相关技术及信息服务	6000 万美元	计算机软硬件技术开发、技术转让，提供相关技术及信息服务
腾讯科技（深圳）有限公司	漫游谷第二大股东之关联方	深圳	计算机软硬件的技术开发	200 万美元	计算机软硬件的技术开发，销售自行开发的软件
北京游戏谷信息技术有限公司	漫游谷第二大股东之关联方	北京	信息服务	260 万美金	研发、设计计算机软硬件、网络技术、通信技术及产品；自有技术 转让；技术服务；技术咨询；计算机技术培训；销售自行开发的产品

5、关联交易情况

（1）存在控制关系的关联方交易

1) 销售商品

2009 年 7 月，公司与成都商报社修订并续签了《< 成都商报> 印刷代理协议》，纸张结算价在当期采购价（以采购纸张的发票所载金额为准）的基础上每吨增加 250 元，若仓储、运输等相关采购成本发生重大变化，双方另行协商确定；报刊印刷代理费用在协议约定的结算价格的基础上，如果市场价格发生较大变化，则由双方另行商定结算价格；修订后的协议期限自 2009 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日止，协议生效后，公司原与成都商报社签订的《印刷协议》和《纸张供应协议》终止，本次关联交易已经公司于 2009 年 8 月 3 日召开的七届董事会第十次会议审议通过。

2013 年度公司参照市场价格向成都商报社提供印刷相关劳务（含新闻纸供应），实现销售

收入共计 316,932,978.95 元, 按同口径计算, 上年同期实现销售收入 377,168,415.74 元。

2) 代理发行

2009 年 7 月, 公司控股子公司成都商报发行投递广告有限公司(下称投递公司)与成都商报社重新签署了《<成都商报>发行投递代理协议》, 成都商报社委托投递公司独家代理发行投递《成都商报》, 代理期限为 2006 年 11 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日, 投递公司在每年的第一季度向成都商报社支付当年保证金 2000 万元, 若投递公司每年连续三个发行季度无重大质量事故, 则成都商报社在当年的第四季度退还当年支付的保证金; 对征订的年报在双方约定的结算单价的基础上, 若年报征订价发生变化, 征订代理单价自年报征订价变动之日起, 随年报征订价同比例进行变动; 对零售结算单价在双方协议约定的结算单价基础上, 若零售结算价发生变化, 零售代理单价自零售结算价变动之日起, 随零售结算价的变动调整代理费; 本次关联交易已经公司于 2009 年 8 月 3 日召开的七届董事会第十次会议审议通过。

2011 年 7 月, 公司控股子公司成都商报发行投递广告有限公司与成都商报社重新签署了《<成都商报>发行投递代理协议》, 对部分条款进行修订, 从 2011 年 10 月 1 日开始, 以征订每份年报所对应的征订代理单价 0.46 元/日为结算价; 以零售每份日报所对应的零售代理单价 0.395 元/日为结算价。本次关联交易协议修订已经公司七届董事会第二十九次会议决通过。

公司 2013 年度代理发行投递成都商报取得收入 84,591,606.50 元, 上年同期为 88,429,518.55 元。

3) 代理《成都商报》的广告业务

根据成都博瑞广告有限公司与成都商报社签订的《首席广告代理协议》, 成都商报社确定成都博瑞广告有限公司为成都商报社首席广告代理, 代理期限为 1999 年 9 月 1 日至 2009 年 8 月 31 日, 并支付成都商报社首席代理保证金 1000 万元, 期满后退还, 不计利息, 在此期间, 成都商报社不再确定其他首席代理商; 2008 年 11 月, 双方同意在保持原合同结算方式和其他条款不变的前提下, 将首席广告代理商的期限延长至 2018 年 10 月 31 日。成都博瑞广告有限公司实现广告业务收入后, 根据《首席广告代理协议》, 向成都商报社支付广告代理分成款, 本次关联交易协议已经公司八届董事会第七次会议通过。

2013 年度共向成都商报社支付广告代理分成款 182,720,748.20 元, 上年同期为 227,544,935.16 元。

4) 成都商报发行投递广告有限公司租赁成都商报社位于成都市花牌坊街 187 号, 建筑面积 750 平方米的房屋使用, 租金数额为每月人民币 20 元/平方米, 月租金 15,000.00 元, 本期确认

房屋租赁费 180,000.00 元。

5) 根据成都神鸟数据咨询有限公司与成都商报社签订的成都商报社调查研究项目委托协议, 成都神鸟数据咨询有限公司为成都商报社提供媒介接触与媒体融合调查研究、《成都商报》版面监测等调查服务。成都神鸟数据咨询有限公司 2013 年度共确认服务收入 1,527,100.00 元, 上年同期为 1,341,428.00 元。

6) 公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于 2011 年 7 月 1 日与成都商报社签订租赁合同, 将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼 B 座(南楼) 10 层面积为 1500 平方米的房屋出租给成都商报社, 租赁期为 2011 年 8 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日, 2013 年度确认租赁收入 1,422,000.00 元, 上年同期确认租赁收入 799,875.00 元。

7) 公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于 2012 年与成都博瑞投资控股集团有限公司签订租赁合同, 将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼 B 座第 23 层的面积为 1530.7 平方米的房屋及 B 座第 25 层 01、02 单元 409 平方米出租给成都博瑞投资控股集团有限公司用于经营办公场所, 租赁期分别为 2011 年 12 月 16 日至 2021 年 12 月 15 日及 2012 年 8 月 16 日至 2021 年 12 月 15 日, 2013 年度确认租赁收入 3,167,102.30 元, 上年同期确认房屋租赁收入 2,345,700.00 元

(2) 不存在控制关系的关联方交易

1) 根据公司印务分公司与成都每日经济新闻报社有限公司签定的印刷委托协议, 印务分公司为《每日经济新闻》提供印刷劳务, 印刷价格参照市场价格按照协议约定的结算价款计算; 公司 2013 年度印刷《每日经济新闻》取得的印刷收入为 11,608,194.70 元, 上年同期为 12,529,527.92 元。

2) 据成都商报发行投递广告有限公司与成都每日经济新闻报社有限公司签订的协议, 成都商报发行投递广告有限公司全权代理《每日经济新闻》在四川地区的发行事宜。2013 年年度代理《每日经济新闻》零售、征订取得的收入为 135,875.30 元, 上年同期为 194,786.18 元。

3) 成都博瑞广告有限公司代理成都每日经济新闻报社有限公司《每日经济新闻》广告, 2013 年度确认的代理成本为 228,000.00 元, 上年同期为 984,000.00 元。

4) 公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于 2011 年 6 月 22 日与四川岁月文化艺术有限公司签订租赁合同, 将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼 B 座二、三层的面积为 2760 平方米的房屋出租给四川岁月文化艺术有限公司用于开设“岁月画廊和岁月艺术馆”, 租赁期为 2011 年 11 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日; 双方

于 2013 年签订补充协议,免除 2013 年 9 月 1 日起至 2014 年 8 月 31 日止原合同项下三层租赁铺位(建筑面积 1380 平方米)的租金;2013 年度确认房屋租赁收入 1,794,000.00 元,上年同期确认租赁收入 2,152,800.00 元。

5)公司控股子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于 2011 年 12 月 13 日与成都泥巴科技有限公司签订租赁合同,将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼 B 座十五层的面积为 399.74 平方米的房屋出租给成都泥巴科技有限公司用于用于经营办公场所,租赁期为 2012 年 1 月 15 日至 2015 年 1 月 14 日,2013 年度确认房屋租赁收入 303,136.19 元,上年同期确认房屋租赁收入 290,505.52 元。

6)公司 2013 年度向四川岁月文化艺术有限公司购入商品(艺术品)2,989,563.00 元,上年同期购入的金额为 376,980.00 元。

7)公司控制子公司成都博瑞广告有限公司本期代理成都全搜索科技有限责任公司广告,取得分成后的广告收入 514,302.40 元。

(3) 其他关联交易

1) 游戏运营分成收入:北京漫游谷信息技术有限公司已注册成为深圳市腾讯计算机系统有限公司开放平台开发者,接受并同意《腾讯开放平台开发者协议》,其研发的《七雄争霸》、《七雄 Q 传》、《功夫西游》等网络游戏在深圳市腾讯计算机系统有限公司及其关联方开放平台投入营运,根据深圳市腾讯计算机系统有限公司开放平台政策以及双方签订的补充协议等文件,北京漫游谷信息技术有限公司 2013 年 11 月—12 月(合并期间)取得游戏运营分成、游戏流水奖励等收入 85,057,695.66 元。

2) 游戏授权收入:北京漫游谷信息技术有限公司于 2013 年与深圳市腾讯计算机系统有限公司签订《《腾讯开放平台开发者协议》补充协议--《独占接入协议》》,双方约定在 2013 年 3 月 5 日至 2015 年 3 月 1 日期间,《七雄 Q 传》网页游戏及其后续任何更新、升级、优化版本,腾讯开放平台为该网络游戏在中国大陆地区的独占接入平台,独占接入授权金为 4,000 万人民币,北京漫游谷信息技术有限公司 2013 年 11 月—12 月(合并期间)确认授权金收入 3,144,653.28 元。

3) 接受劳务-广告及服务器租赁:根据深圳市腾讯计算机系统有限公司开放平台政策以及与北京漫游谷信息技术有限公司签订的补充协议等文件,2013 年 11 月—12 月(合并期间),北京漫游谷信息技术有限公司网络游戏在腾讯开放平台运营发生的服务器租赁、广点通(广告费)等费用合计 988,137.00 元。

6、关联方应收应付款项

项目	关联方	年末数	年初数
应收账款	成都每日经济新闻报社有限公司	2,282,113.11	7,405,891.80
应收账款	成都博瑞投资控股集团有限公司	1,660,672.40	906,450.00
应收账款	成都商报社	1,377,833.72	430,000.00
应收账款	深圳市腾讯计算机系统有限公司	76,225,639.79	
应收账款	Tencent Korea Yuhan Hoesa	11,870.66	
预付账款	四川岁月文化艺术有限公司		2,989,563.00
预付账款	成都每日经济新闻报社有限公司	140,000.00	
预付账款	深圳市腾讯计算机系统有限公司	15,608,777.40	
预收账款	四川岁月文化艺术有限公司		179,400.00
预收账款	成都商报社		118,500.00
其他应收款	成都商报社	49,217,486.62	43,649,903.76
其他应收款	济南梦想互娱信息技术有限公司	976,040.00	
其他应收款	Gamegoo Holdings Limited (HK)	17,593.93	
其他应收款	杭州驰游网络科技有限公司	1,825,436.73	
应付账款	成都商报社	476,487.96	209,244.76
应付账款	成都每日经济新闻报社有限公司		170,000.00
应付账款	深圳市腾讯计算机系统有限公司	488,877.00	
应付账款	Tencent Korea Yuhan Hoesa	586,082.70	
应付账款	Aceville Pte Limited	4,001,758.75	
应付账款	腾讯科技(成都)有限公司	3,500,000.00	
其他应付款	成都商报社	267,000.00	627,000.00
其他应付款	四川岁月文化艺术有限公司	358,800.00	358,800.00
其他应付款	成都每日经济新闻报社有限公司	42,487.20	45,208.80
其他应付款	北京游戏谷信息技术有限公司	5,903,059.40	

七、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、设立全资子公司

2014年1月23日,公司投资设立的全资子公司上海博瑞传播文化发展有限公司已正式获取上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局核发的《企业营业执照》,具体情况如下:

名称:上海博瑞传播文化发展有限公司

住所:中国(上海)自由贸易实验区马吉路2号

注册资本:人民币伍千万元

经营范围:文化艺术交流策划,文化艺术咨询,文化艺术创作,艺术品、软件的销售,实业投资,投资管理,投资咨询,游戏及娱乐应用软件设计、开发、制作、销售、许可及市场营销,设计、制作各类广告,利用自有媒体发布广告,从事货物及技术的进出口业务,商务咨询,区内企业间的贸易及贸易代理。

2、签署网络游戏《Audition3》联合运营协议

公司控股子公司成都博瑞天堂网络科技有限公司(以下简称“博瑞天堂”)已取得网络游戏《Audition3》(中文名称《劲舞团3》)在中国大陆地区运营的韩方授权,2014年2月7日,博瑞天堂与上海久游网络科技有限公司(以下简称“久游网”)签署协议,联合运营由博瑞天堂独家代理的《劲舞团3》。根据协议约定,博瑞天堂将在《劲舞团3》在中国大陆地区正式上线起即与久游网展开联合运营,首期协议期限为3年,双方运营收入分成比例为博瑞天堂55%、久游网45%。博瑞天堂负责提供《劲舞团3》正版版权及技术维护,久游网负责开放其拥有的游戏网站、客户,并提供游戏运营策略及客服服务。

3、资产负债表日后利润分配及资本公积转增股本情况说明

公司2014年2月13日召开八届董事会第二十次会议,通过2013年度利润分配及资本公积转增股本预案:以公司现有总股本683,332,557.00股为基数,向全体股东按每10股派发现金2元(含税),共计派发136,666,511.40元,剩余未分配利润留存下一年度;以公司现有总股本683,332,557.00股为基数,向全体股东按每10股转增6股,共计转增409,999,535.00元。

上述利润分配及资本公积转增股本预案尚须提交公司2013年度股东大会审议批准。

十、其他重要事项

1、非公开发行股票及收购北京漫游谷信息技术有限公司70%股权(重大资产购买)

(1) 非公开发行股票

根据公司2012年10月23日召开的八届董事会第十一次会议决议通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于购买北京漫游谷信息技术有限公司股权并与漫游谷及其股东签订《购股

协议》的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》等议案，以及公司2013年1月21日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》和公司董事会于2013年7月16日通过的《关于公司非公开发行股票预案（修订版）的议案》等决议，公司通过非公开发行股票的方式收购北京漫游谷信息技术有限公司（以下简称漫游谷）70%的股权。

公司非公开发行股票的方式收购北京漫游谷信息技术有限公司70%的股权已经成都市国有资产监督管理委员会以《成国资[2012]83号》文批准，并经中国证券监督管理委员会以《证监许可[2013]1206号》文核准。

公司于2013年10月23日完成本次股票的非公开发行，最终有效非公开发行股票数量为55,352,480股，发行价格为19.15元/股，收到非公开发行股票募集资金人民币1,059,999,992.00元，扣除各项发行费用共计30,003,129.60元后，实际收到募集资金净额为人民币1,029,996,862.40元。

（2）收购北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权（重大资产购买）

根据公司于2012年10月22日与漫游谷、深圳市世纪凯旋科技有限公司（以下简称“世纪凯旋”）和自然人张福茂、姬凯、阮玫、王佳木、黄明明签订的《购股协议》以及于2013年7月8日签订的《购股协议补充协议》（以下统称购股协议），公司通过非公开发行股票的方式收购漫游谷70%的股权（以下简称本次交易）；若漫游谷2014年的净利润不低于1.2亿，则公司根据协议规定继续向漫游谷原股东收购其合计持有的漫游谷剩余30%的股权。若漫游谷2014年的净利润低于1.2亿，则公司有权选择是否继续进行后续30%股权的收购（以下简称后续交易）。

本次交易标的（漫游谷股权）已经中和资产评估有限公司评估，并出具《成都博瑞传播股份有限公司购买北京漫游谷信息技术有限公司股权项目资产评估报告书》（中和评报字[2012]第BJV1046号），评估价值为151,700万元。

漫游谷基本情况及购股协议主要条款如下：

1) 北京漫游谷信息技术有限公司的基本情况

漫游谷原名为北京沐翔宇通电子科技有限公司，于2004年2月由自然人惠德彬、张明海出资设立，成立时注册资本为人民币50万元，其中：惠德彬出资25万元，持股比例50%；张明海出资25万元，持股比例50%；2008年11月公司名称变更为现名。企业法人营业执照注

册号为 110108006449344。

经历次股权转让及增资，在公司完成本次交易前，漫游谷注册资本为人民币 1,000 万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
深圳市世纪凯旋科技有限公司	657.89	65.789
张福茂	92.63	9.263
姬凯	126.84	12.684
阮玫	46.32	4.632
王佳木	46.32	4.632
黄明明	30.00	3.00
合 计	1,000.00	100.00

漫游谷属信息传输、计算机服务和软件业，主要研发产品包括《七雄争霸》、《功夫西游》、《魔幻大陆》、《七雄 Q 传》等网络游戏。

漫游谷住所为北京市石景山阜石路 165 号院 4 号楼 8 层 803，法定代表人吕公义；经营范围包括：因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）；互联网游戏出版。技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；基础软件服务；制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；电脑动画设计。货物进出口、技术进出口、代理进出口。

2) 购股协议主要条款

A、合同主体

世纪凯旋；张福茂、姬凯、阮玫、王佳木；黄明明；公司；漫游谷。世纪凯旋与团队股东、黄明明合称售股股东。

B、协议签订时间

《购股协议》于 2012 年 10 月 22 日签订，《购股协议补充协议》于 2013 年 7 月 8 日签订。

C、交易内容

公司向售股股东购买漫游谷 100%的股权。首先，根据《购股协议》各项条款和条件，公司将向售股股东合计购买漫游谷全部股权的 70%。具体而言，公司将向世纪凯旋购买漫游谷全部股权的 46.05%，向姬凯购买漫游谷全部股权的 8.88%，向阮玫购买漫游谷全部股权的 3.24%，向王佳木购买漫游谷全部股权的 3.24%，向张福茂购买漫游谷全部股权的 6.49%，向黄明明购买漫游谷全部股权的 2.10%。

若漫游谷 2014 年的净利润不低于 1.2 亿, 则公司根据协议规定继续向漫游谷原股东收购其合计持有的漫游谷剩余 30% 的股权。若漫游谷 2014 年的净利润低于 1.2 亿, 则公司有权选择是否继续进行后续 30% 股权的收购。

D、交易对价及调整

a、本次交易对价

各方一致同意, 以资产评估机构出具的且经各方认可的《资产评估报告书》所确定的漫游谷的评估值的 70%, 作为确定标的股份转让价款的参考依据, 即漫游谷 70% 股权转让价款为 103,600 万元。

b、后续交易对价

后续交易中, 收购方按照人民币 1,440,000,000 元的目标公司总体估值, 向售股股东购买共计目标公司全部股权的 30% 的股权, 即后续交易预估对价为人民币 432,000,000 元。

后续交易实际对价按照以下方式调整, 并且公司应当自漫游谷 2014 年审计报告出具之日起的 15 日内, 以现金方式向各售股股东足额支付全部后续交易实际对价。

后续交易实际对价=漫游谷估值×30%。

漫游谷估值=2012 至 2014 年 3 年年均净利润×对应于净利润复合年均增长率的 PE 倍数-2012 年至 2014 年期间分配利润 (漫游谷估值上限为 14.4 亿元-2012 年至 2014 年期间已分配利润, 该等利润分配额不包括漫游谷截至 2011 年 12 月 31 日止的可分配利润的分配)

净利润复合年均增长率 (G) 的计算公式为:

$$G = (2013\text{年净利润} \div 2012\text{年净利润} + \sqrt[3]{2014\text{年净利润} \div 2012\text{年净利润}}) \div 2 - 100\%$$

其中, 若漫游谷的 2012 年净利润不低于 1.2 亿元, 则 2012 年净利润以 1.2 亿元计算; 若 2012 年净利润低于 1.2 亿元, 则 2012 年净利润按照实际数额计算。

PE 倍数确定方式如下:

净利润复合年均增长率(G)	PE 倍数
$G \geq 25\%$	9.0x
$15\% \leq G < 25\%$	7.5x
$0 \leq G < 15\%$	6.5x
$G < 0\%$	5.0x

E、业绩目标考核

漫游谷业绩目标考核期 2012-2015 年，考核期内各年业绩目标如下：

项目	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
预计净利润（亿元）	1.2	1.56	2.03	2.03

F、利润补偿

a、本次交易利润补偿

期数	时间	补偿额（万元）
1	本次交易交割日	补偿额为 0
2	2013 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 $A=10,360 \times (15,600 - 2013 \text{ 年实际净利润}) \div 3,600$, $0 \leq \text{补偿额} \leq 10,360$
3	2014 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 $B=10,360 \times (20,280 - 2014 \text{ 年实际净利润}) \div 4,680$, $0 \leq \text{补偿额} \leq 10,360$
4	2015 年目标公司审计报告出具后 15 日内	补偿额 $C=(2015 \text{ 年预计净利润} - 2015 \text{ 年实际净利润}) \times 70\%$

注：2012 年业绩目标 12,000 万元的预计净利润已实现，故本次交易交割日的补偿额为 0。

b、后续交易利润补偿

在业绩目标考核期内，按下列两个金额中的孰高者进行补偿：（a）《购股协议》中约定的后续交易补偿额；（b）按后续交易对应股权比例的预计净利润与实际净利润的差额。

《购股协议》约定的后续交易补偿额（“补偿额 D”）=（目标公司估值上限-目标公司估值） $\times 30\%$ ；在 2015 年目标公司审计报告出具后，确定后续交易总补偿金额，即：后续交易总补偿金额=Max{（业绩目标考核期累计预计净利润数-业绩目标考核期累计实际净利润数） $\times 30\%$ ，补偿额 D}；

G、股权转让款支付

期数	时间	70%交易转让对价	30%交易转让对价	合计	支付额
1	本次交易交割日	68,670 (=103,600-后续各期支付额)		68,670	68,670
2	2013 年漫游谷审计报告出具后 15 日内	10,360 (=103,600 $\times 10\%$)		10,360	10,360-补偿额 A
3	2014 年漫游谷审计报告出具后 15 日内	10,360 (=103,600 $\times 10\%$)	30%交易额 -6,090	30%交易额 +4,270	30%交易额+4,270-补偿额 B

4	2015 年漫游谷审计报告 出具后 15 日内	14,210 (=20,300×70%)	6,090	20,300	20,300- (补偿额 C+ 补偿额 E)
	合 计	103,600	30%交易额	30%交易额 +103,600	30%交易额 +103,600- (补偿额 A+补偿额 B+补偿额 C+补偿额 E)

注：补偿额 A、B、C 分别为按购股协议约定计算的 2013 年度、2014 年度、2015 年度补偿额，补偿额 E 为后续交易追加的补偿金额。

H、分红

漫游谷截至 2011 年 12 月 31 日止的可分配利润由售股股东享有和分配，该等分配不影响本次交易的估值以及本次交易实际对价。

在本次交易完成后，在漫游谷现金流足够按下述情形进行利润分配的情况下，2012 年、2013 年和 2014 年的净利润中不低于 60%的可分配利润应当按照本次交易完成后的漫游谷各股东的股权比例进行分配。

I、考核期内业绩目标完成情况 & 业绩补偿

漫游谷 2012 年度实现的净利润为 13,179.72 万元，扣除购股协议约定的非经常性损益后的净利润为 12,515.65 万元，已完成购股协议所约定 2012 年度目标利润 12,000 万元，故根据 2012 年度业绩目标完成情况所确定的补偿额为 0。

漫游谷 2013 年度实现的净利润为 16,636.37 万元，扣除购股协议约定的非经常性损益后的净利润为 15,873.25 万元，已完成购股协议所约定的 2013 年度目标利润 15,600 万元，故根据 2013 年度业绩目标完成情况所确定的补偿额为 0。

2、收购杭州瑞奥广告有限公司 60%股权及收购深圳市盛世之光广告有限公司 51%股权

(1) 收购杭州瑞奥广告有限公司 60%股权

公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司（以下简称“博瑞眼界”）拟与杭州奥翔广告有限公司（以下简称：杭州奥翔）、自然人干岳翔签订《股权转让协议书》，收购杭州奥翔持有的杭州瑞奥广告有限公司（以下简称“杭州瑞奥”）60%的股权。本项目投资总额不超过 7,096 万元，其中 5,896 万元用于收购杭州瑞奥 60%股权，1,200 万元用于支付按收购后所持股权比例应承担的注册资本金及认缴新增注册资本。本次股权收购已经公司于 2013 年 11 月 26 日召开的八届董事会第十九次会议审议通过。

本次收购不属于关联交易事项，为非同一控制下的企业合并，相关情况说明如下：

A、交易标的基本情况

杭州瑞奥于 2013 年 10 月 18 日成立，注册号为 330103000190457，注册资本 50 万元，杭州奥翔货币出资 50 万元，占注册资本的 100%。杭州瑞奥住所为杭州市下城区甘长路 28-3 号 605 室，法定代表人为干小晶，主营广告业务。

杭州奥翔及干岳翔确保将其持有并实际控制的全部户外广告媒体权益合法、完整地转移至杭州瑞奥。主要经营性资产户外广告媒体及经营权(杭州户外广告牌媒体 20 个)已于 2013 年 11 月 1 日办理权益转移手续。

B、股权转让价款及业绩对赌

1) 股权转让价款

根据开元资产评估有限公司出具的开元川评报字[2013]第 104 号《杭州瑞奥评估报告》和开元(川)评咨字[2013]第 002 号《杭州瑞奥咨询报告》，经双方协商，杭州奥翔将其持有的杭州瑞奥 60%股权及其所有附属权益转让给博瑞眼界，股权转让价款不超过 5,896 万元。。

股权转让价款由两部分组成：第一部分股权转让款计价以双方认可的标的媒体 2013 年 11 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间预估税后净利润总和的 35%为基准，结合资产评估机构出具的评估报告，由双方协商定价，最终确认为 1,846 万元；第二部份股权转让价款（补充对价）根据评估机构出具的咨询报告，经双方协商,确定第二部份股权转让价款（补充对价）上限为 4,050 万元。

第一部分股权转让价款分五期支付，其中第三期至第五期股权转让款的支付分别与 2013 年 11 月 1 日-2014 年 12 月 31 日、2015 年度、2016 年度的业绩目标完成情况挂钩。第二部份股权转让价款分六期支付，各期股权让款的支付与户外广告媒体的续签和协议约定的考核年度的业绩目标完成情况挂钩。

2) 业绩承诺、对价调整安排

① 转让方对杭州瑞奥在 2013 年 11 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间协议户外广告媒体的业绩目标承诺如下：

业绩考核期	2013 年 11 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
承诺税后净利润 (万元)	1,538	1,736	1,999	2,204	2,428	2,675	2,947	3,246

注：上表中 2017 年至 2021 年的承诺税后净利润系补充对价的最高限价的生成依据，不作为该期间的承诺税后净利润的最终数据，具体数据待协议户外广告媒体续签完成后预估确定。

② 业绩承诺期内任一经营周期杭州瑞奥实际完成的税后净利润低于上述承诺业绩目标的，则该经营周期结束后应付给转让方的股权转让价款按协议约定调减。

C、担保

自然人干岳翔作为杭州奥翔的保证人，为杭州奥翔对博瑞眼界的股权转让提供连带责任保证担保，保证担保的范围包括杭州奥翔在股权转让协议项下的所有债务，保证期限为杭州奥翔在协议项下各项债务履行期限届满之日起两年。

D、报表日收购工作进展情况

截止 2013 年 12 月 31 日，博瑞眼界尚未完成对杭州瑞奥 60%股权的收购。

(2) 收购深圳市盛世之光广告有限公司 51%股权

2013 年 11 月，博瑞眼界与深圳市华夏之光广告发展有限公司（以下简称：华夏之光）、自然人洪宏签订《股权转让协议书》，收购华夏之光持有的深圳市盛世之光广告有限公司（以下简称盛世之光）51%的股权。本项目投资总额不超过 5,339 万元，其中 4,829 万元用于收购盛世之光 51%股权，510 万元分期用于认缴该公司注册资本及新增注册资本。本次股权收购已经公司于 2013 年 11 月 26 日召开的八届董事会第十九次会议审议通过。

本次收购不属于关联交易事项，为非同一控制下的企业合并，相关情况说明如下：

A、交易标的基本情况

盛世之光成立于 2013 年 8 月 16 日，注册号为 440301107793190，注册资本 500 万元，华夏之光认缴货币出资 500 万元（已出资 100 万元，其余 400 万元在盛世之光成立之日起 180 日内缴足），占注册资本的 100%。盛世之光住所为深圳市南山区粤兴二道 6 号武汉大学深圳产学研大楼 B815，法定代表人为洪宏，主营广告业务。

华夏之光及洪宏确保将其持有并实际控制的全部户外广告媒体(15 处户外大牌、513 座出租车停靠站灯箱广告、14 条线路 539 辆公交车车身广告)权益合法、完整地转移至盛世之光。主要经营性资产户外广告媒体及经营权已于 2013 年 10 月 30 日办理权益转移手续。

B、股权转让价款及业绩对赌

1) 股权转让价款

根据开元资产评估有限公司出具的开元川评报字[2013]第 103 号《盛世之光评估报告》和开元川评咨字[2013]第 001 号《盛世之光咨询报告》，经双方协商，华夏之光将其持有的盛世

之光 51%股权及其所有附属权益转让给博瑞眼界对应的股权转让价款不超过 4,829 万元。

股权转让价款由两部分组成：第一部分股权转让款计价以双方认可的标的媒体 2013 年 11 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间预估税后净利润总和的 29%为基准，结合资产评估机构出具的评估报告，由双方协商定价，确认第一部分股权转让款为 3,936 万元；第二部份股权转让价款（补充对价）为预估税后净利润的 25%，上限为 893 万元。

第一部分股权转让价款分五期支付，其中第三期至第五期股权转让款支付分别与 2013 年 11 月 1 日-2014 年 12 月 31 日、2015 年度、2016 年度的业绩目标完成情况挂钩。在媒体完成续签后，第二部份股权转让价款（补充对价）为预估税后净利润的 25%。

2) 业绩承诺、对价调整安排

① 转让方对盛世之光在 2013 年 11 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间协议户外广告媒体的业绩目标承诺如下：

经营周期	第一个经营周期 (权益交割日—2014 年 12 月 31 日)	第二个经营周期 (2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日)	第三个经营周期 (2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日)
承诺税后净利润 (万元)	1802.32	1739.98	1926.31

备注：上述经营周期的业绩目标以协议户外广告媒体所贡献的净利润值为限，不论协议户外广告媒体因何原因丧失均不调整上述业绩目标。目标公司股东按协议约定共同投资新开发媒体产生的利润，不计入实际完成的税后净利润范围内。

② 业绩承诺期内任一经营周期盛世之光实际完成的税后净利润低于上述承诺业绩目标的，则按协议约定的原则调减股权转让价款。

③ 双方在第三个经营周期结束时就以往三个经营周期业绩承诺目标完成情况进行统一汇总，计算业绩承诺期间盛世之光税后净利润完成比率（实际实现税后净利润总额÷考核税后净利润总额×100%）。如税后净利润完成比率低于 60%（不含本数），则博瑞眼界有权解除协议。

C、担保

自然人洪宏作为华夏之光的保证人，为华夏之光对博瑞眼界的股权转让提供连带责任保证担保，保证担保的范围包括华夏之光在股权转让协议项下的所有债务，保证期限为华夏之光在协议项下各项债务履行期限届满之日起两年。

D、报表日收购工作进展情况

截止 2013 年 12 月 31 日，博瑞眼界尚未完成对盛世之光 51%股权的收购。

2、取得媒体经营权

2013 年 12 月 13 日,公司控股子公司博瑞眼界收到《拍卖成交确认书》,确认在 2013 年 12 月 10 日参加武汉轨道交通 4 号线一期工程站内媒体广告位经营使用权拍卖会中,博瑞眼界以 4680 万元/年的成交价,竞得武汉轨道交通 4 号线一期工程 15 个车站站内媒体广告设置位 9 年的经营使用权,媒体广告位经营权从 2013 年 12 月 28 日起至 2022 年 12 月 27 日止。标的广告位包括武汉轨道交通 4 号线一期工程站内媒体全部广告位,其中常规媒体广告数量合计 2,232 个,广告媒体类型包括 LCD 数码灯箱、12 封灯箱、LED 数码屏、梯牌;临时性广告数量若干个,广告媒体类型包括墙贴、包柱贴、屏蔽门贴等;截止资产负债日,地铁 4 号线一期工程广告媒体资源尚在建设、完善中,媒体类型、媒体规格和数量最终以实际交付的资源为准。

3、公司 2013 年度以前完成收购且本期尚在对赌期内的子公司对赌业绩完成情况

(1)上海德优广告有限公司 60%股权收购对赌业绩完成情况

博瑞眼界于 2010 年 9 月 15 日与上海越赢广告有限公司(以下简称上海越赢)签定“关于上海德优广告有限公司股权的独家受让权合同”,博瑞眼界独家受让上海越赢持有的上海德优广告有限公司(以下简称上海德优)60%的股权,股权转让价款为 650 万元;博瑞眼界受让上海德优的股权已经四川德维资产评估事务所有限公司评估,四川德维资产评估事务所有限公司出具了“川德评字(2010)第 027 号”资产评估报告,上海德优 60%股权的评估价值为 696.44 万元。

1) 股权转让协议业绩对赌主要内容

协议双方同意,协议约定的媒体单项业务年度税后净利润基数为 385 万元,自 2011 年 1 月 1 日开始的 2011、2012、2013 年三个会计年度内,每个会计年度的税后净利润较上一年年度相比,环比增长幅度不低于 6%;如增长幅度低于 6%,则低于部分的 60%由上海越赢负责补偿给博瑞眼界;如增长幅度高于 6%,则高于部分的 20%由博瑞银福以奖励金的形式支付上海越赢。

2) 业绩对赌完成情况

股权转让协议约定的媒体单项业务 2013 年度年度税后考核净利润为 458.54 万元,经协议双方确认,协议约定的媒体单项业务 2013 年度年度实际税后净利润为 615.73 万元,超过 2013 年度考核净利润 157.19 万元,应确认奖励金 31.44 万元。

(2) 成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 55%股权收购对赌业绩完成情况

2012 年 1 月,公司控股子公司成都博瑞广告有限公司(以下简称“博瑞广告”)与成都市泽宏嘉秀广告有限公司(以下简称“泽宏嘉秀”)签订股权转让协议,博瑞广告收购泽宏嘉秀在

成都市锦江区设立的全资子公司成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司（以下简称“目标公司”或“泽宏嘉瑞”）。并由泽宏嘉秀向博瑞广告转让成都泽宏嘉瑞文化传播有限公司 55%股权，股权转让对价为 15,798,750 元。

1) 业绩对赌

双方同意，如目标公司在 2012—2014 年 3 个经营年度经审计的年度核定净利润（该指标不包括因税率调整等不可抗力因素及后续新增投资项目所形成的损益）大于或等于下列相应年度业绩目标的，则泽宏嘉秀完成业绩对赌。

业绩目标	2012 年度	2013 年度	2014 年度
税后净利润（元）	5,266,250	6,582,813	7,899,375

如目标公司经审计的年度核定净利润均足额或超额完成前述业绩目标，则博瑞广告按本协议约定支付股权转让款。

如目标公司任一年度经审计的年度核定净利润未能达到前述业绩目标，导致博瑞广告该年实际可分配利润与达到业绩目标后可分配利润存在差额，则该利润差额应先由泽宏嘉秀从其在目标公司当年应得分红中直接支付予博瑞广告，未能足额支付的部分再从博瑞广告当期应付股权转让款中予以暂扣，暂扣后仍有利润差额的则作为泽宏嘉秀和丙方对博瑞广告负有连带清偿责任的欠款作挂账处理。前述挂账欠款累计不得超过 100 万元，如超过 100 万元，则泽宏嘉秀应以自有资金补足以避免挂帐欠款超过 100 万元，未补足前泽宏嘉秀不能从目标公司分红。如前述利润差额部分在对赌后续年度中得到部分或全部补足，则博瑞广告无息补付与补足部分对应比例的暂扣股权款并清减挂账欠款。当 2014 年经营结束，如存在以往年度的挂帐欠款和/或 2014 年度的博瑞广告可分配利润差额，则由泽宏嘉秀先以其在目标公司 2014 年应得分红直接支付予博瑞广告，未能足额支付的部分从博瑞广告第四期应付股权转让款中予以扣减，博瑞广告不再支付扣减部分的股权转让价款；经前述扣减后，如以往年度的挂帐欠款和/或 2014 年度博瑞广告可分配利润差额仍未得到足额清偿，则泽宏嘉秀应就未清偿部分在 2015 年 3 月 31 日届满后 5 日内以现金方式支付给博瑞广告，泽宏嘉秀的自然人股东曾春、何宗颜对此负有连带清偿责任。

2) 2013 年度业绩对赌完成情况

泽宏嘉瑞 2013 年度的净利润为 150.25 万元，未完成股权转让协议所约定的 2013 年度目标净利润值 658.28 万元，经双方确认，泽宏嘉秀应向博瑞广告支付对赌业绩差额 279.42 万元。

(3) 海南博瑞三乐传媒有限公司 60%股权收购对赌业绩完成情况

博瑞眼界于 2012 年 2 月与洋浦降龙传媒有限公司(已更名为洋浦祥龙传媒投资有限公司,以下简称“洋浦祥龙”)、吴坤平签订《股权转让协议书》,收购海南博瑞三乐传媒有限公司(以下简称“博瑞三乐”)60%股权,股权对价预计不超过 12,644.66 万元,其中第一部分股权转让价款根据开元资产评估有限公司出具的开元(京)评报字[2012]第 003 号评估报告为参考确定截止 2016 年 12 月 31 日的转让价款为 6,644.66 万元;第二部分股权转让价款参照开元资产评估有限公司出具的投资价值分析报告,交易各方同意博瑞三乐 60%股权对应的协议户外广告媒体自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的转让价款预计不超过 6,000.00 万元。本次收购已经公司八届董事会第六次会议审议通过。

1)业绩承诺要求及相应的奖励

协议各方承诺,博瑞三乐在 2012—2020 年度期间协议户外广告媒体的 9 个经营年度考核净利润指标设定如下,该等指标将作为相应经营年度的业绩目标。

年度 项目	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
税后净 利润(万 元)	3,023.00	3,822.00	3,997.00	4,105.00	4,218.00	2017 年度 预估净利 润	2018 年度 预估净利 润×1.1	2019 年度 预估净利 润×1.12	2020 年度 预估净利 润×1.12

若 2012 至 2020 年度,任一年度博瑞三乐净利润超过上述对赌指标要求,超出的净利润部分洋浦降龙优先分配 10%,剩余部分博瑞三乐各股东按股权比例分配;任一年度博瑞三乐净利润指标低于上述对赌业绩指标要求,博瑞眼界按对赌指标要求应得利润分配不足部分,由吴坤平及洋浦降龙在前述审计机构的审计报告出具之日起 15 个工作日内以自有资金补偿支付给博瑞眼界。上述应支付给博瑞眼界的补偿款项,博瑞眼界有权从洋浦降龙在 5 个经营年度的可分配利润、尚未支付的股权转让款中直接扣收。

2)2013 年度业绩对赌完成情况

博瑞三乐 2013 年度协议户外广告媒体实现的净利润为 2,736.38 万元,未完成股权转让协议所约定的 2013 年度目标净利润值 3,822.00 万元,经双方确认,洋浦祥龙应向博瑞眼界支付对赌业绩差额 651.37 万元。

4、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计 提的减 值	其他	年末数
----	-----	----------------	-----------------------	-----------------	----	-----

金融资产						
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	6,660,266.20	574,703.82				7,234,970.02
2.衍生金融资产						
3.可供出售金融资产						
金融资产小计	6,660,266.20	574,703.82				7,234,970.02
投资性房地产	496,699,330.62	65,122.07				496,764,452.69
生产性生物资产						
其他						
上述合计	503,359,596.82	639,825.89				503,999,422.71
金融负债						

注 1：投资性房地产系公司“创意成都”项目中确定为以公允价值计量的投资房地产

十一、母公司财务报表主要项目注释(金额单位：人民币元；年末数指 2013 年 12 月 31 日余额；年初数指 2012 年 12 月 31 日余额；本年数指 2013 年度发生额；上年数指 2012 年度发生额)

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

分 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	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	29,057,971.98	100	1,762,162.59	100
其中：账龄组合	29,057,971.98	100	1,762,162.59	100
组合小计	29,057,971.98	100	1,762,162.59	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	29,057,971.98		1,762,162.59	100

续上表

分 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	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	23,309,401.75	100	1,472,236.76	100
其中：账龄组合	23,309,401.75	100	1,472,236.76	100
组合小计	23,309,401.75	100	1,472,236.76	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,309,401.75	100	1,472,236.76	100

(2) 年末按账龄组合分析的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	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	28,551,913.20	98.25	1,427,595.66	22,965,769.47	98.53	1,148,288.48
1 至 2 年	190,546.50	0.66	19,054.65			
2 至 3 年				28,120.00	0.12	8,436.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	315,512.28	1.09	315,512.28	315,512.28	1.35	315,512.28
合 计	29,057,971.98	100	1,762,162.59	23,309,401.75	100	1,472,236.76

(3) 本报告期应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京丰采锐远文化发展有限公司	非关联方	3,026,122.18	1 年以内	10.41
四川漫生活文化传媒有限公司	非关联方	2,400,000.07	1 年以内	8.26
成都每日经济新闻报社有限公司	联营企业	2,282,113.11	1 年以内	7.85
四川省盛世拍档文化传播有限公司	非关联方	2,219,192.51	1 年以内	7.64

成都先锋文化传媒有限公司	非关联方	1,401,758.09	1 年以内	4.82
合计		11,329,185.96		38.98

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
成都每日经济新闻报社有限公司	联营企业	2,282,113.11	7.85
合计		2,282,113.11	7.85

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

分 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	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	719,079,454.52	100	5,959,705.42	100
其中：账龄组合	719,079,454.52	100	5,959,705.42	100
组合小计	719,079,454.52	100	5,959,705.42	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	719,079,454.52	100	5,959,705.42	100

续上表

分 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	坏账准备	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	626,683,981.83	100	5,291,546.81	100
其中：账龄组合	626,683,981.83	100	5,291,546.81	100
组合小计	626,683,981.83	100	5,291,546.81	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	626,683,981.83	100	5,291,546.81	100

(2) 年末按账龄组合分析的其他应收款:

账 龄	年末数			年初数		
	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	133,973,405.87	18.63	32,353.62	177,195,546.46	28.27	184,502.09
1 至 2 年	173,625,803.82	24.15	13,157.48	243,580,344.06	38.87	429,734.20
2 至 3 年	242,550,040.81	33.73	1,282,283.70	173,152,500.00	27.63	45,750.00
3 至 4 年	164,298,060.00	22.85	-	9,879,227.00	1.58	583.50
4 至 5 年	1,167.00	0	933.60	14,700,000.00	2.35	
5 年以上	4,630,977.02	0.64	4,630,977.02	8,176,364.31	1.3	4,630,977.02
合 计	719,079,454.52	100	5,959,705.42	626,683,981.83	100	5,291,546.81

(3) 本报告期其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金 额	性质或内容
四川麦迪亚置业公司	465,000,000.00	往来款
四川博瑞眼界户外传媒	143,726,500.00	往来款
北京博瑞盛德创业投资	41,800,000.00	往来款
四川博瑞书坊文化公司	29,231,033.81	往来款
博瑞梦工厂网络信息有限公司	20,599,833.33	往来款
博瑞数码科技有限公司	8,292,289.00	往来款
成都金牛高科技产业园管委会办公室	4,260,000.00	土地保证金
合计	712,909,656.14	

(5)其他应收款金额前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川麦迪亚置业公司	子公司	465,000,000.00	4 年以内	64.67
四川博瑞眼界户外传媒有限责任公司	子公司	143,726,500.00	5 年以内	19.99
北京博瑞盛德创业投资有限责任公司	子公司	41,800,000.00	2 年以内	5.81
博瑞书坊文化公司	子公司	29,231,033.81	1 至 2 年	4.07
博瑞梦工厂网络信息有限公司	子公司	20,599,833.33	1 年以内	2.86
合计		700,357,367.14		97.4

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例(%)
四川麦迪亚置业公司	子公司	465,000,000.00	64.67
四川博瑞眼界户外传媒有限责任公司	子公司	143,726,500.00	19.99
北京博瑞盛德创业投资有限责任公司	子公司	41,800,000.00	5.81
博瑞书坊文化公司	子公司	29,231,033.81	4.07
博瑞梦工厂网络信息有限公司	子公司	20,599,833.33	2.86
博瑞数码科技有限公司	子公司	8,292,289.00	1.15
深圳博瑞创业广告公司	子公司	2,142,915.57	0.30
博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	子公司	700,000.00	0.10
合计		711,492,571.71	98.95

3、长期股权投资

(1) 明细列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
成都商报发行投递广告有限公司	成本法	16,122,966.02	16,122,966.02		16,122,966.02
成都英康贸易有限责任公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
成都博瑞广告有限公司	成本法	35,863,302.81	35,863,302.81		35,863,302.81
四川博瑞教育有限公司	成本法	35,857,050.43	35,857,050.43		35,857,050.43
博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
深圳市博瑞创业广告有限公司	成本法	1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
北京博瑞盛德创业投资有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
星百瑞(北京)传媒有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
四川博瑞书坊文化有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
成都神鸟数据咨询有限公司	成本法	9,359,600.00	9,359,600.00		9,359,600.00
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成本法	58,052,082.11	58,052,082.11		58,052,082.11
成都梦工厂网络信息有限公司(注1)	成本法	451,980,547.54	400,914,383.28		400,914,383.28
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
成都博瑞数码科技有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
四川大宗电子商务有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

常州天堂网络科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
--------------	-----	---------------	---------------	--	---------------

常州天堂网络科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
成都博瑞小额贷款有限公司	成本法	370,000,000.00	370,000,000.00		370,000,000.00
甘肃西部商报传媒发展有限公司	权益法	8,270,000.00	14,317,008.68	2,565,083.91	16,882,092.59
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	权益法	10,000,000.00	20,054,323.30	-3,277,462.33	16,776,860.97
成都每日经济新闻报社有限公司	权益法	21,000,000.00	14,962,755.06	3,196,923.13	18,159,678.19
四川岁月文化艺术有限公司	权益法	17,500,000.00	15,012,348.73	-3,579,675.96	11,432,672.77
成都泥巴科技有限公司	权益法	5,000,000.00	5,002,950.20	-621,438.33	4,381,511.87
成都全搜索科技有限责任公司	成本法	11,600,000.00	11,600,000.00		11,600,000.00
贵州万东实业股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
成都兴业股份有限公司	成本法	101,000.00	101,000.00		101,000.00
贵州天和磷业股份有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00
无锡电工厂招待所	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00
北京漫游谷信息技术有限公司(注2)	成本法	1,036,000,000.00		1,036,000,000.00	1,036,000,000.00
合计		2,356,066,548.91	1,276,579,770.62	1,034,283,430.42	2,310,863,201.04

续上表(1)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
成都商报发行投递广告有限公司	93.1	93.1				8,490,000.00
成都英康贸易有限责任公司	96	100				
成都博瑞广告有限公司	80	80				64,000,000.00
四川博瑞教育有限公司	95	100				
博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	50	100		3,000,000.00		
深圳市博瑞创业广告有限公司	67.5	67.5		1,350,000.00		
北京博瑞盛德创业投资有限公司	100	100				
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	93	93				
星百瑞(北京)传媒有限公司	100	100				
四川博瑞书坊文化有限公司	100	100				
成都神鸟数据咨询有限公司	98	98				
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	100	100				
成都梦工厂网络信息有限公司	100	100		50,160,000.00		40,000,000.00

成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	60	60				
成都博瑞数码科技有限公司	100	100				
四川大宗电子商务有限公司	55	55				
常州天堂网络科技有限公司	56	56				
成都博瑞小额贷款有限公司	74	74				
甘肃西部商报传媒发展有限公司	49	49				
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	40	40				
成都每日经济新闻报社有限公司	35	35				
四川岁月文化艺术有限公司	35	35				
成都泥巴科技有限公司	35	35				
成都全搜索科技有限责任公司	17.87	17.87				
贵州万东实业股份有限公司						
成都兴业股份有限公司						
贵州天和磷业股份有限公司				180,000.00		
无锡电工厂招待所				30,000.00		
北京漫游谷信息技术有限公司						
合计				54,720,000.00		112,490,000.00

注 1：根据公司与自然人周秀红、裘新、马希霖、廖继志、郑江等订立的股权转让协议，公司受让成都梦工厂网络信息有限公司 100%的股权，对应的股权收购价款为人民币 44,100 万元，若 2009 年度成都梦工厂网络信息有限公司的净利润超过 7,540 万元，公司受让裘新持有的成都梦工厂网络信息有限公司股权的转让价款将依照协议约定进行调整，但调整后转让价款总额不超过人民币 48,100 万元（股权转让款分四期支付，其中公司与裘新第二期至第四期股权转让款的支付与成都梦工厂网络信息有限公司 2009 年至 2011 年计划实现的净利润目标挂钩）。

至 2011 年度，公司与裘新的股权收购对赌期已结束，由于成都梦工厂网络信息有限公司 2010 年度、2011 年度均未完成股权转让协议所约定的对赌经营业绩，公司无需支付裘新第三期、第四期股权转让款合计 5,106.62 万元，公司据此调减应付股权转让款 5,106.62 万元、和投资成本（商誉）5,106.62 万元。

注 2：本期新增对北京漫游谷信息技术有限公司投资的具体情况详见本附注“十、1”。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
甘肃西部商报传媒发展有限公司	有限责任公司	甘肃省兰州市	王富海	广告代理	16,870,000.00
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	有限责任公司	成都市	赵斌	旅游文化策划; 餐饮娱乐投资	25,000,000.00
成都每日经济新闻报社有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	编辑、发行《每日经济新闻》	60,000,000.00
四川岁月文化艺术有限公司	有限责任公司	成都市	陈舒平	美术创作服务、 商品批发与零售等	50,000,000.00
成都泥巴科技有限公司	有限责任公司	成都市	王磊	网络技术研发、 游戏研究、电子商务技术研究等	153,850.00

续上表(1)

被投资单位	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额
甘肃西部商报传媒发展有限公司	49.00	49.00	35,582,115.85	-2,286,334.34	37,868,450.19
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	40.00	40.00	53,605,864.91	11,663,712.47	41,942,152.44
成都每日经济新闻报社有限公司	35.00	35.00	117,554,260.02	65,526,122.11	52,028,137.91
四川岁月文化艺术有限公司	35.00	35.00	39,787,776.71	7,111,553.28	32,676,223.43
成都泥巴科技有限公司	35.00	35.00	6,388,199.79	3,055,308.75	3,332,891.04

续上表(2)

被投资单位	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
甘肃西部商报传媒发展有限公司	62,383,644.64	5,089,314.61	联营企业	73964080—7
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	14,549,284.21	-8,122,188.31	联营企业	75282844-1
成都每日经济新闻报社有限公司	106,450,886.34	9,080,529.35	联营企业	67968767-X
四川岁月文化艺术有限公司	19,425,097.55	-10,235,168.98	联营企业	55347370-5
成都泥巴科技有限公司	12,921,087.59	-1,775,538.09	联营企业	58498570-3

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	487,383,504.20	534,975,002.77
其他业务收入	15,850,684.77	7,356,524.89
营业收入合计	503,234,188.97	542,331,527.66
主营业务成本	338,949,341.67	371,552,080.91
其他业务成本	13,408,637.48	4,304,568.88
营业成本合计	352,357,979.15	375,856,649.79

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷相关业务	487,383,504.20	338,949,341.67	534,975,002.77	371,552,080.91
合计	487,383,504.20	338,949,341.67	534,975,002.77	371,552,080.91

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年数	占公司营业收入总额的比例(%)
成都商报社	316,932,978.95	62.98
北京丰采锐远文化发展有限公司	12,756,902.19	2.53
成都每日经济新闻报社有限公司	11,608,194.70	2.31
中国共产党四川省委员会《四川党的建设》杂志社	6,410,444.48	1.27
成都开来纸制品有限公司	5,047,246.79	1.00
合计	352,755,767.11	70.09

5、投资收益

(1) 投资收益明细

类别	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	112,490,000.00	112,490,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,716,569.58	5,288,678.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-6,632,509.20
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	110,773,430.42	111,146,168.82

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年数	上年数
成都博瑞广告有限公司	64,000,000.00	64,000,000.00
成都商报发行投递广告有限公司	8,490,000.00	8,490,000.00
成都梦工厂网络信息有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	112,490,000.00	112,490,000.00

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,335,297.25	224,169,370.09
加：资产减值准备	958,084.45	584,733.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,306,569.83	13,881,266.28
无形资产摊销	163,316.52	133,294.56
长期待摊费用摊销	375,309.89	207,898.47
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）	70,530.62	9,329.43
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,638,919.94	-9,296,489.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-110,773,430.42	-111,146,168.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-239,521.09	5,429,825.73
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）	16,297,413.07	12,669,577.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-95,743,560.49	-97,397,027.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-21,045,323.36	122,104,687.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,934,233.67	161,350,297.48

补充资料	本年数	上年数
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	493,178,221.47	175,927,042.10
减：现金的期初余额	175,927,042.10	473,682,101.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	317,251,179.37	-297,755,059.02

十二、补充资料

1、非经常性损益：

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本年数	上年数
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,108,988.75	-8,256,304.53
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,781,803.55	7,469,539.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融	574,703.82	181,071.07

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本年数	上年数
资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	65,122.07	40,416.07
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	356,320.50	707,931.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注 1)	502,482.67	
所得税影响	-2,795,135.71	221,282.02
少数股东损益（税后）	-3,654,407.74	774,190.14
合 计	9,721,900.41	1,138,126.20

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

A、本年数

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.52	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.13	0.52	0.52

B、上年数

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.27	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.22	0.45	0.45

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金年末较年初增加 499,540,758.92 元, 增长 99.64%, 主要系公司本期已完成非公开发行股票, 尚未使用的募集资金增加年末货币资金所致。

(2) 应收票据年末较年初增加 1,008,220.00 元, 系本期末存在未到期银行承兑汇票, 而年初无银行承兑汇票所致。

(3) 应收账款年末数较年初数增加 144,921,694.31 元, 增长 123.56%, 主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购, 期末将其纳入合并范围增加应收款项以及本期结算期内的应收广告款较上期增加所致。

(4) 预付款项年末数较年初数增加 20,246,563.53 元, 增长 67.16%, 主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购, 期末将其纳入合并范围增加预付款项所致。

(5) 应收利息年末数较年初数增加 1,911,547.28 万元, 增长 105.80%, 主要系公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款, 尚未结息的应收利息增加所致。

(6) 其他应收款年末数较年初数增加 27,695,396.23 元, 增长 42.80%, 主要系公司应收户外媒体保证金增加所致。

(7) 存货年末数较年初数减少 16,779,154.77 元, 降低 33.89%, 主要系公司为控制纸张采购成本, 年末减少了纸张采购数量所致。

(8) 在建工程年末数较年初数减少 3,572,497.45 元, 降低 53.00%, 主要系在建工程完工转固所致。

(9) 无形资产年末较年初增加 68,468,645.85 元, 增长 33.37%, 主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购, 期末将其纳入合并范围增加按公允价值计量的无形资产所致。

(10) 商誉年末数较年初数增加 799,276,804.04 元, 增长 216.57%, 主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购, 期末将其纳入合并范围增加商誉所致。

(11) 长期待摊费用年末数较年初数增加 46,751,949.89 元, 增长 96.23%, 主要系公司待摊的户外媒体租赁费等较年初增加所致。

(12) 应付职工薪酬年末较年初增加 22,106,471.56 元, 增长 70.47%, 主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购, 期末将其纳入合并范围增加应付职工薪酬所致。

(13) 其他应付款年末较年初增加 96,992,364.59 元、增长 63.01%, 长期应付款年末较年初

增加 245,250,000.00 元、增长 54500.00%，主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购，按购股协议约定的股权转让价款将尚未支付的股权转让款根据支付时间分别计入其他应付款和长期应付款所致。

(14) 其他非流动负债年末较年初增加 1,787,992.92 元，增长 1357.89%，主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购，期末将其纳入合并范围增加尚未满足收入确认的政府补助所致。

(15) 资本公积年末较年初增加 974,644,382.40 元，增长 404.80%，主要系公司本期已完成非公开发行股票，收到的募集资金净额超过认缴股本的部分增加资本公积所致。

(16) 财务费用本年数较上年数增加 7,883,890.24 元，增长 46.29%，主要系公司本期存款利息收入较上年减少所致。

(17) 资产减值损失本年数较上年数增加 17,285,824.48 元，增长 177.82%，主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购，本期将其纳入合并范围增加资产减值损失以及本期计提商誉减值准备和应收款项规模较年初增加，公司根据会计政策计提坏账准备增加资产减值损失所致。

(18) 营业外收入本年数较上年数增加 8,081,366.99 元，增长 82.20%，主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购，本期将其纳入合并范围增加营业外收入所致。

(19) 所得税本年数较上年数增加 34,124,484.13 元，增长 42.83%，主要系公司本期完成对北京漫游谷信息技术有限公司 70%股权的收购，本期将其纳入合并范围增加所得税费用以及本期利润规模较上年增加，相应的所得费用增加所致。

成都博瑞传播股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：[吴梅]

二〇一四年二月十三日