

人民网股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]第 01280098 号



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审 计 报 告

瑞华审字[2014]第 01280098 号

人民网股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的人民网股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)的财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表,2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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贵公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了人民网股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年四月十七日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：人民网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	1,842,372,548.68	2,020,570,360.51
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	308,891,260.94	242,618,327.62
预付款项	七、5	54,106,410.54	19,184,085.77
应收利息	七、2	7,328,683.49	30,537,913.41
应收股利			
其他应收款	七、4	40,820,921.82	21,507,823.48
存货	七、6	2,062,002.59	1,749,121.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	12,322,132.41	
流动资产合计		2,267,903,960.47	2,336,167,632.22
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、8	65,599,702.51	54,132.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	27,335,000.00	9,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、10	89,738,660.43	68,857,053.25
在建工程			
固定资产清理			
无形资产	七、11	56,293,461.09	15,777,050.25
开发支出			
商誉	七、12	197,516,318.36	
长期待摊费用	七、13	6,664,234.47	10,844,239.92
递延所得税资产	七、14	2,039,425.03	3,637,939.42
其他非流动资产	七、16	75,000,000.00	
非流动资产合计		520,186,801.89	108,670,415.14
资产总计		2,788,090,762.36	2,444,838,047.36

(转下页)

合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位：人民网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、17	75,878,518.53	42,318,749.34
预收款项	七、18	135,152,671.81	159,587,419.39
应付职工薪酬	七、19	20,187,156.71	16,870,871.04
应交税费	七、20	24,985,686.24	22,106,155.08
应付利息			
应付股利	七、21	903,518.55	
其他应付款	七、22	94,996,899.60	16,688,087.12
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		352,104,451.44	257,571,281.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、23	1,001.00	322,388.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、24	1,000,000.00	
非流动负债合计		1,001,001.00	322,388.00
负债合计		353,105,452.44	257,893,669.97
股东权益：			
股本	七、25	276,422,764.00	276,422,764.00
资本公积	七、26	1,539,645,678.50	1,504,098,922.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、27	71,219,350.11	44,435,470.89
一般风险准备			
未分配利润	七、28	412,746,001.99	318,695,872.13
外币报表折算差额		-2,898,423.99	146,396.68
归属于母公司股东权益合计		2,297,135,370.61	2,143,799,425.89
少数股东权益		137,849,939.31	43,144,951.50
股东权益合计		2,434,985,309.92	2,186,944,377.39
负债和股东权益总计		2,788,090,762.36	2,444,838,047.36

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

编制单位：人民网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,027,906,693.57	708,023,608.72
其中：营业收入	七、29	1,027,906,693.57	708,023,608.72
二、营业总成本		734,852,473.03	496,167,053.48
其中：营业成本	七、29	440,980,189.55	267,662,321.18
营业税金及附加	七、30	17,351,204.87	32,264,263.17
销售费用	七、31	188,432,417.25	149,847,344.43
管理费用	七、32	121,783,736.42	87,699,159.31
财务费用	七、33	-38,988,537.73	-43,260,382.07
资产减值损失	七、35	5,293,462.67	1,954,347.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、34	9,267,911.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		302,322,132.27	211,856,555.24
加：营业外收入	七、36	5,114,319.60	13,283,373.92
减：营业外支出	七、37	2,408,273.60	695,191.21
其中：非流动资产处置损失		436,133.47	5,761.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		305,028,178.27	224,444,737.95
减：所得税费用	七、38	14,222,100.30	6,610,163.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		290,806,077.97	217,834,574.54
归属于母公司股东的净利润		272,866,529.28	210,305,963.40
少数股东损益		17,939,548.69	7,528,611.14
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、39	0.99	0.83
（二）稀释每股收益	七、39	0.99	0.83
七、其他综合收益	七、40	32,486,361.98	-371,964.72
八、综合收益总额		323,292,439.95	217,462,609.82
归属于母公司股东的综合收益总额		305,368,464.92	209,933,998.68
归属于少数股东的综合收益总额		17,923,975.03	7,528,611.14

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：马朝

主管会计工作负责人：赵欣

会计机构负责人：张世军



合并现金流量表

2013年度

编制单位：人民网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		998,027,845.30	566,028,992.28
收到的税费返还		215,023.78	12,698.39
收到其他与经营活动有关的现金	七、41	74,901,461.06	23,492,692.44
经营活动现金流入小计		1,073,144,330.14	589,534,383.11
购买商品、接受劳务支付的现金		239,766,128.23	105,488,174.89
支付给职工以及为职工支付的现金		322,803,508.24	204,724,609.04
支付的各项税费		58,541,036.86	47,442,086.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、41	195,306,572.12	139,050,519.22
经营活动现金流出小计		816,417,245.45	496,705,389.85
经营活动产生的现金流量净额	七、42	256,727,084.69	92,828,993.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,267,911.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,850.00	1,404,650.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、41	859,534,166.67	14,186,104.04
投资活动现金流入小计		868,824,928.40	17,590,754.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,986,371.92	56,967,579.70
投资支付的现金		56,790,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		156,851,721.32	
支付其他与投资活动有关的现金	七、41		830,000,000.00
投资活动现金流出小计		352,628,093.24	886,967,579.70
投资活动产生的现金流量净额		516,196,835.16	-869,376,825.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		54,000,000.00	1,345,106,830.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		54,000,000.00	4,638,059.54
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、41		600,000.00
筹资活动现金流入小计		54,000,000.00	1,345,706,830.52
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,070,420.24	62,195,121.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、41	174,663.93	
筹资活动现金流出小计		172,245,084.17	62,195,121.90
筹资活动产生的现金流量净额		-118,245,084.17	1,283,511,708.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,876,647.51	-724,647.70
五、现金及现金等价物净增加额		651,802,188.17	506,239,229.02
加：期初现金及现金等价物余额	七、42	1,190,570,360.51	684,331,131.49
六、期末现金及现金等价物余额	七、42	1,842,372,548.68	1,190,570,360.51

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2013年度

金额单位: 人民币元

编制单位：人民网股份有限公司

编制单位：人民网股份有限公司														
项 目	本年数						上年数							
	归属于母公司股东的股东权益						归属于母公司股东的股东权益							
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	276,422,764.00	1,504,098,922.19	44,435,470.89	318,695,872.13	146,396.68	43,144,951.50	2,186,944,377.39	232,735,842.21		23,032,864.52	191,987,637.00	518,361.40	30,979,280.82	686,570,058.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年末余额	276,422,764.00	1,504,098,922.19	44,435,470.89	318,695,872.13	146,396.68	43,144,951.50	2,186,944,377.39	232,735,842.21		23,032,864.52	191,987,637.00	518,361.40	30,979,280.82	686,570,058.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		35,546,756.31	26,793,879.22	94,050,129.86	-3,044,820.67	94,704,987.81	248,040,932.53	69,105,691.00	1,271,363,079.98	21,402,606.37	126,708,235.13	-371,964.72	12,166,670.68	1,500,374,318.44
（一）净利润				272,866,529.28		17,939,548.69	290,806,077.97				210,305,963.40		7,528,611.14	217,834,574.54
（二）其他综合收益		35,546,756.31			-3,044,820.67	-15,573.66	32,486,361.98					-371,964.72		-371,964.72
上述（一）和（二）小计		35,546,756.31		272,866,529.28	-3,044,820.67	17,823,975.03	323,292,439.95				210,305,963.40	-371,964.72	7,528,611.14	217,462,609.82
（三）股东投入和减少资本						76,761,012.78	76,761,012.78	69,105,691.00	1,271,363,079.98				4,639,059.54	1,345,106,830.52
1、股东投入资本						76,761,012.78	76,761,012.78	69,105,691.00	1,271,363,079.98				4,639,059.54	1,345,106,830.52
2、股份支付计入股东权益的金额														
3、其他														
（四）利润分配			26,793,879.22	-178,816,399.42		-152,032,520.20	-152,032,520.20			21,402,606.37	-83,597,728.27			-62,195,121.90
1、提取盈余公积			26,793,879.22	-26,763,879.22						21,402,606.37	-21,402,606.37			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配				-152,032,520.20			-152,032,520.20				-62,195,121.90			-62,195,121.90
4、其他														
（五）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（六）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（七）其他														
四、本期末余额	276,422,764.00	1,539,645,678.50	71,219,350.11	412,746,001.99	-2,898,423.99	137,849,939.31	2,434,985,309.92	278,422,764.00	1,504,098,922.19	44,435,470.89	318,695,872.13	146,396.68	43,144,951.50	2,186,944,377.39

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: _____

关于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

资产负债表

2013-12-31

编制单位：人民网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		1,525,903,308.40	1,879,779,899.43
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	195,141,700.34	193,391,262.27
预付款项		30,505,834.48	16,651,161.37
应收利息		7,328,683.49	30,537,913.41
应收股利			
其他应收款	十三、2	22,476,687.60	17,105,401.04
存货		1,663,336.74	1,365,930.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,162,132.41	
流动资产合计		1,787,181,683.46	2,138,831,568.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		65,546,751.01	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	546,242,261.09	147,073,942.50
投资性房地产			
固定资产		65,188,958.70	52,581,607.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,708,740.45	11,501,534.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,218,379.54	9,388,790.25
递延所得税资产		1,566,818.82	537,112.50
其他非流动资产		75,000,000.00	
非流动资产合计		769,471,909.61	221,082,987.09
资产总计		2,556,653,593.07	2,359,914,555.21

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2013-12-31

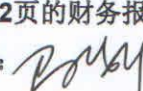
编制单位: 人民网股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,445,882.48	32,208,502.75
预收款项		84,607,058.71	123,651,894.38
应付职工薪酬		13,710,003.20	15,872,304.55
应交税费		11,333,435.05	14,577,651.59
应付利息			
应付股利		903,518.55	
其他应付款		106,195,704.08	24,199,239.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		255,195,602.07	210,509,592.54
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			300,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,000,000.00	
非流动负债合计		1,000,000.00	300,000.00
负债合计		256,195,602.07	210,809,592.54
股东权益:			
股本		276,422,764.00	276,422,764.00
资本公积		1,536,218,753.48	1,500,671,997.17
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		71,219,350.11	44,435,470.89
一般风险准备			
未分配利润		416,597,123.41	327,574,730.61
股东权益合计		2,300,457,991.00	2,149,104,962.67
负债和股东权益总计		2,556,653,593.07	2,359,914,555.21

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 



利润表

2013年度

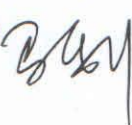
编制单位：人民网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	696,424,556.28	540,330,747.45
减：营业成本	十三、4	262,773,384.14	179,678,901.91
营业税金及附加		13,373,169.88	26,862,746.70
销售费用		126,226,181.56	114,283,411.88
管理费用		70,435,344.61	57,310,887.67
财务费用		-38,089,802.14	-42,794,612.46
资产减值损失		4,118,825.29	1,763,731.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	9,105,040.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,692,493.25	203,225,680.37
加：营业外收入		1,116,851.62	11,036,217.60
减：营业外支出		1,000,258.97	425,441.87
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		266,809,085.90	213,836,456.10
减：所得税费用		-1,029,706.32	-189,607.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,838,792.22	214,026,063.65
五、其他综合收益		35,546,756.31	
六、综合收益总额		303,385,548.53	214,026,063.65

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



现金流量表

2013年度

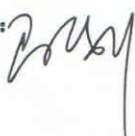
编制单位：人民网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		686,163,497.68	436,428,905.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,124,800.80	20,979,339.03
经营活动现金流入小计		740,288,298.48	457,408,244.60
购买商品、接受劳务支付的现金		107,977,211.90	56,604,203.43
支付给职工以及为职工支付的现金		229,824,196.62	145,795,736.75
支付的各项税费		39,320,618.46	38,403,233.05
支付其他与经营活动有关的现金		113,612,883.59	124,954,748.32
经营活动现金流出小计		490,734,910.57	365,757,921.55
经营活动产生的现金流量净额		249,553,387.91	91,650,323.05
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		9,105,040.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,400,945.50
收到其他与投资活动有关的现金		859,534,166.67	14,186,104.04
投资活动现金流入小计		868,639,206.98	15,587,049.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,805,701.75	44,423,161.53
投资支付的现金		369,959,818.59	72,665,979.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			830,000,000.00
投资活动现金流出小计		490,765,520.34	947,089,140.73
投资活动产生的现金流量净额		377,873,686.64	-931,502,091.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,340,468,770.98
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流入小计			1,340,768,770.98
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,129,001.65	62,195,121.90
支付其他与筹资活动有关的现金		174,663.93	
筹资活动现金流出小计		151,303,665.58	62,195,121.90
筹资活动产生的现金流量净额		-151,303,665.58	1,278,573,649.08
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		476,123,408.97	438,721,880.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,049,779,899.43	611,058,018.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,525,903,308.40	1,049,779,899.43

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2013年度

编制单位：人民网股份有限公司

项 目	本年数					上年数				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	276,422,764.00	1,500,671,997.17	44,435,470.89	327,574,730.61	2,149,104,962.67	207,317,073.00	229,308,917.19	23,032,864.52	197,146,395.23	656,805,249.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	276,422,764.00	1,500,671,997.17	44,435,470.89	327,574,730.61	2,149,104,962.67	207,317,073.00	229,308,917.19	23,032,864.52	197,146,395.23	656,805,249.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		35,546,756.31	26,783,879.22	89,022,392.80	151,353,028.33	69,105,691.00	1,271,363,079.98	21,402,606.37	130,428,335.38	1,492,298,712.73
（一）净利润				267,838,792.22	267,838,792.22				214,026,063.65	214,026,063.65
（二）其他综合收益		35,546,756.31			35,546,756.31					
上述（一）和（二）小计		35,546,756.31		267,838,792.22	303,385,548.53				214,026,063.65	214,026,063.65
（三）股东投入和减少资本						69,105,691.00	1,271,363,079.98			1,340,468,770.98
1、股东投入资本						69,105,691.00	1,271,363,079.98			1,340,468,770.98
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配			26,783,879.22	-178,816,399.42	-152,032,520.20			21,402,606.37	-83,597,728.27	-62,195,121.90
1、提取盈余公积			26,783,879.22	-26,783,879.22				21,402,606.37	-21,402,606.37	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配				-152,032,520.20	-152,032,520.20				-62,195,121.90	-62,195,121.90
4、其他										
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	276,422,764.00	1,536,218,753.48	71,219,350.11	416,597,123.41	2,300,457,991.00	276,422,764.00	1,500,671,997.17	44,435,470.89	327,574,730.61	2,149,104,962.67

载于第13页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

12 会计机构负责人：

人民网股份有限公司 2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

人民网股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经财政部同意并经中国共产党中央委员会对外宣传办公室（以下简称“外宣办”）以中外宣发函[2010]99 号文件批准的由人民日报社、《环球时报》社、京华时报社、《中国汽车报》社有限公司、中国电影集团公司（以下简称“中国电影”）、上海东方传媒集团有限公司（以下简称“东方传媒”）以及中国出版集团公司（以下简称“中国出版”）于 2010 年 6 月 20 日共同变更设立的股份有限公司，公司于 2010 年 7 月 21 日在国家工商行政管理总局核准登记。本公司办公地址位于北京市朝阳区金台西路 2 号。

营业执照注册号：1000000000039464

公司住所为：北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座 234 号

法定代表人：马利

注册资本：人民币贰亿柒仟陆佰肆拾贰万贰仟柒佰陆拾肆元整

公司所属行业性质：互联网信息服务业。

经营范围：许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务，有效期至 2015 年 1 月 7 日）；因特网信息服务业务（除出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械以外的内容）有效期至 2016 年 3 月 20 日。一般经营项目：广告设计制作、发布、代理；计算机软件及外部设备开发、销售；计算机网络技术开发、咨询、服务；技术开发、转让、咨询、服务、培训；组织展览展示及文化交流活动、会议服务；公关策划及咨询；翻译服务；物流服务；文娱演出票务的销售代理；日用百货销售；物业管理。

2013 年 9 月 14 日经财政部批准，《京华时报》社所持本公司 1,642,761 股股份被无偿划转至人民日报社持有。本次股权划转已完成股权过户登记手续，人民日报社直接持有的本公司股份由 132,242,255 股增至 133,885,016 股，直接持股比例相应由 47.84%增至 48.43%，并通过其下属全资子公司《环球时报》社及下属全资子公司《中国汽车报》社有限公司合计持有公司股份 159,347,811 股，占公司总股本的比例为 57.65%；《京华时报》社不再持有本公司任何股份。2013 年 9 月 14 日人民网股份有限公司公告关于股东所持国有股权无偿划转完成过户登记。此次转股后本公司的股本结构如下：

投资者名称	出资额	持股比例 (%)
人民日报社	133,885,016.00	48.43
《环球时报》社	23,820,034.00	8.62
中国电影集团公司	1,642,761.00	0.60
上海东方传媒集团有限公司	1,642,761.00	0.60
《中国汽车报》社有限公司	1,642,761.00	0.60
中国出版集团公司	1,642,761.00	0.60
中银投资资产管理有限公司	8,013,468.00	2.90
英大传媒投资集团有限公司	6,010,101.00	2.17
中国移动通信集团有限公司	6,010,101.00	2.17
北京北广传媒投资发展中心	6,010,101.00	2.17
中国联合网络通信集团有限公司	4,006,734.00	1.45
中国石油化工集团公司	2,003,367.00	0.72
中国电信集团公司	2,003,367.00	0.72
金石投资有限公司	2,073,171.00	0.75
全国社会保障基金理事会	6,910,569.00	2.50
无限售条件流通股份	69,105,691.00	25.00
合计	276,422,764.00	100.00

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事新闻资讯服务、互联网广告服务、为政府提供宣传服务。

本集团的母公司和最终母公司为人民日报社。

本集团的财务报表于2014年4月17日经董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司人民网日本株式会社、人民网美国有限责任公司、人民网美西有限责任公司、人民网英国有限责任公司、人民网股份有限公司俄罗斯代表处、人民网南非有限责任公司、人民网韩国股份有限公司、人民网香港有限责任公司及人民网澳大利亚股份有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定日元、美元、英镑、卢布、兰特、韩元、港币及澳大利亚元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权

的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于“一揽子交易”的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中

没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，

公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

本集团对关联方及保证金类的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产未计提减值准备。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要为库存商品和低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净

损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本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。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影

响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法（本集团软件按 5-10 年）分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

对本公司买断作者作品取得的买断版权，自合同开始日起，根据每期累计支付的作品连载支出确定无形资产成本，并按照预期经济流入现值的主要期限确定的摊销期限为：合同期限不超过 5 年的按合同期限摊销；合同期限超过 5 年的按 5 年进行摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产

减值”。

15、长期待摊费用

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

16、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）本集团收入的具体确认方法

本集团业务收入主要为广告发布及宣传服务收入，按照与客户签订的合同约定服务内容及价格，经与客户确认的广告发布及宣传服务的排期表（具体发布期间），根据以已提供服务的期间占服务总期间的比例来确定完工进度，按照完工百分比法确认当期收入。

本集团信息服务费收入，按照与客户签订的合同约定的服务内容、价格及信息服务提供期向客户提供信息服务（新闻信息、图片信息等），依据以已提供服务期占总服务期的比例来确定完工进度，按照完工百分比法确认当期收入。

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税

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

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低

计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

23、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

本集团 2013 年 8 月 20 日召开董事会审议通过了《关于会计估计变更的议案》。本着谨慎性会计原则，为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，本集团决定将按账龄分析法组合方式的应收账款（包括应收账款和其他应收款）中一年以内的计提标准由“0%”变更为“1%”。根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，集团对上述会计估计变更采用未来适用法处理。对集团已披露的财务报告不会产生影响，也无需进行追溯调整。该变更自 2013 年 7 月 1 日起执行。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期

投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（9）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更

新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）开发支出

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

（11）递延所得税资产

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

（12）所得税

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

（13）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（14）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的计费销售额的3%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

本公司从事广告及宣传服务、信息服务及技术服务等业务。自 2013 年 1 月 1 日起，本公司之子公司人民网江苏有限公司征收增值税，税率 6%。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司为中央所属转制文化企业，依据财税[2009]34 号《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收政策问题的通知》的规定，经财税[2011]27 号《关于下发人民网股份有限公司等 81 家中央所属转制文化企业名单的通知》确认，同时经北京市西城区国家税务局第一税务所西国税备字[2011]第 40214 号《企业所得税减免税备案登记书》备案登记，本公司自 2010 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日享受企业所得税免征税收优惠。

(2) 本公司之子公司人民视讯文化有限公司 2013 年度取得双软企业认定证书及资格，根据财税〔2012〕27 号文件规定，2013 年度至 2014 年度免征企业所得税，2015 年度至 2017 年度按 25%的法定税率减半征收企业所得税。

(3) 本公司之子公司成都古羌科技有限公司于 2011 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201151000195 的高新技术企业证书，有效期三年，该公司自 2011 年起至 2013 年减按 15%的税率征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京人民在线网络有限公司	控股	北京	舆情信息服务	2,000.00	网络舆情服务等	有限责任公司	廖玗	68512835-6	1,200.00	
北京网聚汇音文化传媒有限公司	全资	北京	文化服务业	100.00	文化交流及推广	有限责任公司	潘建	59221553	100.00	
北京掌乐科技有限公司	全资	北京	信息技术服务	100.00	信息技术服务	有限责任公司	徐辉	59221617	100.00	
北京捷游互动科技有限公司	全资	北京	信息技术服务	50.00	技术推广及物业管理等	有限责任公司	许丹丹	569458825	50.00	
海桥（北京）文化传媒有限公司	控股	北京	文化服务业	5,000.00	文化交流及推广	有限责任公司	姚小敏	51360209	3,000.00	
金台创业投资有限公司	全资	深圳	投资管理	10,000.00	投资及投资管理	有限责任公司	陈智霞	06273591-9	10,000.00	
上海谷羽网络科技有限公司	全资	上海	信息技术服务	1,000.00	信息技术服务等	有限责任公司	许丹丹	06784842-8	1,000.00	
人民澳客传媒科技有限公司	控股	北京	信息技术服务	5,000.00	信息技术服务等	有限责任公司	赵亚辉	07851377-0	2,000.00	
人民视讯文化有限公司	控股	北京	手机视频	3,000.00	无线增值服务等	有限责任公司	廖玗	71782665-1	1,530.00	
人民网江苏有限公司	全资	南京	广告信息服务	300.00	互联网信息服务等	有限责任公司	贺广华	58233955-6	300.00	
人民网澳大利亚有限责任公司	全资	悉尼	广告信息服务	349.7	互联网信息服务等	有限责任公司	雪萌	161384845	349.7	
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	全资	莫斯科	广告信息服务	501.28	互联网信息服务等	代表处	任光宣	19498	501.28	
人民网韩国股份有限公司	全资	首尔	广告信息服务	1,070.99	互联网信息服务等	有限责任公司	周玉波	110111-4719146	1,070.99	
人民网美国有限责任公司	全资	纽约	广告信息服务	606.70	互联网信息服务等	有限责任公司	任建民	273706275	606.70	
人民网美西有限责任公司	全资	旧金山	广告信息服务	128.72	互联网信息服务等	有限责任公司	武侠	3440842	128.72	

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
人民网南非有限责任公司	全资	约翰内斯堡	广告信息服务	408.79	互联网信息服务等	有限责任公司	韦冬泽	2011-136105-07	408.79	
人民网日本株式会社	全资	东京	广告信息服务	499.62	互联网信息服务等	有限责任公司	孙璐	0132-01-015249	499.62	
人民网香港有限责任公司	全资	香港	广告信息服务	468.48	互联网信息服务等	有限责任公司	史江民	60378320-000-09-12-5	468.48	
人民网英国有限责任公司	全资	伦敦	广告信息服务	757.44	互联网信息服务等	有限责任公司	王一三	7862913	757.44	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
北京人民在线网络有限公司	60	60	是	1,719.49			
北京网聚汇音文化传媒有限公司	100	100	是				
北京掌乐科技有限公司	100	100	是				
北京捷游互动科技有限公司	100	100	是				
海桥(北京)文化传媒有限公司	60	60	是	1,661.49			
金台创业投资有限公司	100	100	是				
上海谷羽网络科技有限公司	100	100	是				
人民澳客传媒科技有限公司	40	40	是	3,596.79			见注释
人民视讯文化有限公司	51	51	是	2,906.22			
人民网江苏有限公司	100	100	是				

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少 数股东分担的本年亏损超过少数股 东在该子公司年初所有者权益中所 享有份额后的余额	注释
人民网澳大利亚有限责任公司	100	100	是				
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	100	100	是				
人民网韩国股份有限公司	100	100	是				
人民网美国有限责任公司	100	100	是				
人民网美西有限责任公司	100	100	是				
人民网南非有限责任公司	100	100	是	28.17			见注释
人民网日本株式会社	100	100	是				
人民网香港有限责任公司	100	100	是				
人民网英国有限责任公司	100	100	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	控股	北京	因特网信息服务	5,000.00	互联网信息服务等	有限责任公司	廖珏	69080808-1	3,000.00	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	60	60	是	1,170.59			

注：2013 年 6 月本公司与《环球时报》社按持股比例对环球时报在线（北京）文化传播有限公司（以下简称“环球时报在线”）进行现金增资，新增投资总额人民币 2,000.00 万元，其中本公司增资人民币 1,200.00 万元，《环球时报》社增资人民币 800.00 万元。增资后，本公司仍持有环球时报在线 60%的股权。本次增资已经中瑞岳华会计师事务所审验，并于 2013 年 6 月 13 日出具了中瑞岳华验字[2013]第 0197 号验资报告。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
成都古羌科技有限公司	控股	成都	互联网信息服务等	264.03	信息服务	有限责任公司	高辉	78541679-3	24,881.99	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
成都古羌科技有限公司	69.25	69.25	是	2,702.24			

2、合并范围发生变更的说明

(1) 经商务部批准，本集团于2013年2月在美国旧金山设立人民网美西有限责任公司（英文名：People's Daily Online West USA INC.），截止2013年12月31日，本公司出资128.72万元。

(2) 经商务部批准，本集团于2013年2月出资349.70万元在澳大利亚悉尼设立人民网澳大利亚有限责任公司（英文名：People's Daily Online Australia Pty Ltd）。

(3) 2013年5月, 本集团出资1,000万元人民币在上海设立全资子公司上海谷羽网络科技有限公司。

(4) 2013年9月, 本集团与北京爱乐帮科技有限公司、北京大台科技有限公司共同出资5,000万元设立人民澳客传媒科技有限公司, 其中本集团共出资2000万元人民币, 占总股份40%。

(5) 2013年10月, 本集团出资24,881.99万元人民币, 收购成都古羌科技有限公司69.25%股份。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本集团本报告期新纳入合并范围的子公司

单位名称	年末净资产	当期净利润
人民网美西有限责任公司	90,059.20	-1,203,379.93
人民网澳大利亚有限责任公司	1,552,077.76	-1,608,824.07
上海谷羽网络科技有限公司	9,527,144.92	-472,855.08
人民澳客传媒科技有限公司	59,946,575.25	9,946,575.25
成都古羌科技有限公司	62,223,732.83	14,361,448.95

注 1: 成都古羌科技有限公司为本年非同一控制下企业合并取得的子公司, 其本年净利润为该公司自购买日至本年年末止期间的净利润 (附注六、1 (3))。

注 2: 根据人民澳客传媒科技有限公司章程的规定, 该公司董事会成员五人, 其中本集团在董事会中占有三个席位, 并规定董事会决议须经董事会全体成员过半数通过, 本集团对该公司享有实际控制权, 本期纳入财务报表合并范围。

(2) 本集团不存在本报告期内不再纳入合并范围的主体。

4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
成都古羌科技有限公司 (1)	197,516,318.36	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉, 具体计算如后附表所述。	2013 年 10 月 31 日

(1) 成都古羌科技有限公司

2013 年 10 月 31 日, 本公司与高辉、王亚涛、阮谦、李朝阳、天津红杉聚业股权投资合伙企业 (有限合伙) 签订《股权转让协议》, 收购其拥有的成都古羌科技有限公司 69.25% 的股权。本次交易的购买日为 2013 年 10 月 31 日, 系本集团取得对成都古羌科技有限公司的控制权的日期。

①合并成本以及商誉的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	248,819,900.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	51,303,581.64
商誉	197,516,318.36

被合并净资产公允价值以经北京中天华资产评估有限责任公司出具的基准日为 2013 年 6 月 30 日的中天华资评报字（2013）第 1282 号《资产评估报告》的评估结果确定。

②成都古羌科技有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	31,461,478.68	31,461,478.68	16,976,338.23
交易性金融资产			22,000,000.00
应收款项	42,182,309.62	42,182,309.62	17,454,688.28
其他流动资产	6,375,689.78	6,375,689.78	1,616,484.89
长期股权投资	630,000.00	630,000.00	630,000.00
固定资产	545,166.08	499,537.74	536,299.44
无形资产	39,347,090.06	5,535,259.20	3,015,169.98
其他非流动资产	787,468.15	787,468.15	117,493.73
减：应付款项	20,857,710.06	20,857,710.06	11,288,907.29
应付职工薪酬	884,961.38	884,961.38	1,430,354.60
其他负债	25,501,936.51	25,501,936.51	8,108,704.47
净资产	74,084,594.42	40,227,135.22	41,518,508.19
减：少数股东权益	22,781,012.78		
取得的净资产	51,303,581.64		
以现金支付的对价	248,819,900.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	31,461,478.68		
取得子公司支付的现金净额	217,358,421.32		

本集团在对非同一控制下企业合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，需对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（一）源于合同性权利或其他法定权利；（二）

能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

本集团采用估值技术来确定成都古羌科技有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法。

无形资产的评估方法为收益法，使用的关键假设如下：

1. 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

2. 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。

3. 本评估假定公司现有和未来的管理层是负责的，并能稳步推进公司的发展计划，保持目前稳中有升的经营态势。

4. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

5. 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

6. 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

7. 评估基于假设基准日前所签订的小说可持续更新，并获取现金流入。

8. 本次评估的各项资产均以评估基准日被评估单位的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据。

9. 本次评估假设委托方及被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

10. 评估范围仅以委托方及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托方及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

③成都古羌科技有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	27,071,241.62
净利润	14,361,448.95
经营活动现金流量	29,043,179.59
现金流量净额	7,149,899.03

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
人民网日本株式会社	1 日元=0.057771 人民币	1 日元=0.073049 人民币
人民网美国有限责任公司	1 美元=6.096900 人民币	1 美元=6.285500 人民币
人民网韩国股份有限公司	1 韩元=0.005740 人民币	1 韩元=0.005868 人民币
人民网英国有限责任公司	1 英镑=10.055600 人民币	1 英镑=10.161100 人民币
人民网南非有限责任公司	1 兰特=0.581500 人民币	1 兰特=0.740821 人民币
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	1 卢布=0.185200 人民币	1 卢布=0.206067 人民币
人民网香港有限责任公司	1 港币=0.786200 人民币	1 港元=0.810850 人民币
人民网美西有限责任公司	1 美元=6.096900 人民币	
人民网澳大利亚有限公司	1 澳大利亚元=5.430100 人民币	
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013 年度	2012 年度
人民网日本株式会社	1 日元=0.063911 人民币	1 日元=0.078900 人民币
人民网美国有限责任公司	1 美元=6.197569 人民币	1 美元=6.310800 人民币
人民网韩国股份有限公司	1 韩元=0.005654 人民币	1 韩元=0.005647 人民币
人民网英国有限责任公司	1 英镑=9.688542 人民币	1 英镑=10.046500 人民币
人民网南非有限责任公司	1 兰特=0.648282 人民币	1 兰特=0.771628 人民币
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	1 卢布=0.194054 人民币	1 卢布=0.200293 人民币
人民网香港有限责任公司	1 港币=0.798900 人民币	1 港元=0.811175 人民币
人民网美西有限责任公司	1 美元=6.196962 人民币	
人民网澳大利亚有限公司	1 澳大利亚元=5.919987 人民币	

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日，上年指 2012 年度，本年指 2013 年度。

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
库存现金：						
-人民币	—	—	849,656.09	—	—	1,147,808.24
-日元	134,771.00	0.057771	7,785.86	346,880.00	0.073049	25,339.24
-英镑				1,221.11	10.161100	12,407.82
-卢布	74,870.61	0.185200	13,866.04	77,993.96	0.206067	16,071.98
-韩元	987,947.00	0.005740	5,670.82	24,250.00	0.005868	142.30
-美元	15.00	6.096900	91.45			
-港币	8,051.10	0.786200	6,329.77			
银行存款：						
-人民币	—	—	1,824,746,695.43	—	—	1,999,873,726.90
-日元	134,017,703.00	0.057771	7,742,336.72	115,039,585.00	0.073049	8,403,526.64
-美元	287,568.18	6.096900	1,753,274.44	233,388.95	6.285500	1,466,966.25
-兰特	1,445,781.06	0.581500	840,704.34	2,365,208.36	0.740821	1,752,196.02
-港币	598,099.45	0.786200	470,225.79	2,394,203.85	0.810850	1,941,340.19
-英镑	147,585.72	10.055600	1,484,062.97	394,989.54	10.161100	4,013,528.22
-卢布	2,376,199.85	0.185200	440,072.21	1,582,466.60	0.206067	326,094.15
-韩元	522,748,221.38	0.005740	3,000,574.79	271,167,785.00	0.005868	1,591,212.56
-澳大利亚元	186,221.61	5.430100	1,011,201.96			
合计			1,842,372,548.68			2,020,570,360.51

注：2013 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为 16,776,197.16 元（2012 年 12 月 31 日：折合人民币为 19,548,825.37 元）。

2、应收利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款	30,537,913.41	38,301,348.38	61,510,578.30	7,328,683.49
合计	30,537,913.41	38,301,348.38	61,510,578.30	7,328,683.49

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	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	314,898,682.12	100.00	6,007,421.18	1.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	314,898,682.12	100.00	6,007,421.18	1.91

(续)

种类	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	244,722,694.85	100.00	2,104,367.23	0.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	244,722,694.85	100.00	2,104,367.23	0.86

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	271,193,088.49	86.12	211,041,358.96	86.24
1 至 2 年	21,318,157.81	6.77	28,835,437.17	11.78
2 至 3 年	19,732,479.66	6.27	3,955,871.23	1.62
3 至 4 年	1,956,706.67	0.62	890,027.49	0.36
4 至 5 年	698,249.49	0.22		
合计	314,898,682.12	100.00	244,722,694.85	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	271,193,088.49	86.12	2,576,437.57	211,041,358.96	86.24	
1 至 2 年	21,318,157.81	6.77	1,047,387.89	28,835,437.17	11.78	1,441,771.86
2 至 3 年	19,732,479.66	6.27	1,447,458.97	3,955,871.23	1.62	395,587.12
3 至 4 年	1,956,706.67	0.62	587,012.00	890,027.49	0.36	267,008.25
4 至 5 年	698,249.49	0.22	349,124.75			
合计	314,898,682.12	100.00	6,007,421.18	244,722,694.85	100.00	2,104,367.23

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
A 公司	客户	36,528,076.01	1 年以内	11.60
B 公司	客户	27,918,780.04	1 年以内	8.87
C 公司	客户	8,518,901.50	1 年以内	2.71
D 公司	客户	5,689,101.73	1 年以内	1.81
E 公司	客户	5,236,516.44	1 年以内	1.65
合计		83,891,375.72		26.64

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,000.00	6.096900	48,775.20			
韩元	2,863,100.00	0.005740	16,434.19			
兰特				3,577.00	0.740821	2,649.92
日元	22,710,915.17	0.057771	1,312,032.28	13,234,084.00	0.073049	966,736.60

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	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	41,692,158.77	100.00	871,236.95	2.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	41,692,158.77	100.00	871,236.95	2.09

(续)

种类	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	21,851,225.56	100.00	343,402.08	1.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	21,851,225.56	100.00	343,402.08	1.57

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,984,531.31	74.32	18,850,658.87	86.27
1 至 2 年	7,777,250.93	18.65	573,419.79	2.62
2 至 3 年	503,229.63	1.21	2,347,064.90	10.74
3 至 4 年	2,347,064.90	5.63	82.00	
4 至 5 年	82.00			
5 年以上	80,000.00	0.19	80,000.00	0.37
合计	41,692,158.77	100.00	21,851,225.56	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	30,984,531.31	74.32	65,920.54	18,850,658.87	86.27	-
1 至 2 年	7,777,250.93	18.65	64,860.79	573,419.79	2.62	28,670.99
2 至 3 年	503,229.63	1.21	5,036.40	2,347,064.90	10.74	234,706.49
3 至 4 年	2,347,064.90	5.63	655,378.22	82.00		24.60
4 至 5 年	82.00		41.00			
5 年以上	80,000.00	0.19	80,000.00	80,000.00	0.37	80,000.00
合计	41,692,158.77	100.00	871,236.95	21,851,225.56	100.00	343,402.08

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
A 公司	客户	3,300,000.00	1 年以内	7.92
B 公司	客户	2,700,000.00	1 年以内	6.48
C 公司	客户	2,647,995.24	1 年以内	6.35
D 公司	客户	2,118,875.96	1 年以内	5.07
E 公司	客户	2,000,000.00	3 到 4 年	4.80
合计		12,766,871.20		30.62

(6) 应收关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(7) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	129,333.67	6.096900	788,534.45	131,654.33	6.285500	827,513.29
港元	563,375.17	0.786200	442,925.56			
日元	317,000.00	0.057771	18,313.41			
澳大利亚元	499.00	5.430100	2,709.62			
卢布	375,580.05	0.185200	69,557.43			
韩元	150,000,000.00	0.005740	861,000.00			
兰特	58,506.84	0.581500	34,021.03			
英镑	62,363.12	10.055600	627,098.59			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,429,596.35	83.96	18,648,657.10	97.21
1 至 2 年	8,400,367.06	15.53	524,981.54	2.74
2 至 3 年	266,000.00	0.49		
3 年以上	10,447.13	0.02	10,447.13	0.05
合计	54,106,410.54	100.00	19,184,085.77	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
A 公司	供应商	5,284,615.38	2012 年	预付软件款
B 公司	供应商	4,800,000.00	2012 年	购房款
C 公司	供应商	4,167,297.53	2013 年	预付项目款
D 公司	供应商	3,004,051.27	2013 年	预付项目款
E 公司	供应商	1,964,700.00	2013 年	未到结算期
合计		19,220,664.18		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

6、存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	398,665.85		398,665.85
周转材料	1,663,336.74		1,663,336.74
合计	2,062,002.59		2,062,002.59

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	383,190.83		383,190.83
周转材料	1,365,930.60		1,365,930.60
合计	1,749,121.43		1,749,121.43

7、其他流动资产

项目	性质	年末数	年初数
理财产品	理财产品	8,160,000.00	
一年内的长期待摊费用	长期待摊费用	4,162,132.41	
合计		12,322,132.41	

8、可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	52,951.50	54,132.30
可供出售权益工具	65,546,751.01	
减：减值准备		
合计	65,599,702.51	54,132.30

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资				
对合营企业投资		510,000.00		510,000.00
对联营企业投资				
其他股权投资	9,500,000.00	18,750,000.00		28,250,000.00
减：长期股权投资减值准备		1,425,000.00		1,425,000.00
合计	9,500,000.00	17,835,000.00		27,335,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
人民搜索网络股份有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
上海东方网股份有限公司	成本法	18,630,000.00		18,630,000.00	18,630,000.00
黑龙江龙教数媒科技有限公司	权益法	510,000.00		510,000.00	510,000.00
天津爱悦读科技有限公司	成本法	120,000.00		120,000.00	120,000.00
合计		28,760,000.00	9,500,000.00	19,260,000.00	28,760,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
人民搜索网络股份有限公司	19.00	19.00		1,425,000.00	1,425,000.00	
上海东方网股份有限公司	1.05	1.05				
黑龙江龙教数媒科技有限公司	51.00	50.00	见下方注释			
天津爱悦读科技有限公司	6.00	6.00				
合计				1,425,000.00	1,425,000.00	

注：本集团之孙公司北京书香文府数字技术有限公司对黑龙江龙教数媒科技有限公司的持股比例为 51%，由于该公司所有财务与经营政策均需全部股东表决通过，故本集团对其不具有控制权，该公司为本集团的合营企业。

(3) 合营企业情况

金额单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
黑龙江龙教数媒科技有限公司	有限责任公司	哈尔滨	赵力	许可经营项目：国内版图书、期刊、电子出版物零售(出版物经营许可证有效期限为 2012 年 7 月 17 日至 2016 年 12 月 31 日)。一般经营项目：软件设计开发；承接数字化工程；组织文化艺术交流活动。	100	51	50

10、固定资产

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	127,418,249.72	43,119,183.17		4,515,619.43	166,021,813.46
其中：房屋及建筑物					
运输工具	15,946,170.99	13,302,519.09		295,925.68	28,952,764.40
电子及办公设备	111,472,078.73	29,816,664.08		4,219,693.75	137,069,049.06
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	58,561,196.47	496,748.26	20,875,206.64	3,649,998.34	76,283,153.03
其中：房屋及建筑物					
运输工具	2,293,086.71		2,222,733.31		4,515,820.02
电子及办公设备	56,268,109.76	496,748.26	18,652,473.33	3,649,998.34	71,767,333.01
三、账面净值合计	68,857,053.25				89,738,660.43
其中：房屋及建筑物					
运输工具	13,653,084.28				24,436,944.38
电子及办公设备	55,203,968.97				65,301,716.05
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
运输工具					
电子及办公设备					
五、账面价值合计	68,857,053.25				89,738,660.43
其中：房屋及建筑物					
运输工具	13,653,084.28				24,436,944.38
电子及办公设备	55,203,968.97				65,301,716.05

注：本年折旧额为 20,875,206.64 元。本年无由在建工程转入固定资产的金额。

11、无形资产

无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	28,922,320.33	46,870,504.64		75,792,824.97
软件	28,922,320.33	4,448,322.41		33,370,642.74
买断版权		42,422,182.23		42,422,182.23
二、累计摊销合计	13,145,270.08	6,354,093.80		19,499,363.88
软件	13,145,270.08	2,936,614.76		16,081,884.84
买断版权		3,417,479.04		3,417,479.04
三、减值准备累计金额合计				
软件				
买断版权				
四、账面价值合计	15,777,050.25			56,293,461.09
软件	15,777,050.25			17,288,757.90
买断版权				39,004,703.19

注：本年摊销金额为 3,801,863.60 元。

12、商誉

(1) 商誉的明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
成都古羌科技有限公司		197,516,318.36		197,516,318.36	
合计		197,516,318.36		197,516,318.36	

注 1：本集团于 2013 年 10 月 31 日非同一控制下合并成都古羌科技有限公司，形成合并商誉 197,516,318.36 元。

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、16、非流动非金融资产减值。

13、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修费	10,844,239.92	5,580,400.43	5,598,273.47	4,162,132.41	6,664,234.47	
合计	10,844,239.92	5,580,400.43	5,598,273.47	4,162,132.41	6,664,234.47	

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,026,665.25	8,213,371.93	611,942.34	2,447,769.31
应付职工薪酬	12,759.78	51,039.13	118,805.87	475,223.47
可抵扣亏损			2,907,191.21	11,628,764.84
合计	2,039,425.03	8,264,411.06	3,637,939.42	14,551,757.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	65,219.78	-
可抵扣亏损	22,159,409.85	781,763.32
合 计	22,224,629.63	781,763.32

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有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。

15、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
坏账准备	2,447,769.31	4,430,888.82			6,878,658.13
长期股权投资减值准备		1,425,000.00			1,425,000.00
合计	2,447,769.31	5,855,888.82			8,303,658.13

注：坏账准备本年计提数包括非同一控制下合并成都谷美科技有限公司坏账准备 562,426.15 元。

16、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付机房购置款	75,000,000.00	
合 计	75,000,000.00	

17、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项目	年末数	年初数
1 年以内	69,307,819.65	38,852,748.42
1 至 2 年	6,570,698.88	3,466,000.92
合计	75,878,518.53	42,318,749.34

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	9,400.00	6.096900	57,310.86	1,300.00	6.285500	8,171.15
港币	42,595.17	0.786200	33,488.32			
兰特	49,671.96	0.581500	28,883.65			
英镑	4,457.64	10.055600	44,824.24			
合计			164,507.07			8,171.15

18、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项目	年末数	年初数
1 年以内	124,927,314.97	133,238,510.87
1 至 2 年	5,124,850.57	22,202,260.53
2 至 3 年	1,991,669.04	3,152,570.15
3 年以上	3,108,837.23	994,077.84
合计	135,152,671.81	159,587,419.39

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

19、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,845,167.66	247,298,495.83	246,206,083.29	14,937,580.20
二、职工福利费	-	1,543,487.65	1,543,087.65	400.00
三、社会保险费	2,094,361.43	47,102,260.09	47,315,716.63	1,880,904.89
其中：1.医疗保险费	1,026,083.95	15,626,611.90	16,183,067.57	469,628.28
2.基本养老保险费	930,375.39	27,901,863.88	27,651,610.15	1,180,629.12
3.失业保险费	71,699.07	1,573,877.27	1,490,330.55	155,245.79
4.工伤保险费	28,647.88	725,784.66	723,052.53	31,380.01
5.生育保险费	37,604.94	1,108,774.16	1,103,057.41	43,321.69
6.补充医疗保险	-49.80	165,348.22	164,598.42	700.00
四、住房公积金	-478,426.78	16,676,253.14	14,889,936.37	1,307,889.99
五、工会经费和职工教育经费	1,409,768.73	2,710,250.31	2,074,430.87	2,045,588.17
六、其他	-	17,519.56	2,726.10	14,793.46
合计	16,870,871.04	315,348,266.58	312,031,980.91	20,187,156.71

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

20、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	8,943,738.04	8,889,026.02
消费税	30,946.78	101,325.31
营业税	444,542.77	-464,166.84
企业所得税	9,349,699.36	5,848,294.80
个人所得税	2,885,655.72	1,339,352.39
城市维护建设税	620,969.65	397,397.91
教育费附加	288,731.39	222,525.65
文化事业建设费	2,164,552.47	5,659,892.28
地方教育费附加	180,268.42	110,927.34
印花税	33,150.00	
水利基金	8,531.78	1,580.22
河道工程修建维护管理费	582.52	
价格调控基金	34,317.34	
合计	24,985,686.24	22,106,155.08

21、应付股利

单位名称	年末数	年初数
人民日报社	903,518.55	
合计	903,518.55	

22、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项目	年末数	年初数
1 年以内	82,419,833.00	14,571,234.63
1 至 2 年	9,772,968.54	2,093,359.92
2 至 3 年	1,659,491.01	20,000.04
3 至 4 年	1,144,607.05	3,492.53
合计	94,996,899.60	16,688,087.12

(2) 报告期其他应付款项中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

23、专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
文化产业宣传平台资金	300,000.00		300,000.00	
北京市朝阳区财政局项目专用款	22,388.00		21,387.00	1,001.00
合计	322,388.00		321,387.00	1,001.00

24、其他长期负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	系统升级补助	1,000,000.00	
合计		1,000,000.00	

注：本集团本期收到政府的系统升级补助 100.00 万元。

25、股本

项目	年初数		本年增减变动(+/-)					年末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	205,243,902.00	74.25				-40,343,902.00	-40,343,902.00	164,900,000.00	59.66
3. 其他内资持股	2,073,171.00	0.75				-2,073,171.00	-2,073,171.00		
其中：境内法人持股	2,073,171.00	0.75				-2,073,171.00	-2,073,171.00		
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	207,317,073.00	75.00				-42,417,073.00	-42,417,073.00	164,900,000.00	59.66
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	69,105,691.00	25.00				42,417,073.00	42,417,073.00	111,522,764.00	40.34
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	69,105,691.00	25.00				42,417,073.00	42,417,073.00	111,522,764.00	40.34
三、股份总数	276,422,764.00	100.00						276,422,764.00	100.00

1、2013 年 12 月 30 日本公司限售股上市流通数量为 37,317,073 股。本次上市流通的限售股股东包括中银投资资产管理有限公司、中国移动通信集团公司、英大传媒投资集团有限公司、北京北广传媒投资发展中心、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司、中国石油化工集团公司、金石投资有限公司以及全国社会保障基金理事会。

2、2013 年 7 月 22 日本公司限售股上市流通数量为 5,100,000 股。本次上市流通的限售股股东包括中国出版集团公司、中国电影集团公司、上海东方传媒集团有限公司以及全国社会保障基金理事会。

3、经财政部批准，《京华时报》社所持公司 1,642,761 股股份被无偿划转至人民日报社持有。本次股权划转已完成股权过户登记手续，人民日报社直接持有的公司股份由 132,242,255 股增至 133,885,016 股，直接持股比例相应由 47.84%增至 48.43%，并通过其下属全资子企业《环球时报》社及下属全资子公司《中国汽车报》社有限公司合计持有公司股份 159,347,811 股，占公司总股本的比例为 57.65%；《京华时报》社不再持有

公司任何股份。2013 年 9 月 14 日人民网股份有限公司公告关于股东所持国有股权无偿划转完成过户登记。

26、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价				
其中：投资者投入的资本	1,498,046,006.98			1,498,046,006.98
其他资本公积	6,052,915.21	35,546,756.31		41,599,671.52
合计	1,504,098,922.19	35,546,756.31		1,539,645,678.50

注：本年其他资本公积的增加为可供出售金额资产的公允价值变动。本集团期末对确认的可供出售金融资产，采用公允价值计量，对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。本期确认的可供出售金融资产为本集团购买的浙报传媒集团股份有限公司定向增发的股票，禁售期为 1 年，解禁日期为 2014 年 4 月份，因期末至解禁日的时间较短，二者公允价值差异较小，所以期末可供出售金融资产以其 2013 年 12 月 31 日的流通股收盘价确定公允价值。

27、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	44,435,470.89	26,783,879.22		71,219,350.11
合计	44,435,470.89	26,783,879.22		71,219,350.11

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	318,695,872.13	191,987,637.00	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	318,695,872.13	191,987,637.00	
加：本年归属于母公司股东的净利润	272,866,529.28	210,305,963.40	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	26,783,879.22	21,402,606.37	净利润 10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
对所有者(或股东)的分配	152,032,520.20	62,195,121.90	
年末未分配利润	412,746,001.99	318,695,872.13	

注：根据 2013 年 6 月 26 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过的《人民网股份有限公司 2012 年年度利润分配方案》，本集团以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 276,422,764 股为基数，向全体股东每股派发人民币 0.55 元现金红利，共计向全体股东分配现金红利人民币 152,032,520.20 元。

(2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

人民在线网络有限公司于 2013 年度提取盈余公积 1,181,701.67 元，其中归属于母公司的金额为 709,021.00 元。

人民视讯文化有限公司 2013 年度提取盈余公积 2,232,165.16 元，其中归属于母公司的金额为 1,138,404.23 元。

成都古羌科技有限公司 2013 年度提取盈余公积 1,268,053.61 元，其中归属于母公司的金额为 878,127.12 元。

人民澳客传媒科技有限公司 2013 年度提取盈余公积 994,657.53 元，其中归属于母公司的金额为 397,863.01 元。

29、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,027,698,364.99	708,012,744.57
其他业务收入	208,328.58	10,864.15
营业收入合计	1,027,906,693.57	708,023,608.72
主营业务成本	440,980,189.55	267,659,403.58
其他业务成本		2,917.60
营业成本合计	440,980,189.55	267,662,321.18

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网信息服务	716,827,413.23	302,917,430.34	562,406,510.75	187,707,526.27
其他	310,870,951.76	138,062,759.21	145,606,233.82	79,951,877.31
合计	1,027,698,364.99	440,980,189.55	708,012,744.57	267,659,403.58

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告及宣传服务收入	540,980,485.55	209,348,932.46	394,087,668.92	128,989,221.49
信息服务收入	187,065,116.01	102,830,059.09	180,041,447.78	64,349,227.77
技术服务收入	24,198,267.74	9,095,726.39	16,225,325.89	5,809,214.24
移动增值业务收入	254,388,403.68	116,930,709.96	117,658,301.98	68,511,740.08
互联网彩票服务收入	21,066,092.01	2,774,761.65		
合计	1,027,698,364.99	440,980,189.55	708,012,744.57	267,659,403.58

(4) 主营业务（分国家）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,019,234,040.06	433,488,662.13	702,094,177.31	257,353,284.26
国外	8,464,324.93	7,491,527.42	5,918,567.26	10,306,119.32
合计	1,027,698,364.99	440,980,189.55	708,012,744.57	267,659,403.58

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	209,877,027.07	20.42
2012 年	132,658,906.40	18.74

30、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	7,408,269.79	18,496,266.44
城市维护建设税	2,813,960.18	2,055,688.51
文化事业建设费	5,088,690.25	10,286,471.51
教育费附加	1,205,957.56	978,213.38
地方教育费附加	796,114.29	444,967.68
河道管理费	582.52	0.62
水利基金	9,508.78	2,477.92
价格调节基金	27,403.24	127.11
堤防费	718.26	50.00
合计	17,351,204.87	32,264,263.17

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资薪金	94,445,021.93	72,809,445.43
市场推广费	32,345,057.85	17,100,093.51
信息服务费	9,908,852.94	4,680,944.77
业务招待费	8,720,037.00	9,301,599.40
差旅费	6,810,199.04	6,411,981.89
会议费	6,120,706.46	4,687,202.68
租赁费	4,872,690.64	3,897,204.04
办公经费	4,432,643.26	5,365,393.36
折旧费	3,812,971.82	3,849,323.69
交通费	3,089,203.20	5,432,160.67
其他	13,875,033.11	16,311,994.99
合计	188,432,417.25	149,847,344.43

32、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资薪金	54,208,388.86	30,799,808.38
租赁费	14,676,039.56	5,494,836.58
办公经费	8,942,854.86	5,227,542.81
差旅费	7,964,142.09	4,753,580.42
业务招待费	5,885,929.40	6,676,276.16
维护费	3,055,469.67	3,074,770.67
折旧	2,746,447.95	2,539,583.83
会议费	2,529,024.51	3,781,229.02
摊销	1,019,397.51	983,988.24
制作费	696,981.12	4,483,128.35
其他	20,059,060.89	19,884,414.85
合计	121,783,736.42	87,699,159.31

33、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出		
减：利息收入	39,611,796.03	43,600,660.30
汇兑损益		172,954.06
其他	623,258.30	167,324.17
合计	-38,988,537.73	-43,260,382.07

34、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	539,652.18	
其他	8,728,259.55	
合计	9,267,911.73	

注：其他为本集团购买的理财产品持有期间产生的投资收益。

35、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	3,868,462.67	1,954,347.46
长期股权投资减值损失	1,425,000.00	
合计	5,293,462.67	1,954,347.46

36、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,050.00	283,103.60	26,050.00
其中：固定资产处置利得	26,050.00	283,103.60	26,050.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	500,000.00	12,627,040.00	500,000.00
其他	4,588,269.60	373,230.32	4,588,269.60
合计	5,114,319.60	13,283,373.92	5,114,319.60

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
中华人民共和国财政部项目补助		600,000.00	与收益相关
文化产业基金政府拨款		10,000,000.00	与收益相关
上海金桥管委会补贴		2,027,040.00	与收益相关
中华人民共和国科学技术部项目补助	300,000.00		与收益相关
北京市朝阳区信息化办公室高新技术企业发展引导资金	200,000.00		与收益相关
合计	500,000.00	12,627,040.00	

37、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	436,133.47	5,761.70	436,133.47
其中：固定资产处置损失	436,133.47	5,761.70	436,133.47
对外捐赠支出	482,000.00	422,000.00	482,000.00
赔偿款	1,248,062.90	263,547.00	1,248,062.90
罚款	2,019.13	440.64	2,019.13
其他	240,058.10	3,441.87	240,058.10
合计	2,408,273.60	695,191.21	2,408,273.60

38、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,623,585.91	6,807,312.22
递延所得税调整	1,598,514.39	-197,148.81
合计	14,222,100.30	6,610,163.41

39、基本每股收益和稀释每股收益

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

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

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

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.99	0.99	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.98	0.79	0.79

注：于报告期内，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	272,866,529.28	210,305,963.40
其中：归属于持续经营的净利润	272,866,529.28	210,305,963.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	271,732,486.60	198,933,934.18
其中：归属于持续经营的净利润	271,732,486.60	198,933,934.18

③计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	276,422,764.00	207,317,073.00
加：本年发行的普通股加权数		46,070,460.67
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	276,422,764.00	253,387,533.67

40、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	35,546,756.31	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	35,546,756.31	
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
④外币财务报表折算差额	-3,060,394.33	-371,964.72
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-3,060,394.33	-371,964.72
⑤其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合计	32,486,361.98	-371,964.72

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	32,777,739.16	1,540,299.57
会员款项	9,921,297.54	
代收款	4,197,855.35	
保证金	3,619,098.52	
收单位往来款	3,530,148.55	4,113,249.64
收到的退款	2,453,993.10	
政府补助	1,500,000.00	12,627,040.00
赔款	332,660.00	433,000.00
收回备用金	208,579.30	1,057,359.02
其他	16,360,089.54	3,721,744.21
合计	74,901,461.06	23,492,692.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
市场推广费	34,854,439.54	17,100,093.51
付单位往来款	27,010,796.91	11,313,854.37
租赁费	21,525,255.51	9,392,040.62
办公经费	20,928,159.75	10,592,936.17
业务招待费	13,961,552.24	15,977,875.56
差旅费	13,585,880.87	11,165,562.31
信息及技术服务费	11,966,943.53	4,680,944.77
制作服务费	8,876,696.69	4,483,128.35
会议费	8,627,860.97	8,468,431.70
交通费	7,405,499.07	5,432,160.67
其他	26,563,487.04	40,443,491.19
合计	195,306,572.12	139,050,519.22

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
定期存款利息	29,534,166.67	14,186,104.04
定期存款到期收回	830,000,000.00	
合计	859,534,166.67	14,186,104.04

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
定期存款		830,000,000.00
合计		830,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
财政局拨专项款		300,000.00
北京市朝阳区财政局项目专用款		300,000.00
合计		600,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付中国证券登记结算有限公司手续费	174,663.93	
合计	174,663.93	

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	290,806,077.97	217,834,574.54
加：资产减值准备	5,293,462.67	1,954,347.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,875,206.64	16,136,034.07
无形资产摊销	3,801,863.60	1,783,337.99
长期待摊费用摊销	5,598,273.47	3,086,710.28
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）	-14,884.85	-277,341.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	424,968.32	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-18,587,697.17	-42,060,360.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,267,911.73	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,598,514.39	-197,148.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-312,881.16	-1,660,288.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-152,705,522.33	-191,170,059.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	109,217,614.87	87,399,189.16
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	256,727,084.69	92,828,993.26
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：		
现金的年末余额	1,842,372,548.68	1,190,570,360.51
减：现金的年初余额	1,190,570,360.51	684,331,131.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	651,802,188.17	506,239,229.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	1,842,372,548.68	1,190,570,360.51
其中：库存现金	883,400.03	1,201,769.58
可随时用于支付的银行存款	1,841,489,148.65	1,189,368,590.93
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	1,842,372,548.68	1,190,570,360.51

八、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
人民日报社	控股股东	事业单位	北京市朝阳区金台西路2号	张研农	新闻

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
人民日报社	92,919.00 万元	48.43	48.43	人民日报社	400010371

2、本集团的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资(3)。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
《环球时报》社	参股股东，同受母公司控制	101765838
《中国汽车报》社有限公司	参股股东，同受母公司控制	563688507
中国能源汽车传播集团有限公司	同受母公司控制	717831469
《环球人物》杂志社	同受母公司控制	786878869
深圳证券时报社有限公司	同受母公司控制	192272026
《人民论坛》杂志社	同受母公司控制	400015834
《新安全》杂志社	同受母公司控制	110105882
健康时报社	同受母公司控制	710925286
《文史参考》杂志社有限公司	同受母公司控制	562071695
《民生周刊》杂志社有限公司	同受母公司控制	71782770X
《中国经济周刊》杂志社	同受母公司控制	761415315
北京讽刺与幽默报社	同受母公司控制	721411459
人民搜索网络股份公司	同受母公司控制	717827179
金报电子音像出版中心	同受母公司控制	710922421
人民日报印刷厂	同受母公司控制	717828446
人民日报社出版社	同受母公司控制	717828454
人民日报传媒广告有限公司	同受母公司控制	717831821
人民日报社人才交流服务中心	同受母公司控制	400744498
金台物业管理有限公司	同受母公司控制	717827486
北京阳光绿色保洁有限公司	同受母公司控制	748845329
中联京华文化传播（北京）有限公司	重要子公司投资方	77707841-3

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
人民日报社	新闻信息	市场公允价	897,996.95	0.85	2,933,968.49	61.61
人民日报社	数据库信息	市场公允价	3,447,392.18	37.90	1,827,994.36	100.00
人民日报社	物业费	市场公允价	3,040,450.00	100.00		
人民日报社	水电暖费	市场公允价	1,967,377.34	100.00	1,315,818.27	100.00
《环球时报》社	新闻信息	市场公允价	1,133,653.70	1.07	1,509,926.71	38.39
《环球时报》社	广告费	市场公允价	469,924.51	0.22		
深圳证券时报社有限公司	新闻信息	市场公允价	996,000.00	0.94		
中联京华文化传播(北京)有限公司	新闻信息	市场公允价	3,000,000.00	2.84		
人民日报传媒广告有限公司	新闻信息	市场公允价	276,037.73	0.26		

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
人民日报社	广告及宣传服务	市场公允价			6,196,928.94	1.57
人民日报社	信息服务	市场公允价			357,023.71	0.20
人民日报社	无线业务服务	市场公允价			54,700.10	0.05
人民日报社	技术服务	市场公允价	2,280,000.00	9.42	3,323,018.87	20.48
人民日报社出版社	技术服务	市场公允价			48,589.64	0.30
人民日报社人才交流服务中心	技术服务	市场公允价			2,400.00	0.01
《环球时报》社	广告及宣传服务	市场公允价	4,377,358.49	0.81	2,144,316.04	0.54
《环球时报》社	技术服务	市场公允价	4,428,962.70	18.30	940,001.23	5.79
《中国经济周刊》杂志社	技术服务	市场公允价			66,926.88	0.41
北京讽刺与幽默报社	技术服务	市场公允价			40,800.00	0.25
金台物业管理有限公司	信息服务	市场公允价			31,900.00	0.02
金台物业管理有限公司	技术服务	市场公允价			209,914.70	1.29
《民生周刊》杂志社有限公司	技术服务	市场公允价			9,600.00	0.06
《新安全》杂志社	信息服务	市场公允价			60,000.00	0.03
《中国汽车报》社有限公司	技术服务	市场公允价	150,281.13	0.62		
《环球人物》杂志社	技术服务	市场公允价	43,163.61	0.18		

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费定价 依据	年度确认的 租赁费
人民日报社	本公司	房屋	2013-1-1	2013-12-31	市场公允价	4,554,125.00
人民日报印刷厂	本公司	房屋	2013-1-1	2013-12-31	市场公允价	6,600,000.00
人民日报印刷厂	北京人民在线网络有限公司	房屋	2013-1-1	2013-12-31	市场公允价	3,000,000.00
北京阳光绿色环保有限公司	本公司	房屋	2013-10-1	2014-12-31	市场公允价	433,133.99
《环球时报》社	环球时报在线(北京)文化传播有限公司	房屋	2012-6-1	2014-5-31	市场公允价	749,330.40
人民日报社	海桥(北京)文化传媒有限公司	房屋	2013-1-1	2013-12-31	市场公允价	700,000.00

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	516.73 万元	566 万元
其中：(各金额区间人数)		
[20 万元以上]	9	9
[15~20 万元]		
[10~15 万元]		
[10 万元以下]		

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京讽刺与幽默报社			20,400.00	-
《民生周刊》杂志社有限公司			1,600.00	-
《人民论坛》杂志社			38,000.00	1,900.00
人民日报社人才交流服务中心			1,200.00	-
人民日报社出版社	254,723.54		6,400.76	-
健康时报社			5,196.67	
合计	254,723.54		72,797.43	1,900.00
其他应收款				
金台物业管理有限公司			18,400.00	
金报电子音像出版中心	82,874.00			
合计	82,874.00		18,400.00	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
人民日报社	5,374,099.43	6,951,962.85
北京阳光绿色保洁有限公司	82,268.02	
《环球时报》社	9,171.29	
合计	5,465,538.74	6,951,962.85
预收款项：		
人民日报社		763,503.26
《环球时报》社		54,998.77
《生命时报》社	-	
《中国经济周刊》杂志社	-	22,092.79
深圳华闻在线网络有限公司	-	
《中国汽车报》社有限公司	147,832.07	
《文史参考》杂志社有限公司	7,200.00	7,200.00
健康时报社	11,470.00	
金台物业管理有限公司	168,319.16	168,319.16
《环球人物》杂志社	4,006.20	
合计	338,827.43	1,016,113.98
其他应付款：		
人民日报社	3,627,881.42	2,000,940.17
合计	3,627,881.42	2,000,940.17
应付股利：		
人民日报社	903,518.55	
合计	903,518.55	

九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司拟以总股本 276,422,764 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），共计分配现金股利人民币 138,211,382.00 元，剩余未分配利润将结转下一年度；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后，公司总股本将增至 552,845,528 股。

十二、其他重要事项说明

1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

2、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年增加	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
可供出售金融资产		29,999,994.70		35,546,756.31		65,546,751.01
金融资产小计		29,999,994.70		35,546,756.31		65,546,751.01

3、租赁

(1) 本公司与人民日报印刷厂签订房屋租赁合同，租赁人民日报印刷厂一号厂房一层、二层 5,380 平方米办公场地，租赁期自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，约定租金 55 万元/月，其 2013 年租金为 660 万元；本集团所属分公司分别与人民日报社分社签订物业租赁协议，2013 年租金共计 4,554,125.00 元。

(2) 本公司与北京阳光绿色保洁有限公司签订物业租赁协议，租赁人民日报社东区办公楼，租赁期自 2013 年 10 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，其 2013 年租金为 433,133.99 元；

(3) 本集团之子公司北京人民在线网络有限公司与人民日报印刷厂签订租赁合同，租赁人民日报印刷厂三层西侧厂房 2,350 平米，每月支付租金 25 万元，2013 年共支付租金 300 万元。

(4) 本集团之子公司环球时报在线（北京）文化传播有限公司与《环球时报》社签订物业租赁协议，租赁办公区，租赁期自 2012 年 6 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日，其中 2013 年租金为 749,330.40 元。

(5) 本集团之子公司海桥（北京）文化传媒有限公司与人民日报社签订办公用房租赁协议，租赁人民日报社海外版 19 号楼，租赁期自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，年租金为 700,000.00 元。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	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	199,874,078.99	100.00	4,732,378.65	2.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	199,874,078.99	100.00	4,732,378.65	2.37

(续)

种类	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	195,413,003.48	100.00	2,021,741.21	1.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	195,413,003.48	100.00	2,021,741.21	1.03

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	167,693,028.92	83.90	163,384,188.05	83.61
1 至 2 年	16,773,342.54	8.39	27,182,916.71	13.91
2 至 3 年	12,752,751.37	6.38	3,955,871.23	2.02
3 至 4 年	1,956,706.67	0.98	890,027.49	0.46
4 至 5 年	698,249.49	0.35		
合计	199,874,078.99	100.00	195,413,003.48	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	167,693,028.92	83.90	1,697,726.64	163,384,188.05	83.61	
1 至 2 年	16,773,342.54	8.39	823,240.13	27,182,916.71	13.91	1,359,145.84
2 至 3 年	12,752,751.37	6.38	1,275,275.13	3,955,871.23	2.02	395,587.12
3 至 4 年	1,956,706.67	0.98	587,012.00	890,027.49	0.46	267,008.25
4 至 5 年	698,249.49	0.35	349,124.75			
合计	199,874,078.99	100.00	4,732,378.65	195,413,003.48	100.00	2,021,741.21

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
A 公司	客户	8,518,901.50	1 年以内	4.26
B 公司	客户	7,425,930.25	1 年以内	3.72
C 公司	客户	5,689,101.73	1 年以内	2.85
D 公司	客户	4,612,264.13	1 年以内	2.31
E 公司	客户	3,773,584.92	1 年以内	1.88
合计		30,019,782.53		15.02

(6) 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 (%)
人民日报社出版社	同受母公司控制	254,723.54	
合计		254,723.54	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	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	22,586,584.22	100.00	109,896.62	0.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	22,586,584.22	100.00	109,896.62	0.49

(续)

种类	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	17,232,109.81	100.00	126,708.77	0.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	17,232,109.81	100.00	126,708.77	0.74

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,451,180.20	77.26	16,432,075.18	95.36
1 至 2 年	4,674,509.55	20.70	506,221.79	2.94
2 至 3 年	167,081.63	0.74	213,730.84	1.24
3 至 4 年	213,730.84	0.95	82.00	0.00
4 至 5 年	82.00	0.00	0.00	-
5 年以上	80,000.00	0.35	80,000.00	0.46
合计	22,586,584.22	100.00	17,232,109.81	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	17,451,180.20	77.26	5,821.52	16,432,075.18	95.36	
1 至 2 年	4,674,509.55	20.70	7,409.50	506,221.79	2.94	25,311.09
2 至 3 年	167,081.63	0.74	1,246.60	213,730.84	1.24	21,373.08
3 至 4 年	213,730.84	0.95	15,378.00	82.00		24.60
4 至 5 年	82.00		41.00			
5 年以上	80,000.00	0.35	80,000.00	80,000.00	0.46	80,000.00
合计	22,586,584.22	100.00	109,896.62	17,232,109.81	100.00	126,708.77

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
A 公司	子公司	5,000,000.00	1 年以内	22.14
B 公司	非关联方	352,655.52	1 年以内	1.56
C 公司	非关联方	345,000.00	1 年以内	1.53
D 公司	非关联方	338,483.00	1 年以内	1.50
E 公司	非关联方	288,460.00	1 年以内	1.27
合计		6,324,598.52		28.00

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
金报电子音像出版中心	同受母公司控制	82,874.00	0.37
合计		82,874.00	0.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	137,573,942.50	385,547,793.23	3,584,474.64	519,537,261.09
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	9,500,000.00	18,630,000.00		28,130,000.00
减：长期股权投资减值准备		1,425,000.00		1,425,000.00
合计	147,073,942.50	402,752,793.23	3,584,474.64	546,242,261.09

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
人民网英国有限责任公司	成本法	7,574,398.80	7,574,398.80	-	7,574,398.80
人民网韩国有限责任公司	成本法	10,709,877.00	7,635,240.00	3,074,637.00	10,709,877.00
人民网美国有限责任公司	成本法	6,067,045.45	3,976,485.77	2,090,559.68	6,067,045.45
人民网美西有限责任公司	成本法	1,287,211.17	-	1,287,211.17	1,287,211.17
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	成本法	5,012,835.40	1,895,012.40	3,117,823.00	5,012,835.40
人民网南非有限责任公司	成本法	4,087,924.60	3,167,773.00	920,151.60	4,087,924.60
人民网日本株式会社	成本法	4,996,237.53	4,996,237.53	-	4,996,237.53
人民网澳大利亚有限责任公司	成本法	3,497,004.92	-	3,497,004.92	3,497,004.92
人民网香港有限责任公司	成本法	4,684,826.22	3,128,795.00	1,556,031.22	4,684,826.22
北京人民在线网络有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
环球时报在线（北京）文化传播有限公司	成本法	30,000,000.00	18,000,000.00	12,000,000.00	30,000,000.00
人民视讯文化有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
人民网江苏有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
北京捷游互动科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
海桥（北京）文化传媒有限公司	成本法	30,000,000.00	6,000,000.00	24,000,000.00	30,000,000.00
人民搜索网络股份公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
上海东方网股份有限公司	成本法	18,630,000.00	-	18,630,000.00	18,630,000.00
北京掌乐科技有限公司	成本法	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	1,000,000.00
金台创业投资有限公司	成本法	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00
北京网聚汇音文化传媒有限公司	成本法	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	1,000,000.00
上海谷羽网络科技有限责任公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
人民澳客传媒科技有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
成都古羌科技有限公司	成本法	248,819,900.00		248,819,900.00	248,819,900.00
合计		547,667,261.09	147,073,942.50	400,593,318.59	547,667,261.09

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
人民网英国有限责任公司	100.00	100.00				
人民网韩国有限责任公司	100.00	100.00				
人民网美国有限责任公司	100.00	100.00				
人民网美西有限责任公司	100.00	100.00				
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	100.00	100.00				
人民网南非有限责任公司	100.00	100.00				
人民网日本株式会社	100.00	100.00				
人民网澳大利亚有限责任公司	100.00	100.00				
人民网香港有限责任公司	100.00	100.00				
北京人民在线网络有限公司	60.00	60.00				
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	60.00	60.00				
人民视讯文化有限公司	51.00	51.00				
人民网江苏有限公司	100.00	100.00				
北京捷游互动科技有限公司	100.00	100.00				
海桥(北京)文化传媒有限公司	60.00	60.00				
人民搜索网络股份公司	19.00	19.00		1,425,000.00	1,425,000.00	
上海东方网股份有限公司	1.05	1.05				
北京掌乐科技有限公司	100.00	100.00				
金台创业投资有限公司	100.00	100.00				
北京网聚汇音文化传媒有限公司	100.00	100.00				
上海谷羽网络科技有限责任公司	100.00	100.00				
人民澳客传媒科技有限公司	40.00	60.00	董事会中占绝大多数席位			
成都古羌科技有限公司	69.25	69.25				
合计				1,425,000.00	1,425,000.00	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	696,216,227.70	540,330,747.45
其他业务收入	208,328.58	
营业收入合计	696,424,556.28	540,330,747.45
主营业务成本	262,773,384.14	179,678,901.91
其他业务成本		
营业成本合计	262,773,384.14	179,678,901.91

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网信息服务	561,261,165.54	208,810,505.66	462,529,529.70	138,143,610.34
其他	134,955,062.16	53,962,878.48	77,801,217.75	41,535,291.57
合计	696,216,227.70	262,773,384.14	540,330,747.45	179,678,901.91

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告及宣传服务收入	493,242,021.72	176,714,789.08	359,860,699.11	108,287,212.55
信息服务收入	79,677,583.71	38,076,571.90	114,305,966.46	35,487,320.78
技术服务收入	22,952,196.68	6,768,100.93	14,754,517.87	5,363,839.37
移动增值业务收入	100,344,425.59	41,213,922.23	51,409,564.01	30,540,529.21
合计	696,216,227.70	262,773,384.14	540,330,747.45	179,678,901.91

(4) 主营业务（分国家）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	696,216,227.70	262,773,384.14	540,330,747.45	179,678,901.91
合计	696,216,227.70	262,773,384.14	540,330,747.45	179,678,901.91

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	102,090,765.45	14.66
2012 年	132,658,906.40	24.55

5、投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	539,652.18	
其他-理财产品投资收益	8,565,388.13	
合计	9,105,040.31	

6、现金流量表补充资料

项目	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	267,838,792.22	214,026,063.65
加: 资产减值准备	4,118,825.29	1,763,731.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,911,528.69	12,756,789.26
无形资产摊销	1,138,977.77	1,057,969.07
长期待摊费用摊销	4,830,409.60	2,390,325.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-3,200.00	-283,103.60
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	424,968.32	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-18,796,025.75	-42,060,360.73
投资损失(收益以“—”号填列)	-9,105,040.31	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,029,706.32	-440,932.85
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)	-297,406.14	-1,277,098.10
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-70,634,666.35	-157,712,750.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	55,155,930.89	61,429,690.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	249,553,387.91	91,650,323.05
(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:		
现金的年末余额	1,525,903,308.40	1,049,779,899.43
减: 现金的年初余额	1,049,779,899.43	611,058,018.49
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	476,123,408.97	438,721,880.94

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-410,083.47	277,341.90
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	3,240,850.08	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00	12,627,040.00
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-624,720.61	-316,199.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,706,046.00	12,588,182.71
所得税影响额	-860,212.52	-490,603.77
少数股东权益影响额（税后）	-711,790.80	-725,549.72
合计	1,134,042.68	11,372,029.22

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	12.31	0.99	0.99
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.26	0.98	0.98

注：（1）加权平均净资产收益率

$$= P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、39。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金：货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 1,842,372,548.68 元,上年期末数为 2,020,570,360.51 元,比上年末减少 8.82%，主要原因是：报告期内本公司以 248,819,900.00 元收购成都古羌科技有限公司 69.25%股份，已支付 188,313,200.00 元。

（2）应收账款：应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 308,891,260.94 元,上年期末数为 242,618,327.62 元,比上年末增加 27.32%，主要原因是：业务规模增大，主营业务增多，所以造成应收账款增大。

（3）预付账款：预付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 54,106,410.54 元，上年期末数为 19,184,085.77 元，比上年末增加 182.04%，主要原因是：本年新设成立的人民澳客传媒科技有限公司彩票销售过程中预存的彩票机额度。

（4）应收利息：应收利息 2013 年 12 月 31 日年末数为 7,328,683.49 元，上年期末数为 30,537,913.41 元，比上年末减少 76.00%，主要原因是：2013 年人民网为了增加存款收益，用一大部分资金购买了理财产品，导致存款金额下降，应收利息减少。

(5) 其他应收款：其他应收款 2013 年 12 月 31 日年末数为 40,820,921.82 元，上年期末数为 21,507,823.48 元,比上年末增加 89.80%，主要原因是：本年度新设立的人民澳客传媒科技有限公司，因业务需要，其他应收款较多。

(6) 可供出售金融资产：可供出售金融资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 65,599,702.51 元,上年期末数为 54,132.30 元，比上年末增加 121,084.03%，主要原因是：本年度人民网以 13.90 元/股的价格，买入浙报传媒限售股 2,158,273 股,总金额 29,999,994.70 元,又因为禁售期为 1 年，解禁日期为 2014 年 4 月，期末与解禁日的时间较短，二者公允价值差异较小，所以期末可供出售金融资产以其流通股 2013 年 12 月 31 日的收盘价 30.37 元/股确定公允价值。

(7) 长期股权投资：长期股权投资 2013 年 12 月 31 日年末数为 27,335,000.00 元，上年期末数为 9,500,000.00 元，比上年末增加 187.74%，主要原因是：本年度人民网新增对上海东方网股份有限公司的股权投资 18,630,000.00 元。

(8) 固定资产：固定资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 89,738,660.43 元，上年期末数为 68,857,053.25 元，比上年末增加 30.33%，主要原因是：人民网增加了电子设备及办公用品的采购，致使波动较大，但属正常现象。

(9) 无形资产：无形资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 56,293,461.09 元，上年期末数为 15,777,050.25 元，比上年末增加 256.81%，主要原因是：本年度人民网收购成都古羌科技有限公司，造成无形资产增大。

(10) 长期待摊费用：长期待摊费用 2013 年 12 月 31 日年末数为 6,664,234.47 元，上年期末数为 10,844,239.92 元,比上年末减少 38.55%，主要原因是：因本年度装修费摊销所致。

(11) 应付账款：应付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 75,878,518.53 元，上年期末数为 42,318,749.34 元，比上年末增加 79.30%，主要原因是：人民网业务规模扩张较快，随之应付账款增加。

(12) 应付职工薪酬：应付职工薪酬 2013 年 12 月 31 日年末数为 20,187,156.71 元，上年期末数为 16,870,871.04 元，比上年末增加 19.66%，主要原因是：由于收购子公司，2013 年员工人数增加导致。

(13) 其他应付款：其他应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 94,996,899.60 元，上年期末数为 16,688,087.12 元，比上年末增加 469.25%，主要原因是：收购成都古羌科技有限公司后续支付款。

(14) 营业收入：营业收入 2013 年度发生数为 1,027,906,693.57 元，上年数为 708,023,608.72 元,比上年度同期增加 45.18%，主要原因是：人民网业务规模扩张较快，营业收入增加。

(15) 营业成本：营业成本 2013 年度发生数为 440,980,189.55 元，上年数为

267,662,321.18 元，比上年度同期增加 64.75%，主要原因是：人民网业务规模扩张较快，营业成本增加。

(16) 销售费用：销售费用 2013 年度发生数为 188,432,417.25 元，上年数为 149,847,344.43 元，比上年度同期增加 25.75%，主要原因是：人民网业务规模扩张较快，职工薪酬及各项费用相应增加所致。

(17) 管理费用：管理费用 2013 年度发生数为 121,783,736.42 元，上年数为 87,699,159.31 元，比上年度同期增加 38.87%，主要原因是：人民网业务规模扩张较快，各项费用相应增加。

(18) 财务费用：财务费用 2013 年度发生数为 -38,988,537.73 元，上年数为 -43,260,382.07 元，比上年度同期增加 9.87%，主要原因是：2013 年人民网为了增加存款收益，用一大部分资金购买了理财产品，导致存款金额下降，应收利息减少。

(19) 销售商品、提供劳务收到的现金：销售商品、提供劳务收到的现金 2013 年度发生数为 998,027,845.30 元，上年数为 566,028,992.28 元，比上年度同期增加 76.32%，主要原因是：人民网业务规模扩张较快，现金流增大。

(20) 收到其他与经营活动有关的现金：收到其他与经营活动有关的现金 2013 年度发生数为 74,901,461.06 元，上年数为 23,492,692.44 元，比上年度同期增加 218.83%，主要原因是：人民网业务规模扩张较快以及本年度收到上年末应收利息等。

(21) 购买商品、接受劳务支付的现金：购买商品、接受劳务支付的现金 2013 年度发生数为 239,766,128.23 元，上年数为 105,488,174.89 元，比上年度同期增加 127.29%，主要原因是：人民网业务规模扩张较快，现金流增大。

(22) 支付给职工以及为职工支付的现金：支付给职工以及为职工支付的现金 2013 年度发生数为 322,803,508.24 元，上年数为 204,724,609.04 元，比上年度同期增加 57.68%，主要原因是：人民网业务规模扩张较快，人员成本增加所致。

(23) 支付其他与经营活动有关的现金：支付其他与经营活动有关的现金 2013 年度发生数为 195,306,572.12 元，上年数为 139,050,519.22 元，比上年度同期增加 40.46%，主要原因是：人民网业务规模扩张较快，相关费用增加所致。

(24) 取得投资收益收到的现金：取得投资收益收到的现金 2013 年度发生数为 9,267,911.73 元，上年数为 0.00 元，主要原因是：本年度购买理财产品收到现金。

(25) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2013 年度发生数为 22,850.00 元，上年数为 1,404,650.50 元，比上年度同期减少 98.37%，主要原因是：本年资产处置收益较少。

(26) 收到其他与投资活动有关的现金：收到其他与投资活动有关的现金 2013 年度发生数为 859,534,166.67 元，上年数为 14,186,104.04 元，比上年度同期增加 5,958.99%，主要原因是：本期收回定期存款所致。

(27) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2013 年度发生数为 138,986,371.92 元，上年数为 56,967,579.70 元，比上年度同期增加 143.97%，主要原因是：本期固定资产投资增加所致。

(28) 投资支付的现金：投资支付的现金 2013 年度发生数为 56,790,000.00 元，上年数为 0.00 元，主要原因是：本年对外投资增加所致。

(29) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 2013 年度发生数为 156,851,721.32 元，上年数为 0.00 元，主要原因是：本年度收购成都古羌科技有限公司所致。

(30) 吸收投资收到的现金：吸收投资收到的现金 2013 年度发生数为 54,000,000.00 元，上年数为 1,345,106,830.52 元，比上年度同期减少 95.99%，主要原因是：2012 年度公司上市所致。

(31) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2013 年度发生数为 172,070,420.24 元，上年数为 62,195,121.90 元，比上年度同期增加 176.66%，主要原因是：本年度分红增加所致。

(5-1)
110000013615629

瑞华会计师事务所
(特殊普通合伙)

名称

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

主要经营场所

执行事务合伙人

杨剑涛, 顾仁荣

合伙企业类型

特殊普通合伙

经营范围

许可经营项目：审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

登记机关

2013年10月11日





证书序号:000126

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一五年七月二十二日

证书有效期至: 二〇一五年七月二十二日

证书序号: NO. 019511

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年九月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 9180万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



姓名	罗军
性别	男
出生日期	1971年10月29日
工作单位	华夏会计师事务所
身份证号码	511102711029041



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：100000882088
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年 9 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

1999年 9 月 28 日
/y /m /d



東國史學公報社圖書部 發行 印刷部