

北京新线中视文化传播有限公司
审 计 报 告

大信审字【2016】第 1-01559 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 1-01559 号

北京新线中视文化传播有限公司：

我们审计了后附的北京新线中视文化传播有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-3月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年六月十六日


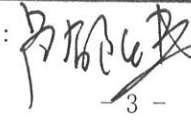
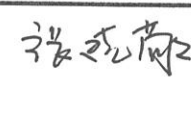


资产负债表

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	9,086,386.07	10,510,028.10	1,121,578.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（二）	45,987,030.66	24,246,602.94	3,604,000.00
预付款项	五（三）	3,246,974.51	446,346.26	35,360.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	5,101,909.30	240,095.00	1,257,503.50
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（五）	10,818.54		
流动资产合计		63,433,119.08	35,443,072.30	6,018,442.18
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				
投资性房地产				
固定资产	五（六）	257,891.97	254,973.87	185,728.35
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		257,891.97	254,973.87	185,728.35
资产总计		63,691,011.05	35,698,046.17	6,204,170.53

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



资产负债表（续）

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（七）	28,237,613.75	14,862,344.60	3,000,000.00
预收款项	五（八）	9,827,890.22	285,958.23	
应付职工薪酬	五（九）	984,208.29	1,086,708.16	
应交税费	五（十）	5,000,701.93	3,921,014.44	553,710.35
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十一）	6,309,750.00	7,079,118.00	470,750.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		50,360,164.19	27,235,143.43	4,024,460.35
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		50,360,164.19	27,235,143.43	4,024,460.35
所有者权益：				
实收资本	五（十二）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（十三）	500,000.00	500,000.00	117,971.02
未分配利润	五（十四）	11,830,846.86	6,962,902.74	1,061,739.18
所有者权益合计		13,330,846.86	8,462,902.74	2,179,710.18
负债和所有者权益总计		63,691,011.05	35,698,046.17	6,204,170.53

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



利润表

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五（十五）	39,566,299.57	43,299,807.82	6,917,802.94
减：营业成本	五（十五）	31,404,300.15	29,872,999.07	4,544,717.22
营业税金及附加	五（十六）	37,513.66	577,231.24	20,753.42
销售费用				
管理费用	五（十七）	1,596,407.06	2,393,720.72	381,038.22
财务费用	五（十八）	-2,078.79	-2,473.88	-956.87
资产减值损失				
加：公允价值变动收益				
投资收益				
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）		6,530,157.49	10,458,330.67	1,972,250.95
加：营业外收入	五（十九）	330.00	0.53	897.27
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五（二十）		17,784.27	0.16
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,530,487.49	10,440,546.93	1,973,148.06
减：所得税费用	五（二十一）	1,662,543.37	2,659,882.29	529,454.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,867,944.12	7,780,664.64	1,443,693.87
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		4,867,944.12	7,780,664.64	1,443,693.87
七、每股收益				
（一）基本每股收益		4.87	7.78	1.44
（二）稀释每股收益				

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

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		34,774,899.35	27,295,639.90	3,981,337.01
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十二）	5,165.79	8,473,120.26	163,037.87
经营活动现金流入小计		34,780,065.14	35,768,760.16	4,144,374.88
购买商品、接受劳务支付的现金		23,262,890.58	18,138,581.56	1,177,640.97
支付给职工以及为职工支付的现金		3,974,508.51	2,667,481.46	743,937.68
支付的各项税费		2,835,555.85	1,273,114.30	203,134.25
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十二）	6,113,038.23	4,086,832.18	1,497,913.00
经营活动现金流出小计		36,185,993.17	26,166,009.50	3,622,625.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,405,928.03	9,602,750.66	521,748.98
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,714.00	214,301.24	44,673.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		17,714.00	214,301.24	44,673.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,714.00	-214,301.24	-44,673.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
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				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-1,423,642.03	9,388,449.42	477,075.98
加：期初现金及现金等价物余额		10,510,028.10	1,121,578.68	644,502.70
六、期末现金及现金等价物余额				
		9,086,386.07	10,510,028.10	1,121,578.68

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京新线中视文化传播有限公司

项目	2016年1-3月							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益		专项储 备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00								500,000.00	6,962,902.74	8,462,902.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00								500,000.00	6,962,902.74	8,462,902.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,000,000.00								500,000.00	11,830,846.86	13,330,846.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：






会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：北京新线电视文化传播有限公司
 单位：人民币元

项	2015年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00								117,971.02	1,061,739.16	2,179,710.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000.00								117,971.02	1,061,739.16	2,179,710.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									382,028.98	5,901,163.58	6,283,192.56
（一）综合收益总额										7,780,664.64	7,780,664.64
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									382,028.98	-1,879,501.06	-1,497,472.08
2. 对股东的分配									382,028.98	-382,028.98	
3. 其他										-1,497,472.08	-1,497,472.08
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,000,000.00								500,000.00	6,962,902.74	8,462,902.74

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



所有者权益变动表

编制单位：北京新线电视文化传播有限公司 单位：人民币元

项 目	2014年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00									-263,983.69	736,016.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-263,983.69	736,016.31
（二）股东投入和减少资本								117,971.02		1,325,722.85	1,443,693.87
1. 股东投入的普通股										1,443,693.87	1,443,693.87
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								117,971.02		-117,971.02	
2. 对股东的分配								117,971.02		-117,971.02	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,000,000.00							117,971.02		1,061,739.16	2,179,710.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新线中视文化传播有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地及组织形式。

北京新线中视文化传播有限公司(以下简称本公司或公司)是由自然人田飞、张志恒、万明、周志然、崔欧伦出资设立的有限责任公司,注册资本为人民币100.00万元。2013年2月27日,自然人田飞、崔欧伦、张志恒、万明、周志然分别以货币资金缴纳出资额22.50万、5.00万、30.00万、30.00万、12.50万。上述出资已经北京华澳诚会计师事务所(普通合伙)审验,并于2013年2月27日出具了北华澳诚验资字[2013]第300250号验资报告。本公司于2013年2月27日取得北京市昌平工商行政管理局核发的注册号为110114015656724号的企业法人营业执照。

根据2015年7月16日公司股东会决议,田飞、崔欧伦、周志然、万明、张志恒分别将其在公司12.50%、5.00%、12.50%、30.00%、30.00%的股权共计90.00万元的出资转让给自然人黄明梅,工商变更已办理完毕。根据2015年8月25日公司股东会会议决议,田飞将其在公司1.00%的股权计1.00万元股权转让给卢郁炜,将其在公司9.00%的股权计9.00万元转让给樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙),黄明梅将其在公司90.00%的股权计90.00万元转让给樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙),工商变更已办理完毕。变更之后,卢郁炜持有公司1.00%的股权,樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙)持有公司99.00%的股权。

由于实行“三证合一”制度,本公司于2016年1月5日换发了加载统一社会信用代码的营业执照,统一社会信用代码为911101140627849635。

本公司注册地是北京市昌平区沙河镇昌平路99号D022(路庄桥西),组织形式是其他有限责任公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:组织文化艺术交流活动(不含演出);影视策划;会议服务;承办展览展示;图文设计、制作;市场调查;企业管理;经济信息咨询(不含中介服务);设计、制作、代理、发布广告;技术开发、技术推广;电脑动画设计;文艺创作;商标转让与代理

服务；版权转让与代理服务；著作权代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司批准并于2016年6月16日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况，2016年1-3月、2015年度和2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%)
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月)
成本的计算方法	取得时交易价格(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的权益工具投资，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的权益工具投资，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于100.00万元，其他应收款余额大于100.00万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	经测试无特殊风险的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6个月（含6个月）		
7-12个月（含12个月）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	30.00	30.00
2-3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失
坏账准备的计提方法	个别认定法

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要是办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
办公设备	5	3%	19.40%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(九) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十一) 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十三)收入

1、提供劳务的收入确认原则和具体方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。具体方法如下：

(1) 广告投放业务收入：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后根据广告实际投放量确认；

(2) 策略创意业务收入：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、推广、投放或者视频制作等业务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，按服务完成进度确认收入。

2、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。具体方法如下：

(1) 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(十四)政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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。

(十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(十七) 主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司本期无会计政策变更、会计估计变更以及差错更正事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3% (注)
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司原是增值税小规模纳税人，税率为3%；2015年2月1日起变更为增值税一般纳税人，税率为6%。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金			15,688.44
银行存款	9,086,386.07	10,510,028.10	1,105,890.24
其他货币资金			
合计	9,086,386.07	10,510,028.10	1,121,578.68

注：本公司本期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收账款

1、应收账款分类

类别	2016年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	45,987,030.66	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	45,987,030.66	100.00		

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	24,246,602.94	100.00		

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,246,602.94	100.00		

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	3,604,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,604,000.00	100.00		

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年3月31日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	坏账计提比例%	坏账准备	账面余额	坏账计提比例%	坏账准备	账面余额	坏账计提比例%	坏账准备
1-6个月	45,987,030.66			24,246,602.94			3,604,000.00		
合计	45,987,030.66			24,246,602.94			3,604,000.00		

2、截止2016年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆美奇互动科技有限公司	13,176,272.15	28.65	
完美世界(重庆)互动科技有限公司	7,968,778.79	17.33	
史努克广告(上海)有限公司	3,625,955.12	7.88	
北京好赚网络科技有限公司	3,100,000.00	6.74	
成都完美时空网络技术有限公司	1,947,972.08	4.24	
合计	29,818,978.14	64.84	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,246,974.51	100.00	446,346.26	100.00	35,360.00	100.00
合计	3,246,974.51	100.00	446,346.26	100.00	35,360.00	100.00

2、截止 2016 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市皮德康科技有限公司	1,000,000.00	30.80
苏州唯智互动传媒有限公司	501,853.28	15.46
深圳市锐傲天成文化传播有限公司	381,600.00	11.75
上海爱奇艺文化传媒有限公司	252,720.00	7.78
上海漫人文化传播有限公司	193,865.18	5.97
合计	2,330,038.46	71.76

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	2016年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	5,101,909.30	100.00		
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	5,101,909.30	100.00		

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	240,095.00	100.00		
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	240,095.00	100.00		

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	1,257,503.50	100.00		
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	1,257,503.50	100.00		

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年3月31日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1-6个月	5,101,909.30			240,095.00			1,257,503.50		
合计	5,101,909.30			240,095.00			1,257,503.50		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
借款	1,715,940.20		
备用金	280,019.10	104,845.00	1,257,503.50
押金	3,105,950.00	135,250.00	
合计	5,101,909.30	240,095.00	1,257,503.50

3、截止2016年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京冠游时空数码技术有限公司	框架合同押金	2,435,000.00	1-6个月	47.73	
北京聚祥文化传媒有限公司	借款	1,715,940.20	1-6个月	33.63	
福建天隼互联信息科技有限公司	框架合同押金	300,000.00	1-6个月	5.88	
天津畅玩网络科技有限公司	框架合同押金	100,000.00	1-6个月	1.96	
北京蜂巢商务服务有限公司	装修押金	100,000.00	1-6个月	1.96	
合计	—	4,650,940.20	—	91.16	

(五) 其他流动资产

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
预缴税费-文化教育建设费	10,818.54		
合计	10,818.54		

(六) 固定资产

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1. 2014年1月1日	198,171.00	198,171.00
2. 本期增加金额	44,673.00	44,673.00
(1) 购置	44,673.00	44,673.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		

项目	办公设备	合计
4. 2014年12月31日	242,844.00	242,844.00
二、累计折旧		
1. 2014年1月1日	22,707.39	22,707.39
2. 本期增加金额	34,408.26	34,408.26
(1) 计提	34,408.26	34,408.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2014年12月31日	57,115.65	57,115.65
三、减值准备		
1. 2014年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2014年12月31日		
四、2014年12月31日账面价值	185,728.35	185,728.35

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1. 2015年1月1日	242,844.00	242,844.00
2. 本期增加金额	224,905.40	224,905.40
(1) 购置	224,905.40	224,905.40
3. 本期减少金额	164,412.18	164,412.18
(1) 处置	164,412.18	164,412.18
4. 2015年12月31日	303,337.22	303,337.22
二、累计折旧		
1. 2015年1月1日	57,115.65	57,115.65
2. 本期增加金额	76,057.62	76,057.62
(1) 计提	76,057.62	76,057.62
3. 本期减少金额	84,809.92	84,809.92
(1) 处置	84,809.92	84,809.92
4. 2015年12月31日	48,363.35	48,363.35
三、减值准备		
1. 2015年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日		
四、2015年12月31日账面价值	254,973.87	254,973.87

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1. 2016年1月1日	303,337.22	303,337.22
2. 本期增加金额	17,714.00	17,714.00
(1) 购置	17,714.00	17,714.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2016年3月31日	321,051.22	321,051.22
二、累计折旧		
1. 2016年1月1日	48,363.35	48,363.35
2. 本期增加金额	14,795.90	14,795.90
(1) 计提	14,795.90	14,795.90
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2016年3月31日	63,159.25	63,159.25
三、减值准备		
1. 2016年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年3月31日		
四、2016年3月31日账面价值	257,891.97	257,891.97

(七) 应付账款

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	28,237,613.75	14,862,344.60	3,000,000.00
合计	28,237,613.75	14,862,344.60	3,000,000.00

(八) 预收款项

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	9,827,890.22	285,958.23	
合计	9,827,890.22	285,958.23	

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬		694,347.82	694,347.82	
二、离职后福利-设定提存计划		49,589.86	49,589.86	
合计		743,937.68	743,937.68	

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬		2,989,515.26	2,040,986.08	948,529.18
二、离职后福利-设定提存计划		764,674.36	626,495.38	138,178.98
合计		3,754,189.62	2,667,481.46	1,086,708.16

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年3月31日
一、短期薪酬	948,529.18	3,563,954.40	3,573,386.41	939,097.17
二、离职后福利-设定提存计划	138,178.98	308,054.24	401,122.10	45,111.12
合计	1,086,708.16	3,872,008.64	3,974,508.51	984,208.29

2、短期职工薪酬情况

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		661,633.09	661,633.09	
2.职工福利费				
3.社会保险费		32,714.73	32,714.73	
其中：医疗保险费		29,539.08	29,539.08	
工伤保险费		1,221.42	1,221.42	
生育保险费		1,954.23	1,954.23	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计		694,347.82	694,347.82	

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		2,380,186.03	1,595,646.33	784,539.70
2.职工福利费				-

3.社会保险费		308,669.23	230,539.75	78,129.48
其中：医疗保险费		282,183.15	213,047.20	69,135.95
工伤保险费		9,621.58	6,450.62	3,170.96
生育保险费		16,864.50	11,041.93	5,822.57
4.住房公积金		300,660.00	214,800.00	85,860.00
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期职工薪酬				
合计		2,989,515.26	2,040,986.08	948,529.18

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年3月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	784,539.70	3,072,751.48	2,946,788.37	910,502.81
2.职工福利费				
3.社会保险费	78,129.48	146,982.92	196,518.04	28,594.36
其中：医疗保险费	69,135.95	134,240.64	178,071.79	25,304.80
工伤保险费	3,170.96	4,743.73	6,649.45	1,265.24
生育保险费	5,822.57	7,998.55	11,796.80	2,024.32
4.住房公积金	85,860.00	344,220.00	430,080.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期职工薪酬				
合计	948,529.18	3,563,954.40	3,573,386.41	939,097.17

3、设定提存计划情况

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.基本养老保险		47,676.16	47,676.16	
2.失业保险费		1,913.70	1,913.70	
合计		49,589.86	49,589.86	

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.基本养老保险		688,460.01	557,947.08	130,512.93
2.失业保险费		76,214.35	68,548.30	7,666.05
合计		764,674.36	626,495.38	138,178.98

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年3月31日
1.基本养老保险	130,512.93	294,401.92	382,185.43	42,729.42
2.失业保险费	7,666.05	13,652.32	18,936.67	2,381.70
合计	138,178.98	308,054.24	401,122.10	45,111.12

(十) 应交税费

税种	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	1,840,386.03	876,832.48	8,934.46
企业所得税	3,035,957.48	2,618,456.96	529,454.19
城市维护建设税	18,756.83	55,162.39	7,660.85
教育费附加	11,254.10	33,097.43	4,596.51
地方教育发展	7,502.73	22,064.95	3,064.34
印花税	86,844.76	44,392.00	
文化建设事业费		271,008.23	
合计	5,000,701.93	3,921,014.44	553,710.35

(十一) 其他应付款

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
押金	6,000,000.00	6,000,000.00	
房租	309,750.00	309,750.00	309,750.00
往来款		769,368.00	161,000.00
合计	6,309,750.00	7,079,118.00	470,750.00

截止2016年3月31日，账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
完美世界(重庆)互动科技有限公司	6,000,000.00	押金，对方未催收
田飞	309,750.00	房租，对方未催收
合计	6,309,750.00	—

(十二) 实收资本

投资者名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
张志恒			300,000.00
万明			300,000.00
田飞			225,000.00
周志然			125,000.00

投资者名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
崔欧伦			50,000.00
卢郁炜	10,000.00	10,000.00	
樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）	990,000.00	990,000.00	
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

注：根据2015年7月16日公司股东会决议，田飞、崔欧伦、周志然、万明、张志恒分别将其在公司12.50%、5.00%、12.50%、30.00%、30.00%的股权共计90.00万元的出资转让给自然人黄明梅，工商变更已办理完毕。根据2015年8月25日公司股东会会议决议，田飞将其在公司1.00%的股权计1.00万元股权转让给卢郁炜，将其在公司9.00%的股权计9.00万元转让给樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙），黄明梅将其在公司90.00%的股权计90.00万元转让给樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙），工商变更已办理完毕。变更之后，卢郁炜持有公司1.00%的股权，樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）持有公司99.00%的股权。

（十三）盈余公积

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积		117,971.02		117,971.02
合计		117,971.02		117,971.02

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积	117,971.02	382,028.98		500,000.00
合计	117,971.02	382,028.98		500,000.00

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年3月31日
法定盈余公积	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

（十四）未分配利润

项目	2016年3月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	6,962,902.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,962,902.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,867,944.12	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	2016年3月31日	
	金额	提取或分配比例
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,830,846.86	

项目	2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,061,739.16	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,061,739.16	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,780,664.64	—
减: 提取法定盈余公积	382,028.98	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,497,472.08	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,962,902.74	

项目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-263,983.69	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-263,983.69	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,443,693.87	—
减: 提取法定盈余公积	117,971.02	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,061,739.16	

(十五) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	39,560,872.37	31,404,300.15	43,299,807.82	29,872,999.07	6,917,802.94	4,544,717.22
广告投放	29,204,455.53	27,773,785.51	27,365,663.41	24,620,623.60		

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
策略创意	10,356,416.84	3,630,514.64	15,934,144.41	5,252,375.47	6,917,802.94	4,544,717.22
二、其他业务收入	5,427.20					
资金占用费	5,427.20					
合计	39,566,299.57	31,404,300.15	43,299,807.82	29,872,999.07	6,917,802.94	4,544,717.22

(十六) 营业税金及附加

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	18,756.83	85,151.81	10,376.70
教育费附加	11,254.10	51,091.07	6,226.02
地方教育发展	7,502.73	34,060.73	4,150.70
文化教育费		406,927.63	
合计	37,513.66	577,231.24	20,753.42

(十七) 管理费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
职工薪酬	660,492.83	802,200.83	30,420.46
房租	411,512.00	536,390.00	177,000.00
差旅费	186,774.50	327,251.45	31,491.80
税金	137,566.50	65,137.83	
办公费	82,641.73	220,738.70	37,558.00
交通费	42,636.02	44,160.19	3,439.00
业务招待费	30,686.77	165,279.20	14,830.50
折旧费	14,795.90	76,057.62	34,408.26
其他	24,160.37	141,169.90	28,838.20
水电费	5,140.44	15,335.00	23,052.00
合计	1,596,407.06	2,393,720.72	381,038.22

(十八) 财务费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出			
减：利息收入	5,165.79	6,833.88	2,037.87
手续费支出	3,087.00	4,360.00	1,081.00
合计	-2,078.79	-2,473.88	-956.87

(十九) 营业外收入

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	330.00	330.00	0.53	0.53	897.27	897.27
合计	330.00	330.00	0.53	0.53	897.27	897.27

(二十) 营业外支出

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			17,784.27	17,784.27	0.16	0.16
合计			17,784.27	17,784.27	0.16	0.16

(二十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,662,543.37	2,659,882.29	529,454.19
递延所得税费用			-
合计	1,662,543.37	2,659,882.29	529,454.19

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利润总额	6,530,487.49	10,440,546.93	1,973,148.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,632,621.87	2,610,136.73	493,287.02
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,921.50	49,745.56	36,167.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	1,662,543.37	2,659,882.29	529,454.19

(二十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
收到其他与经营活动有关的现金	5,165.79	8,473,120.26	163,037.87
其中：利息收入	5,165.79	6,833.88	2,037.87
收到押金		6,000,000.00	
收回往来款		2,466,286.38	161,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	6,113,038.23	4,086,832.18	1,497,913.00
付押金	2,970,700.00	135,250.00	
备用金及借款	1,891,114.30	2,661,099.96	1,257,503.50
租赁费	787,874.05	160,027.95	101,200.00
差旅费	186,774.50	327,251.45	31,491.80
办公费	82,641.73	220,738.70	37,558.00
交通费	42,636.02	44,160.19	8,704.10
业务招待费	30,686.77	165,279.20	14,830.50
水电费	5,140.44	15,335.00	23,052.00
其他	115,470.42	357,689.73	23,573.10

(二十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,867,944.12	7,780,664.64	1,443,693.87
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,795.90	76,057.62	34,408.26
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
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）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,402,870.27	-20,036,180.70	-4,401,503.50

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,114,202.22	21,782,209.10	3,445,150.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,405,928.03	9,602,750.66	521,748.98
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	9,086,386.07	10,510,028.10	1,121,578.68
减: 现金的期初余额	10,510,028.10	1,121,578.68	644,502.70
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	-1,423,642.03	9,388,449.42	477,075.98

2、现金及现金等价物

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、现金	9,086,386.07	10,510,028.10	1,121,578.68
其中: 库存现金			15,688.44
可随时用于支付的银行存款	9,086,386.07	10,510,028.10	1,105,890.24
可随时用于支付的其他货币资金			
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	9,086,386.07	10,510,028.10	1,121,578.68
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
海南新线中视网络科技有限公司	海南省	海南省	设计、制作、代理、发布广告	100%	投资设立

注: 截至财务报告报出日, 海南新线中视网络科技有限公司注册资金尚未到位, 且尚未开始经营。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
樟树市毅炜投资管理中心(有限合伙)	樟树市	企业投资管理	50.00 万元	99.00	99.00

注：卢郁炜持有樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）60%的股权，并直接持有本公司1%的股权，系本公司的最终控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
田飞	2015年8月之前系本公司重要股东，2015年8月以后系母公司的股东
苏毅	关键管理人员
卢郁炜	母公司的股东
北京新线动视科技有限公司	2013年3月至2015年7月，原重要股东控制的公司
逐风者（北京）文化发展有限公司	2013年3月至2015年7月，原重要股东控制的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
北京新线动视科技有限公司	采购	接受服务	市场定价	3,090,000.00	67.99
逐风者（北京）文化发展有限公司	采购	接受服务	市场定价	390,000.00	8.58
逐风者（北京）文化发展有限公司	销售	提供劳务	市场定价	270,873.79	3.92
合计	—	—	—	3,750,873.79	—

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2016年1-3月			
卢郁炜	北京新线中视文化传播有限公司	房屋	294,912.00
田飞	北京新线中视文化传播有限公司	房屋	59,000.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2015年度			
卢郁炜	北京新线中视文化传播有限公司	房屋	368,640.00
田飞	北京新线中视文化传播有限公司	房屋	162,250.00
2014年度			
田飞	北京新线中视文化传播有限公司	房屋	177,000.00

3、关键管理人员报酬

姓名	2016年1-3月	2015年度	2014年度
合计	461,478.00	1,845,912.00	332,778.48

(五)关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	田飞	16,367.00		16,367.00		1,257,503.50	
其他应收款	苏毅	12,144.85					
应付账款	北京新线动视科技有限公司					3,000,000.00	
其他应付款	卢郁炜			769,368.00			
其他应付款	田飞	309,750.00		309,750.00		309,750.00	

注：本公司2015年无偿从股东卢郁炜处借入资金2,500,000.00元，2015年还款2,350,000.00元，2016年还款150,000.00元。2015年卢郁炜代本公司垫付房租619,368.00元，本公司已于2016年全额归还。

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

(一)非经常性损益情况

根据中国证监会《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）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项目	2016年 1-3月	2015年度	2014年度	备注
1. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,427.20			
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	330.00	-17,783.74	897.11	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
4. 所得税影响额	-1,439.30		-224.28	
合计	4,317.90	-17,783.74	672.83	

(二)净资产收益率和每股收益

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		
	2016年 1-3月	2015年 年度	2014年 年度	2016年 1-3月	2015年 年度	2014年 年度	2016年 1-3月	2015年 年度	2014年 年度
归属于公司普通股股东的净利润	82.29	223.49	271.95	4.87	7.78	1.44			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	82.22	224.00	271.82	4.86	7.80	1.44			



北京新线中视文化传播有限公司

2016年6月16日

第 10 页至第 37 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

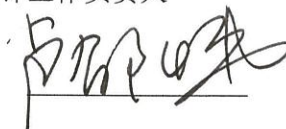


2016.6.16

主管会计工作负责人

签名:

日期:



2016.6.16

会计机构负责人

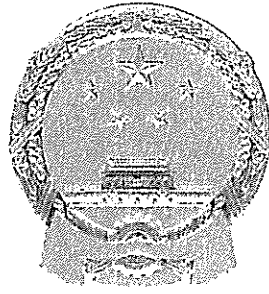
签名:

日期:



2016.6.16





编号:No.0 01638987

营 业 执 照

统一社会信用代码 91110108590611484C

名 称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

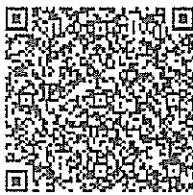
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成 立 日 期 2012年03月06日

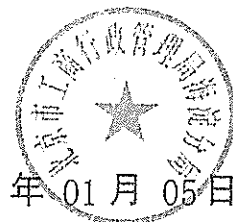
合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

经 营 范 围 审查企业会计报表、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



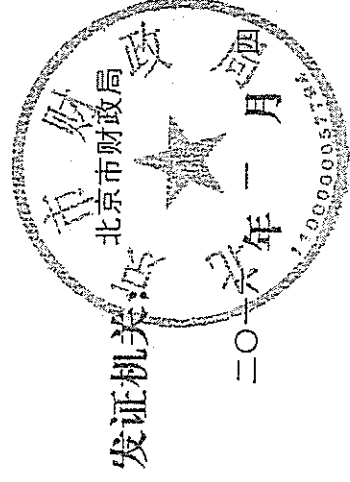
2016 年 01 月 05 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

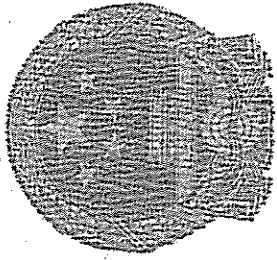
证书序号: NO. 019694

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

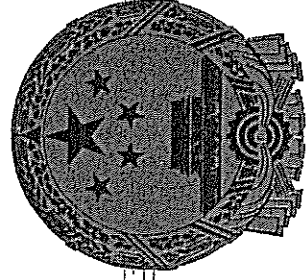
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3030万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09

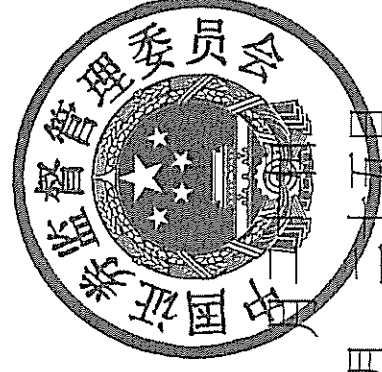
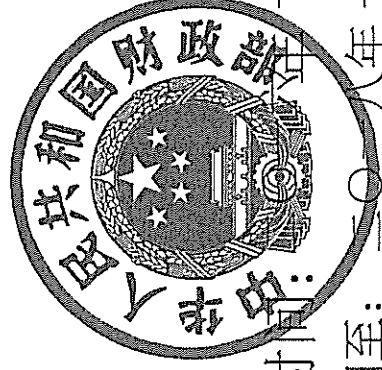


证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇〇八年一月

二十五日

证书编号：
No. of Certificate 420003204726

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2002y 02/m 28d

4

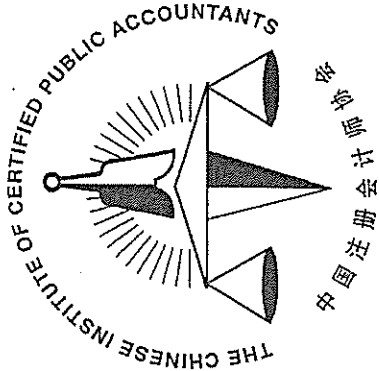


格，继续有效一年。
valid for another year after

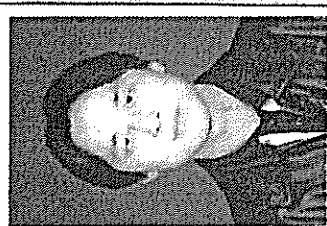


2003 年 6 月 11 日
ly /m /d

5



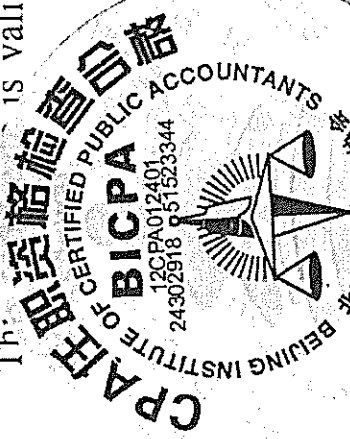
姓名	许峰
Sex	男
Date of birth	1977/11/28
Working unit	湖北大信会计师事务所有限公司
Identity card No.	422429197711287973



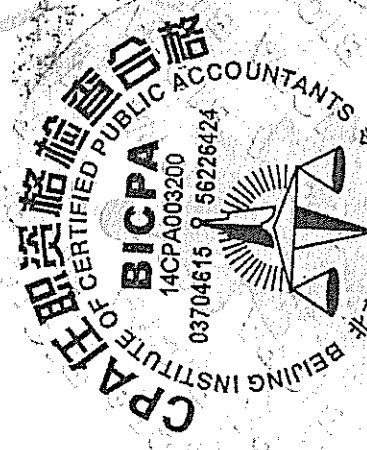
年度检验登记

Annual Renewal Registration

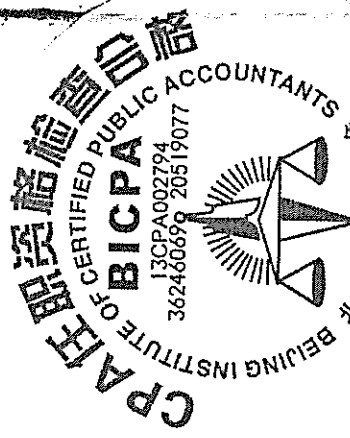
本证书经检验合格，继续
This certificate is valid for a



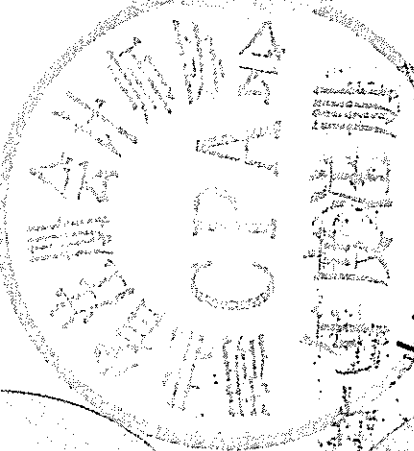
2012



2014



2013



2010年 5 月 18 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for a
this renewal.

2009年 3月 20日

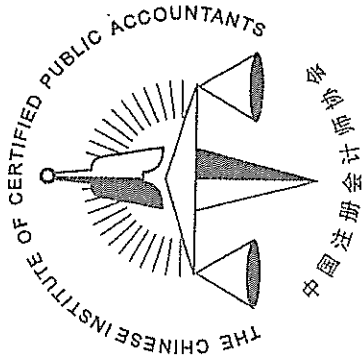
2011年 6月 20日



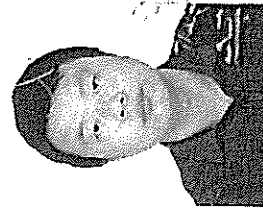
2007年 4月 18 日



2011



姓名	朱红伟
性别	男
出生日期	1982-06-12
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	130131198206121816
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

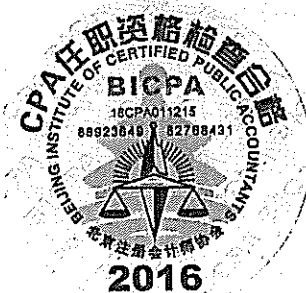
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

北京注册会计师协会
2015 07 13



年 月 日
/y /m /d