

上海利隆新媒体股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度、2014 年度
及 2015 年 1 至 3 月

审 计 报 告

信会师报字[2015]第 113388 号

上海利隆新媒体股份有限公司：

我们审计了后附的上海利隆新媒体股份有限公司（以下简称“利隆新媒体”）的财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日及2015年3月31日的合并及公司资产负债表、2013年度、2014年度及2015年1至3月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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，利隆新媒体财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利隆新媒体2013年12月31日、2014年12月31日及2015年3月31日的财务状况以及2013年度、2014年度及2015年1至3月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一五年四月二十八日

上海利隆新媒体股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	11,333,851.69	51,037,377.81	61,421,341.37
结算备付金				
拆出资金				
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	(二)	44,356,205.30	45,877,568.64	64,678,035.06
预付款项	(三)	2,220,131.08	620,404.49	832,873.82
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	911,952.07	357,633.05	621,885.54
买入返售金融资产				
存货	(五)	1,553,167.37	4,312,145.86	782,968.44
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	(六)	1,327,868.48	116,247.48	2,044,801.04
流动资产合计		61,703,175.99	102,321,377.33	130,381,905.27
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	(七)	9,220,091.10	9,326,260.90	
固定资产	(八)	117,803,154.01	121,508,263.98	60,535,365.70
在建工程	(九)	1,970,814.12	1,341,653.96	77,891,444.05
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	(十)	29,019,971.66	29,223,883.22	3,712,186.59
开发支出				
商誉	(十一)	51,000,000.00		
长期待摊费用	(十二)			362,212.69
递延所得税资产	(十三)	85,518.22	231,634.84	830,222.40
其他非流动资产	(十四)	58,779,240.11	59,476,240.11	13,554,537.11
非流动资产合计		267,878,789.22	221,107,937.01	156,885,968.54
资产总计		329,581,965.21	323,429,314.34	287,267,873.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈向德

主管会计工作负责人:

李

会计机构负责人:

何

上海利隆新媒体股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	（十五）	70,000,000.00	50,000,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	（十六）	8,825,521.13	13,346,014.09	29,277,981.89
预收款项	（十七）	493,521.06	3,097,002.00	166,249.99
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十八）	2,747.50		
应交税费	（十九）	826,941.87	5,576,233.74	9,521,130.18
应付利息	（二十）	140,677.78	92,949.99	71,866.67
应付股利				
其他应付款	（二十一）	359,203.90	3,076,200.05	2,178,590.95
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
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		80,648,613.24	75,188,399.87	79,215,819.68
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		80,648,613.24	75,188,399.87	79,215,819.68
股东权益：				
股本	（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十三）	32,396,716.34	32,396,716.34	32,396,716.34
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十四）	11,828,267.38	11,828,267.38	7,798,176.27
一般风险准备				
未分配利润	（二十五）	104,757,761.48	104,015,930.75	67,857,161.52
归属于母公司所有者权益合计		248,982,745.20	248,240,914.47	208,052,054.13
少数股东权益		-49,393.23		
股东权益合计		248,933,351.97	248,240,914.47	208,052,054.13
负债和股东权益总计		329,581,965.21	323,429,314.34	287,267,873.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

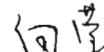
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海利隆新媒体股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金		11,115,849.75	50,950,704.34	61,375,908.41
交易性金融资产				
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	(一)	44,306,705.30	45,841,193.64	64,678,035.06
预付款项		2,220,131.08	620,404.49	832,873.82
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	51,881,458.90	357,633.05	621,885.54
存货		1,544,367.37	3,653,773.22	782,968.44
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		1,151,041.81	95,969.74	2,043,096.58
流动资产合计		112,219,554.21	101,519,678.48	130,334,767.85
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	(三)	21,206,849.71	21,206,849.71	21,206,849.71
投资性房地产				
固定资产		115,918,301.02	120,839,935.84	53,533,800.49
在建工程		1,970,814.12	1,341,653.96	77,891,444.05
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		29,019,971.66	29,223,883.22	218,759.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				202,212.61
递延所得税资产		85,518.22	231,634.84	830,222.40
其他非流动资产		58,779,240.11	59,476,240.11	13,554,537.11
非流动资产合计		226,980,694.84	232,320,197.68	167,437,826.04
资产总计		339,200,249.05	333,839,876.16	297,772,593.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海利隆新媒体股份有限公司
资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		70,000,000.00	50,000,000.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		8,029,521.13	13,346,014.09	29,277,981.89
预收款项		422,521.06	2,226,002.00	166,249.99
应付职工薪酬		1,260.00		
应交税费		702,343.76	5,499,027.88	9,334,675.45
应付利息		140,677.78	92,949.99	71,866.67
应付股利				
其他应付款		25,431,968.53	28,740,211.39	27,287,060.17
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		104,728,292.26	99,904,205.35	104,137,834.17
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		104,728,292.26	99,904,205.35	104,137,834.17
股东权益：				
股本		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		28,713,694.69	28,713,694.69	28,713,694.69
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		11,722,197.61	11,722,197.61	7,692,106.50
一般风险准备				
未分配利润		94,036,064.49	93,499,778.51	57,228,958.53
股东权益合计		234,471,956.79	233,935,670.81	193,634,759.72
负债和股东权益总计		339,200,249.05	333,839,876.16	297,772,593.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陳何傑

主管会计工作负责人：

（签名）

会计机构负责人：

何曉

上海利隆新媒体股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		17,203,070.43	131,847,916.50	104,507,013.44
其中: 营业收入	(二十六)	17,203,070.43	131,847,916.50	104,507,013.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		16,269,943.35	86,281,648.75	62,346,114.09
其中: 营业成本	(二十六)	11,461,272.73	71,723,379.57	43,041,902.60
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(二十七)	58,833.26	235,988.59	393,573.32
销售费用	(二十八)	56,747.46	267,965.34	235,363.40
管理费用	(二十九)	4,235,062.48	16,230,012.62	13,332,025.13
财务费用	(三十)	1,431,820.09	1,813,761.39	1,240,163.39
资产减值损失	(三十一)	-973,792.67	-3,989,458.76	4,103,086.25
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)	(三十二)			-37,065.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		933,127.08	45,566,267.75	42,123,833.98
加: 营业外收入	(三十三)		3,915,000.00	1,437,000.00
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	(三十四)	94,572.96	2,154,360.13	970,682.78
其中: 非流动资产处置损失		74,572.96	2,154,360.13	970,682.78
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		838,554.12	47,326,907.62	42,590,151.20
减: 所得税费用	(三十五)	146,116.62	7,138,047.28	6,481,705.40
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		692,437.50	40,188,860.34	36,108,445.80
归属于母公司所有者的净利润		741,830.73	40,188,860.34	36,108,445.80
少数股东损益		-49,393.23		
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		692,437.50	40,188,860.34	36,108,445.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		741,830.73	40,188,860.34	36,108,445.80
归属于少数股东的综合收益总额		-49,393.23		
八、每股收益				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.01	0.40	0.36
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	0.40	0.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陳何海

主管会计工作负责人:

李

会计机构负责人:

何

上海利隆新媒体股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(四)	17,252,651.38	131,483,838.85	104,507,013.44
减: 营业成本	(四)	11,833,141.14	71,465,098.73	43,551,369.57
营业税金及附加		45,108.43	229,378.31	389,495.65
销售费用		56,747.46	267,965.34	235,363.40
管理费用		4,084,063.91	16,044,575.67	12,658,327.91
财务费用		1,430,725.64	1,811,755.54	1,239,034.63
资产减值损失		-974,110.76	-3,990,583.76	4,102,263.13
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)				-34,880.31
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)		776,975.56	45,655,649.02	42,296,278.84
加: 营业外收入			3,915,000.00	1,437,000.00
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出		94,572.96	2,154,360.13	970,682.78
其中: 非流动资产处置损失		74,572.96	2,154,360.13	970,682.78
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		682,402.60	47,416,288.89	42,762,596.06
减: 所得税费用		146,116.62	7,115,377.80	6,416,547.87
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		536,285.98	40,300,911.09	36,346,048.19
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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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		536,285.98	40,300,911.09	36,346,048.19
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海利隆新媒体股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015年1至3月	2014年度	2013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		20,278,185.97	170,452,753.88	81,556,100.48
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	104,841.33	16,030,294.82	1,706,513.34
经营活动现金流入小计		20,383,027.30	186,483,048.70	83,262,613.82
购买商品、接受劳务支付的现金		13,829,705.40	79,054,203.30	23,204,455.47
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		4,108,963.25	13,308,698.89	8,180,958.58
支付的各项税费		6,853,238.84	14,304,825.39	7,911,975.59
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	2,214,093.15	8,744,710.27	20,222,800.51
经营活动现金流出小计		27,006,000.64	115,412,437.85	59,520,190.15
经营活动产生的现金流量净额		-6,622,973.34	71,070,610.85	23,742,423.67
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		651,106.80	2,930,986.63	2,971,730.78
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		651,106.80	2,930,986.63	2,971,730.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,316,566.78	82,952,827.01	37,205,470.59
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		51,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		52,316,566.78	82,952,827.01	37,205,470.59
投资活动产生的现金流量净额		-51,665,459.98	-80,021,840.38	-34,233,739.81
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		50,000,000.00	60,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	60,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	48,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,388,266.67	2,439,327.79	1,089,657.20
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		20,000.00		
筹资活动现金流出小计		31,408,266.67	50,439,327.79	41,089,657.20
筹资活动产生的现金流量净额		18,591,733.33	9,560,672.21	10,910,342.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,826.13	6,593.76	8,017.79
五、现金及现金等价物净增加额		-39,703,526.12	616,036.44	427,044.45
加：年初现金及现金等价物余额		51,037,377.81	50,421,341.37	49,994,296.92
六、年末现金及现金等价物余额		11,333,851.69	51,037,377.81	50,421,341.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海利隆新媒体股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 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	19,985,686.80	169,077,287.06	81,515,323.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,295.78	16,585,505.49	3,066,752.20
经营活动现金流入小计	19,989,982.58	185,662,792.55	84,582,075.98
购买商品、接受劳务支付的现金	15,410,127.23	82,188,514.91	24,563,678.77
支付给职工以及为职工支付的现金	2,958,373.77	9,807,693.99	7,904,991.94
支付的各项税费	6,632,219.43	13,939,829.36	7,662,194.52
支付其他与经营活动有关的现金	53,660,264.81	8,697,383.95	20,141,439.18
经营活动现金流出小计	78,660,985.24	114,633,422.21	60,272,304.41
经营活动产生的现金流量净额	-58,671,002.66	71,029,370.34	24,309,771.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	651,106.80	2,930,986.63	2,971,730.78
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	651,106.80	2,930,986.63	2,971,730.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	399,865.93	82,952,827.01	37,205,470.59
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	399,865.93	82,952,827.01	37,205,470.59
投资活动产生的现金流量净额	251,240.87	-80,021,840.38	-34,233,739.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	50,000,000.00	60,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	60,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	48,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,388,266.67	2,439,327.79	1,089,657.20
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000.00		
筹资活动现金流出小计	31,408,266.67	50,439,327.79	41,089,657.20
筹资活动产生的现金流量净额	18,591,733.33	9,560,672.21	10,910,342.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,826.13	6,593.76	8,017.79
五、现金及现金等价物净增加额	-39,834,854.59	574,795.93	994,392.35
加: 年初现金及现金等价物余额	50,950,704.34	50,375,908.41	49,381,516.06
六、年末现金及现金等价物余额	11,115,849.75	50,950,704.34	50,375,908.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈向衡

主管会计工作负责人:

何莹

会计机构负责人:

何莹

上海利隆新媒体股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年 1 至 3 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				28,713,694.69				11,722,197.61	93,499,778.51	233,935,670.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00				28,713,694.69				11,722,197.61	93,499,778.51	233,935,670.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										536,285.98	536,285.98
（一）综合收益总额										536,285.98	536,285.98
（二）所有者投入和减少资本											
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）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00				28,713,694.69				11,722,197.61	94,036,064.49	234,471,956.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海利隆新媒体股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				28,713,694.69				4,057,501.68	24,517,515.16	157,288,711.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00				28,713,694.69				4,057,501.68	24,517,515.16	157,288,711.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,634,604.82	32,711,443.37	36,346,048.19
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
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									3,634,604.82	-3,634,604.82	
2. 对股东的分配									3,634,604.82	-3,634,604.82	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00				28,713,694.69				7,692,106.50	57,228,958.53	193,634,759.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈何谢

主管会计工作负责人:

陈

会计机构负责人:

何

上海利隆新媒体股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

上海利隆新媒体股份有限公司(以下简称公司或本公司), 前身为上海利隆汽车销售服务有限公司, 成立于 2003 年 9 月 29 日, 上海市工商行政管理局长宁分局颁发了第 3101052006898 号企业法人营业执照。成立时注册资本为人民币 1,000 万元, 李克英出资 900 万元, 占注册资本的 90%, 上海宝国隆投资管理有限公司出资 100 万元, 占注册资本的 10%, 经上海新汇会计师事务所有限公司验证, 于 2003 年 9 月 16 日出具了汇验内字 2003 第 3027 号验资报告。

2003 年 11 月, 经公司股东会决议通过, 邵晨立受让李克英持有的公司 90%股份。公司于 2003 年 11 月取得变更后的企业法人营业执照。

2005 年, 经公司股东会决议通过, 公司更名为上海利隆路演汽车服务有限公司, 于 2005 年 10 月取得变更后的企业法人营业执照。

2008 年, 经公司股东会决议通过, 公司更名为上海利隆物流有限公司, 于 2008 年 12 月取得上海市工商行政管理局长宁分局颁发的第 310105000240898 号企业法人营业执照。

2009 年 10 月, 经公司股东会决议通过, 陆复华受让上海新利隆广告有限公司(原上海宝国隆投资管理有限公司)持有的公司 10%股份。公司于 2009 年 11 月取得变更后的企业法人营业执照。

2009 年 12 月, 经公司股东会决议通过, 公司更名为上海路演汽车租赁有限公司, 于 2009 年 12 月取得变更后的企业法人营业执照。

2010 年 9 月, 经公司股东会决议通过, 公司更名为上海利隆路演展示有限公司, 于 2010 年 9 月取得变更后的企业法人营业执照。

2011 年 4 月, 经公司股东会决议通过, 上海协隆投资管理合伙企业(有限合伙)受让邵晨立持有的公司 20%股份、受让陆复华持有的公司 5%股份。公司于 2011 年 4 月 27 日取得变更后的企业法人营业执照。

2011 年 4 月, 经公司股东会决议通过, 上海库平投资管理中心(有限合伙)受让陆复华持有的公司 5%股份。公司于 2011 年 5 月 5 日取得变更后的企业法人营业执照。

2011 年 5 月, 经公司股东会决议通过, 北京亚洲百达投资有限公司受让邵晨立持有的公司 6.25%股份。公司于 2011 年 5 月 13 日取得变更后的企业法人营业执照。

2011 年 5 月, 经公司股东会决议通过, 上海复星德晟股权投资管理有限公司对公司增资 250 万元, 增资后邵晨立持有公司 51%股权, 上海协隆投资管理合伙企业(有

限合伙)持有公司 20%股权,上海库平投资管理中心(有限合伙)持有公司 4%股权,北京亚洲百达投资有限公司持有公司 5%股权,上海复星德晟股权投资管理有限公司持有公司 20%股权。上述增资经立信会计师事务所有限公司验证,于 2011 年 5 月 24 日出具了信会师报字(2011)第 50514 号验资报告。公司于 2011 年 6 月 1 日取得变更后的企业法人营业执照。

2011 年 7 月,经公司股东会决议通过,上海百利达投资中心(有限合伙)受让北京亚洲百达投资有限公司持有公司 5%股权。公司于 2011 年 8 月 4 日取得变更后的营业执照。

2011 年 8 月,经公司股东会决议通过,上海云科投资中心(有限合伙)受让邵晨立持有公司 3%股权。公司于 2011 年 9 月 2 日取得变更后的营业执照。

2011 年 12 月,经公司股东会决议通过,上海景扬投资中心(有限合伙)受让上海协隆投资管理合伙企业(有限合伙)持有公司 5%股权。公司于 2011 年 12 月 29 日取得变更后的营业执照。

截至 2011 年 12 月 29 日,公司注册资本为 1,250 万元,邵晨立持有公司 48%股权,上海协隆投资管理合伙企业(有限合伙)持有公司 15%股权,上海库平投资管理中心(有限合伙)持有公司 4%股权,上海百利达投资中心(有限合伙)持有公司 5%股权,上海复星德晟股权投资管理有限公司持有公司 20%股权,上海云科投资中心(有限合伙)持有公司 3%股权,上海景扬投资中心(有限合伙)持有公司 5%股权。2012 年 6 月,经公司股东会决议通过,原有限公司以其净资产折股整体变更为股份有限公司,股份总额 10,000 万股,每股面值 1 元,股本总额 10,000 万元,由原股东按原比例分别持有。变更后公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元,其中:邵晨立持有公司 48%股权,上海协隆投资管理合伙企业(有限合伙)持有公司 15%股权,上海库平投资管理中心(有限合伙)持有公司 4%股权,上海百利达投资中心(有限合伙)持有公司 5%股权,上海复星德晟股权投资管理有限公司持有公司 20%股权,上海云科投资中心(有限合伙)持有公司 3%股权,上海景扬投资中心(有限合伙)持有公司 5%股权。该股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2012]第 113484 号验资报告验证。公司于 2012 年 6 月 28 日取得上海市工商行政管理局颁发的第 310105000240898 号企业法人营业执照,公司名称由“上海利隆路演展示有限公司”变更为“上海利隆路演股份有限公司”。

公司于 2014 年 2 月 19 日取得上海市工商行政管理局颁发的第 310105000240898 号企业法人营业执照,公司名称由“上海利隆路演股份有限公司”变更为“上海利隆新媒体股份有限公司”。

2015 年 2 月,经公司股东大会决议通过,北京首科三新投资基金管理有限公司受让上海协隆投资管理合伙企业(有限合伙)、邵晨立分别持有的公司 4.87%、5.13%股

权。变更后公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元，其中：邵晨立持有公司 42.87% 股权，上海协隆投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 10.13% 股权，上海库平投资管理中心（有限合伙）持有公司 4% 股权，上海百利达投资中心（有限合伙）持有公司 5% 股权，上海复星德晟股权投资管理有限公司持有公司 20% 股权，上海云科投资中心（有限合伙）持有公司 3% 股权，上海景扬投资中心（有限合伙）持有公司 5% 股权，北京首科三新投资基金管理有限公司持有公司 10% 股权。

截至 2015 年 3 月 31 日，公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元，企业法人营业执照注册号为 310105000240898，注册地址为：上海市嘉定区兴庆路 1327 号 2 幢，目前为经营期，公司所属行业类别：商业服务业。

公司法定代表人为陈向衡。

公司的经营范围为：设计、制作、代理、发布各类广告，展览展示服务，汽车租赁（含演出车租赁），商用车及九座以上乘用车、汽车零配件、汽车用品、日用百货、礼品、工艺品、文体用品、办公用品、电子产品、服装服饰的销售，零售；电子商务（不得从事增值电信金融业务）普通货运、仓储，从事货物及技术的进出口业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司主要服务及产品：移动路演营销整体解决方案。

（二） 合并财务报表范围

截至 2015 年 3 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
上海利隆汽车有限公司	利隆汽车
上海大蓬车电子商务有限公司	大蓬车
浙江利隆路演展示服务有限公司	浙江利隆
上海利隆网络技术有限公司	利隆网络
上海亮屏网络科技有限公司	亮屏网络

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（统称“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》的披露规定编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策及会计估计

(一) 会计年度

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(四) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

(五) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四-（十一）长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(九) 应收款项坏账准备

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：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额 100 万元以上（含 100 万元）且应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

存在控制关系的关联方组合	按存在控制关系的关联方划分组合
账龄组合	除存在控制关系的关联方组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备及单项金额不重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外, 其余应收款项按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
存在控制关系的关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

2015 年 3 月 31 日

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1	3
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5	10
1 至 2 年 (含 2 年)	30	30
2 至 3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

2014 年 12 月 31 日

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	3	3
6 个月至 1 年 (含 1 年)	10	10
1 至 2 年 (含 2 年)	30	30
2 至 3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

2013 年 12 月 31 日

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	3	3
6 个月至 1 年 (含 1 年)	10	10
1 至 2 年 (含 2 年)	30	30
2 至 3 年 (含 3 年)	50	50
3 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账款

单项计提坏账准备的理由：

存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

3、 周转材料的摊销方法

采用一次摊销法。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（四）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无

形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30 年	5%	3.17%-9.50%
专用运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公及电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
专用电子及机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
固定资产装修	5 年	0%	20.00%

(十四)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	按权利期限
外购软件	3-5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

报告期内，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

- 2、 摊销年限
按受益期。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“七、(十八) 应付职工薪酬”

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

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

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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

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

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

2、 提供劳务收入确认和计量原则

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

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

（1）租金收入

公司提供固定资产、包装物或者其他有形资产的使用权取得的租金收入，应按交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。其中，如果交易合同或协议中规定租赁期限跨年度，且租金提前一次性支付的，根据收入与费用配比原则，在租赁期内，分期均匀计入相关年度收入。

（2）使用权收入

公司按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。
本公司执行上述企业会计准则未产生追溯调整事项。

2、 其他重要会计政策变更

本年度其他重要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
根据近几年公司应收款项实际回款情况表明，公司应收款项基本在半年以内收回，发生坏账的可能性很小。公司对 2012 年至 2014 年应收款项的账期、安全性以及公司近年来应收款项的回款管理及坏账核销情况进行了评估，为了更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果，有效防范经营风险，公司拟对应收款项的坏账准备金计提比例进行变更。	第一届董事会第六次会议决议	2015 年 1 月 1 日

具体如下：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	变更前应收账款计提比例 (%)	变更后应收账款计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	3	1
6 个月至 1 年（含 1 年）	10	5
1 至 2 年（含 2 年）	30	30
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

本次会计估计变更自 2015 年 1 月 1 日起执行，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》的规定，此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。在现有应收账款的基础上，不考虑其他因素的影响，本次会计估计变更，对 2015 年 1 至 3 月财务报表的影响主要为：资产减值损失减少 950,522.04 元，净利润增加 807,943.73 元，其中归属于母公司股东的净利润增加 807,943.73 元。

(三) 前期重大会计差错更正

1、 追溯重述法

本年度未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本年度未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应税收入	3%，5%注
增值税	应税收入	17%，6%
企业所得税	应纳税所得额	见本附注三（二）

注：根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》，自 2012 年 1 月 1 日起，母公司利隆新媒体提供现代服务业劳务缴纳增值税，不再缴纳营业税。自 2012 年 12 月 1 日起，子公司浙江利隆提供现代服务业劳务缴纳增值税，不再缴纳营业税。

(二) 报告期内公司企业所得税政策

1、母公司利隆新媒体根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。2011 年 12 月 6 日，公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，以及上海市嘉定区国税局的认定，2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，公司执行的企业所得税税率为 15%。2014 年 9 月 4 日，公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，以及上海市嘉定区国税局的认定，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司执行的企业所得税税率为 15%。

2、子公司利隆汽车、大蓬车、浙江利隆、利隆网络、亮屏网络根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。

七、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	11,333,851.69	51,037,377.81	61,421,341.37
其他货币资金			
合 计	11,333,851.69	51,037,377.81	61,421,341.37
其中：存放在境外的款 项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行存款（注）			11,000,000.00

注：2012 年 12 月 28 日，公司客户惠州福和纸业有限公司（以下简称“福和纸业”）就 2012 年 1 月 6 日和 2012 年 3 月 9 日与公司签署的《推广服务合同》的执行向上海仲裁委员会提出仲裁申请，并申请冻结公司部分银行存款。2013 年 12 月 30 日，公司与福和纸业签署和解协议。2013 年 12 月 31 日，上海仲裁委员会出具了（2013）沪仲案字第 0067 号决定书，同意撤回仲裁申请。截至 2013 年 12 月 31 日，公司银行存款余额中 11,000,000.00 元解除冻结手续尚未办理完毕，受限货币资金于 2014 年 1 月解冻。

(二) 应收账款

1、应收账款分类列示

类 别	2015 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	44,876,550.19	100.00	520,344.89	1.16	44,356,205.30

类 别	2015 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	44,876,550.19	/	520,344.89	/	44,356,205.30

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	47,393,089.82	100.00	1,515,521.18	3.20	45,877,568.64
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	47,393,089.82	/	1,515,521.18	/	45,877,568.64

类 别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	70,016,306.94	100.00	5,338,271.88	7.62	64,678,035.06
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	70,016,306.94	/	5,338,271.88	/	64,678,035.06

报告期内，组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	43,105,315.69	431,053.16	1.00%
6 个月至 1 年（含 1 年）	1,768,314.48	88,415.72	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	2,920.02	876.01	30.00%
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合 计	44,876,550.19	520,344.89	

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	46,201,502.82	1,386,045.08	3.00%
6 个月至 1 年（含 1 年）	1,140,000.00	114,000.00	10.00%
1 至 2 年（含 2 年）	51,587.00	15,476.10	30.00%
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合 计	47,393,089.82	1,515,521.18	

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	52,652,868.62	1,579,586.06	3.00%
6 个月至 1 年（含 1 年）	7,251,728.39	725,172.84	10.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10,111,709.93	3,033,512.98	30.00%
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合 计	70,016,306.94	5,338,271.88	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备			4,031,404.95
收回/转回坏账准备	995,176.29	3,822,750.70	

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、截至 2015 年 3 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海丰沃实业有限公司	13,320,000.00	29.68	133,200.00
常熟华东汽车有限公司	7,470,000.00	16.65	74,700.00
重庆海尔家电销售有限公司（注 1）	6,035,866.95	13.45	60,358.67
华为技术有限公司（注 2）	6,017,088.77	13.41	60,170.89
广汽本田汽车有限公司	3,003,000.00	6.69	30,030.00
合 计	35,845,955.72	79.88	358,459.56

注 1：重庆海尔家电销售有限公司、重庆新日日顺销售有限公司、青岛日日顺乐家贸易有限公司受同一实际控制人控制，表中重庆海尔家电销售有限公司的应收账款余额数据是对上述所有公司应收账款余额数据的汇总披露，营业收入前 5 名销售数据是对上述所有公司销售数据的汇总披露，母公司同。

注 2：华为技术有限公司、华为终端有限公司、深圳慧通商务有限公司、HUAWEI TECHNOLOGIES BAHRAIN S.P.C.、HUAWEI TECHNOLOGIES (M) SDN BHD 受同一实际控制人控制，表中华为技术有限公司的应收账款余额数据是对上述所有公司应收账款余额数据的汇总披露，营业收入前 5 名销售数据是对上述所有公司销售数据的汇总披露，母公司同。

(三) 预付账款

1、 预付账款按账龄列示

账 龄	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,165,358.08	97.53	552,032.29	88.98	525,510.82	63.10
1 至 2 年	9,560.00	0.43	23,159.20	3.73	281,907.00	33.85
2 至 3 年	19,757.00	0.89	19,757.00	3.19	22,356.00	2.68
3 年以上	25,456.00	1.15	25,456.00	4.10	3,100.00	0.37
合 计	2,220,131.08	100.00	620,404.49	100.00	832,873.82	100.00

2、截至 2015 年 3 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
上海儒怡投资发展有限公司	800,000.00	36.03
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	420,306.45	18.93
莱芜市钢宝科贸有限公司	145,808.85	6.57
上海双流电子技术有限公司	139,800.00	6.30
泛联国际货运代理（上海）有限公司	113,575.00	5.12
合 计	1,619,490.30	72.95

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类列示

种 类	2015 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	965,615.76	100.00	53,663.69	5.56	911,952.07
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	965,615.76		53,663.69		911,952.07

种 类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	389,913.12	100.00	32,280.07	8.28	357,633.05
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	389,913.12		32,280.07		357,633.05

种 类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	820,873.67	100.00	198,988.13	24.24	621,885.54
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	820,873.67	100.00	198,988.13		621,885.54

报告期内，组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	884,821.23	26,544.64	3.00%
6 个月至 1 年 (含 1 年)	58,750.53	5,875.05	10.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	1,000.00	300.00	30.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	200.00	100.00	50.00%
3 年以上	20,844.00	20,844.00	100.00%
合 计	965,615.76	53,663.69	

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	367,869.12	11,036.07	3.00%
6 个月至 1 年 (含 1 年)			10.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	1,000.00	300.00	30.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	200.00	100.00	50.00%
3 年以上	20,844.00	20,844.00	100.00%
合 计	389,913.12	32,280.07	

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	472,065.34	14,161.96	3.00%
6 个月至 1 年 (含 1 年)			10.00%
1 至 2 年 (含 2 年)			30.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	327,964.33	163,982.17	50.00%
3 年以上	20,844.00	20,844.00	100.00%
合 计	820,873.67	198,988.13	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	21,383.62		71,681.30
转回坏账准备		166,708.06	

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
备用金	488,134.76	278,119.95	190,085.90
押金及保证金	321,600.00	19,600.00	342,324.13
垫付款	155,881.00	92,193.17	288,463.64
合 计	965,615.76	389,913.12	820,873.67

5、 截至 2015 年 3 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收余 额合计数的比 例(%)	坏账准备 余额
重庆海尔家电 销售有限公司	保证金	300,000.00	6 个月以内	31.07	9,000.00
颜建华	备用金	100,800.00	6 个月以内 100,000.00 元, 3 年以上 800.00 元	10.44	3,800.00

派克汉尼汾流 体传动产品 (上海)有限 公司	垫付款	71,200.07	6个月以内 52,668.84元, 6个月至1年 18,531.23元	7.37	7,120.01
黄喆瀛	备用金	51,000.00	6个月以内	5.28	1,530.00
蔡懿雯	备用金	14,922.00	6个月以内	1.55	447.66
合 计	/	537,922.07	/	55.71	21,897.67

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	2015年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	962,140.73		962,140.73
在产品	582,226.64		582,226.64
库存商品	8,800.00		8,800.00
合 计	1,553,167.37		1,553,167.37

项 目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,015,151.37		1,015,151.37
在产品	2,638,621.85		2,638,621.85
库存商品	658,372.64		658,372.64
合 计	4,312,145.86		4,312,145.86

项 目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	720,959.20		720,959.20
在产品			
库存商品	62,009.24		62,009.24
合 计	782,968.44		782,968.44

2、 报告期内未计提存货跌价准备。

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

1、 分项列示

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交税费	1,327,868.48	116,247.48	2,044,801.04

2、 应交税费情况

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	203,128.21	114,543.02	2,043,096.58
企业所得税	1,124,740.27	1,704.46	1,704.46
合 计	1,327,868.48	116,247.48	2,044,801.04

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

2015 年 1 至 3 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	7,370,241.84	3,729,637.20	11,099,879.04
(2) 2015 年 1 至 3 月增加金额			
(3) 2015 年 1 至 3 月减少金额			
(4) 2015 年 3 月 31 日余额	7,370,241.84	3,729,637.20	11,099,879.04
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	1,462,815.14	310,803.00	1,773,618.14
(2) 2015 年 1 至 3 月增加金额			
一计提或摊销	87,521.62	18,648.18	106,169.80
(3) 2015 年 1 至 3 月减少金额			
(4) 2015 年 3 月 31 日余额	1,550,336.76	329,451.18	1,879,787.94
3. 减值准备			
(1) 2014 年 12 月 31 日余额			
(2) 2015 年 1 至 3 月增加金额			
(3) 2015 年 1 至 3 月减少金额			
(4) 2015 年 3 月 31 日余额			
4. 账面价值			

(1) 2015 年 3 月 31 日账面价值	5,819,905.08	3,400,186.02	9,220,091.10
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	5,907,426.70	3,418,834.20	9,326,260.90

2014 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2013 年 12 月 31 日余额			
(2) 2014 年增加金额			
— 固定资产/无形资产转入	7,370,241.84	3,729,637.20	11,099,879.04
(3) 2014 年减少金额			
(4) 2014 年 12 月 31 日余额	7,370,241.84	3,729,637.20	11,099,879.04
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2013 年 12 月 31 日余额			
(2) 2014 年增加金额	1,462,815.14	310,803.00	1,773,618.14
— 固定资产/无形资产转入	1,172,467.05	248,642.40	1,408,677.33
— 计提或摊销	290,348.09	62,160.60	364,940.81
(3) 2014 年减少金额			
(4) 2014 年 12 月 31 日余额	1,462,815.14	310,803.00	1,773,618.14
3. 减值准备			
(1) 2013 年 12 月 31 日余额			
(2) 2014 年增加金额			
(3) 2014 年减少金额			
(4) 2014 年 12 月 31 日余额			
4. 账面价值			
(1) 2014 年 12 月 31 日账面价值	5,907,426.70	3,418,834.20	9,326,260.90
(2) 2013 年 12 月 31 日账面价值			

2013 年度无发生额及余额

2、 期末用于抵押或担保的投资性房地产原值为 11,099,879.04 元，详见本附注十二（二）。

3、 截至2015 年 3 月 31 日，无未办妥产权证书的投资性房地产。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

2015 年 1 至 3 月

项 目	房屋及建筑物	专用运输设备	运输设备	办公及电子设备	专用电子及机器设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	51,169,942.49	69,172,023.23	3,331,654.07	3,113,308.54	11,494,956.87	10,277,604.69	148,559,491.89
(2) 2015 年 1 至 3 月增加金额			245,698.29	12,485.47	271,522.01		529,705.77
--购置			245,698.29	12,485.47	271,522.01		529,705.77
(3) 2015 年 1 至 3 月减少金额		1,445,179.54					1,445,179.54
--处置或报废		1,445,179.54					1,445,179.54
(4) 2015 年 3 月 31 日余额	51,169,942.49	67,726,845.69	3,577,352.36	3,125,794.01	11,766,478.88	10,277,604.69	147,644,018.12
2. 累计折旧							
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	1,075,088.73	16,765,586.38	300,113.66	1,355,314.11	7,180,490.66	374,634.37	27,051,227.91
(2) 2015 年 1 至 3 月增加金额	405,095.37	1,638,232.38	83,016.90	111,729.28	305,258.73	513,880.23	3,057,212.89
--计提	405,095.37	1,638,232.38	83,016.90	111,729.28	305,258.73	513,880.23	3,057,212.89
(3) 2015 年 1 至 3 月减少金额		267,576.69					267,576.69
--处置或报废		267,576.69					267,576.69
(4) 2015 年 3 月 31 日余额	1,480,184.10	18,136,242.07	383,130.56	1,467,043.39	7,485,749.39	888,514.60	29,840,864.11
3. 减值准备							
(1) 2014 年 12 月 31 日余额							

项 目	房屋及建筑物	专用运输设备	运输设备	办公及电子设备	专用电子及机器设备	固定资产装修	合计
(2) 2015 年 1 至 3 月增加金额							
(3) 2015 年 1 至 3 月减少金额							
(4) 2015 年 3 月 31 日余额							
4. 账面价值							
(1) 2015 年 3 月 31 日账面价值	49,689,758.39	49,590,603.62	3,194,221.80	1,658,750.62	4,280,729.49	9,389,090.09	117,803,154.01
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	50,094,853.76	52,406,438.85	3,031,540.41	1,757,994.43	4,314,466.21	9,902,970.32	121,508,263.98

2014 年度

项 目	房屋及建筑物	专用运输设备	运输设备	办公及电子设备	专用电子及机器设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 2013 年 12 月 31 日余额	7,370,241.84	60,877,351.26	3,249,918.96	1,753,561.84	10,297,959.38		83,549,033.28
(2) 2014 年增加金额	51,169,942.49	15,357,995.38	2,795,429.07	1,359,746.70	1,196,997.49	10,277,604.69	82,157,715.82
—购置		2,104,851.08	2,795,429.07	1,359,746.70	1,196,997.49		7,457,024.34
—在建工程转入	51,169,942.49	13,253,144.30				10,277,604.69	74,700,691.48
(3) 2014 年减少金额	7,370,241.84	7,063,321.41	2,713,693.96				17,147,257.21
—处置或报废		7,063,321.41	2,713,693.96				9,777,015.37
—转投资性房地产	7,370,241.84						7,370,241.84
(4) 2014 年 12 月 31 日余额	51,169,942.49	69,172,025.23	3,331,654.07	3,113,308.54	11,494,956.87	10,277,604.69	148,559,491.89

项 目	房屋及建筑物	专用运输设备	运输设备	办公及电子设备	专用电子及机器设备	固定资产装修	合计
2. 累计折旧							
(1) 2013 年 12 月 31 日余额	1,112,728.65	14,381,205.30	434,218.03	1,044,748.66	6,040,766.94		23,013,667.58
(2) 2014 年增加金额	1,134,827.13	6,570,759.51	371,185.81	310,565.45	1,139,723.72	374,634.37	9,901,695.99
——计提	1,134,827.13	6,570,759.51	371,185.81	310,565.45	1,139,723.72	374,634.37	9,901,695.99
(3) 2014 年减少金额	1,172,467.05	4,186,378.43	505,290.18				5,864,135.66
——处置或报废		4,186,378.43	505,290.18				4,691,668.61
——转投资性房地产	1,172,467.05						1,172,467.05
(4) 2014 年 12 月 31 日余额	1,075,088.73	16,765,586.38	300,113.66	1,355,314.11	7,180,490.66	374,634.37	27,051,227.91
3. 减值准备							
(1) 2013 年 12 月 31 日余额							
(2) 2014 年增加金额							
(3) 2014 年减少金额							
(4) 2014 年 12 月 31 日余额							
4. 账面价值							
(1) 2014 年 12 月 31 日账面价值	50,094,853.76	52,406,438.85	3,031,540.41	1,757,994.43	4,314,466.21	9,902,970.32	121,508,263.98
(2) 2013 年 12 月 31 日账面价值	6,257,513.19	46,496,145.96	2,815,700.93	708,813.18	4,257,192.44		60,535,365.70

2013 年度

项 目	房屋及建筑物	专用运输设备	运输设备	办公及电子设备	专用电子及机器设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 2013 年 1 月 1 日余额	7,370,241.84	65,190,837.85	1,911,383.24	1,463,998.74	9,140,675.49		85,077,137.16
(2) 2013 年增加金额		3,619,235.64	1,338,535.72	289,563.10	1,157,283.89		6,404,618.35
—购置		3,619,235.64	1,338,535.72	289,563.10	1,157,283.89		6,404,618.35
(3) 2013 年减少金额		7,932,722.23					7,932,722.23
—处置或报废		7,932,722.23					7,932,722.23
(4) 2013 年 12 月 31 日余额	7,370,241.84	60,877,351.26	3,249,918.96	1,753,561.84	10,297,959.38		83,549,033.28
2. 累计折旧							
(1) 2013 年 1 月 1 日余额	762,642.16	11,066,248.85	197,854.11	816,751.85	4,917,254.79		17,761,751.76
(2) 2013 年增加金额	350,086.49	6,067,011.94	236,363.92	227,996.81	1,123,512.15		8,004,971.31
—计提	350,086.49	6,067,011.94	236,363.92	227,996.81	1,123,512.15		8,004,971.31
(3) 2013 年减少金额		2,752,055.49					2,752,055.49
—处置或报废		2,752,055.49					2,752,055.49
(4) 2013 年 12 月 31 日余额	1,112,728.65	14,381,205.30	434,218.03	1,044,748.66	6,040,766.94		23,013,667.58
3. 减值准备							
(1) 2013 年 1 月 1 日余额							
(2) 2013 年增加金额							

项 目	房屋及建筑物	专用运输设备	运输设备	办公及电子设备	专用电子及机器设备	固定资产装修	合计
(3) 2013 年减少金额							
(4) 2013 年 12 月 31 日余额							
4. 账面价值							
(1) 2013 年 12 月 31 日账面价值	6,257,513.19	46,496,145.96	2,815,700.93	708,813.18	4,257,192.44		60,535,365.70
(2) 2013 年 1 月 1 日账面价值	6,607,599.68	54,124,589.00	1,713,529.13	647,246.89	4,223,420.70		67,316,385.40

4、截至 2015 年 3 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉定厂房工程							69,449,466.24		69,449,466.24
订制展车改装装潢	1,970,814.12		1,970,814.12	1,341,653.96		1,341,653.96	7,484,700.85		7,484,700.85
嘉定厂房装修工程							957,276.96		957,276.96
合 计	1,970,814.12		1,970,814.12	1,341,653.96		1,341,653.96	77,891,444.05		77,891,444.05

2、 重要在建工程项目变动情况

2015 年 1 至 3 月

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1 至 3 月 增加	2015 年 1 至 3 月 转入固定资产	2015 年 1 至 3 月 其他减少	2015 年 3 月 31 日	工程 累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：2015 年 1 至 3 月利息资 本化	2015 年 1 至 3 月利息资 本化率(%)	资金来源
订制展车改 装装潢		1,341,653.96	629,160.16			1,970,814.12						自有资金

2014 年度

项目名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年转入固定 资产	2014 年其他 减少	2014 年 12 月 31 日	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：2014 年 利息资本化	2014 年利息 资本化率 (%)	资金来源
嘉定厂房工程 (注 1)	75,000,000.00	69,449,466.24	8,720,476.25	51,169,942.49	27,000,000.00		104.23	100%	1,331,389.00			自筹及银 行借款
嘉定厂房装修 工程		957,276.96	9,320,327.73	10,277,604.69								自筹资金
订制展车改装 装潢(注 2)		7,484,700.85	8,279,677.97	13,253,144.30	1,169,580.56	1,341,653.96						自筹资金
合 计		77,891,444.05	26,320,481.95	74,700,691.48	28,169,580.56	1,341,653.96						

注 1：2014 年度在建工程中嘉定厂房工程其他减少系土地使用权结转无形资产。

注 2：2014 年度在建工程中订制展车改装装潢其他减少系结转路演车辆销售成本。

2013 年度

项目名称	预算数	2013 年 1 月 1 日	2013 年增加	2013 年转入 固定资产	2013 年其他 减少	2013 年 12 月 31 日	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：2013 年 利息资本化	2013 年利息 资本化率 (%)	资金来源
嘉定厂房 工程	75,000,000.00	726,792.76	68,722,673.48			69,449,466.24	92.60	90%	1,331,389.00	1,331,389.00	6.31	自筹及银 行借款
嘉定厂房 装修工程			957,276.96			957,276.96						自筹资金
订制展车 改装装潢			7,484,700.85			7,484,700.85						自筹资金
合 计		726,792.76	77,164,651.29			77,891,444.05						

3、截至 2015 年 3 月 31 日，未计提在建工程减值准备。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

2015 年 1 至 3 月

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	29,585,497.43	329,487.18	29,914,984.61
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015 年 3 月 31 日余额	29,585,497.43	329,487.18	29,914,984.61
2. 累计摊销			
(1) 2014 年 12 月 31 日余额	470,544.72	220,556.67	691,101.39
(2) 本期增加金额	176,454.27	27,457.29	203,911.56
— 计提	176,454.27	27,457.29	203,911.56
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 2015 年 3 月 31 日余额	646,998.99	248,013.96	895,012.95
3. 减值准备			
(1) 2014 年 12 月 31 日余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 2015 年 3 月 31 日余额			
4. 账面价值			
(1) 2015 年 3 月 31 日账面价值	28,938,498.44	81,473.22	29,019,971.66
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	29,114,952.71	108,930.51	29,223,883.22

2014 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013 年 12 月 31 日余额	3,729,637.20	329,487.18	4,059,124.38
(2) 本期增加金额	29,585,497.43		29,585,497.43
—购置	2,585,497.43		2,585,497.43
—在建工程转入	27,000,000.00		27,000,000.00
(3) 本期减少金额	3,729,637.20		3,729,637.20
—转入投资性房地产	3,729,637.20		3,729,637.20
(4) 2014 年 12 月 31 日余额	29,585,497.43	329,487.18	29,914,984.61
2. 累计摊销			
(1) 2013 年 12 月 31 日余额	236,210.28	110,727.51	346,937.79
(2) 本期增加金额	482,976.84	109,829.16	592,806.00
—计提	482,976.84	109,829.16	592,806.00
(3) 本期减少金额	248,642.40		248,642.40
—转入投资性房地产	248,642.40		248,642.40
(4) 2014 年 12 月 31 日余额	470,544.72	220,556.67	691,101.39
3. 减值准备			
(1) 2013 年 12 月 31 日余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014 年 12 月 31 日余额			
4. 账面价值			
(1) 2014 年 12 月 31 日账面价值	29,114,952.71	108,930.51	29,223,883.22
(2) 2013 年 12 月 31 日账面价值	3,493,426.92	218,759.67	3,712,186.59

2013 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013 年 1 月 1 日余额	3,729,637.20	171,085.46	3,900,722.66
(2) 本期增加金额		158,401.72	158,401.72
— 购置		158,401.72	158,401.72
(3) 本期减少金额			
(4) 2013 年 12 月 31 日余额	3,729,637.20	329,487.18	4,059,124.38
2. 累计摊销			
(1) 2013 年 1 月 1 日余额	161,617.56	9,504.74	171,122.30
(2) 本期增加金额	74,592.72	101,222.77	175,815.49
— 计提	74,592.72	101,222.77	175,815.49
(3) 本期减少金额			
(4) 2013 年 12 月 31 日余额	236,210.28	110,727.51	346,937.79
3. 减值准备			
(1) 2013 年 1 月 1 日余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2013 年 12 月 31 日余额			
4. 账面价值			
(1) 2013 年 12 月 31 日账面价值	3,493,426.92	218,759.67	3,712,186.59
(2) 2013 年 1 月 1 日账面价值	3,568,019.64	161,580.72	3,729,600.36

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1 至 3 月	2015 年 1 至 3 月	2015 年 3 月 31 日
		增加	减少	
		企业合并形成	处置	
上海亮屏网络科技 有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00

商誉形成过程见本附注“八、合并范围的变更”。

(十二) 长期待摊费用

2015 年 1 至 3 月无发生额及余额

2014 年度

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年摊销	其他减少	2014 年 12 月 31 日
装修费	362,212.69		362,212.69		

2013 年度

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日
装修费	803,037.85		440,825.16		362,212.69

(十三) 递延所得税资产

项 目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	570,121.49	85,518.22	1,544,232.25	231,634.84	5,534,816.01	830,222.40

(十四) 其他非流动资产

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付工程款	25,000,000.00	25,000,000.00	168,600.00
预付设备款	33,779,240.11	34,476,240.11	13,385,937.11
合 计	58,779,240.11	59,476,240.11	13,554,537.11

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押及抵押借款（注）	60,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
合 计	70,000,000.00	50,000,000.00	38,000,000.00

注：质押及抵押借款的抵押及保证情况详见附注十二（二）。

2、截至 2015 年 3 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的借款。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
汽车采购	4,189,751.77	4,218,886.48	
材料及服务采购	4,635,769.36	9,127,127.61	7,277,981.89
土地款			22,000,000.00
合 计	8,825,521.13	13,346,014.09	29,277,981.89

2、截至 2015 年 3 月 31 日，无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收账款

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收路演服务项目款	493,521.06	3,097,002.00	166,249.99

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

2015 年 1 至 3 月

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1 至 3 月 增加	2015 年 1 至 3 月 减少	2015 年 3 月 31 日
短期薪酬		3,721,886.35	3,719,138.85	2,747.50
离职后福利-设定 提存计划		400,272.80	400,272.80	
合 计		4,122,159.15	4,119,411.65	2,747.50

2014 年度

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬		11,831,586.35	11,831,586.35	
离职后福利-设定 提存计划		1,476,364.20	1,476,364.20	
合 计		13,307,950.55	13,307,950.55	

2013 年度

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬		7,072,517.67	7,072,517.67	
离职后福利-设定 提存计划		1,121,257.90	1,121,257.90	
合 计		8,193,775.57	8,193,775.57	

2、 短期薪酬列示

2015 年 1 至 3 月

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1 至 3 月增加	2015 年 1 至 3 月 减少	2015 年 3 月 31 日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴		3,462,910.35	3,461,422.85	1,487.50
(2) 职工福利费		28,800.00	28,800.00	
(3) 社会保险费		174,717.00	174,717.00	
(4) 住房公积金		55,459.00	54,199.00	1,260.00
(5) 其他				
合 计		3,721,886.35	3,719,138.85	2,747.50

2014 年度

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴		10,303,261.05	10,303,261.05	
(2) 职工福利费		636,000.05	636,000.05	
(3) 社会保险费		663,089.25	663,089.25	
(4) 住房公积金		229,236.00	229,236.00	
(5) 其他				
合 计		11,831,586.35	11,831,586.35	

2013 年度

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴		6,264,460.67	6,264,460.67	
(2) 职工福利费		60,800.00	60,800.00	
(3) 社会保险费		540,083.00	540,083.00	
(4) 住房公积金		207,174.00	207,174.00	
(5) 其他				
合 计		7,072,517.67	7,072,517.67	

3、 设定提存计划列示

2015 年 1 至 3 月

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1 至 3 月 增加	2015 年 1 至 3 月 减少	2015 年 3 月 31 日
基本养老保险		386,501.40	386,501.40	
失业保险费		13,771.40	13,771.40	
合 计		400,272.80	400,272.80	

2014 年度

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,425,888.10	1,425,888.10	
失业保险费		50,476.10	50,476.10	
合 计		1,476,364.20	1,476,364.20	

2013 年度

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,071,214.60	1,071,214.60	
失业保险费		50,043.30	50,043.30	
合 计		1,121,257.90	1,121,257.90	

(十九) 应交税费

税费项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	720,779.47	3,088,621.42	4,015,154.88
企业所得税		2,208,856.86	5,114,970.12
个人所得税	54,014.39	37,439.49	38,187.83
城市维护建设税	7,558.12	31,788.72	41,664.63
教育费附加	37,062.45	154,865.90	200,167.78
河道管理费	7,376.08	30,769.30	39,625.79
房产税			46,619.49
土地使用税		23,044.44	23,044.44
印花税	30.00	168.00	336.00
水利建设专项资金	121.36	679.61	1,359.22
合计	826,941.87	5,576,233.74	9,521,130.18

(二十) 应付利息

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
短期借款应付利息	140,677.78	92,949.99	71,866.67

(二十一) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
押金及保证金	153,964.70	156,164.70	
暂收款	105,239.20	166,791.34	4,759.20
中介服务及其他 费用	100,000.00	171,369.81	
车队差旅费		2,581,874.20	2,173,831.75
合 计	359,203.90	3,076,200.05	2,178,590.95

(二十二) 股本

2015 年 1 至 3 月

项 目	2014 年 12 月 31 日	本次变动增 (+) 减 (-)					2015 年 3 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

2014 年度

项 目	2013 年 12 月 31 日	本次变动增 (+) 减 (-)					2014 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

2013 年度

项 目	2013 年 1 月 1 日	本次变动增 (+) 减 (-)					2013 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

公司股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2012]第 113484 号验资报告验证。

公司历史沿革情况详见本附注一（一）。

(二十三) 资本公积

2015 年 1 至 3 月

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1 至 3 月 增加	2015 年 1 至 3 月 减少	2015 年 3 月 31 日
股本溢价	27,506,844.98			27,506,844.98
其他资本公积	4,889,871.36			4,889,871.36
合 计	32,396,716.34			32,396,716.34

2014 年度

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	27,506,844.98			27,506,844.98
其他资本公积	4,889,871.36			4,889,871.36
合 计	32,396,716.34			32,396,716.34

2013 年度

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	27,506,844.98			27,506,844.98
其他资本公积	4,889,871.36			4,889,871.36
合 计	32,396,716.34			32,396,716.34

(二十四) 盈余公积

2015 年 1 至 3 月

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1 至 3 月 增加	2015 年 1 至 3 月 减少	2015 年 3 月 31 日
法定盈余公积	11,828,267.38			11,828,267.38

2014 年度

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,798,176.27	4,030,091.11		11,828,267.38

2013 年度

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,163,571.45	3,634,604.82		7,798,176.27

报告期内盈余公积增加均为按税后净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项 目	2015年1至3月	2014年度	2013年度
调整前上期末未分配利润	104,015,930.75	67,857,161.52	35,383,320.54
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	104,015,930.75	67,857,161.52	35,383,320.54
加: 本期归属于母公司所有 者的净利润	741,830.73	40,188,860.34	36,108,445.80
减: 提取法定盈余公积		4,030,091.11	3,634,604.82
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	104,757,761.48	104,015,930.75	67,857,161.52

(二十六) 营业收入和营业成本

1、项目列示

项 目	2015年1至3月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,081,711.21	11,342,849.49	131,483,838.85	71,195,252.87	104,507,013.44	43,041,902.60
其他业务	121,359.22	118,423.24	364,077.65	528,126.70		
合 计	17,203,070.43	11,461,272.73	131,847,916.50	71,723,379.57	104,507,013.44	43,041,902.60

2、按收入类别列示主营业务收入、主营业务成本

类别	2015年度1至3月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
移动路演营销 整体解决方案	17,081,711.21	11,342,849.49	131,483,838.85	71,195,252.87	104,507,013.44	43,041,902.60

3、公司前五名客户收入情况披露

公司名称	2015 年 1 至 3 月
华为技术有限公司（注 1）	5,939,377.27
广州本田汽车有限公司	3,666,666.66
常熟华东汽车有限公司	1,256,410.26
曼恩机械有限公司上海分公司	1,091,901.59
上海善彩科技发展有限公司	1,085,760.68
前五名客户收入总额	13,040,116.46
占公司当期全部营业收入比例（%）	75.80

公司名称	2014 年度
百威英博（中国）销售有限公司（注 2）	15,303,544.45
上海丰沃实业有限公司	14,230,769.23
华为技术有限公司（注 1）	13,775,863.53
重庆海尔家电销售有限公司（注 3）	13,753,205.60
JUST MARKETING, INC	9,978,356.52
前五名客户收入总额	67,041,739.33
占公司当期全部营业收入比例（%）	50.85

公司名称	2013 年度
常熟华东汽车有限公司	7,350,427.33
TCL 集团股份有限公司（注 4）	6,751,252.72
中澳矿业集团有限公司（注 5）	5,871,682.79
百威英博（中国）销售有限公司（注 2）	5,255,833.04
安杰玛化妆品（上海）有限公司	5,000,000.02
前五名客户收入总额	30,229,195.90
占公司当期全部营业收入比例（%）	28.93

注 1：详见本附注七（二）4 注 2。

注 2：百威英博（中国）销售有限公司、百威英博哈尔滨啤酒有限公司受同一实际控制人控制，表中百威英博（中国）销售有限公司的营业收入前 5 名销售数据是对上述所有公司销售数据的汇总披露，母公司同。

注 3：详见本附注七（二）4 注 1。

注 4: TCL 集团股份有限公司、TCL 王牌电器(惠州)有限公司、内蒙古 TCL 王牌电器有限公司、佛山市南海 TCL 家用电器有限公司、TCL 空调器(武汉)有限公司、TCL 家用电器(惠州)有限公司受同一实际控制人控制,表中 TCL 集团股份有限公司的营业收入前 5 名销售数据是对上述所有公司销售数据的汇总披露,母公司同。

注 5: Australia China Metal Corp. Pty Limited、Australia China Mining Corp. Pty Limited(中澳矿业集团有限公司)受同一实际控制人控制,表中中澳矿业集团有限公司的应收账款余额数据是对上述所有公司应收账款余额数据的汇总披露,营业收入前 5 名销售数据是对上述所有公司销售数据的汇总披露,母公司同。

(二十七) 营业税金及附加

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	8,534.77	34,674.86	57,681.09
教育费附加	41,945.76	167,985.96	280,249.98
其他	8,352.73	33,327.77	55,642.25
合 计	58,833.26	235,988.59	393,573.32

(二十八) 销售费用

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
发生额合计	56,747.46	267,965.34	235,363.40
其中主要项目:			
职工薪酬	36,787.82	117,994.98	84,863.46
业务招待费	18,867.92	20,011.00	17,215.60
差旅费	1,091.72	72,412.20	52,548.50
业务宣传推广费		57,547.16	80,735.84

(二十九) 管理费用

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
发生额合计	4,235,062.48	16,230,012.62	13,332,025.13
其中主要项目:			
研发费	1,224,476.58	6,145,152.98	6,716,915.08
职工薪酬	910,612.28	3,256,167.99	2,287,119.67
中介机构服务费	280,000.00	1,020,226.41	213,642.00
房租及物业费	230,190.91	586,930.48	1,428,963.38
办公费用	186,600.16	1,135,559.64	1,352,874.84

(三十) 财务费用

类 别	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,435,994.46	2,460,411.11	1,114,761.87
减: 利息收入	4,361.33	448,900.22	258,515.57
汇兑损益	-7,831.03	-227,899.66	367,975.74
手续费等	8,017.99	30,150.16	15,941.35
合 计	1,431,820.09	1,813,761.39	1,240,163.39

(三十一) 资产减值损失

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-973,792.67	-3,989,458.76	4,103,086.25

(三十二) 投资收益

项目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
处置子公司			-37,065.37

(三十三) 营业外收入

1、项目列示

(1) 2015 年 1 至 3 月无发生额

(2) 2014 年度

项 目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助		
补贴收入	3,915,000.00	3,915,000.00
其他		
合 计	3,915,000.00	3,915,000.00

(3) 2013 年度

项 目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	100,000.00	100,000.00
补贴收入	1,307,000.00	1,307,000.00
其他	30,000.00	30,000.00
合 计	1,437,000.00	1,437,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
2012 年度嘉定区科技小巨人			100,000.00	与收益相关

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2013 年	与资产相关 /与收益相关
2012 年度嘉定区科技小巨人	《2012 年度嘉定区推进“小巨人计划”奖励办法》(嘉府发[2012]36 号)	上海市嘉定区财政资金收付中心	2013 年度	100,000.00	与收益相关

(三十四) 营业外支出

1、项目列示

(1) 2015 年 1 至 3 月

项 目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	74,572.96	74,572.96
其中：固定资产处置损失	74,572.96	74,572.96
公益性捐赠支出	20,000.00	20,000.00
合 计	94,572.96	94,572.96

(2) 2014 年度

项 目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,154,360.13	2,154,360.13
其中：固定资产处置损失	2,154,360.13	2,154,360.13

(3) 2013 年度

项 目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	970,682.78	970,682.78
其中：固定资产处置损失	970,682.78	970,682.78

(三十五) 所得税费用

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		6,539,459.72	6,647,044.87
递延所得税费用	146,116.62	598,587.56	-165,339.47
合 计	146,116.62	7,138,047.28	6,481,705.40

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	838,554.12	47,326,907.62	42,590,151.20
按适用税率计算的所得税费用	125,783.12	7,099,036.14	6,388,522.68
子公司适用不同税率的影响	-15,941.97	-8,938.13	-17,025.98
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	551.76	3,215.72	2,158.46
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	35,723.71	44,733.55	108,050.24
所得税费用	146,116.62	7,138,047.28	6,481,705.40

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
收到的利息收入	4,361.33	448,900.22	258,515.57
收到的营业外收入		3,915,000.00	1,437,000.00
收回被冻结资金		11,000,000.00	
收到的往来款项、备用金等	100,480.00	666,394.60	10,200.00
合计	104,841.33	16,030,294.82	1,705,715.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
手续费支出	8,017.99	30,150.16	15,941.35
各项费用性支出	1,625,390.38	8,613,522.15	4,434,686.35
支付的往来款项、备用金等	580,684.78	101,037.96	1,823,014.54
支付的涉诉损失			3,000,000.00
受限制的货币资金（注）			11,000,000.00
合计	2,214,093.15	8,744,710.27	20,273,642.24

注：受限制的货币资金情况详见本附注五（一）。

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

主要项目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	692,437.50	40,188,860.34	36,108,445.80
加：资产减值准备	-973,792.67	-3,989,458.76	4,103,086.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,144,734.51	10,192,044.08	8,004,971.31
无形资产摊销	222,559.74	654,966.60	175,815.49
长期待摊费用摊销		362,212.69	440,825.16
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）	74,572.96	2,154,360.13	970,682.78
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）	1,442,820.59	2,467,004.87	1,106,744.08
投资损失（收益以“-”号填列）			37,065.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	146,116.62	598,587.56	-165,339.47
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）	2,758,978.49	-3,529,177.42	-698,800.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-870,510.60	25,195,200.56	-21,715,226.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,260,890.48	-14,223,989.80	6,374,154.18
其 他（注）		11,000,000.00	-11,000,000.00

主要项目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	-6,622,973.34	71,070,610.85	23,742,423.67
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	11,333,851.69	51,037,377.81	50,421,341.37
减：现金的年初余额	51,037,377.81	50,421,341.37	49,994,296.92
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-39,703,526.12	616,036.44	427,044.45

注：其他系受限制的货币资金，详见本附注五（一）。

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：上海亮屏网络科技有限公司	51,000,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			
其中：上海亮屏网络科技有限公司			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	51,000,000.00		

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
一、现 金	11,332,333.76	51,037,377.81	50,421,341.37
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	11,332,333.76	51,037,377.81	50,421,341.37
可随时用于支付的其他货币资金			
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（注）	11,332,333.76	51,037,377.81	50,421,341.37

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	
银行存款			11,000,000.00	冻结
固定资产	49,689,758.39		6,257,513.19	抵押
投资性房地产	9,220,091.10	9,326,260.90		抵押
无形资产	28,938,498.44		3,493,426.92	抵押
合 计	87,848,347.93	9,326,260.90	20,750,940.11	

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2015 年 3 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.16	6.1422	0.98
应收账款			
其中：美元	5,881.17	6.1422	36,123.32

2014 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	40.69	6.1190	248.98
应收账款			
其中：美元	29,238.87	6.1190	178,912.65

2013 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23.72	6.0969	144.62
应收账款			
其中：美元	2,884,978.35	6.0969	17,589,424.50

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2015年1至3月

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本 (万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海亮屏网络科技有限公司	2015年3月	5,100.00	51.00%	购买	2015年3月18日	工商变更登记		-100,802.51

2、合并成本及商誉

2015年1至3月

	上海亮屏网络科技有限公司
合并成本	
—现金	51,000,000.00
合并成本合计	51,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	51,000,000.00

子公司上海利隆网络技术有限公司于2015年2月28日与上海亮屏投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，购买其持有的上海亮屏网络科技有限公司51.00%的股权。根据股权转让协议，上海亮屏网络科技有限公司总估值为100,000,000.00元，相关受让股权对价为51,000,000.00元。购买日上海亮屏网络科技有限公司可辨认资产及负债为0.00元，因此，子公司上海利隆网络技术有限公司为购买上海亮屏网络科技有限公司股权所支付的51,000,000.00元对价全部形成商誉。

(二) 其他原因的合并范围变动

1、报告期内纳入合并报表范围的子公司

名称	2013 年度	2014 年度	2015 年 1 至 3 月
浙江利隆	合并	合并	合并
利隆汽车	合并	合并	合并
大蓬车	于 2013 年 1 月注销		
利隆网络			合并（详见本附注八、 (二)、3）
亮屏网络			合并（详见本附注八、 (二)、3）

2、报告期内减少合并单位 1 家

大蓬车于 2011 年 4 月 28 日召开股东会，审议通过了公司解散并清算的决议。2011 年 6 月 20 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局出具了 15000003201106150018 号《准予注销登记通知书》。2013 年 1 月 25 日，上海市浦东新区国家税务局出具了《注销税务登记通知书》。截至 2015 年 3 月 31 日，大蓬车税务、工商登记注销手续已办理完毕。

3、报告期内新增合并单位 2 家

(1) 利隆网络于 2015 年 2 月设立，由利隆新媒体及子公司利隆汽车共同出资组建，注册资本 7,000.00 万元，利隆新媒体持有其 90.00%股份，子公司利隆汽车持有其 10.00%股份，截至 2015 年 3 月 31 日，尚未完成出资。

(2) 亮屏网络于 2014 年 12 月设立，由上海亮屏投资管理合伙企业（有限合伙）出资，注册资本 1,000.00 万元，截至 2015 年 3 月 31 日，尚未完成出资。2015 年 2 月，根据股权转让协议约定并经公司股东大会决议通过，子公司利隆网络收购上海亮屏投资管理合伙企业（有限合伙）持有的亮屏网络 51.00%股权。由于利隆网络截至 2015 年 2 月 6 日尚未开立银行账户，无出资资金，股权由母公司利隆新媒体代为出资收购。亮屏网络于 2015 年 2 月 6 日取得变更后的营业执照。

九、 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

2015 年 3 月 31 日

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海利隆汽车有限公司	上海	上海	展示专用车 改装生产及 销售	100.00		同一控制 合并
浙江利隆路演展示服 务有限公司	嘉善	嘉善	展览展示	100.00		设立
上海利隆网络技术有 限公司	上海	上海	网络技术	90.00	10.00	设立
上海亮屏网络科技有 限公司	上海	上海	网络技术		51.00	非同一控 制合并

2014 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海利隆汽车有限公司	上海	上海	展示专用车 改装生产及 销售	100.00		同一控制合 并
浙江利隆路演展示服 务有限公司	嘉善	嘉善	展览展示	100.00		设立

2013 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海利隆汽车有限公司	上海	上海	展示专用车 改装生产及 销售	100.00		同一控制合 并
浙江利隆路演展示服 务有限公司	嘉善	嘉善	展览展示	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

2015年3月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海亮屏网络科技有限公司	49.00%	-49,393.23		-49,393.23

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015年3月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亮屏网络科技有限公司	15,992.27		15,992.27			

子公司名称	2015年1至3月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海亮屏网络科技有限公司		-100,802.51	-100,802.51	1,517.93

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、 控制本公司的关联方

名称	与本企业关系
邵晨立	控股股东
陈向衡	控股股东配偶、高级管理人员
陆复华	控股股东母亲

2、 控制本公司的关联方所持股份

(金额单位：万元)

名称	2014年12月31日	2015年1至3月增加	2015年1至3月减少	2015年3月31日
邵晨立	4,800.00		513.00	4,287.00

名称	2013 年 12 月 31 日	2014 年增加	2014 年减少	2014 年 12 月 31 日
邵晨立	4,800.00			4,800.00

名称	2012 年 12 月 31 日	2013 年增加	2013 年减少	2013 年 12 月 31 日
邵晨立	4,800.00			4,800.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

名称	与本企业关系
冯鹤年	监事
颜建华	监事

(五) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、关联担保情况

(1) 为银行综合授信/最高额贷款提供担保情况

担保人	被担保方	债权人	银行授信额度 /最高额保证	担保金额	融资期间	担保是否已 经履行完毕
利隆汽车	利隆新媒体	平安银行股份 有限公司上海 分行	60,000,000.00	50,000,000.00	2015/1/13-2016/1/13	否

注：上述担保的担保期限为主债权清偿期届满之日起两年。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015年3月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	冯鹤年					3,000.00	90.00
	颜建华	100,800.00	3,800.00	52,691.00	2,356.73	800.00	800.00
	合计	100,800.00	3,800.00	52,691.00	2,356.73	3,800.00	890.00

十一、股份支付

报告期内，公司不存在股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2015年3月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

为合并范围内关联方提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为银行综合授信/最高额贷款提供担保情况

担保人	被担保方	债权人	银行授信额度/最高额保证	担保金额	融资期间	担保是否已经履行完毕
利隆汽车	利隆新媒体	平安银行股份有限公司上海分行	60,000,000.00	50,000,000.00	2015/1/13-2016/1/13	否

注：上述担保的担保期限为主债权清偿期届满之日起两年。

为银行综合授信/最高额贷款抵押情况

(1) 投资性房地产抵押情况

权利人	房地产权证号	座落地	建筑面积(平方米)
浙江利隆路演展示服务有限公司	善国用(2011)第00605112号	浙江嘉善姚庄镇东方路426号	11,522.20
投资性房地产类别	2015年3月31日原值	2015年3月31日净值	抵押金额
房屋及建筑物	7,370,241.84	5,819,905.08	注1

权利人	房地产权证号	座落地	土地使用权面积(平方米)
浙江利隆路演展示服务有限公司	善国第 S0037553 号	浙江嘉善姚庄镇东方路 426 号	4,589.95
投资性房地产类别	2015 年 3 月 31 日原值	2015 年 3 月 31 日净值	抵押金额
土地使用权	3,729,637.20	3,400,186.02	注 1

注 1: 截至 2015 年 3 月 31 日, 公司位于浙江嘉善姚庄镇东方路 426 号的权证号为善国用(2011)第 00605112 号的房屋建筑物账面原值 7,370,241.84 元及权证号为嘉善县房权证善字第 s0037553 号的土地使用权账面原值 3,729,637.20 元已抵押给民生银行上海分行。

公司于 2014 年 10 月与民生银行上海分行签订了《中小企业金融服务合同》、《最高额抵押合同》。根据合同约定公司将子公司浙江利隆的房屋建筑物及土地使用权抵押给民生银行上海分行, 公司在授信有效期限(2014 年 10 月 24 日至 2015 年 10 月 24 日)内可向民生银行上海分行申请使用的最高授信额度为 1,000.00 万元人民币。

(2) 土地使用权抵押情况

权利人	房地产权证号	座落地	土地使用权面积(平方米)
上海利隆新媒体股份有限公司	沪房地嘉字 2014 第 042938 号	嘉定区兴庆路 1327 号	29,663.70
2015 年 3 月 31 日原值	2015 年 3 月 31 日净值	抵押金额	
29,585,497.43	28,938,498.44	注 2	

注 2: 该土地与下述(3)之房屋建筑物一并抵押给平安银行股份有限公司上海分行, 取得银行贷款授信额度 6,000.00 万元人民币。

(3) 固定资产抵押情况

权利人	房地产权证号	座落地	建筑面积(平方米)
上海利隆新媒体股份有限公司	沪房地嘉字 2014 第 042938 号	嘉定区兴庆路 1327 号	18,596.71
固定资产类别	2015 年 3 月 31 日原值	2015 年 3 月 31 日净值	抵押金额
房屋及建筑物	51,169,942.49	49,689,758.39	注 3

注 3: 截至 2015 年 3 月 31 日, 公司位于嘉定区兴庆路 1327 号的权证号为沪房地嘉字(2014)第 042938 号的房屋建筑物账面原值 51,169,942.49 元及土地使用权账面

原值 29,585,497.43 元已抵押给平安银行股份有限公司上海分行。

公司于 2014 年 12 月与平安银行股份有限公司上海分行签订了《最高额抵押合同》。根据合同约定公司将拥有的房屋建筑物及土地使用权抵押给平安银行股份有限公司上海分行，公司在授信有效期限（2015 年 1 月 13 日至 2016 年 1 月 13 日）内可向平安银行股份有限公司上海分行申请使用的最高授信额度为 6,000.00 万元人民币。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表附注

(一) 应收账款

1、 应收账款分类列示

类 别	2015 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,826,550.19	100.00	519,844.89	1.16	44,306,705.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	44,826,550.19	100.00	519,844.89		44,306,705.30

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,355,589.82	100.00	1,514,396.18	3.20	45,841,193.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	47,355,589.82	100.00	1,514,396.18		45,841,193.64

类 别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,016,306.94	100.00	5,338,271.88	7.62	64,678,035.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	70,016,306.94	100.00	5,338,271.88		64,678,035.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	43,055,315.69	430,553.16	1.00%
6 个月至 1 年（含 1 年）	1,768,314.48	88,415.72	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	2,920.02	876.01	30.00%
2 至 3 年（含 3 年）			50.00%
3 年以上			100.00%
合 计	44,826,550.19	519,844.89	

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	46,164,002.82	1,384,920.08	3.00%
6 个月至 1 年（含 1 年）	1,140,000.00	114,000.00	10.00%
1 至 2 年（含 2 年）	51,587.00	15,476.10	30.00%
2 至 3 年（含 3 年）			50.00%
3 年以上			100.00%
合 计	47,355,589.82	1,514,396.18	

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	52,652,868.62	1,579,586.06	3.00%
6 个月至 1 年 (含 1 年)	7,251,728.39	725,172.84	10.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	10,111,709.93	3,033,512.98	30.00%
2 至 3 年 (含 3 年)			50.00%
3 年以上			100.00%
合 计	70,016,306.94	5,338,271.88	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备			4,031,404.95
收回/转回坏账准备	994,551.29	3,823,875.70	

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、 截至 2015 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海丰沃实业有限公司	13,320,000.00	29.71	133,200.00
常熟华东汽车有限公司	7,470,000.00	16.66	74,700.00
重庆海尔家电销售有限公司 (注 1)	6,035,866.95	13.46	60,358.67
华为技术有限公司 (注 2)	6,017,088.77	13.42	60,170.89
广汽本田汽车有限公司	3,003,000.00	6.70	30,030.00
合 计	35,845,955.72	79.95	

注 1：详见本附注七（二）4 注 1。

注 2：详见本附注七（二）4 注 2。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类列示

种 类	2015 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	931,735.50	1.79	50,276.60	5.40	881,458.90
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
纳入合并报表范围公司之 间的往来款项	51,000,000.00	98.21			51,000,000.00
合 计	51,931,735.50	100.00	50,276.60		51,881,458.90

种 类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	387,469.12	100.00	29,836.07	7.70	357,633.05
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
纳入合并报表范围公司之 间的往来款项					
合 计	387,469.12	100.00	29,836.07	7.70	357,633.05

		2013 年 12 月 31 日			
种 类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	818,429.67	100.00	196,544.13	24.01	621,885.54
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
纳入合并报表范围公司之 间的往来款项					
合 计	818,429.67	100.00	196,544.13		621,885.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	853,384.97	25,601.55	3.00%
6 个月至 1 年（含 1 年）	58,750.53	5,875.05	10.00%
1 至 2 年（含 2 年）	1,000.00	300.00	30.00%
2 至 3 年（含 3 年）	200.00	100.00	50.00%
3 年以上	18,400.00	18,400.00	100.00%
合 计	931,735.50	50,276.60	

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	367,869.12	11,036.07	3.00%
6 个月至 1 年（含 1 年）			10.00%
1 至 2 年（含 2 年）	1,000.00	300.00	30.00%
2 至 3 年（含 3 年）	200.00	100.00	50.00%
3 年以上	18,400.00	18,400.00	100.00%
合 计	387,469.12	29,836.07	

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	472,065.34	14,161.96	3.00%
6 个月至 1 年（含 1 年）			10.00%
1 至 2 年（含 2 年）			30.00%
2 至 3 年（含 3 年）	327,964.33	163,982.17	50.00%
3 年以上	18,400.00	18,400.00	100.00%
合 计	818,429.67	196,544.13	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	20,440.53		70,858.18
收回/转回坏账准备		166,708.06	

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
备用金	470,768.76	275,675.95	187,641.90
押金及保证金	321,600.00	19,600.00	342,324.13
垫付款	139,366.74	92,193.17	288,463.64
纳入合并报表范围公司之间的往来款项	51,000,000.00		
合 计	51,931,735.50	387,469.12	818,429.67

5、截至 2015 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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海利隆网络技术 有限公司	纳入合并报表 范围公司之间 的往来款项	51,000,000.00	6 个月以内	98.21	
重庆海尔家电销售 有限公司	保证金	300,000.00	6 个月以内	0.58	9,000.00
颜建华	备用金	100,000.00	6 个月以内	0.19	3,000.00
派克汉尼汾流体传 动产品（上海）有 限公司	垫付款	71,200.07	6 个月以内 52,668.84 元， 6 个月至 1 年 18,531.23 元	0.14	7,120.01
黄喆源	备用金	51,000.00	6 个月以内	0.10	1,530.00
合 计	/	51,522,200.07	/	99.22	20,650.01

(三) 长期股权投资

项 目	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,206,849.71		21,206,849.71
对联营、合营企业投资			
合 计	21,206,849.71		21,206,849.71

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,206,849.71		21,206,849.71
对联营、合营企业投资			
合 计	21,206,849.71		21,206,849.71

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,206,849.71		21,206,849.71
对联营、合营企业投资			
合 计	21,206,849.71		21,206,849.71

1、 对子公司投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1 至 3 月 增加	2015 年 1 至 3 月 减少	2015 年 3 月 31 日	2015 年 1 至 3 月 计提减值准备	2015 年 3 月 31 日 减值准备余额
利隆汽车	11,206,849.71			11,206,849.71		
浙江利隆	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	21,206,849.71			21,206,849.71		

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	2014 年 增加	2014 年 减少	2014 年 12 月 31 日	2014 年计提 减值准备	2014 年 12 月 31 日减值 准备余额
利隆汽车	11,206,849.71			11,206,849.71		
浙江利隆	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	21,206,849.71			21,206,849.71		

被投资单位	2013 年 1 月 1 日	2013 年 增加	2013 年 减少	2013 年 12 月 31 日	2013 年计提 减值准备	2013 年 12 月 31 日 减值准备余额
利隆汽车	11,206,849.71			11,206,849.71		
浙江利隆	10,000,000.00			10,000,000.00		
大蓬车（注）	1,200,000.00		1,200,000.00			
合 计	22,406,849.71		1,200,000.00	21,206,849.71		

注：截至 2013 年 12 月 31 日，大蓬车已办理税务、工商登记注销手续。

(四) 营业收入及营业成本

1、项目列示

项 目	2015 年 1 至 3 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,252,651.38	11,833,141.14	131,483,838.85	71,465,098.73	104,507,013.44	43,551,369.57
其他业务						
合 计	17,252,651.38	11,833,141.14	131,483,838.85	71,465,098.73	104,507,013.44	43,551,369.57

2、按收入类别列示主营业务收入、主营业务成本

业主类型	2015 年 1 至 3 月		2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
移动路演营销 整体解决方案	17,252,651.38	11,833,141.14	131,483,838.85	71,465,098.73	104,507,013.44	43,551,369.57

3、公司前五名客户收入情况披露

公司名称	2015 年 1 至 3 月
华为技术有限公司（注 1）	5,939,377.27
广州本田汽车有限公司	3,666,666.66
常熟华东汽车有限公司	1,256,410.26
曼恩机械有限公司上海分公司	1,091,901.59
科勒（中国）投资有限公司	1,041,783.74
前五名客户收入总额	12,996,139.52
占公司当期全部营业收入比例（%）	75.33

公司名称	2014 年度
百威英博（中国）销售有限公司（注 2）	15,303,544.45
上海丰沃实业有限公司	14,230,769.23
华为技术有限公司（注 1）	13,775,863.53
重庆海尔家电销售有限公司（注 3）	13,753,205.60
JUST MARKETING, INC	9,978,356.52
前五名客户收入总额	67,041,739.33
占公司当期全部营业收入比例（%）	50.99

公司名称	2013 年度
常熟华东汽车有限公司	7,350,427.33
TCL 集团股份有限公司（注 4）	6,751,252.72
中澳矿业集团有限公司（注 5）	5,871,682.79
百威英博（中国）销售有限公司（注 2）	5,255,833.04
安杰玛化妆品（上海）有限公司	5,000,000.02
前五名客户收入总额	30,229,195.90
占公司当期全部营业收入比例（%）	28.93

注 1：详见本附注七（二）4 注 2。

注 2：详见本附注七（二十六）3 注 2。

注 3：详见本附注七（二）4 注 1。

注 4：详见本附注七（二十六）3 注 4。

注 5：详见本附注七（二十六）3 注 5。

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1 至 3 月	2014 年度	2013 年度	说明
非流动资产处置损益	-74,572.96	-2,154,360.13	-970,682.78	
越权审批或无正式批准文件的税收 返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业 务密切相关，按照国家统一标准定额 或定量享受的政府补助除外）			100,000.00	
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期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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	-20,000.00	3,915,000.00	1,337,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	14,185.94	-264,095.98	-69,947.58	
少数股东权益影响额				
合 计	-80,387.02	1,496,543.89	396,369.64	

(二) 净资产收益率及每股收益

2015 年 1-3 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	0.30	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.33	0.01	0.01

2014 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	17.62	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.96	0.39	0.39

2013 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	19.00	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	18.80	0.36	0.36

上海利隆新媒体股份有限公司
二〇一五年四月二十八日

