

联动通达（北京）传媒广告有限公司

审 计 报 告

大信审字[2015]第 1-01318 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.daxincpa.com.cn

审计报告



大信审字[2015]第 1-01318 号

联动通达（北京）传媒广告有限公司全体股东：

我们审计了后附的联动通达（北京）传媒广告有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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.daxincpa.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2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-7月、2014年度、2013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：

吴音岐

中国注册会计师：

张黎

二〇一五年八月三十日

资产负债表

编制单位：联动通达(北京)传媒广告有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：				
货币资金	五（一）	9,153,071.81	9,583,581.59	746,286.43
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）	28,965,603.00	1,099,672.08	3,033,400.35
预付款项	五（三）	951,660.00		13,769.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	155,300.00	8,621,730.00	1,204,909.00
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				
流动资产合计		39,225,634.81	19,304,983.67	4,998,364.78
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（五）	304,315.34	334,376.15	336,194.56
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		14,138.97	18,442.13	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（六）	383,709.25	128,886.87	55,767.23
其他非流动资产				
非流动资产合计		702,163.56	481,705.15	391,961.79
资产总计		39,927,798.37	19,786,688.82	5,390,326.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李福平

李福平

李福平



资产负债表 (续)

编制单位: 联动通达(北京)传媒广告有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
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)	13,145,382.00	2,735,512.00	2,045,801.41
预收款项	五(八)	96,590.00		
应付职工薪酬	五(九)	288,502.95	92,197.07	314,085.65
应交税费	五(十)	9,307,986.95	2,985,915.45	580,417.17
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五(十一)	3,204,378.40	1,000,000.00	1,813,675.77
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		26,042,840.30	6,813,624.52	4,753,980.00
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		26,042,840.30	6,813,624.52	4,753,980.00
所有者权益:				
实收资本	五(十二)	10,000,000.00	10,000,000.00	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)	1,344,282.25	297,306.43	
未分配利润	五(十四)	2,540,675.82	2,675,757.87	-363,653.43
所有者权益合计		13,884,958.07	12,973,064.30	636,346.57
负债和所有者权益总计		39,927,798.37	19,786,688.82	5,390,326.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李福民

李福民

李福民



利润表

编制单位：联动通达(北京)传媒广告有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五（十五）	67,508,613.30	38,369,629.21	11,168,295.05
减：营业成本	五（十五）	50,314,430.21	29,738,038.70	8,448,419.82
营业税金及附加	五（十六）	591,131.74	217,864.18	96,882.02
销售费用	五（十七）	694,697.32	785,096.01	524,388.32
管理费用	五（十八）	1,644,264.92	2,724,897.05	1,786,662.09
财务费用	五（十九）	-15,283.56	1,536.14	3,374.03
资产减值损失	五（二十）	1,019,289.52	292,478.57	26,816.33
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		13,260,083.15	4,609,718.56	281,752.44
加：营业外收入	五（二十一）		155,194.70	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五（二十二）	1,445.91		32.55
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		13,258,637.24	4,764,913.26	281,719.89
减：所得税费用	五（二十三）	3,346,743.47	1,428,195.53	220,956.09
四、净利润		9,911,893.77	3,336,717.73	60,763.80
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		9,911,893.77	3,336,717.73	60,763.80
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（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：

李福永

李福永

李明



现金流量表

编制单位：联动通达(北京)传媒广告有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-7月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		41,932,318.00	43,097,522.00	12,432,040.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十四)	12,216,699.56	7,544,614.99	2,610,659.64
经营活动现金流入小计		54,149,017.56	50,642,136.99	15,042,699.64
购买商品、接受劳务支付的现金		42,667,423.00	36,795,826.00	7,791,083.00
支付给职工以及为职工支付的现金		941,791.38	2,507,611.83	1,344,685.21
支付的各项税费		562,866.71	594,104.97	271,531.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十四)	3,207,446.25	10,840,494.97	4,656,750.33
经营活动现金流出小计		47,379,527.34	50,738,037.77	14,064,049.78
经营活动产生的现金流量净额		6,769,490.22	-95,900.78	978,649.86
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			66,804.06	368,790.60
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			66,804.06	368,790.60
投资活动产生的现金流量净额			-66,804.06	-368,790.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			9,000,000.00	
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			9,000,000.00	
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		7,200,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		7,200,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额		-7,200,000.00	9,000,000.00	
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		-430,509.78	8,837,295.16	609,859.26
加：期初现金及现金等价物余额		9,583,581.59	746,286.43	136,427.17
六、期末现金及现金等价物余额		9,153,071.81	9,583,581.59	746,286.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李福永

李福永

李福永

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：联动通信(北京)传媒广告有限公司

2015年1-7月

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00								297,306.43	2,675,757.87	12,973,064.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00								297,306.43	2,675,757.87	12,973,064.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,046,975.82	-135,082.05	911,893.77
（一）综合收益总额										9,911,893.77	9,911,893.77
（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									1,046,975.82	-10,046,975.82	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,046,975.82	-1,046,975.82	
2. 对股东的分配										-9,000,000.00	-9,000,000.00
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	10,000,000.00								1,344,282.25	2,540,675.82	13,884,958.07

法定代表人：李福霞

主管会计工作负责人：李福霞

会计机构负责人：CUT

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京传媒体广告有限公司

2014年度

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00									-363,653.43	636,346.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000.00									-363,653.43	636,346.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00								297,306.43	3,039,411.30	12,336,717.73
（一）综合收益总额										3,336,717.73	3,336,717.73
（二）股东投入和减少资本	9,000,000.00										9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00										9,000,000.00
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									297,306.43	-297,306.43	
2. 对股东的分配									297,306.43	-297,306.43	
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、本期期末余额	10,000,000.00								297,306.43	2,675,757.87	12,973,064.30

法定代表人：李福夜

主管会计工作负责人：李福夜

会计机构负责人：李福夜

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京传媒广告有限公司

2013年度

目	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									-424,417.23	575,582.77
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									-424,417.23	575,582.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										60,763.80	60,763.80
（一）综合收益总额										60,763.80	60,763.80
（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、本期期末余额	1,000,000.00									-363,653.43	636,346.57

法定代表人：李福康

主管会计工作负责人：李福康

会计机构负责人：李福康

联动通达（北京）传媒广告有限公司 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）企业注册地、组织形式和总部地址

联动通达（北京）传媒广告有限公司（以下简称为“本公司”或“联动通达”）注册地为北京市朝阳区大郊亭中街 2 号院 5 号楼 5-15A 室，公司组织形式为有限责任公司，总部地址为北京市朝阳区大郊亭中街 2 号院 5 号楼 5-15A 室，企业法人营业执照注册号：110105014312228；公司法定代表人：李福庚；注册资本为 1000 万元；成立日期为 2011 年 10 月 12 日。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

许可经营项目：无

一般经营项目：设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；市场调查；企业策划；公共关系服务；会议服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，

本财务报表业经董事会于 2015 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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。

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 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 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）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，

其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）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，应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(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(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。
-------------	---

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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	应收款项账面余额在200.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，经单独进行减值测试存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。经单独测试不存在减值的应收款项并入按组合计提坏账准备的应收账款按账龄分析法计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	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年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大经单独进行减值测试存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定是否发生了减值

(十一) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该

非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十四）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分为：运输设备、电子设备、办公设备等；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（%）
运输设备	10		10.00
电子设备	5		20.00
办公设备	5		20.00

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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 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。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

1、销售商品收入确认的具体原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

广告发布业务：

公司首先与客户签订广告代理合同，并附广告投放计划表，计划表中包括：客户的名称、发布的品牌、产品、广告的版本、日期、广告发布的媒体、频道、时段、次数、刊例价、折扣、金额等。

合同签订后，公司媒介部就客户要求发布广告的具体情况与客户计划发布广告的媒体（或代理公司）进行沟通，并对下单折扣、金额进行谈判，媒介部和媒体沟通一致后通知公司制单人员进行制单，（即公司的广告发布合同，它包括：发布城市、发布线路、形式、数量、投放品牌、发布周期、上刊起始日期、运营时间及频次、费用金额、付款时间及方式等。）然后由媒介部门与媒体签订广告发布合同。

公司与客户签订的合同金额就是收入确认的依据，公司与媒体签订的广告发布合同金额就是成本确认的依据。收入确认时点以公司媒介部门收集“广告上刊监测报告”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，经公司和客户共同对广告发布情况核实确认后，确

认收入及成本。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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时。分别下列情况 确定让渡资产使用权收入金额：

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。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）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。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2014年度比较财务报表产生影响。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税减去当期进项税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化事业费	提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	76,156.31	40,742.12	313,840.39

类 别	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行存款	9,076,915.50	9,542,839.47	432,446.04
合计	9,153,071.81	9,583,581.59	746,286.43

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2015年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,490,740.00	100.00	1,525,137.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	30,490,740.00	100.00	1,525,137.00	5.00

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,157,549.56	100.00	57,877.48	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,157,549.56	100.00	57,877.48	5.00

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,193,053.00	100.00	159,652.65	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,193,053.00	100.00	159,652.65	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年7月31日			2014年12月31日			2013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年以内	30,478,740.00	5.00	1,523,937.00	1,157,549.56	5.00	57,877.48	3,193,053.00	5.00	159,652.65
1至2年	12,000.00	10.00	1,200.00						
合计	30,490,740.00		1,525,137.00	1,157,549.56		57,877.48	3,193,053.00		159,652.65

2、截止2015年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京京东世纪贸易有限公司	29,850,985.00	97.90	1,492,549.25
北京电通广告有限公司	503,700.00	1.65	25,185.00
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	124,055.00	0.41	6,202.75
浙江吉利汽车销售有限公司	12,000.00	0.04	1,200.00
合计	30,490,740.00	100.00	1,525,137.00

(三)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	951,660.00	100.00			13,769.00	100.00
合计	951,660.00	100.00			13,769.00	100.00

截止2015年7月31日，本公司不存在账龄超过1年的大额预付款项情况

2、截止2015年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付帐款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京东方睿林广告有限公司	479,000.00	50.33
宁夏动感飞扬广告有限公司	50,400.00	5.30
哈尔滨市金汉文化经贸有限责任公司	36,000.00	3.78
安康市赛纳广告有限公司	34,500.00	3.63
中山市帝诚广告传媒有限公司	27,200.00	2.86
合计	627,100.00	65.90

(四)其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015年7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	165,000.00	100.00	9,700.00	5.88
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	165,000.00	100.00	9,700.00	5.88

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	9,079,400.00	100.00	457,670.00	5.04
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	9,079,400.00	100.00	457,670.00	5.04

类 别	2013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	1,268,325.26	100.00	63,416.26	5.00
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	1,268,325.26	100.00	63,416.26	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年7月31日			2014年12月31日			2013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 年以内	152,000.00	5.00	7,600.00	9,005,400.00	5.00	450,270.00	1,268,325.26	5.00	63,416.26
1 至 2 年	5,000.00	10.00	500.00	74,000.00	10.00	7,400.00			
2 至 3 年	8,000.00	20.00	1,600.00						
合计	165,000.00		9,700.00	9,079,400.00		457,670.00	1,268,325.26		63,416.26

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
往来款		9,000,400.00	1,169,816.53
备用金	33,000.00	13,000.00	8,000.00
房租及押金	132,000.00	66,000.00	66,000.00
待抵扣进项税			24,508.73
合计	165,000.00	9,079,400.00	1,268,325.26

3、截止 2015 年 7 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
武勇刚	房租及押金	132,000.00	1 年以内	80.00	6,600.00
杨良	备用金	20,000.00	1 年以内	12.12	1,000.00
周敏	备用金	5,000.00	1-2 年	3.03	500.00
王昕伟	备用金	5,000.00	2-3 年	3.03	1,000.00
李艳生	备用金	3,000.00	2-3 年	1.82	600.00
合计		165,000.00		100.00	9,700.00

(五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2013 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额	311,600.00	40,997.44	16,193.16	368,790.60
(1) 购置	311,600.00	40,997.44	16,193.16	368,790.60
3. 本期减少金额				
4. 2013 年 12 月 31 日	311,600.00	40,997.44	16,193.16	368,790.60
二、累计折旧				
1. 2013 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额	25,966.67	4,240.28	2,389.09	32,596.04
(1) 计提	25,966.67	4,240.28	2,389.09	32,596.04
3. 本期减少金额				
4. 2013 年 12 月 31 日	25,966.67	4,240.28	2,389.09	32,596.04
三、减值准备				
1. 2013 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2013 年 12 月 31 日				
四、2013 年 12 月 31 日账面价值	285,633.33	36,757.16	13,804.07	336,194.56

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2014年1月1日	311,600.00	40,997.44	16,193.16	368,790.60
2. 本期增加金额		44,673.50		44,673.50
(1) 购置		44,673.50		44,673.50
3. 本期减少金额				
4. 2014年12月31日	311,600.00	85,670.94	16,193.16	413,464.10
二、累计折旧				
1. 2014年1月1日	25,966.67	4,240.28	2,389.09	32,596.04
2. 本期增加金额	31,160.00	12,093.28	3,238.63	46,491.91
(1) 计提	31,160.00	12,093.28	3,238.63	46,491.91
3. 本期减少金额				
4. 2014年12月31日	57,126.67	16,333.56	5,627.72	79,087.95
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	254,473.33	69,337.38	10,565.44	334,376.15

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2015年1月1日	311,600.00	85,670.94	16,193.16	413,464.10
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2015年7月31日	311,600.00	85,670.94	16,193.16	413,464.10
二、累计折旧				
1. 2015年1月1日	57,126.67	16,333.56	5,627.72	79,087.95
2. 本期增加金额	18,176.67	9,994.94	1,889.20	30,060.81
(1) 计提	18,176.67	9,994.94	1,889.20	30,060.81
3. 本期减少金额				
4. 2015年7月31日	75,303.34	26,328.50	7,516.92	109,148.76
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7月31日				
四、2015年7月31日账面价值	236,296.66	59,342.44	8,676.24	304,315.34

注：运输工具为别克旅行车1辆，购车时以自然人李代付的名义上的车牌号，由于公司至今未摇到车牌号，因此至审计报告日尚未进行产权变更。

(六) 递延所得税资产

项 目	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	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	可抵扣暂时 性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	383,709.25	1,534,837.00	128,886.87	515,547.48	55,767.23	223,068.91
合 计	383,709.25	1,534,837.00	128,886.87	515,547.48	55,767.23	223,068.91

(七) 应付账款

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	13,129,332.00	2,735,512.00	1,965,801.41
1年以上	16,050.00		80,000.00
合计	13,145,382.00	2,735,512.00	2,045,801.41

截止2015年7月31日，本公司不存在账龄超过1年的大额应付账款。

(八) 预收账款

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	96,590.00		
1年以上			
合计	96,590.00		

截止2015年7月31日，本公司不存在账龄超过1年的大额预收账款

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、短期薪酬	67,529.66	1,486,766.20	1,248,984.01	305,311.85
二、离职后福利-设定提存计划	6,544.86	97,930.14	95,701.20	8,773.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	74,074.52	1,584,696.34	1,344,685.21	314,085.65

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	305,311.85	2,116,495.77	2,336,225.96	85,581.66
二、离职后福利-设定提存计划	8,773.80	169,227.48	171,385.87	6,615.41
三、辞退福利				

联动通达（北京）传媒广告有限公司
财务报表附注

2013年1月1日—2015年7月31日

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
四、一年内到期的其他福利				
合计	314,085.65	2,285,723.25	2,507,611.83	92,197.07

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年7月31日
一、短期薪酬	85,581.66	1,067,473.62	869,359.66	283,695.62
二、离职后福利-设定提存计划	6,615.41	70,623.64	72,431.72	4,807.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	92,197.07	1,138,097.26	941,791.38	288,502.95

2、短期职工薪酬情况

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	47,435.16	1,393,899.57	1,143,105.68	298,229.05
2. 职工福利费	15,026.66	12,180.73	27,207.39	
3. 社会保险费	5,067.84	78,836.84	76,821.88	7,082.80
其中： 医疗保险费	4,484.80	69,767.10	67,983.90	6,268.00
工伤保险费	224.32	3,488.93	3,399.85	313.40
生育保险费	358.72	5,580.81	5,438.13	501.40
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费		1,849.06	1,849.06	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	67,529.66	1,486,766.20	1,248,984.01	305,311.85

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	298,229.05	1,972,857.39	2,185,504.78	85,581.66
2. 职工福利费	0.00	5,121.20	5,121.20	
3. 社会保险费	7,082.80	48,517.18	55,599.98	
其中： 医疗保险费	6,268.00	42,935.80	49,203.80	
工伤保险费	313.40	2,146.79	2,460.19	
生育保险费	501.40	3,434.59	3,935.99	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费		90,000.00	90,000.00	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	305,311.85	2,116,495.77	2,336,225.96	85,581.66

联动通达（北京）传媒广告有限公司
财务报表附注

2013年1月1日—2015年7月31日

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年7月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	85,581.66	939,470.02	743,208.94	281,842.74
2. 职工福利费		66,062.64	66,062.64	
3. 社会保险费		56,168.96	54,316.08	1,852.88
其中： 医疗保险费		49,706.80	47,853.92	1,852.88
工伤保险费		2,485.34	2,485.34	
生育保险费		3,976.82	3,976.82	
4. 住房公积金		5,772.00	5,772.00	
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				
合计	85,581.66	1,067,473.62	869,359.66	283,695.62

3、 设定提存计划情况

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 基本养老保险	6,233.20	93,266.80	91,144.00	8,356.00
2. 失业保险费	311.66	4,663.34	4,557.20	417.80
3. 企业年金缴费				
合计	6,544.86	97,930.14	95,701.20	8,773.80

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	8,356.00	166,361.44	168,102.03	6,615.41
2. 失业保险费	417.80	2,866.04	3,283.84	
3. 企业年金缴费				
合计	8,773.80	169,227.48	171,385.87	6,615.41

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年7月31日
1. 基本养老保险	6,615.41	67,260.61	69,119.62	4,756.40
2. 失业保险费		3,363.03	3,312.10	50.93
3. 企业年金缴费				
合计	6,615.41	70,623.64	72,431.72	4,807.33

(十) 应交税费

税种	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	1,442,628.90	1,049,007.11	285,905.60
企业所得税	5,298,397.14	1,728,975.34	227,660.17

2013年1月1日—2015年7月31日

税种	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
城市维护建设税		8,177.06	1,195.39
个人所得税	2,014,376.00	167,778.06	60,336.36
教育费附加		3,504.45	512.31
地方教育费附加		2,336.30	341.54
文化事业建设费	552,584.91	26,137.13	4,465.80
合计	9,307,986.95	2,985,915.45	580,417.17

(十一) 其他应付款

款项性质	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
往来款	3,200,000.00	1,000,000.00	1,799,821.50
其他	4,378.40		13,854.27
合计	3,204,378.40	1,000,000.00	1,813,675.77

截止 2015 年 7 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十二) 实收资本

投资者名称	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
赵青山	5,300,000.00	5,300,000.00	380,000.00
李福庚	4,000,000.00	4,000,000.00	290,000.00
张亚群			330,000.00
曾立平	400,000.00	400,000.00	
刘起立	300,000.00	300,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00

注：本公司 2014 年增加实收资本 9,000,000.00 元，已经北京润鹏冀能会计师事务所出具的京润(验)字[2014]-201238 号验资报告予以验证。

(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		297,306.43		297,306.43
合计		297,306.43		297,306.43

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年7月31日
法定盈余公积	297,306.43	1,046,975.82		1,344,282.25
合计	297,306.43	1,046,975.82		1,344,282.25

(十四) 未分配利润

项目	2015 年 7 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	2,675,757.87	
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	2,675,757.87	
加：本期归属于所有者的净利润	9,911,893.77	—
减：提取法定盈余公积	1,046,975.82	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,540,675.82	

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	-363,653.43	
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	-363,653.43	
加：本期归属于所有者的净利润	3,336,717.73	—
减：提取法定盈余公积	297,306.43	10%
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	2,675,757.87	

项目	2013 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-424,417.23	
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	-424,417.23	
加：本期归属于所有者的净利润	60,763.80	—
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		
应付普通股股利		

项目	2013年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-424,417.23	
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	-424,417.23	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-363,653.43	

(十五) 营业收入和营业成本

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	67,508,613.30	50,314,430.21	38,369,629.21	29,738,038.70	11,168,295.05	8,448,419.82
广告发布	67,508,613.30	50,314,430.21	38,369,629.21	29,738,038.70	11,168,295.05	8,448,419.82
合计	67,508,613.30	50,314,430.21	38,369,629.21	29,738,038.70	11,168,295.05	8,448,419.82

(十六) 营业税金及附加

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	22,485.65	34,101.95	5,332.86
教育费附加	9,636.71	14,615.12	2,285.52
地方教育附加	6,424.47	9,743.41	1,523.68
文化事业建设费	552,584.91	159,403.70	87,739.96
合计	591,131.74	217,864.18	96,882.02

(十七) 销售费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
职工薪酬	146,349.27	656,153.36	492,540.95
差旅费	29,916.20	36,090.70	30,524.20
招待费	309,761.00	10,022.00	
其他日常费用	208,670.85	82,829.95	1,323.17
合计	694,697.32	785,096.01	524,388.32

(十八) 管理费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
职工薪酬	991,747.99	1,629,569.89	1,092,155.39
房屋租金	231,000.00	396,000.00	339,000.00
车辆费用	29,010.59	12,535.10	28,632.00
办公费	33,613.37	56,083.92	150,290.26
残疾人就业保障金	17,261.00		2,859.00
折旧摊销	34,363.97	50,180.34	32,596.04
招待费	7,580.60	24,862.05	25,513.40
电话费	12,670.96	21,325.82	9,977.00

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
咨询费	204,500.00	454,121.34	60,000.00
会议费		60,000.00	20,143.00
其他日常费用	82,516.44	20,218.59	25,496.00
合计	1,644,264.92	2,724,897.05	1,786,662.09

(十九) 财务费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利息收入	-16,299.56	-13,076.77	-1,863.47
手续费	1,016.00	14,612.91	5,237.50
合计	-15,283.56	1,536.14	3,374.03

(二十) 资产减值损失

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
坏账损失	1,019,289.52	292,478.57	26,816.33
合计	1,019,289.52	292,478.57	26,816.33

(二十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			20,000.00	20,000.00		
其他			135,194.70	135,194.70		
合计			155,194.70	155,194.70		

2、计入当期损益的政府补助

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
朝阳区发展和改革委员会促进中小企业发展引导资金			20,000.00	20,000.00		
合计			20,000.00	20,000.00		

注：本公司的政府补助为2014年9月收到北京市朝阳区发展和改革委员会促进中小企业发展引导资金。

(二十二) 营业外支出

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

2013年1月1日—2015年7月31日

	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
滞纳金与罚款	1,445.91	1,445.91			32.55	32.55
合计	1,445.91	1,445.91			32.55	32.55

（二十三）所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,601,565.85	1,501,315.17	227,660.17
递延所得税费用	-254,822.38	-73,119.64	-6,704.08
合计	3,346,743.47	1,428,195.53	220,956.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利润总额	13,258,637.24	4,764,913.26	281,719.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,314,659.31	1,191,228.32	70,429.97
子公司适用不同税率的影响			
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	32,084.16	236,967.21	150,526.12
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	3,346,743.47	1,428,195.53	220,956.09

（二十四）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	2015年1-7月	2014年度	2013年度
收到其他与经营活动有关的现金	12,216,699.56	7,544,614.99	2,610,659.64
其中：政府补助		20,000.00	
利息收入	16,299.56	13,076.76	1,863.47
往来款及其他	12,200,400.00	7,511,538.23	2,608,796.17
支付其他与经营活动有关的现金	3,207,446.25	10,840,494.97	4,656,750.33
其中：房租	297,000.00	198,000.00	286,000.00
办公费	179,310.17	56,083.92	150,290.26
车辆费	29,010.59	12,535.10	28,632.00

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
差旅费	29,916.20	36,090.70	30,524.20
咨询费	204,500.00	454,121.34	60,000.00
会议费		60,000.00	20,143.00
招待费	317,341.60	34,884.05	25,513.40
电话费	12,670.96	21,325.82	9,977.00
其他费用	128,696.73	103,048.54	29,678.17
往来款及其他	2,009,000.00	9,864,405.50	4,015,992.30

(二十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-7 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	9,911,893.77	3,336,717.73	60,763.80
加：资产减值准备	1,019,289.52	292,478.57	26,816.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,060.81	46,491.91	32,596.04
无形资产摊销	4,303.16	3,688.43	
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）	-254,822.38	-73,119.64	-6,704.08
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）			85,094.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,370,450.44	-5,761,802.30	-323,495.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,429,215.78	2,059,644.52	1,103,579.14
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,769,490.22	-95,900.78	978,649.86
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	9,153,071.81	9,583,581.59	746,286.43
减：现金的期初余额	9,583,581.59	746,286.43	136,427.17
加：现金等价物的期末余额			

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-430,509.78	8,837,295.16	609,859.26

2、现金及现金等价物

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、现金	9,153,071.81	9,583,581.59	746,286.43
其中：库存现金	76,156.31	40,742.12	313,840.39
可随时用于支付的银行存款	9,076,915.50	9,542,839.47	432,446.04
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	9,153,071.81	9,583,581.59	746,286.43
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、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司现为自然人持股的公司，赵青山先生直接持有本公司 53.00%的股份，为本公司的实际控制人。

(二) 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
北京全民易购电子商务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
联动（天津）广告有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京时运康泰汽车技术服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
万马互联（北京）物流有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
汇智互联（北京）传媒广告有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业
李福庚	持股超过 5%的股东
曾立平	本公司的董事、持有本公司 4%的股份
刘起立	本公司的董事、持有本公司 3%的股份
张亭亭	本公司的董事
乔海红	本公司的监事
北京天地和人工环境工程有限公司	本公司的监事乔海红控制的其他企业
泰康心然（北京）制冷设备有限公司	本公司的监事乔海红的配偶控制的其他企业
李晓凤	本公司的监事
秦璐	本公司的监事
毕晓云	本公司的董事会秘书
张小伟	本公司的财务总监

(三) 关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2015年1-7月				
拆入：				
张小伟	1,200,000.00	2015年7月29日	2015年8月11日	至2015年8月11日已偿还
张亭亭	2,000,000.00	2015年7月29日	2015年8月11日	至2015年8月11日已偿还
2014年度				
拆入：				
李福庚	170,000.00	2014年3月14日	2014年5月31日	至2014年5月31日已偿还
拆出：				
赵青山	4,821,400.00	2014年1月15日	2015年7月31日	至2015年7月31日已偿还
李福庚	3,710,000.00	2014年1月15日	2015年7月31日	至2015年7月31日已偿还
曾立平	268,000.00	2014年1月15日	2015年7月31日	至2015年7月31日已偿还
刘起立	201,000.00	2014年1月15日	2015年7月31日	至2015年7月31日已偿还
2013年度				
拆入：				
李福庚	140,000.00	2013年1月3日	2013年2月28日	至2013年2月28日已偿还

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015年7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	赵青山			4,821,400.00	241,070.00		
其他应收款	李福庚			3,710,000.00	185,500.00		
其他应收款	张亚群					215,701.53	10,785.08
其他应收款	曾立平			268,000.00	13,400.00		
其他应收款	刘起立			201,000.00	10,050.00		
合计				9,000,400.00	450,020.00	215,701.53	10,785.08

2、应付项目

项目名称	关联方	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	张亭亭	2,000,000.00		
其他应付款	张小伟	1,200,000.00		
其他应付款	刘起立	2,978.40		
其他应付款	李福庚			38,441.50
合计		3,202,978.40		38,441.50

七、 承诺及或有事项

无

八、 资产负债表日后事项

重要的非调整事项

2015 年 8 月 3 日，联动通达（北京）传媒广告有限公司召开临时股东会，决定以截至 2015 年 4 月 30 日的经审计的净资产折股整体变更为股份公司，由公司全体 4 名股东作为发起人，以公司经审计的账面净资产 14,740,128.89 元，按照 1.47:1 折股比例折合成股份公司 1,000 万股，每股面值 1 元，股本总额为 1,000 万元，注册资本 1,000 万元，各股东以其持有的公司股权所对应的账面净资产认购股份公司股份，持股比例不变，净资产超出部分 4,740,128.89 元计入股份公司资本公积，由全体股东共同享有。

2015 年 8 月 3 日，北京中天华资产评估有限公司出具了“中天华资评报字（2015）第 1317 号”《资产评估报告》。经评估联动通达（北京）传媒广告有限公司截至 2015 年 4 月 30 日的净资产的市场价值为 15,648,464.17 元。

2015 年 8 月 18 日，联动通达（北京）传媒广告有限公司各个股东签署了发起人协议，对整体变更为股份公司事项各个股东之间的权利义务进行了约定。

2015 年 8 月 27 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字【2015】第 1-00158 号股改验资报告。

2015 年 8 月 27 日，北京市工商行政管理局朝阳分局对联动通达（北京）传媒广告有限公司（筹）整体变更事项进行了核准，营业执照尚未核发，正在办理中。

九、 补充资料

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	55.28	31.61	10.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.29	30.51	10.03



联动通达（北京）传媒广告有限公司
二〇一五年八月三十日



营 业 执 照

(副 本) (6-1)

注册号 110108014689085

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 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。



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



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: 天信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 吴卫星

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦
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): 2920万元

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: 000162

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: 吴卫星

证书号: 52

发证时间:



证书有效期至: 二〇二六年九月十二日



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: 420003204868
No. of Certificate

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

发证日期: 2008年 5月 15日
Date of Issuance

2009年 5月 20日
2009年 3月 0 8日

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.



年 月 日
/y /m /d

8

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.

年 月 日
/y /m /d

9

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.



2010年 6月 10日

年 月 日
/y /m /d

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.



年 月 日
/y /m /d

7



Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年10月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年10月23日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in



转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年10月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred in



转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年10月23日



姓名: 于春慧
性别: 女
出生日期: 1970-04-23
工作单位: 北京中和鼎信会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 13242119700423002X

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.



年 月 日

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.



年 月 日

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.



年 月 日



证书编号: 110004540003
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年十月三日
Date of Issuance