

上海捷众广告有限公司

中兴财光华审会字（2016）第 304230 号



目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-75

审计报告

中兴财光华审会字（2016）第 304230 号

上海捷众广告有限公司：

我们审计了后附的上海捷众广告有限公司（以下简称上海捷众）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和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上海捷众管理层的责任，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，我们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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上海捷众财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海捷众 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年二月十四日



资产负债表

编制单位: 上海捷众广告有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	五、1	9,610,026.56	6,384,283.12	4,043,655.54	2,416,358.29
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、2	7,541,763.48	5,611,352.90	9,311,714.03	8,736,634.13
预付款项	五、3	532,527.30		405,385.02	
应收利息		-		-	
应收股利					
其他应收款	五、4	814,153.56	2,450,057.37	4,492,557.81	3,996,829.37
存货	五、5	1,286,271.11	374,168.81	876,104.07	251,745.08
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	599.60	599.60		
流动资产合计		19,785,341.61	14,820,461.80	19,129,416.47	15,401,566.87
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、3		2,000,000.00		2,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、7	213,494.05	40,042.64	231,324.96	54,174.28
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	五、8	291,061.12		4,580.00	
开发支出		-		-	
商誉		-		-	
长期待摊费用	五、9	177,529.00		48,436.36	
递延所得税资产	五、10	105,277.49	55,852.65	127,100.89	67,658.98
其他非流动资产					
非流动资产合计		787,361.66	2,095,895.29	411,442.21	2,121,833.26
资产总计		20,572,703.27	16,916,357.09	19,540,858.68	17,523,400.13

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人:

王海康

王海康

陈俊旭





资产负债表（续）

编制单位：上海捷众广告有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
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、11	874,924.01	7,081,131.35	3,350,287.76	4,882,839.43
预收款项	五、12	537,400.00	312,900.00	152,590.00	94,640.00
应付职工薪酬	五、13	240,472.10		232,217.76	
应交税费	五、14	2,983,584.09	-625,937.37	2,707,225.74	1,499,241.43
应付利息		-		-	
应付股利		-		-	
其他应付款	五、15	4,534.19	4,534.19	661,525.78	83,491.50
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		4,640,914.39	6,772,628.18	7,103,847.04	6,560,212.36
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		4,640,914.39	6,772,628.18	7,103,847.04	6,560,212.36
所有者权益：					
实收资本	五、16	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
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、17	751,063.42	751,063.42	196,318.78	196,318.78
未分配利润	五、18	6,180,725.46	392,665.49	3,240,692.85	1,766,868.89
归属于母公司所有者权益合计		15,931,788.88	10,143,728.91	12,437,011.64	10,963,187.77
少数股东权益					
所有者权益合计		15,931,788.88	10,143,728.91	12,437,011.64	10,963,187.77
负债和所有者权益总计		20,572,703.27	16,916,357.09	19,540,858.68	17,523,400.13

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张海波

张海波

陈俊旭



利润表

编制单位：上海捷众广告有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、19	41,659,786.98	18,736,041.03	38,104,473.98	22,912,294.43
减：营业成本	五、19	20,571,374.07	9,490,511.37	16,964,246.35	9,985,355.85
营业税金及附加	五、20	1,161,751.61	601,615.38	1,182,435.89	788,020.97
销售费用	五、21	3,075,990.95	838,484.39	2,066,586.57	548,925.70
管理费用	五、22	4,933,798.09	1,786,581.40	4,049,117.70	1,086,834.81
财务费用	五、23	262,507.46	276,453.66	-4,982.35	-1,503.46
资产减值损失	五、24	-1,573,677.39	-1,533,609.11	193,771.08	172,445.42
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）	五、25	-1,485,000.00	-1,485,000.00	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		11,742,922.17	5,790,903.94	13,653,196.94	10,332,215.14
加：营业外收入	五、26	741,500.00	741,500.00	425,305.00	425,305.00
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-
减：营业外支出	五、27	-	-	17,974.51	1,939.95
其中：非流动资产处置损失		-	-	14,974.51	1,939.95
三、利润总额（损失以“-”号填列）		12,484,422.17	6,532,403.94	14,060,527.43	10,755,580.19
减：所得税费用	五、28	2,622,739.62	984,957.49	3,072,251.85	2,241,025.45
四、净利润（损失以“-”号填列）		9,861,682.55	5,547,446.45	10,988,275.58	8,514,554.74
归属于母公司所有者的净利润		9,861,682.55	5,547,446.45	10,988,275.58	8,514,554.74
少数股东损益		-	-	-	-
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		-	-	-	-
六、综合收益总额		9,861,682.55	5,547,446.45	10,988,275.58	8,514,554.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,861,682.55	-	10,988,275.58	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		1.10	-	1.22	-
（二）稀释每股收益		1.10	-	1.22	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

王海波
春毛印海

王海波
春毛印海

陈旭旭

陈旭旭
春毛印海



现金流量表

编制单位: 上海捷众广告有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		46,668,432.93	23,222,168.86	30,524,733.56	18,447,755.21
收到的税费返还		741,500.00	741,500.00	425,305.00	425,305.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	944,900.77	214,338.79	1,904,653.98	1,442,112.58
经营活动现金流入小计		48,554,833.70	24,178,007.45	32,854,692.54	20,315,172.79
购买商品、接受劳务支付的现金		25,006,155.00	7,459,317.83	14,498,037.50	8,527,654.46
支付给职工以及为职工支付的现金		5,799,488.93	2,046,151.05	4,272,546.51	1,493,437.96
支付的各项税费		5,852,259.26	4,783,151.94	3,817,121.92	2,610,494.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	3,573,678.50	1,257,216.49	4,421,535.18	2,608,338.72
经营活动现金流出小计		40,231,581.69	15,545,837.31	27,009,241.11	15,239,925.29
经营活动产生的现金流量净额		8,323,252.01	8,632,170.14	5,845,451.43	5,075,247.50
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				12,000.00	
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		-	-	12,000.00	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		537,143.68	9,380.00	289,790.49	34,788.00
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		537,143.68	9,380.00	289,790.49	34,788.00
投资活动产生的现金流量净额		-537,143.68	-9,380.00	-277,790.49	-34,788.00
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		4,200,000.00	4,200,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	18,410,400.00	17,660,400.00	1,850,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		22,610,400.00	21,860,400.00	1,850,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		4,200,000.00	4,200,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,644,637.31	6,644,637.31		
其中: 子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29	13,985,500.00		4,920,000.00	3,540,000.00
筹资活动现金流出小计		24,830,137.31	26,515,265.31	4,920,000.00	3,540,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,219,737.31	-4,654,865.31	-3,070,000.00	-3,040,000.00
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					
加: 期初现金及现金等价物余额		4,043,655.54	2,416,358.29	1,545,994.60	415,898.79
六、期末现金及现金等价物余额					
		9,610,026.56	6,384,283.12	4,043,655.54	2,416,358.29

公司法定代表人: 王海波

主管会计工作的公司负责人: 王海波

公司会计机构负责人: 陈海旭



合并所有者权益变动表

编制单位：上海捷成广告传媒有限公司
2014年度
单位：人民币元

项 目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	9,000,000.00							-7,551,253.54		1,448,736.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	9,000,000.00							-7,551,253.54		1,448,736.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							196,318.78	10,791,553.80		10,988,275.58
（一）综合收益总额								10,988,275.58		10,988,275.58
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
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							196,318.78	-196,318.78		
2. 对所有者的分配							196,318.78	-196,318.78		
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
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、本年年末余额	9,000,000.00						196,318.78	3,240,592.86		12,437,011.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

毛春海

毛春海

陈长旭

所有者权益变动表

编制单位：上海捷众广告有限公司 单位：人民币元

项 目	2015年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	196,318.78	1,766,868.99	-	10,963,187.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	196,318.78	1,766,868.99	-	10,963,187.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	554,744.64	-1,374,203.50	-	-819,458.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,547,446.45	-	5,547,446.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	554,744.64	-6,921,648.95	-	-6,366,905.31
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	554,744.64	-554,744.64	-	-
2、对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,366,905.31	-	-6,366,905.31
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	751,063.42	382,665.49	-	10,143,728.91



公司法定代表人：王海波



主管会计工作负责人：王海波



公司会计机构负责人：王海波

编制单位：上海捷尔广告有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2014年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,000,000.00								-5,551,366.97	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	9,000,000.00								-5,551,366.97	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									-6,551,366.97	
（二）所有者投入和减少资本									8,318,235.96	
1. 所有者投入的资本									8,318,235.96	
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									8,514,554.74	
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									-196,318.78	
2. 对所有者分配									-196,318.78	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
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、本年年末余额	9,000,000.00							196,318.78	1,766,868.99	
										10,963,187.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



陈海地



毛海春



毛海春



毛海春

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司的设立

上海捷众广告有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系由自然人黄贵德、自然人王泗洲和自然人徐占国共同设立的有限责任公司（国内合资）。公司成立于 2006 年 07 月 05 日，经上海市工商行政管理局崇明分局注册登记，取得注册号为 310230000258867 的《企业法人营业执照》。

公司住所：上海市崇明县城桥镇秀山路 101 号 5 号楼 A 区 5102 室（上海市崇明工业园区）

法定代表人姓名：毛海春。

注册资本：人民币 900.00 万元。

公司类型：有限责任公司（国内合资）。

业务性质：广告业。

经营期限：2006 年 07 月 05 日至 2026 年 07 月 04 日。

公司经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告。【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】。

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共一户，为北京捷众广告有限公司（以下简称北京捷众”）。

北京捷众基本情况如下，其他情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

北京捷众成立于 2007 年 01 月 11 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局注册登记，取得注册号为 110105002835951 的《企业法人营业执照》。

住所：北京市朝阳区建华南路 17 号第五层 515 室。

注册资本：人民币 200 万元。

类型：有限责任公司（法人独资）。

经营期限：2007 年 01 月 11 日至 2027 年 01 月 10 日。

北京捷众经营范围：设计、制作、代理、发布广告；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划；投资咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；销售工艺品、电子产品、机械设备、日用品。

本财务报告批准报出日：2016 年 2 月 14 日。

（二） 历史沿革

1、 公司成立、首期出资

2006 年 7 月，黄贵德、王泗洲、徐占国共同出资人民币 300 万元设立上海捷众广告有限公司。

2006 年 7 月 3 日，上海中鉴会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中鉴验字（2006）第 1145 号），就股东黄贵德、王泗洲、徐占国对公司的首期出资予以验证。根据该报告，截至 2006 年 6 月 30 日止，公司已经收到全体股东缴纳的首期注册资本合计 60 万元，其中，黄贵德缴纳投资款人民币 24 万元，王泗洲缴纳投资款人民币 18 万元，徐占国缴纳投资款人民币 18 万元，均以货币出资。

2006 年 7 月 5 日，有限公司取得上海市工商行政管理局崇明分局核发的《企业法人营业执照》。

公司成立时，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比 例 (%)	出资方式
黄贵德	1,200,000.00	40.00	240,000.00	8.00	货币
王泗洲	900,000.00	30.00	180,000.00	6.00	货币
徐占国	900,000.00	30.00	180,000.00	6.00	货币
合计	3,000,000.00	100.00	600,000.00	20.00	

2、第二期出资

2006 年 11 月 3 日，上海中鉴会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中鉴验字（2006）第 1972 号），就股东黄贵德、王泗洲、徐占国对公司的第二期出资予以验证。根据该报告，截至 2006 年 10 月 27 日止，公司已经收到全体股东缴纳的第二期注册资本合计 90 万元，其中，黄贵德缴纳投资款人民币 36 万元，王泗洲缴纳投资款人民币 27 万元，徐占国缴纳投资款人民币 27 万元，均以货币出资。

2006 年 11 月 28 日，就本次变更，公司取得上海市工商行政管理局崇明分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

本次出资后，公司股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比 例 (%)	出资方式
黄贵德	1,200,000.00	40.00	600,000.00	20.00	货币
王泗洲	900,000.00	30.00	450,000.00	15.00	货币
徐占国	900,000.00	30.00	450,000.00	15.00	货币
合计	3,000,000.00	100.00	1,500,000.00	50.00	

3、第三期出资

2006 年 12 月 21 日，上海中鉴会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中鉴验字（2006）第 2291 号），就股东黄贵德、王泗洲、徐占国对公司的第三期出资予以验证。根据该报告，截至 2006 年 12 月 15 日止，公司已经收到全体股东缴纳的第三期注册资本合计 150 万元，其中，黄贵德缴纳投资款人民币 60 万元；王泗洲缴纳投资款人民币 45 万元；徐占国缴纳投资款人民币 45 万元，均以货币出资。

2007 年 1 月 4 日，就本次变更，公司取得上海市工商行政管理局崇明分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

本次出资后，公司股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)	出资方式
黄贵德	1,200,000.00	40.00	1,200,000.00	40.00	货币
王泗洲	900,000.00	30.00	900,000.00	30.00	货币
徐占国	900,000.00	30.00	900,000.00	30.00	货币
合计	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	100.00	

4、公司第一次增资

2007 年 6 月 15 日，公司股东会作出决议，决定将公司注册资本增加至 450 万元，新增注册资本人民币 150 万元由新股东崔慧英、潘辉丽认缴，其中，崔慧英认缴增资人民币 85.5 万，潘辉丽认缴增资人民币 64.5 万，均以货币方式出资，并决定修改公司章程。

2007 年 7 月 4 日，上海中鉴会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中鉴验字（2007）第 666 号）。根据该报告，截至 2007 年 6 月 29 日止，公司已经收到崔慧英、潘辉丽缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 150 万元，均以货币出资。

2007 年 7 月 17 日，就本次增资，公司取得上海市工商行政管理局崇明分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资后，公司股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)	出资方式
黄贵德	1,200,000.00	26.67	1,200,000.00	26.67	货币
王泗洲	900,000.00	20.00	900,000.00	20.00	货币
徐占国	900,000.00	20.00	900,000.00	20.00	货币
崔慧英	850,000.50	19.00	855,000.00	19.00	货币
潘辉丽	640,000.50	14.33	645,000.00	14.33	货币
合计	4,500,000.00	100.00	4,500,000.00	100.00	

5、公司第一次股权转让、第二次增资

2008 年 7 月 18 日，公司股东会作出决议，同意黄贵德将其持有公司 13.81% 的股权转让给陈文祥；同意王泗洲将其持有公司 5.71% 的股权转让给陈文祥；同意徐占国将其持有公司 20% 的股权转让给陈文祥；并通过了修改后的公司章程。2008 年 7 月 28 日，黄贵德、徐占国、王泗洲与陈文祥签订《上海捷众广告有限公司股权转让协议》。

2008 年 7 月 18 日，公司股东会作出决议，决定将公司注册资本增加至 900 万元，新增注册资本人民币 450 万元由陈文祥、崔慧英、潘辉丽、施伟方、徐毓强认缴，其中，陈文祥认缴增资人民币 233 万，崔慧英认缴增资人民币 10 万，潘辉丽认缴增资人民币 159 万，施伟方认缴增资人民币 24 万，徐毓强认缴增资人民币 24 万，均以货币方式出资，并决定修改公司章程。

2008 年 8 月 26 日，上海兴中会计师事务所有限公司出具《验资报告》（兴验内字（2008）-3441 号）。根据该报告，截至 2008 年 8 月 26 日止，公司已经收到陈文祥、崔慧英、潘辉丽、施伟方、徐毓强缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 450 万元，均以货币出资。

2008 年 9 月 4 日，就本次股权转让及增资，公司取得上海市工商行政管理局崇明分局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资后，公司股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额 （元）	认缴出资比 例（%）	实缴出资额 （元）	实缴出资比 例（%）	出资方式
陈文祥	4,108,571.43	45.65	4,108,571.43	45.65	货币
潘辉丽	2,235,000.00	24.83	2,235,000.00	24.83	货币
崔慧英	955,000.00	10.61	955,000.00	10.61	货币
王泗洲	642,857.14	7.14	642,857.14	7.14	货币
黄贵德	578,571.43	6.43	578,571.43	6.43	货币
施伟方	240,000.00	2.67	240,000.00	2.67	货币
徐毓强	240,000.00	2.67	240,000.00	2.67	货币
合计	9,000,000.00	100.00	9,000,000.00	100.00	

6、公司第二次股权转让

2010 年 10 月 18 日至 2010 年 10 月 22 日，公司股东会作出决议，同意陈文祥将其持有公司 18.33% 的股权转让给毛海春；同意陈文祥将其持有公司 25.65% 的股权转让给毛海滨；同意潘辉丽将其持有公司 17.67% 的股权转让给毛海春；同意崔慧英将其持有公司 10.61% 的股权转让给孙英；同意王泗洲辞去监事职务，由毛海春担任，并修改有限公司章程。2010 年 10 月 22 日，陈文祥与毛海春、毛海滨签订《上海捷众广告有限公司股权转让协议》，潘辉丽与毛海春签订《上海捷众广告有限公司股权转让协议》，崔慧英与孙英签订《上海捷众广告有限公司股权转让协议》。

2010 年 11 月 2 日，上海市工商行政管理局崇明分局核准了以上变更事项。

本次股权转让后，公司股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额 （元）	认缴出资比 例（%）	实缴出资额 （元）	实缴出资比 例（%）	出资方式
毛海春	3,239,700.00	36.00	3,239,700.00	36.00	货币
毛海滨	2,308,500.00	25.65	2,308,500.00	25.65	货币
黄贵德	578,571.43	6.43	578,571.43	6.43	货币
陈文祥	150,371.43	1.67	150,371.43	1.67	货币
潘辉丽	645,000.00	7.16	645,000.00	7.16	货币
王泗洲	642,857.14	7.14	642,857.14	7.14	货币
施伟方	240,000.00	2.67	240,000.00	2.67	货币
徐毓强	240,000.00	2.67	240,000.00	2.67	货币
孙英	955,000.00	10.61	955,000.00	10.61	货币
合计	9,000,000.00	100.00	9,000,000.00	100.00	

7、公司第三次股权转让

2011 年 2 月 20 日，公司股东会作出决议，同意黄贵德将其持有公司 6.43%股权转让给毛海春；同意王泗洲将其持有公司 7.14%股权转让给毛海春；同意徐毓强将其持有公司 2.67%股权转让给毛海春；同意黄贵德辞去法定代表人、执行董事、经理职务，由毛海春担任，同意毛海春辞去监事职务，由孙英担任，并修改公司章程。同日，黄贵德、王泗洲、徐毓强与毛海春签订《上海捷众广告有限公司股权转让协议》。

2011 年 3 月 17 日，上海市工商行政管理局崇明分局核准了以上变更事项。

本次股权转让后，公司股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额 (元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (元)	实缴出资比例 (%)	出资方式
毛海春	4,701,128.57	52.24	4,701,128.57	52.24	货币
毛海滨	2,308,500.00	25.65	2,308,500.00	25.65	货币
孙英	955,000.00	10.61	955,000.00	10.61	货币
潘辉丽	645,000.00	7.16	645,000.00	7.16	货币
施伟方	240,000.00	2.67	240,000.00	2.67	货币
陈文祥	150,371.43	1.67	150,371.43	1.67	货币
合计	9,000,000.00	100.00	9,000,000.00	100.00	

8、公司第四次股权转让

2011 年 3 月 30 日，公司股东会作出决议，同意毛海春将其持有公司 5%股权转让给徐占国；同意毛海春将其持有公司 2%股权转让给卓丽锋；并修改公司章程。同日，毛海春与徐占国、卓丽锋签订《上海捷众广告有限公司股权转让协议》。

2011 年 4 月 8 日，上海市工商行政管理局崇明分局核准了以上变更事项。

本次股权转让后，公司股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额 (元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (元)	实缴出资比例 (%)	出资方式
毛海春	4,071,128.57	45.23	4,071,128.57	45.23	货币
毛海滨	2,308,500.00	25.65	2,308,500.00	25.65	货币
孙英	955,000.00	10.61	955,000.00	10.61	货币
潘辉丽	645,000.00	7.17	645,000.00	7.17	货币
徐占国	450,000.00	5.00	450,000.00	5.00	货币
施伟方	240,000.00	2.67	240,000.00	2.67	货币
卓丽锋	180,000.00	2.00	180,000.00	2.00	货币
陈文祥	150,371.43	1.67	150,371.43	1.67	货币
合计	9,000,000.00	100.00	9,000,000.00	100.00	

9、公司第五次股权转让

2013 年 11 月 8 日，公司股东会作出决议，同意毛海春将其持有公司 2%股权转让给

宋佳融，并修改公司章程。2013 年 11 月 13 日，毛海春与宋佳融签订《上海捷众广告有限公司股权转让协议》。

2013 年 11 月 15 日，上海市工商行政管理局崇明分局核准了以上变更事项。

本次股权转让后，公司股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额 (元)	认缴出资比 例 (%)	实缴出资额 (元)	实缴出资比例 (%)	出资方式
毛海春	3,891,128.57	43.23	3,891,128.57	43.23	货币
毛海滨	2,308,500.00	25.65	2,308,500.00	25.65	货币
孙英	955,000.00	10.61	955,000.00	10.61	货币
潘辉丽	645,000.00	7.17	645,000.00	7.17	货币
徐占国	450,000.00	5.00	450,000.00	5.00	货币
施伟方	240,000.00	2.67	240,000.00	2.67	货币
卓丽锋	180,000.00	2.00	180,000.00	2.00	货币
宋佳融	180,000.00	2.00	180,000.00	2.00	货币
陈文祥	150,371.43	1.67	150,371.43	1.67	货币
合计	9,000,000.00	100.00	9,000,000.00	100.00	

10、公司第六次股权转让

2015 年 1 月 4 日，公司股东会作出决议，同意毛海春将其持有公司 43.24%股权转让给上海海洋源旅游咨询有限公司；同意毛海滨将其持有公司 25.65%股权转让给上海海洋源旅游咨询有限公司；并修改公司章程。2015 年 1 月 6 日，毛海春、毛海滨与上海海洋源旅游咨询有限公司签订《上海捷众广告有限公司股权转让协议》。

2015 年 1 月 14 日，上海市工商行政管理局崇明分局核准了以上变更事项。

本次股权转让后，公司股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额 (元)	认缴出资比 例 (%)	实缴出资额 (元)	实缴出资比例 (%)	出资方式
孙英	955,000.00	10.61	955,000.00	10.61	货币
潘辉丽	645,000.00	7.17	645,000.00	7.17	货币
徐占国	450,000.00	5.00	450,000.00	5.00	货币
施伟方	240,000.00	2.67	240,000.00	2.67	货币
卓丽锋	180,000.00	2.00	180,000.00	2.00	货币
宋佳融	180,000.00	2.00	180,000.00	2.00	货币
陈文祥	150,371.43	1.67	150,371.43	1.67	货币
上海海洋源旅 游咨询有限 公司	6,199,628.57	68.88	6,199,628.57	68.88	货币
合计	9,000,000.00	100.00	9,000,000.00	100.00	

11、公司第七次股权转让

2015 年 12 月 25 日，有限公司股东会作出决议，同意徐占国将其持有公司 2.5%股权转让给毛海滨；同意潘辉丽将其持有公司 3.58%股权转让给毛海滨；同意陈文祥将其持有公司 0.84%股权转让给毛海滨；同意施伟方将其持有公司 1.33%股权转让给毛海滨；同意孙英将其持有公司 5.31%股权转让给毛海滨；同意卓丽锋将其持有公司 1%股权转让给毛海滨；同意宋佳融将其持有公司 1%股权转让给毛海滨；并修改公司章程。2015 年 12 月 28 日，徐占国、潘辉丽、陈文祥、施伟方、孙英、卓丽锋、宋佳融与毛海滨签订《上海捷众广告有限公司股权转让协议》。

2016 年 2 月 6 日，上海市工商行政管理局崇明分局核准了以上变更事项。

本次股权转让后，公司股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额 (元)	认缴出资比 例 (%)	实缴出资额 (元)	实缴出资比例 (%)	出资方式
毛海滨	1,400,186.00	15.56	1,400,186.00	15.56	货币
孙英	477,500.00	5.31	477,500.00	5.31	货币
潘辉丽	322,500.00	3.58	322,500.00	3.58	货币
徐占国	225,000.00	2.50	225,000.00	2.50	货币
施伟方	120,000.00	1.33	120,000.00	1.33	货币
卓丽锋	90,000.00	1.00	90,000.00	1.00	货币
宋佳融	90,000.00	1.00	90,000.00	1.00	货币
陈文祥	75,185.43	0.84	75,185.43	0.84	货币
上海海洋旅 游咨询有限 公司	6,199,628.57	68.88	6,199,628.57	68.88	货币
合计	9,000,000.00	100.00	9,000,000.00	100.00	

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司报告期末发生对未来 12 个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度及 2015 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告期 为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工、销售或提供劳务的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价

的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 50.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	回收风险较小的关联方、备用金、押金、社保及公积金等款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1)、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品、广告服务成本等。

(2)、发出存货的计价方法

库存商品发出时按加权平均法计价。

广告服务成本主要是电梯租位费、材料费用。电梯租位费按签订的媒体资源租赁成本归集入账，在租赁期平均分摊计入成本。材料费用按加权平均法计价。

(3)、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
办公设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）具体确认原则

本公司业务收入主要为广告发布收入，按照与客户签订的合同约定发布内容及价格，经与客户确认的广告发布的排期表（具体发布期间、发布地点），根据实际已提供服务的期间占服务总期间的比例来确定完工进度，并确认当期收入。

本公司其他业务收入为利息收入和销售佣金收入。利息收入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。销售佣金收入按照在同一报告期内开始并完成的劳务收入的确认，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。确认方法参照商品销售收入的确认原则。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 01 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《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》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 07 月 01 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 07 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 07 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、21。

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》：

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：(A)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(B)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

②其他会计政策变更

本公司报告期末未发生其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%	适用单位
增值税	应税收入	6.00	上海捷众、北京捷众
营业税	应税收入	5.00	上海捷众、北京捷众
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00	上海捷众
		7.00	北京捷众
教育费附加	应纳流转税额	3.00	上海捷众、北京捷众
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00	上海捷众、北京捷众
河道费	应纳流转税额	1.00	上海捷众
文化事业建设税	含税应税收入-含税广告销售成本	3.00	上海捷众、北京捷众
企业所得税	应纳税所得额	25.00	上海捷众、北京捷众

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	17,750.15	392,800.19
银行存款	9,592,276.41	3,650,855.35
合 计	9,610,026.56	4,043,655.54

注：报告期末公司无受限制的现金、银行存款。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2015.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,943,823.40	100.00	402,059.92	5.06	7,541,763.48
其中：账龄组合	7,883,823.40	99.24	402,059.92	5.10	7,481,763.48
无风险组合	60,000.00	0.76			60,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,943,823.40	100.00	402,059.92	5.06	7,541,763.48

（续）

类 别	2014.12.31
-----	------------

	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	9,792,117.56	100.00	480,403.53	4.91	9,311,714.03
其中：账龄组合	8,828,517.56	90.16	480,403.53	5.44	8,348,114.03
无风险组合	963,600.00	9.84			963,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,792,117.56	100.00	480,403.53	4.91	9,311,714.03

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2015.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
北京君林天下广告有限公司	60,000.00			关联方
合 计	60,000.00			

（续）

应收账款（按单位）	2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由
苏州摩根嘉德因私出入境咨询服务 有限公司	603,600.00			关联方
上海签宝网络科技有限公司	300,000.00			关联方
北京君林天下广告有限公司	60,000.00			关联方
合 计	963,600.00			

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年，下同)	7,740,028.40	98.18	387,001.42	5.00
1 至 2 年	140,400.00	1.78	14,040.00	10.00
2 至 3 年	-			
3 至 4 年	3,395.00	0.04	1,018.50	30.00
合 计	7,883,823.40	100.00	402,059.92	

（续）

账 龄	2014.12.31			
-----	------------	--	--	--

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年, 下同)	8,568,666.56	97.06	428,433.33	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年	259,851.00	2.94	51,970.20	20.00
合 计	8,828,517.56	100.00	480,403.53	

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	480,403.53		78,343.61		402,059.92

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	305,590.44	174,813.09			480,403.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,093,477.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 64.12%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 254,673.85 元。

截至 2015 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额前五名客户:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海汽车集团股份有限公司	2,909,812.00	1 年以内	36.63	145,490.60
北京美联臣医疗美容医院	1,022,465.00	1 年以内	12.87	51,123.25
宁波直众二十一城文化传媒有限公司	500,000.00	1 年以内	6.29	25,000.00
北京春晖园文化娱乐有限责任公司	350,000.00	1 年以内	4.41	17,500.00
飞品(上海)网络科技有限公司	311,200.00	1 年以内	3.92	15,560.00
合计	5,093,477.00		64.12	254,673.85

截至 2014 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额前五名客户:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海汽车集团股份有限公司	2,780,168.00	1 年以内	28.39	139,008.40
北京晶锐之光照明科技有限公司	2,200,000.00	1 年以内	22.47	110,000.00
苏州摩根嘉德因私出入境咨询服务有 限公司	603,600.00	1 年以内	6.16	

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
滕州三明广告传媒有限公司	600,000.00	1 年以内	6.13	30,000.00
蜜芽宝贝（天津）信息技术有限公司	488,600.00	1 年以内	4.99	24,430.00
合计	6,672,368.00		68.14	303,438.40

（4）截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年，下同)	532,527.30	100.00	405,385.02	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	532,527.30	100.00	405,385.02	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，预付账款期末余额主要单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京华腾八里庄文化创意发展有限公司	非关联	532,527.30	100.00	1 年以内	预付房租
合计		532,527.30	100.00		

截至 2014 年 12 月 31 日，预付账款期末余额主要单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京传世春秋传媒广告公司	非关联	387,735.84	95.64	1 年以内	预付广告发布费
央视市场研究股份有限公司	非关联	12,264.15	3.03	1 年以内	预付广告发布费
天津市云众广告有限公司	非关联	5,385.03	1.33	1 年以内	预付广告发布费
合计		405,385.02	100.00		

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				
	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应收款项	833,203.56	100.00	19,050.00	2.29	814,153.56
其中：账龄组合	381,000.00	45.73	19,050.00	5.00	361,950.00
无风险组合	452,203.56	54.27		-	452,203.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	833,203.56	100.00	19,050.00	2.29	814,153.56

(续)

类别	2014.12.31				
	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款项	1,133,089.56	20.04	1,133,089.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,520,557.81	79.96	28,000.00	0.62	4,492,557.81
其中：账龄组合	140,000.00	2.48	28,000.00	20.00	112,000.00
无风险组合	4,380,557.81	77.48		-	4,380,557.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,653,647.37	100.00	1,161,089.56	20.54	4,492,557.81

i. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州捷众广告有限公司	1,133,089.56	1,133,089.56	100.00	亏损拟注销
合计	1,133,089.56	1,133,089.56	100.00	

ii. 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2015.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
北京华腾八里庄文化创意发展有限公司	173,079.10			房租押金
北京柏联物业管理有限公司	91,593.34			房租押金
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	73,398.00			房租押金
北京华腾八里庄文化创意发展有限公司	40,644.80			装修押金

社保、公积金	30,218.95		社保、公积金
北京万达时代物业管理有限公司	15,288.00		电梯租赁保证金
上海信颐电子科技有限公司	12,500.00		押金
施伟方	11,431.37		关联方
北京华腾八里庄文化创意发展有限公司	2,000.00		临时电费押金
北京世纪金源物业管理有限公司	1,200.00		押金
美佳物业管理（深圳）有限公司北京分公司	220.00		门禁卡押金
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	200.00		水桶押金
北京南湖家苑商务服务有限公司	100.00		押金
北京市丰台区西府景园业主委员会	100.00		押金
静安江宁银华居室保洁服务社	100.00		车牌押金
北京意达德兴广告有限公司	80.00		出入证押金
北京盛科物业管理有限公司	50.00		门禁卡押金
合计	452,203.56		

(续)

其他应收款（按单位）	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海洋源旅游咨询有限公司	3,600,000.00			关联方
孙英	370,000.00			关联方
毛钟义	200,000.00			关联方
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	73,398.00			房租押金
北京柏联物业管理有限公司	91,593.34			房租押金
北京万达时代物业管理有限公司	15,288.00			电梯租赁保证金
上海信颐电子科技有限公司	12,500.00			押金
施伟方	11,431.37			关联方
社保、公积金	4,617.10			社保、公积金
北京世纪金源物业管理有限公司	1,200.00			押金
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	200.00			水桶押金
北京南湖家苑商务服务有限公司	100.00			押金
北京市丰台区西府景园业主委员会	100.00			押金

其他应收款（按单位）	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
北京意达德兴广告有限公司	80.00			出入证押金
北京盛科物业管理有限公司	50.00			门禁卡押金
合计	4,380,557.81			

iii. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年，下同)	381,000.00	100.00	19,050.00	5.00
合计	381,000.00	100.00	19,050.00	

(续)

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
2 至 3 年	140,000.00	100.00	28,000.00	20.00
合计	140,000.00	100.00	28,000.00	

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	1,161,089.56	19,050.00	29,383.78	1,131,705.78	19,050.00

本期转销坏账准备是因广州捷众广告有限公司完成清算注销，无清算收入，公司股东会决议转销计提的其他应收款广州捷众广告有限公司坏账准备。

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	1,166,574.87		5,485.31		1,161,089.56

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
保证金、押金	410,553.24	194,509.34
备用金		
暂借款	392,431.37	5,454,520.93
社保、公积金	30,218.95	4,617.10
合计	833,203.56	5,653,647.37

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海闵行区七宝怡茗茶叶经营部	否	暂借款	251,000.00	1 年以内	30.13	12,550.00
北京华腾八里庄文化创意发展有限公司	否	房租押金	173,079.10	1 年以内	20.77	
北京柏联物业管理有限公司	否	房租押金	91,593.34	1 年以内	10.99	
滕州三明广告传媒有限公司	否	暂借款	80,000.00	1 年以内	9.60	4,000.00
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	否	房租押金	61,587.00	1-2 年	8.81	
			11,811.00	2-3 年		
合计			669,070.44		80.30	16,550.00

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海洋源旅游咨询有限公司	是	暂借款	3,600,000.00	1 年以内	63.68	
广州捷众广告有限公司	是	往来款	1,133,089.56	2—3 年	20.04	1,133,089.56
孙英	是	暂借款	370,000.00	1 年以内	6.54	
毛钟义	是	暂借款	200,000.00	1-2 年	3.54	
谢明伦	否	暂借款	140,000.00	2-3 年	2.48	28,000.00
合计		—	5,443,089.56		96.28	1,161,089.56

（5）截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在涉及政府补助的应收款项。

（6）截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

（1）存货分类

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
广告服务成本	1,286,271.11		1,286,271.11
合计	1,286,271.11		1,286,271.11

（续）

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
广告服务成本	876,104.07		876,104.07
合计	876,104.07		876,104.07

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化的金额。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司存货经测试未发生减值现象。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司存货不存在质押、抵押的情况。

6、其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣税金	599.60	0.00
合 计	599.60	0.00

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2015.1.1 余额	72,125.52	200,917.29	110,715.40	383,758.21
2、本年增加金额		65,275.07		65,275.07
(1) 购置		65,275.07		65,275.07
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2015.12.31 余额	72,125.52	266,192.36	110,715.40	449,033.28
二、累计折旧				
1、2015.1.1 余额	6,851.92	113,639.22	31,942.11	152,433.25
2、本年增加金额	6,851.92	55,218.13	21,035.93	83,105.98
(1) 计提	6,851.92	55,218.13	21,035.93	83,105.98
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2015.12.31 余额	13,703.84	168,857.35	52,978.04	235,539.23
三、减值准备				
1、2015.1.1 余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4、2015.12.31余额				
四、账面价值				
1、2015.12.31账面价值	58,421.68	97,335.01	57,737.36	213,494.05
2、2015.1.1账面价值	65,273.60	87,278.07	78,773.29	231,324.96

(续)

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2014.1.1余额	77,952.00	165,571.32	64,085.40	307,608.72
2、本年增加金额	72,125.52	77,234.97	46,630.00	195,990.49
(1) 购置	72,125.52	77,234.97	46,630.00	195,990.49
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	77,952.00	41,889.00		119,841.00
(1) 处置或报废	77,952.00	41,889.00		119,841.00
4、2014.12.31余额	72,125.52	200,917.29	110,715.40	383,758.21
二、累计折旧				
1、2014.1.1余额	50,603.84	106,117.78	12,568.68	169,290.30
2、本年增加金额	9,320.40	47,315.61	19,373.43	76,009.44
(1) 计提	9,320.40	47,315.61	19,373.43	76,009.44
3、本年减少金额	53,072.32	39,793.67		92,865.99
(1) 处置或报废	53,072.32	39,793.67		92,865.99
4、2014.12.31余额	6,851.92	113,639.72	31,942.11	152,433.75
三、减值准备				
1、2014.1.1余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2014.12.31余额				
四、账面价值				
1、2014.12.31账面价值	65,273.60	87,277.57	78,773.29	231,324.46
2、2014.1.1账面价值	27,348.16	59,453.54	51,516.72	138,318.42

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产的情况。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截至 2015 年 12 月 31 日，提足折旧继续使用的固定资产情况：

项 目	原 值	累 计 折 旧	期 末 净 值
电子设备	76,752.80	72,915.29	3,837.51
合 计	76,752.80	72,915.29	3,837.51

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2015.1.1 余额	5,000.00	5,000.00
2、本年增加金额	294,339.61	294,339.61
（1）购置	294,339.61	294,339.61
（2）内部研发	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
4、2015.12.31 余额	299,339.61	299,339.61
二、累计摊销		
1、2015.1.1 余额	420.00	420.00
2、本年增加金额	7,858.49	7,858.49
（1）计提	7,858.49	7,858.49
3、本年减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
4、2015.12.31 余额	8,278.49	8,278.49
三、减值准备		
1、2015.1.1 余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00
4、2015.12.31 余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、2015.12.31 账面价值	291,061.12	291,061.12
2、2015.1.1 账面价值	4,580.00	4,580.00

（续）

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2014.1.1 余额	0.00	0.00

项目	软件	合计
2、本年增加金额	5,000.00	5,000.00
(1) 购置	5,000.00	5,000.00
(2) 内部研发	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、2014.12.31 余额	5,000.00	5,000.00
二、累计摊销		
1、2014.1.1 余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	420.00	420.00
(1) 计提	420.00	420.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、2014.12.31 余额	420.00	420.00
三、减值准备		
1、2014.1.1 余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、2014.12.31 余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、2014.12.31 账面价值	4,580.00	4,580.00
2、2014.1.1 账面价值	0.00	0.00

9、长期待摊费用

项目	2015.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
装修费	48,436.36	177,529.00	48,436.36		177,529.00
合计	48,436.36	177,529.00	48,436.36		177,529.00

项目	2014.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31
装修费	0.00	88,800.00	40,363.64		48,436.36
合计	0.00	88,800.00	40,363.64		48,436.36

1) 佰联大厦装修费：摊销期为 2014.3 月-2015.12 月，初始金额 88,800.00 元，摊销期限 22 个月，每月摊销 4,036.36 元。

2) 华腾八里庄装修费：初始金额 177,529.00 元，至 15 年 12 月 31 日，装修达到预定可使用状态，于 2016 年 1 月开始摊销。

10、递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	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
资产减值准备	105,277.49	421,109.95	127,100.89	508,403.56
合计	105,277.49	421,109.96	127,100.89	508,403.56

11、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年,下同）	851,414.01	1,377,620.76
1 至 2 年	13,110.00	1,972,667.00
2 至 3 年	10,400.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	874,924.01	3,350,287.76

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司应付账款欠款金额前五名具体客户披露

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
上海精视文化传播有限公司	非关联	308,950.00	1 年以内	35.31	广告发布费
河北玺城广告有限公司	非关联	152,970.00	1 年以内	17.48	广告发布费
上海豫泓文化传播有限公司	非关联	90,000.00	1 年以内	10.29	广告发布费
南昌市风之语广告有限公司	非关联	83,600.00	1 年以内	9.56	广告发布费
台州市企恒文化传媒有限公司	非关联	55,680.00	1 年以内	6.36	广告发布费
合计		691,200.00		79.00	

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司应付账款欠款金额前五名具体客户披露

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
上海卓顺联广告有限公司	非关联	1,657,000.00	1-2 年	49.46	广告发布费
北京传世春秋传媒广告公司	非关联	415,792.45	1 年以内	12.41	广告发布费
北京鑫千马广告有限吧公司	非关联	100,000.00	1-2 年	2.98	广告发布费
北京首华物业管理有限公司	非关联	96,000.00	1 年以内	2.87	广告发布费
北京欧陆苑物业管理有限责任公司	非关联	50,927.89	1 年以内	1.52	广告发布费

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
合计		2,319,720.34		69.24	

12、预收账款

（1）预收账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年,下同）	537,400.00	152,590.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	537,400.00	152,590.00

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司预收账款欠款金额前五名具体客户披露

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)	性质或内容
上海东方娱乐传媒集团有限公司	非关联方	201,500.00	1 年以内	37.50	广告发布费
北京大明眼镜股份有限公司	非关联方	155,000.00	1 年以内	28.84	广告发布费
上海国际时尚中心园区管理有限公司	非关联方	107,880.00	1 年以内	20.07	广告发布费
大景文化（北京）有限公司	非关联方	65,000.00	1 年以内	12.10	广告发布费
北京新航标文化发展有限公司	非关联方	4,500.00	1 年以内	0.84	广告发布费
合 计		533,880.00		99.35	

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司预收账款欠款金额前五名具体客户披露

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)	性质或内容
上海国际时尚中心园区管理有限公司	非关联方	76,800.00	1 年以内	50.33	广告发布费
北京阳光喔文化发展有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	13.11	广告发布费
北京星物语餐饮管理有限公司	非关联方	19,800.00	1 年以内	12.98	广告发布费
广州朝闻天下信息技术有限公司	非关联方	18,150.00	1 年以内	11.89	广告发布费
上海侨外因私出入境咨询服务有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	6.55	广告发布费

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占预收账 款总额的 比例(%)	性质或 内容
合 计		144,750.00		94.86	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	232,217.76	5,394,645.41	5,386,391.07	240,472.10
二、离职后福利-设定提存计划		366,389.42	366,389.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	232,217.76	5,761,034.83	5,752,780.49	240,472.10

(续)

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	171,400.78	4,034,034.87	3,973,217.89	232,217.76
二、离职后福利-设定提存计划		262,550.22	262,550.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	171,400.78	4,296,585.09	4,235,768.11	232,217.76

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	232,217.76	4,503,518.42	4,495,264.08	240,472.10
2、职工福利费		564,393.75	564,393.75	
3、社会保险费		237,494.24	237,494.24	
其中：医疗保险费		212,547.07	212,547.07	
工伤保险费		7,685.03	7,685.03	
生育保险费		17,262.14	17,262.14	
4、住房公积金		89,239.00	89,239.00	
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	232,217.76	5,394,645.41	5,386,391.07	240,472.10

(续)

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	171,400.78	3,809,025.76	3,748,208.78	232,217.76

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
2、职工福利费		44,714.70	44,714.70	
3、社会保险费		159,231.41	159,231.41	
其中：医疗保险费		142,562.63	142,562.63	
工伤保险费		5,196.99	5,196.99	
生育保险费		11,471.79	11,471.79	
4、住房公积金		21,063.00	21,063.00	
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	171,400.78	4,034,034.87	3,973,217.89	232,217.76

(3) 设定提存计划列示

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
1、基本养老保险		349,012.08	349,012.08	
2、失业保险费		17,377.34	17,377.34	
3、企业年金缴费				
合计		366,389.42	366,389.42	

(续)

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
1、基本养老保险		250,760.16	250,760.16	
2、失业保险费		11,790.06	11,790.06	
3、企业年金缴费				
合计		262,550.22	262,550.22	

14、应交税费

税项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	373,358.18	223,834.32
企业所得税	1,594,029.50	2,184,895.92
城市维护建设税	50,192.12	29,377.85
教育费附加	21,640.73	14,195.67
地方教育费附加	14,427.17	9,463.79
房产税		
土地使用税		
营业税	15,150.00	
个人所得税	578,566.22	620.89

河道管理费	151.49	1,872.70
文化事业建设费	336,068.68	242,964.60
合计	2,983,584.09	2,707,225.74

15、其他应付款

（1）按账龄列示的其他应付款

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含一年）	4,534.19	219,091.50
1—2 年		442,434.28
2-3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	4,534.19	661,525.78

（2）按款项性质列示其他应付款

项目	2015.09.30	2014.12.31
社保、公积金保险金	4,534.19	3,491.50
代垫款项		80,000.00
多收广告发布费		578,034.28
合计	4,534.19	661,525.78

（3）其他应付款前五名的情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司其他应付款期末余额主要客户情况

单位名称	账面余额	性质或内容	账龄
代扣代缴个人社保	2,672.19	社保	1 年以内
代扣代缴个人公积金	1,862.00	公积金	1 年以内
合计	4,534.19		

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司其他应付款欠款金额前五名具体客户披露

单位名称	账面余额	性质或内容	账龄
朱冬梅	80,000.00	员工代垫的楼宇租赁费	1-2 年
北京溪峰美容有限公司	77,625.00	多收广告发布费	1-2 年
北京英煌广告有限公司	69,800.00	多收广告发布费	1 年以内
上海吉策广告有限公司	67,450.00	多收广告发布费	1-2 年
北京国信灵通网络科技有限公司	66,000.00	多收广告发布费	1-2 年
合计	360,875.00		

16、实收资本

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
徐占国	450,000.00		225,000.00	225,000.00
潘辉丽	645,000.00		322,500.00	322,500.00
陈文祥	150,371.43		75,186.00	75,185.43
施伟方	240,000.00		120,000.00	120,000.00
毛海春	3,891,128.57		3,891,128.57	
毛海滨	2,308,500.00		908,314.00	1,400,186.00
孙英	955,000.00		477,500.00	477,500.00
卓丽锋	180,000.00		90,000.00	90,000.00
宋佳融	180,000.00		90,000.00	90,000.00
上海洋源旅游咨询有限公司		6,199,628.57		6,199,628.57
合计	9,000,000.00	6,199,628.57	6,199,628.57	9,000,000.00

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
徐占国	450,000.00			450,000.00
潘辉丽	645,000.00			645,000.00
陈文祥	150,371.43			150,371.43
施伟方	240,000.00			240,000.00
毛海春	3,891,128.57			3,891,128.57
毛海滨	2,308,500.00			2,308,500.00
孙英	955,000.00			955,000.00
卓丽锋	180,000.00			180,000.00
宋佳融	180,000.00			180,000.00
合计	9,000,000.00			9,000,000.00

以上公司实收资本变动情况详见本附注一、（二）历史沿革。

17、盈余公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	196,318.78	554,744.64		751,063.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

合计	196,318.78	554,744.64		751,063.42
项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积		196,318.78		196,318.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计		196,318.78		196,318.78

18、未分配利润

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	提取或分配比例%	金额	提取或分配比例%
年初未分配利润	3,240,692.86		-7,551,263.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,861,682.55		10,988,275.58	
减：提取法定盈余公积	554,744.64	10.00	196,318.78	10.00
应付现金股利或利润	6,366,905.31			
其他				
期末未分配利润	6,180,725.46		3,240,692.86	

19、营业收入和营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	41,659,766.96	38,104,473.98
其中：主营业务收入	40,570,603.75	38,104,473.98
其他业务收入	1,089,163.21	
营业成本	20,571,374.07	16,964,246.35
其中：主营业务成本	20,571,374.07	16,964,246.35
其他业务成本		

(1) 收入按项目分类

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	比例 (%)	营业收入	比例 (%)
广告发布费	40,570,603.75	97.38	38,104,473.98	100.00
销售佣金收入	786,163.21	1.89		
利息收入	303,000.00	0.73		
合计	41,659,766.96	100.00	38,104,473.98	100.00

(2) 公司前五名客户的营业收入情况如下：

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
蜜芽宝贝（天津）信息技术有限公司	4,370,650.94	10.49
上海汽车集团股份有限公司	3,850,785.74	9.24
北京美联臣医疗美容医院	2,350,811.32	5.64
北京沃捷文化传媒股份有限公司	1,728,446.23	4.15
上海聚拓广告有限公司	1,565,679.20	3.76
合计	13,866,373.43	33.28

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海汽车集团股份有限公司	3,944,960.27	10.36
北京晶锐之光照明科技有限公司	2,547,169.81	6.68
苏州摩根嘉德因私出入境咨询服务有限公司	1,512,830.19	3.97
北京博达万仕龙科贸有限公司	1,415,094.34	3.71
中国人寿保险股份有限公司北京市分公司	1,269,150.94	3.33
合计	10,689,205.55	28.05

(3) 成本结构

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广告发布费	10,296,938.21	50.05	7,049,861.85	41.56
电梯租位费	8,596,842.44	41.79	8,682,629.72	51.18
制作费用	970,222.61	4.72	535,154.04	3.16
材料费用	147,330.81	0.72	93,900.74	0.55
人工费用	560,040.00	2.72	602,700.00	3.55
合计	20,571,374.07	100.00	16,964,246.35	100.00

20、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	109,957.25	124,036.15
教育费附加	55,313.73	60,559.91
地方教育费附加	36,875.82	40,373.28
河道管理费	9,554.07	12,071.84
文化事业建设费	934,900.74	945,394.51
营业税	15,150.00	
合计	1,161,751.61	1,182,435.69

21、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,116,946.04	1,588,895.86

项目	2015 年度	2014 年度
差旅费	97,897.30	168,424.86
保险费	656.00	806.00
低值易耗品	3,570.00	12,924.00
办公费	20,182.70	13,373.20
通讯费	11,967.60	4,675.25
业务宣传费	5,187.00	
业务招待费	542,194.00	1,888.00
商品维修费		1,370.00
交通费	264,152.50	247,521.40
快递费	5,782.50	2,105.00
会务费		24,705.00
展览费	200.00	
培训费	3,754.31	
诉讼费	3,501.00	
合计	3,075,990.95	2,066,688.57

22、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
折旧费	83,105.98	76,009.44
社保费用	603,883.66	421,781.63
办公费	136,679.02	212,912.96
水电费	31,078.68	20,730.90
差旅费	69,384.80	64,503.60
职工薪酬	1,834,757.38	1,617,429.91
业务招待费	92,708.50	67,894.20
福利费	564,393.75	44,714.70
租赁费	885,752.50	918,083.88
通讯费	35,521.70	59,650.32
公积金	89,239.00	21,063.00
无形资产摊销	7,858.49	420.00
保险费	13,937.82	20,657.81
维修费	46,551.19	24,084.67
装修费	56,057.26	62,363.64
交通费	64,219.80	92,871.42
劳保费	7,967.80	82,598.58
培训费	18,500.00	70,000.00
中介费		67,707.64
绿化费		2,609.00
低值易耗品	11,139.00	40,470.27

项目	2015 年度	2014 年度
税金	42,837.77	52,296.33
咨询费	4,651.00	
审计费	148,383.31	
沪 F37538 车费用	59,908.70	
会务费	11,354.00	
诉讼费	4,716.98	
欠薪保障金	324.00	324.00
残疾人保证金	8,886.00	7,939.80
合计	4,933,798.09	4,049,117.70

23、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	277,732.00	
减：利息收入	21,204.22	9,853.61
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	6,079.68	4,871.26
合计	262,607.46	-4,982.35

24、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-88,677.39	193,771.08
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	-1,485,000.00	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-1,573,677.39	193,771.08

本期转出长期股权投资减值损失是因广州捷众广告有限公司完成清算注销，无清算收入，公司股东会决议转出计提的长期股权投资广州捷众广告有限公司减值损失。

25、投资收益

被投资单位名称	2014年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,485,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处理理财产品产生的投资收益		
合 计	-1,485,000.00	

本期处置长期股权投资产生的投资损失是因广州捷众广告有限公司完成清算注销，无清算收入，公司股东会决议处置广州捷众广告有限公司长期股权投资产生的实际损失。

26、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	741,500.00	425,305.00
补贴收入		
税收优惠		
因债权人原因确实无法支付的应付款项		
违约赔偿收入		
其他		

项 目	2015 年度	2014 年度
合 计	741,500.00	425,305.00

计入当期损益的政府补助：

项目	补助部门或单位	2015 年度	2014 年度
财政补贴	崇明财政局	741,500.00	401,500.00
	营改增扶持款		23,805.00
合 计		741,500.00	425,305.00

注：上述取得的政府补助全部与收益相关。

27、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		14,974.51
其中：固定资产处置损失		14,974.51
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
非广告性赞助支出		
罚款、滞纳金		
员工工伤赔款		
违约支出		
工商行政罚款		3,000.00
合 计		17,974.51

28、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税	2,600,916.22	3,114,583.80
递延所得税	21,823.40	-42,331.95
合 计	2,622,739.62	3,072,251.85

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	12,484,422.17	14,060,527.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,121,105.54	3,515,131.86
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		

项目	2015 年度	2014 年度
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,156.47	28,263.56
研发支出加计扣除的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-654,522.39	-471,143.57
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	2,622,739.62	3,072,251.85

29、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 年度	2014 年度
财务费用-利息收入	21,204.22	9,853.61
收到其他往来款	923,696.55	1,894,800.37
合 计	944,900.77	1,904,653.98

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
财务费用-银行手续费支出	6,079.68	4,871.26
工商行政罚款		3,000.00
管理费用/销售费用-涉现费用支出	1,663,028.09	1,641,355.77
支出其他往来款	1,372,043.43	2,772,308.15
预付房租	532,527.30	
合 计	3,573,678.50	4,421,535.18

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到关联方暂借款	18,410,400.00	1,850,000.00
合 计	18,410,400.00	1,850,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
支付关联方暂借款	13,985,500.00	4,920,000.00
合 计	13,985,500.00	4,920,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,861,682.55	10,988,275.58
加：资产减值准备	-1,573,677.39	193,771.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,105.98	76,009.44
无形资产摊销	7,858.49	420.00
长期待摊费用摊销	48,436.36	40,363.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		14,974.51
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）	277,732.00	
投资损失（收益以“—”号填列）	1,485,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	21,823.40	-42,331.95
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）	-410,167.04	-530,214.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	512,415.12	-708,699.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,990,957.46	-4,187,116.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,323,252.01	5,845,451.43
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	9,610,026.56	4,043,655.54
减：现金的期初余额	4,043,655.54	1,545,994.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,566,371.02	2,497,660.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	9,610,026.56	4,043,655.54

项 目	2015 年度	2014 年度
其中：库存现金	17,750.15	392,800.19
可随时用于支付的银行存款	9,592,276.41	3,650,855.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,610,026.56	4,043,655.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司情况：

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	
北京捷众广告有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	广告业	100.00		直接投资
广州捷众广告有限公司	广州市天河区	广州市天河区	广告业	99.00		直接投资

注：2012 年 10 月 8 日，广州捷众广告有限公司股东会决议，决议注销广州捷众广告有限公司。2015 年广州捷众广告有限公司完成清算注销，无清算收入，公司股东会决议转销计提的其他应收款广州捷众广告有限公司坏账准备及处置广州捷众广告有限公司长期股权投资产生的实际损失。于 2015 年 4 月 22 日取得（穗）登记内销字【2015 年】第 06201504210493 号准予注销登记通知书。

八、关联方及其交易

1、本公司的共同控制人

名 称	与本企业关系	持股比例（%）
上海洋源旅游咨询有限公司	股东	68.88

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
徐占国	持有公司 5.00%股份的股东、董事
潘辉丽	持有公司 7.17%股份的股东
陈文祥	持有公司 1.67%股份的股东
施伟方	持有公司 2.67%股份的股东、监事会主席
孙英	持有公司 10.61%股份的股东、董事
卓丽锋	持有公司 2.00%股份的股东
宋佳融	持有公司 2.00%股份的股东、监事
上海洋源健康管理咨询有限公司	高管关联
北京君林天下广告有限公司	高管关联
上海达利通投资管理有限公司	高管关联
上海沪滨房地产有限公司	高管关联
磐石投资顾问（上海）有限公司	高管关联
上海签宝网络科技有限公司	高管关联
上海签宝出入境服务有限公司	高管关联
上海星趣网络科技有限公司	高管关联
苏州摩根嘉德因私出入境咨询服务有限公司	高管关联
北京签宝国际旅行社有限公司	高管关联
广州签宝因私出入境服务有限公司	高管关联
广州捷众广告有限公司	原子公司，于 2015 年 4 月 22 日注销
毛海春	董事长
毛海滨	董事
俞振华	监事
毛钟义	董事
陈张旭	董事会秘书、财务总监

3、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1“在子公司中的权益”。

4、关联方往来情况

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	--------	--------	------------

担保方	被担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕
毛海春	上海捷众广告有限公司	4,200,000.00	2015.01.06	2016.01.05	是
朱丽娜					
毛海滨					
毛钟义					

注 1：公司与上海农商银行闵行支行签订了编号为（31009144010055）的《短期流动资金借款合同》，借款金额为人民币 4,200,000.00 元，借款利率为固定年利率 7.28%，借款期限为 1 年，自 2015 年 01 月 06 日起至 2016 年 01 月 14 日止。本公司执行董事毛海滨及其父亲毛钟义以名下持有的房产按照人民币 680 万元作价，为本公司与上海农商银行闵行支行签订的本金为人民币 420 万元的借款合同提供了抵押担保。本公司董事长毛海春及其配偶朱丽娜为本公司与上海农商银行闵行支行签订的本金为人民币 420 万元的借款合同提供了保证担保函，保证本公司按约履行借款合同义务，并愿意按保证担保函的约定承担保证责任。

注 2：本公司已于 2015 年 12 月 15 日归还上述短期借款。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及程序	2015 年	
			金额（不含税）	占同类交易金额的比例（%）
北京签宝国际旅行社有限公司	广告发布收入	市场价格	28,113.21	0.07
上海洋源旅游咨询有限公司	借款利息收入	市场价格	303,000.00	100.00
合计	--	--	331,113.21	

续

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及程序	2014 年	
			金额（不含税）	占同类交易金额的比例（%）
上海签宝网络科技有限公司	广告发布收入	市场价格	471,698.11	1.24
苏州摩根嘉德因私出入境咨询服务	广告发布收入	市场价格	1,512,830.19	3.97
北京君林天下广告有限公司	广告发布收入	市场价格	56,603.77	0.15
合计	--	--	2,041,132.07	5.36

(3) 关键管理人员报酬

职务	姓名	2015 年度	2014 年度
执行董事/总经理	毛海春	-	-
董事	毛钟义	36,000.00	36,000.00
董事	徐占国	58,107.51	56,291.60
董事	孙英	44,723.72	46,143.84
财务负责人/董事会秘书	陈张旭	4,000.00	-
合 计		142,831.23	138,435.44

(4) 关联方应收款项

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额
应收账款	上海签宝网络科技有限公司	-	300,000.00
应收账款	苏州摩根嘉德因私出入境咨询服务有限公司	-	603,600.00
应收账款	北京君林天下广告有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应收款	上海洋源旅游咨询有限公司	-	3,600,000.00
其他应收款	广州捷众广告有限公司		1,133,089.56
其他应收款	孙英	-	370,000.00
其他应收款	毛钟义	-	200,000.00
其他应收款	施伟方	11,431.37	11,431.37-
合 计		71,431.37	6,266,689.56

(5) 关联方应付款项

无

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出:			
上海洋源旅游咨询有限公司	4,200,000.00	2015 年 1 月 22 日	2015 年 12 月 29 日
合 计	4,200,000.00		

九、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

广州捷众广告有限公司 2012 年 10 月 8 日召开股东会，决议通过同意注销广州捷众广告有限公司。2015 年广州捷众广告有限公司完成清算注销，无清算收入，公司股东会决议转销计提的其他应收款广州捷众广告有限公司坏账准备及处置广州捷众广告有限公司长期股权投资产生的实际损失。于 2015 年 4 月 22 日取得由广州市工商新政局管理局天河分局出具的“（穗）登记内销字【2015】第 06201504210493 号”《准予注销登记通知书》。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2015.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,834,763.50	100.00	223,410.60	3.83	5,611,352.90
其中：账龄组合	4,468,212.00	76.58	223,410.60	5.00	4,244,801.40
无风险组合	1,366,551.50	23.42			1,366,551.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,834,763.50	100.00	223,410.60	3.83	5,611,352.90

（续）

类 别	2014.12.31				
	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	8,979,270.06	100.00	242,635.93	2.70	8,736,634.13
其中：账龄组合	4,852,718.56	54.04	242,635.93	5.00	4,610,082.63
无风险组合	4,126,551.50	45.96			4,126,551.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,979,270.06	100.00	242,635.93	2.70	8,736,634.13

A、组合中，采用无风险组合的应收账款：

应收账款（按单位）	2015.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
北京捷众广告有限公司	1,366,551.50			关联方往来
合 计	1,366,551.50			

应收账款（按单位）	2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
北京捷众广告有限公司	3,826,551.50			关联方往来
上海签宝网络科技有限公司	300,000.00			关联方往来
合 计	4,126,551.50			

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年，下同)	4,468,212.00	100.00	223,410.60	5.00
合 计	4,468,212.00	100.00	223,410.60	

（续）

账 龄	2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年，下同)	4,852,718.56	100.00	242,635.93	5.00
合 计	4,852,718.56	100.00	242,635.93	

（2）坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金 额	242,635.93		19,225.33		223,410.60

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金 额	89,148.50	177,930.73		24,443.30	242,635.93

（3）截止至 2015 年 12 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	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海汽车集团股份有限公司	2,909,812.00	1 年以内	49.87
北京捷众广告有限公司	1,366,551.50	1 年以内	23.42
宁波直众二十一城文化传媒有限公司	500,000.00	1 年以内	8.57
飞品（上海）网络科技有限公司	311,200.00	1 年以内	5.33
上海利捷广告传播有限公司	300,000.00	1 年以内	5.14
合 计	5,387,563.50		92.33

截止至 2014 年 12 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	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京捷众广告有限公司	3,826,551.50	1 年以内	42.62
上海汽车集团股份有限公司	2,780,168.00	1 年以内	30.96
滕州三明广告传媒有限公司	600,000.00	1 年以内	6.68
上海曲宜通讯技术有限公司	348,758.56	1 年以内	3.88
上海签宝网络科技有限公司	300,000.00	1 年以内	3.34
合 计	7,855,478.06		87.48

（4）截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2015.12.31				
	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应收款项	2,450,057.37	100.00			2,450,057.37
其中：账龄组合					
无风险组合	2,450,057.37	100.00			2,450,057.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,450,057.37	100.00			2,450,057.37

（续）

类 别	2014.12.31		
	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款项	1,133,089.56	21.97	1,133,089.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,024,829.37	78.03	28,000.00	0.70	3,996,829.37
其中：账龄组合	140,000.00	2.71	28,000.00	20.00	112,000.00
无风险组合	3,884,829.37	75.32			3,884,829.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,157,918.93	100.00	1,161,089.56	22.51	3,996,829.37

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州捷众广告有限公司	1,133,089.56	1,133,089.56	100.00	拟注销
合 计	1,133,089.56	1,133,089.56	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
2-3 年	140,000.00	100.00	28,000.00	20.00
合 计	140,000.00	100.00	28,000.00	20.00

C、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2015.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
北京捷众广告有限公司	2,365,128.00			关联方
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	73,398.00			房租保证金
施伟方	11,431.37			关联方
静安江宁银华居室保洁服务社	100.00			车牌押金
合 计	2,450,057.37			

（续）

其他应收款（按单位）	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
上海洋源旅游咨询有限公司	3,600,000.00			关联方
毛钟义	200,000.00			关联方

中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	73,398.00			房租保证金
施伟方	11,431.37			关联方
合 计	3,884,829.37			

(2) 坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金 额	1,161,089.56		29,383.78	1,131,705.78	

(续)

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金 额	1,166,574.87		5,485.31		1,161,089.56

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
保证金、押金	73,498.00	73,398.00
备用金		
暂借款	2,376,559.37	5,084,520.93
合 计	2,450,057.37	5,157,918.93

(4) 截止至 2015 年 12 月 31 日其他应收款期末余额主要单位情况：

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京捷众广告有限公司	是	往来款	2,365,128.00	1 年以内	96.52
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	否	房租保证金	61,587.00	1-2 年	3.00
			11,811.00	2-3 年	
施伟方	是	暂借款	11,431.37	1 年以内	0.47
静安江宁银华居室保洁服务社	否	车牌押金	100.00	1 年以内	0.01
合 计			2,450,057.37		100.00

截止至 2014 年 12 月 31 日其他应收款期末余额主要单位情况：

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海洋源旅游咨询有限公司	是	往来款	3,600,000.00	1 年以内	69.80

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)
广州捷众广告有限公司	是	往来款	1,133,089.56	2—3 年	21.97
毛钟义	是	往来款	200,000.00	1-2 年	3.88
谢明伦	否	往来款	140,000.00	2-3 年	2.71
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	否	房租保证金	61,587.00	1 年以内	1.42
			11,811.00	1-2 年	
合 计			5,146,487.56		99.78

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	3,485,000.00	1,485,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	3,485,000.00	1,485,000.00	2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	长期投资减值准备	2015.12.31
北京捷众广告有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
广州捷众广告有限公司	1,485,000.00		1,485,000.00	0	
合 计	3,485,000.00		1,485,000.00		2,000,000.00

(续)

被投资单位	2014.01.01	本期增加	本期减少	长期投资减值准备	2014.12.31
北京捷众广告有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
广州捷众广告有限公司	1,485,000.00			1,485,000.00	
合 计	3,485,000.00			1,485,000.00	2,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	18,736,041.03	22,912,294.43
其中：主营业务收入	18,433,041.03	22,912,294.43
其他业务收入	303,000.00	
营业成本	9,490,611.37	9,985,355.85
其中：主营业务成本	9,490,611.37	9,985,355.85
其他业务成本		

(2) 收入按项目分类

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	比例 (%)	营业收入	比例 (%)
广告发布费	18,433,041.03	98.38	22,912,294.43	100.00
利息收入	303,000.00	1.62		
合计	18,736,041.03	100.00	22,912,294.43	100.00

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京捷众广告有限公司	4,270,253.19	22.79
上海汽车集团股份有限公司	3,850,785.74	20.55
上海聚拓广告有限公司	1,565,679.20	8.36
飞品（上海）网络科技有限公司	1,452,830.15	7.75
上海华侨因私出入境有限公司	1,075,471.63	5.74
合 计	12,215,019.91	65.19

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京捷众广告有限公司	8,828,592.69	38.53
上海汽车集团股份有限公司	3,944,960.27	17.22
上海桢智投资管理有限公司	1,116,800.00	4.87
上海华侨因私出入境有限公司	1,037,735.85	4.53
上海法诗图酒业发展有限公司	1,035,849.06	4.52
合 计	15,963,937.87	69.67

(4) 成本结构

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广告发布费	5,516,534.58	58.13	6,436,357.52	64.46
电梯租位费	2,957,368.74	31.16	2,990,704.47	29.95
制作费用	707,484.24	7.45	216,658.12	2.17
材料费用	43,203.81	0.46	64,435.74	0.65
人工费用	266,020.00	2.80	277,200.00	2.77
合计	9,490,611.37	100.00	9,985,355.85	100.00

十四、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年	2014 年
非流动性资产处置损益		-14,974.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	741,500.00	425,305.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	303,000.00	
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		
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)		
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		

项 目	2015 年	2014 年
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		-3,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,044,500.00	407,330.49
减：非经常性损益的所得税影响数	261,125.00	103,067.61
非经常性损益净额	783,375.00	304,262.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	783,375.00	304,262.88

2、净资产收益率及每股收益

2015 年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	75.15%	1.10	1.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	69.18%	1.01	1.01

2014 年利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	158.27%	1.22	1.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	153.88%	1.19	1.19

上海捷众广告有限公司

2016 年 2 月 14 日



营业执照

(副本) (3-1)

注册号 130100200008181

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区复兴大街28号5层F4层东座929室
执行事务合伙人 姚庚春
成立日期 1999年01月04日
合伙期限 1999年01月04日至2019年01月03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,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准后方可经营)

与原件一致



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年05月21日



证书序号: 000177

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
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日





会计师事务所 执业证书

名称：

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：

姚康春

办公场所：

北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层929室

组织形式：

特殊普通合伙

会计师事务所编号：

11010205

注册资本(出资额)：

1350万元

批准设立文号：

京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：

2014-03-28



证书序号: NO. 019615

说明

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



发证机关：

中华人民共和国财政部制

与原件一致

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: 310000612268
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年 9月 12日
Date of Issuance



2011年 9月 30日



姓名	金建海
性别	男
出生日期	1969-06-02
工作单位	上海上晟会计师事务所有限公司
身份证号码	310228690602361
Identity card No.	



No 310228690602361

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 上海上晟
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 4月 20日

同意调入 中兴财光华上海分所
Agree the holder to be transferred to



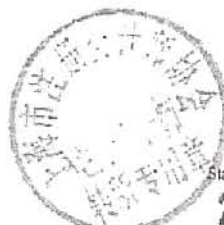
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 4月 20日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 中兴财光华上海分所
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 8月 20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

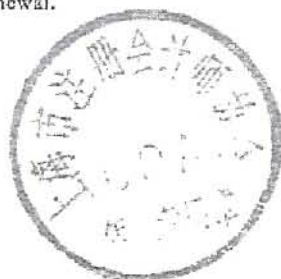
中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)上海分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 8月 20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
2014年 6月 30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.



2015年 4月 30日

与原件一致

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: 130000019918
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2013 10 29
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance



2014年 4月 3日



姓名	田 晔
性别	女
出生日期	1984-07-23
工作单位	中兴财光华会计师事务所有限公司 上海分公司
身份证号码	120101198407233021
Identity card No.	



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

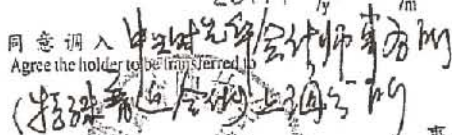
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 10月 2日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 10月 2日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

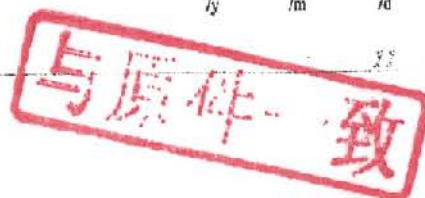
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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.



2015年 4月 3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

7