

目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-2
二、财务报表	1-6
(一) 资产负债表	1-2
(二) 利润表	3
(三) 现金流量表	4
(四) 所有者权益变动表	5-6
三、财务报表附注	1-32

审计报告

中汇会审[2016]2249号

上海广润广告有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海广润广告有限公司(以下简称广润广告公司)财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日的资产负债表，2014年度、2015年度的利润表、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广润广告公司管理层的责任，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。

三、审计意见

我们认为，广润广告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，公允反映了广润广告公司2014年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2014年度、2015年度的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱广明

中国·杭州

中国注册会计师：周 磊

报告日期：2016年4月18日

上海广润广告有限公司
资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	四(一)1	6,081,287.23	635,262.40
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	四(一)2	2,000,000.00	
应收账款	四(一)3	14,465,053.23	18,848,700.18
预付款项	四(一)4		13,375.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四(一)5	7,446,835.59	4,170,481.82
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	四(一)6	28,186.00	
流动资产合计		30,021,362.05	23,667,819.40
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	四(一)7	156,085.76	183,126.34
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四(一)8	74,865.21	143,971.41
递延所得税资产	四(一)9	204,390.51	259,048.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		435,341.48	586,145.97
资产总计		30,456,703.53	24,253,965.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 厉敬东

主管会计工作负责人: 蒋思慧

会计机构负责人: 蒋思慧

上海广润广告有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四(一)11	2,336,281.44	10,330,526.80
预收款项	四(一)12	350,000.00	
应付职工薪酬	四(一)13	668,872.63	1,336,251.48
应交税费	四(一)14	8,135,843.06	4,017,978.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四(一)15	50,567.51	161,225.09
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		11,541,564.64	15,845,981.48
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		11,541,564.64	15,845,981.48
所有者权益：			
实收资本	四(一)16	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四(一)17	500,000.00	474,195.86
未分配利润	四(一)18	17,415,138.89	6,933,788.03
所有者权益合计		18,915,138.89	8,407,983.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,456,703.53	24,253,965.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：厉敬东

主管会计工作负责人：蒋思慧

会计机构负责人：蒋思慧

上海广润广告有限公司
利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	四(二)1	44,357,766.57	39,373,035.74
减: 营业成本	四(二)1	23,828,815.59	28,076,219.64
营业税金及附加	四(二)2	249,927.71	263,871.79
销售费用	四(二)3	1,273,935.73	1,164,935.49
管理费用	四(二)4	4,439,903.45	2,920,012.98
财务费用	四(二)5	75,027.65	19,097.37
资产减值损失	四(二)6	-218,630.86	539,066.81
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”填列)		14,708,787.30	6,389,831.66
加: 营业外收入	四(二)7	270,000.14	90,000.49
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		14,978,787.44	6,479,832.15
减: 所得税费用	四(二)8	4,471,632.44	1,737,873.54
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,507,155.00	4,741,958.61
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		10,507,155.00	4,741,958.61
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 厉敬东

主管会计工作负责人: 蒋思慧

会计机构负责人: 蒋思慧

上海广润广告有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,949,096.54	30,866,537.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四(三)1	275,374.55	91,903.97
经营活动现金流入小计		50,224,471.09	30,958,441.93
购买商品、接受劳务支付的现金		29,724,080.67	19,388,816.19
支付给职工以及为职工支付的现金		7,130,674.58	4,525,464.90
支付的各项税费		2,455,466.90	1,967,776.03
支付其他与经营活动有关的现金	四(三)2	2,201,584.50	1,887,001.93
经营活动现金流出小计		41,511,806.65	27,769,059.05
经营活动产生的现金流量净额		8,712,664.44	3,189,382.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	四(三)3	8,844,213.17	255,000.00
投资活动现金流入小计		8,844,213.17	255,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,736.00	236,755.76
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	四(三)4	12,014,298.18	3,211,000.00
投资活动现金流出小计		12,081,034.18	3,447,755.76
投资活动产生的现金流量净额		-3,236,821.01	-3,192,755.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四(三)5	1,650,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,650,000.00	
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		29,818.60	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	四(三)6	1,650,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,679,818.60	
筹资活动产生的现金流量净额		-29,818.60	
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		5,446,024.83	-3,372.88
加：期初现金及现金等价物余额		635,262.40	638,635.28
六、期末现金及现金等价物余额		6,081,287.23	635,262.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：厉敬东

主管会计工作负责人：蒋思慧

会计机构负责人：蒋思慧

上海广润广告有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,000,000.00								474,195.86		6,933,788.03		8,407,983.89
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、本年初余额	1,000,000.00								474,195.86		6,933,788.03		8,407,983.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									25,804.14		10,481,350.86		10,507,155.00
(一) 综合收益总额											10,507,155.00		10,507,155.00
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									25,804.14		-25,804.14		
1. 提取盈余公积									25,804.14		-25,804.14		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,000,000.00								500,000.00		17,415,138.89		18,915,138.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 厉敬东

主管会计工作负责人: 蒋思慧

会计机构负责人: 蒋思慧

上海广润广告有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2014 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,000,000.00							212,971.87			2,453,053.41		3,666,025.28
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、本年初余额	1,000,000.00							212,971.87			2,453,053.41		3,666,025.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								261,223.99			4,480,734.62		4,741,958.61
（一）综合收益总额											4,741,958.61		4,741,958.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								261,223.99			-261,223.99		
1. 提取盈余公积								261,223.99			-261,223.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（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							474,195.86			6,933,788.03		8,407,983.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：厉敬东

主管会计工作负责人：蒋思慧

会计机构负责人：蒋思慧

上海广润广告有限公司

财务报表附注

2014年1月1日至2015年12月31日

一、公司基本情况

上海广润广告有限公司(以下简称公司或本公司)系由蒋润、诸韵颖、倪志勇、厉敬东共同出资成立的有限责任公司,于2007年5月16日取得上海市工商行政管理局长宁分局颁发的企业法人营业执照,注册号为310105000324616;住所:上海市长宁区中山西路750号1幢209室;法定代表人:厉敬东。

公司注册资本人民币100.00万元,其中蒋润出资人民币30.00万元,占注册资本的30.00%;诸韵颖出资人民币30.00万元,占注册资本的30.00%;倪志勇出资人民币20.00万元,占注册资本的20.00%;厉敬东人民币出资20.00万元,占注册资本的20.00%。

公司于2007年12月5日通过股东会决议和股权转让协议,倪志勇将其持有的公司20.00%股权转让给高翔,转让后高翔持股比例为20.00%,蒋润持股比例为30.00%,诸韵颖持股比例为30.00%,厉敬东持股比例为20.00%。

公司于2010年12月10日通过股东会决议和股权转让协议,诸韵颖将其持有的公司30.00%股权转让给厉敬东,转让后厉敬东持股比例为50.00%,蒋润持股比例为30.00%,高翔持股比例为20.00%。

公司于2011年5月3日通过股东会决议和股权转让协议,蒋润将其持有的公司30.00%股权转让给高翔,转让后高翔持股比例为50.00%,厉敬东持股比例为50.00%。

公司于2015年8月12日通过股东会决议和股权转让协议,高翔将其持有的公司30.00%股权转让给蒋虹,转让后高翔持股比例为20.00%,蒋虹持股比例为30.00%,厉敬东持股比例为50.00%。

公司于2015年12月5日通过股东会决议和股权转让协议,蒋虹将其持有的公司30.00%股权转让给厉敬东,转让后高翔持股比例为20.00%,厉敬东持股比例为80.00%。

公司经营范围:设计、制作、代理、发布各类广告,展览展示服务,市场营销策划,企业管理;销售办公用品。(以上项目涉及许可证的凭许可证经营)。

本公司的实际控制人为厉敬东。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制本次财务报表。

(二) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

(七) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，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。

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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经

济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

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。

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。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司之关联方款项	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
--	--	-----------------

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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, 下同)	5	5
1—2 年	20	10
2—3 年	50	30
3—4 年	100	50
4—5 年	100	80
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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

(九) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率 (%)
--------	-----------	--------	----------

电子及其他设备	3-5	5.00%	19.00-31.67
---------	-----	-------	-------------

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十一) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十二) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金

额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

具体确认方法：公司承接业务后，与其签订合同，为客户提供广告创意、设计、活动策划等服务。按时、按量、保质的完成各项策划、设计、活动执行等业务，活动结束后将项目总结报告向客户提呈并确认，经客户考核和确认后，按照合同约定结算方式确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司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；(2)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。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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

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。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(十六) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(十八) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日，本期系指 2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日。金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			1,037.89			90.20
小计			<u>1,037.89</u>			<u>90.20</u>
银行存款						
人民币			6,080,249.34			635,172.20
小计			<u>6,080,249.34</u>			<u>635,172.20</u>
合计			<u>6,081,287.23</u>			<u>635,262.40</u>

2. 应收票据

明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合计	<u>2,000,000.00</u>	

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	15,233,108.87	100.00	768,055.64	5.04	19,846,526.72	100.00	997,826.54	5.03

单项金额虽
不重大但单
项计提坏账
准备

合 计 15,233,108.87 100.00 768,055.64 5.04 19,846,526.72 100.00 997,826.54 5.03

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：单项金额在100万元以上（含100万元），单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,224,792.87	99.95	761,239.64	19,838,210.72	99.95	991,910.54
1-2 年				3,000.00	0.02	600.00
2-3 年	3,000.00	0.02	1,500.00			
3-4 年						
4-5 年				5,316.00	0.03	5,316.00
5 年以上	5,316.00	0.03	5,316.00			
小 计	<u>15,233,108.87</u>	<u>100.00</u>	<u>768,055.64</u>	<u>19,846,526.72</u>	<u>100.00</u>	<u>997,826.54</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1. 上海伊诺盛广告有限公司[注]	非关联方	7,673,478.78	1 年以内	50.37
2. 阿迪达斯体育(中国)有限公司	非关联方	7,153,737.09	1 年以内	46.96
3. 上海海祈信息科技有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	1.97
4. 百视通网络电视技术发展有限责任公司	非关联方	51,400.00	1 年以内	0.34

5. 东风悦达起亚汽车有限公司	非关联方	36,177.00	1年以内	0.24
小计		<u>15,214,792.87</u>		<u>99.88</u>

[注]应收上海伊诺盛广告有限公司南京分公司 7,424,000.00 元，上海伊诺盛广告有限公司 249,478.78 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内			13,375.00	100.00
合计			<u>13,375.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	计提坏账准备比例(%)	计提	账面余额	占总额比例(%)	计提坏账准备比例(%)	计提
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,496,341.98	100.00	49,506.39	0.66	4,208,848.17	100.00	38,366.35	0.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>7,496,341.98</u>	<u>100.00</u>	<u>49,506.39</u>	<u>0.66</u>	<u>4,208,848.17</u>	<u>100.00</u>	<u>38,366.35</u>	<u>0.91</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：单项金额在100万元以上（含100万元），单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收

回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	163,319.80	75.28	8,165.99	45,911.00	46.13	2,295.55
1-2 年				17,548.00	17.63	1,754.80
2-3 年	17,548.00	8.09	5,264.40			
3-4 年						
4-5 年				8,800.00	8.84	7,040.00
5 年以上	36,076.00	16.63	36,076.00	27,276.00	27.40	27,276.00
小 计	<u>216,943.80</u>	<u>100.00</u>	<u>49,506.39</u>	<u>99,535.00</u>	<u>100.00</u>	<u>38,366.35</u>

② 其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关 联 方 组 合	7,279,398.18			4,109,313.17		
小 计	<u>7,279,398.18</u>			<u>4,109,313.17</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海捷竺图文设计制作有限公司	3,364,100.00	暂借款
上海捷旻会务会展有限公司	1,910,967.14	暂借款
上海竺捷广告有限公司	1,444,331.04	暂借款
小 计	<u>6,719,398.18</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 上海捷竺图文设计制作有限公司	关联方	3,364,100.00	1 年以内	44.88

2. 上海捷旻会务会展有限公司	关联方	1,910,967.14	1年以内	25.49
3. 上海竺捷广告有限公司	关联方	1,444,331.04	1年以内	19.27
4. 上海易立移动信息技术有限公司	关联方	560,000.00	1年以内	7.47
			1年以内	14,548.00
5. 上海中科微系统信息科技园有限公司	非关联方	56,372.00	2-3年	14,548.00
			5年以上	27,276.00
小计		<u>7,335,770.18</u>		<u>97.86</u>

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海捷竺图文设计制作有限公司	3,364,100.00	44.88
上海捷旻会务会展有限公司	1,910,967.14	25.49
上海竺捷广告有限公司	1,444,331.04	19.27
上海易立移动信息技术有限公司	560,000.00	7.47
小计	<u>7,279,398.18</u>	<u>97.11</u>

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预付房租	28,186.00	
合计	<u>28,186.00</u>	

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
电子及其他设备	565,533.58	66,736.00					632,269.58
合计	<u>565,533.58</u>	<u>66,736.00</u>					<u>632,269.58</u>
2) 累计折旧							
		计提					

电子及其他设备	382,407.24	93,776.58	476,183.82
合计	<u>382,407.24</u>	<u>93,776.58</u>	<u>476,183.82</u>

3) 账面价值

电子及其他设备	183,126.34	156,085.76
合计	<u>183,126.34</u>	<u>156,085.76</u>

[注] 本期折旧额 93,776.58 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 211,945.83 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

8. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公室装修费	143,971.41		69,106.20		74,865.21	
合计	<u>143,971.41</u>		<u>69,106.20</u>		<u>74,865.21</u>	

9. 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	204,390.51	817,562.03	259,048.22	1,036,192.89
合计	<u>204,390.51</u>	<u>817,562.03</u>	<u>259,048.22</u>	<u>1,036,192.89</u>

10. 资产减值准备明细

明细情况

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,036,192.89		218,630.86		817,562.03
合计	<u>1,036,192.89</u>		<u>218,630.86</u>		<u>817,562.03</u>

11. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	2,194,541.44	9,023,486.80
1-2年	135,340.00	1,307,040.00
2-3年	6,400.00	
合计	<u>2,336,281.44</u>	<u>10,330,526.80</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海翼维文化传播有限公司	98,980.00	尚未结算
上海来意文化传播有限公司	36,360.00	尚未结算
小计	<u>135,340.00</u>	

12. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	350,000.00	
合计	<u>350,000.00</u>	

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬				
其中：工资、奖金、津贴和补贴	1,327,881.48	5,625,284.03	6,309,173.88	643,991.63
职工福利费		181,794.00	181,794.00	
医疗保险费		170,295.00	165,420.11	4,874.89
工伤保险费		7,740.68	7,519.10	221.58
生育保险费		15,481.36	15,038.19	443.17
住房公积金	8,370.00	114,370.00	113,370.00	9,370.00

二、离职后福利

其中：基本养老保险费		325,108.62	315,802.02	9,306.60
失业保险费		23,222.04	22,557.28	664.76
合 计		<u>1,336,251.48</u>	<u>6,463,295.73</u>	<u>7,130,674.58</u>

14. 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	7,524,119.63	3,173,369.12
增值税	516,017.22	747,441.60
城市维护建设税	38,200.82	52,320.90
教育费附加	16,371.76	22,423.24
地方教育附加	10,914.51	14,948.83
河道管理费	5,457.25	7,474.42
代扣代缴个人所得税	24,761.87	
合 计	<u>8,135,843.06</u>	<u>4,017,978.11</u>

15. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款	50,567.51	161,225.09
合 计	<u>50,567.51</u>	<u>161,225.09</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

16. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2015.12.31	2014.12.31
厉敬东	800,000.00	500,000.00
高翔	200,000.00	500,000.00

合 计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
-----	---------------------	---------------------

(2) 报告期股权变动情况说明

报告期股权变动情况详见本附注一之说明。

17. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	500,000.00	474,195.86
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>474,195.86</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

按本公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积，达到实收资本的 50%不再提取。

18. 未分配利润

明细情况

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
上年年末余额	6,933,788.03	2,453,053.41
调整后本年年初余额	<u>6,933,788.03</u>	<u>2,453,053.41</u>
加：本期净利润	10,507,155.00	4,741,958.61
减：提取法定盈余公积	25,804.14	261,223.99
期末未分配利润	<u>17,415,138.89</u>	<u>6,933,788.03</u>

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015年度	2014年度
1) 营业收入		
主营业务收入	44,357,766.57	39,373,035.74
合 计	<u>44,357,766.57</u>	<u>39,373,035.74</u>

2) 营业成本

主营业务成本	23,828,815.59	28,076,219.64
合 计	<u>23,828,815.59</u>	<u>28,076,219.64</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
广告服务业	44,357,766.57	23,828,815.59	39,373,035.74	28,076,219.64
小 计	<u>44,357,766.57</u>	<u>23,828,815.59</u>	<u>39,373,035.74</u>	<u>28,076,219.64</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华东地区	44,357,766.57	23,828,815.59	39,373,035.74	28,076,219.64
小 计	<u>44,357,766.57</u>	<u>23,828,815.59</u>	<u>39,373,035.74</u>	<u>28,076,219.64</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
阿迪达斯体育(中国)有限公司	22,640,783.90	51.04
上海伊诺盛广告有限公司[注]	18,506,726.10	41.72
上海海祈信息科技有限公司	1,115,018.87	2.51
现代汽车(中国)投资有限公司	633,464.01	1.43
上海竺玥文化传播有限公司	353,018.87	0.80
小 计	<u>43,249,011.75</u>	<u>97.50</u>

[注]上海伊诺盛广告有限公司收入金额: 5,252,009.04 元, 上海伊诺盛广告有限公司南京分公司收入金额: 13,254,717.06 元。

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海伊诺盛广告有限公司[注]	27,466,237.66	69.76
阿迪达斯体育(中国)有限公司	7,882,754.44	20.02

上海奇一文化传播有限公司	1,547,438.28	3.93
上海高钧广告有限公司	707,547.16	1.80
北京九十九网络科技有限公司	439,835.35	1.12
小 计	<u>38,043,812.89</u>	<u>96.63</u>

[注]上海伊诺盛广告有限公司收入金额：14,322,775.35 元，上海伊诺盛广告有限公司南京分公司收入金额：13,143,462.31 元。

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	134,576.46	142,084.79
教育费附加	57,675.62	60,893.48
地方教育附加	38,450.42	40,595.65
河道管理费	19,225.21	20,297.87
合 计	<u>249,927.71</u>	<u>263,871.79</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
交际应酬费	79,129.90	144,990.30
餐饮费	188,121.25	90,809.57
办公费	17,515.40	27,783.35
差旅费	676,111.02	703,384.67
交通费	225,211.91	102,596.80
邮递费	58,568.67	59,533.93
通讯费	23,594.58	24,699.93
其他	5,683.00	11,136.94
合 计	<u>1,273,935.73</u>	<u>1,164,935.49</u>

4. 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------

职工薪酬	2,771,023.81	1,506,427.81
社会保险费	541,847.70	501,133.68
住房公积金	114,370.00	100,440.00
职工福利费	181,794.00	32,398.00
办公费	71,700.88	59,404.99
交通费	53,215.79	61,910.22
水电费	33,857.00	29,450.40
差旅费	15,892.50	31,373.00
交际应酬费	89,811.16	54,156.10
租赁费	290,030.00	259,234.00
电信费	48,632.35	52,246.23
物业费	23,315.84	23,315.60
折旧费	93,776.58	88,241.60
长期待摊费用摊销	69,106.20	63,347.35
其他	41,529.64	56,934.00
合 计	<u>4,439,903.45</u>	<u>2,920,012.98</u>

5. 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	29,818.60	
减：利息收入	5,374.41	1,903.48
手续费支出	3,411.23	3,084.18
票据贴现息	47,172.23	17,916.67
合 计	<u>75,027.65</u>	<u>19,097.37</u>

6. 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-218,630.86	539,066.81
合 计	<u>-218,630.86</u>	<u>539,066.81</u>

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
政府补助利得	270,000.00	90,000.00
网络认证奖励	0.14	0.49
合 计	<u>270,000.14</u>	<u>90,000.49</u>

(2) 政府补助说明

1) 2015 年收到政府补助 270,000.00 元。其中：

政府补助项目	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
房租补贴	270,000.00	与收益相关	长宁区 2015 年支持经济发展专项资金
小 计	<u>270,000.00</u>		

2) 2014 年收到政府补助 90,000.00 元。其中：

政府补助项目	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
房租补贴	90,000.00	与收益相关	长宁区 2014 年支持经济发展专项资金
小 计	<u>90,000.00</u>		

8. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	4,416,974.73	1,872,640.24
递延所得税调整	54,657.71	-134,766.70
合 计	<u>4,471,632.44</u>	<u>1,737,873.54</u>

(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	14,978,787.44	6,479,832.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,744,696.86	1,619,958.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	726,935.58	117,915.50
所得税费用	<u>4,471,632.44</u>	<u>1,737,873.54</u>

(三)现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到的政府补助	270,000.00	90,000.00
存款利息收入	5,374.41	1,903.48
其他	0.14	0.49
合 计	<u>275,374.55</u>	<u>91,903.97</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
付现的管理费用	667,985.16	628,024.54
付现的营业费用	1,273,935.73	1,164,935.49
支付的往来款	256,252.38	90,957.72
支付的银行手续费	3,411.23	3,084.18
合 计	<u>2,201,584.50</u>	<u>1,887,001.93</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到的股东还款	1,983,000.00	
收到的关联公司还款	6,861,213.17	255,000.00
合 计	<u>8,844,213.17</u>	<u>255,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
支付的股东借款	1,233,000.00	750,000.00
支付的关联公司借款	10,781,298.18	2,461,000.00
合 计	<u>12,014,298.18</u>	<u>3,211,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到的个人借款	1,650,000.00	

合 计 1,650,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
归还个人借款	1,650,000.00	
合 计	<u>1,650,000.00</u>	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	10,507,155.00	4,741,958.61
加: 资产减值准备	-218,630.86	539,066.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,776.58	88,241.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	69,106.20	63,347.35
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)	29,818.60	
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)	54,657.71	-134,766.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,481,198.05	-10,438,525.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,304,416.84	8,330,060.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,712,664.44	3,189,382.88
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	6,081,287.23	635,262.40
减：现金的期初余额	635,262.40	638,635.28
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	5,446,024.83	-3,372.88

(2) 现金和现金等价物

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金		
其中：库存现金	1,037.89	90.20
可随时用于支付的银行存款	6,080,249.34	635,172.20
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	6,081,287.23	635,262.40

五、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
厉敬东	80.00	80.00

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
高翔	主要投资者个人	
上海易跃移动信息技术有限公司	受同一实际控制人控制	56310020-8
上海易立移动广告传媒有限公司	受同一实际控制人控制	57413682-0

上海竺捷广告有限公司	本公司关键管理人员控制的企业	32314809-3
上海捷旻会务会展有限公司	本公司关键管理人员控制的企业	32314805-0
上海捷竺图文设计制作有限公司	本公司关键管理人员控制的企业	32314822-9
上海竺玥文化传播有限公司	本公司关键管理人员控制的企业	32316067-4

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额	占同类交易金额比例 (%)
上海竺捷广告有限公司	接受的劳务	协议价	2,094,319.09	8.79
上海捷旻会务会展有限公司	接受的劳务	协议价	606,772.50	2.55
上海竺玥文化传播有限公司	接受的劳务	协议价	245,283.02	1.03
小 计			2,946,374.61	12.37

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额	占同类交易金额比例 (%)
上海竺玥文化传播有限公司	提供劳务	协议价	353,018.86	0.80
小 计			353,018.86	0.80

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
上海捷竺图文设计制作有限公司	3,364,100.00		700,000.00	
上海易立移动信息技术有限公司	560,000.00		1,142,560.00	
上海捷旻会务会展有限公司	1,910,967.14			
上海竺捷广告有限公司	1,444,331.04			
上海易跃移动信息技术有限公司			1,516,753.17	
厉敬东			750,000.00	

2. 关联方资金拆借

(1) 2015 年度

关联方	2015. 1. 1	拆入/拆出金额	归还/收回金额	2015. 12. 31
拆出				
上海易跃移动信息技术有限公司	1, 516, 753. 17	684, 000. 00	2, 200, 753. 17	
上海易立移动广告传媒有限公司	1, 142, 560. 00	2, 441, 000. 00	3, 023, 560. 00	560, 000. 00
上海捷竺图文设计制作有限公司	700, 000. 00	4, 301, 000. 00	1, 636, 900. 00	3, 364, 100. 00
上海竺捷广告有限公司		1, 444, 331. 04		1, 444, 331. 04
上海捷旻会务会展有限公司		1, 910, 967. 14		1, 910, 967. 14
厉敬东	750, 000. 00	1, 233, 000. 00	1, 983, 000. 00	

(2) 2014 年度

关联方	2014. 1. 1	拆入/拆出金额	归还/收回金额	2014. 12. 31
拆出				
上海易跃移动信息技术有限公司	276, 753. 17	1, 240, 000. 00		1, 516, 753. 17
上海易立移动广告传媒有限公司	876, 560. 00	521, 000. 00	255, 000. 00	1, 142, 560. 00
上海捷竺图文设计制作有限公司		700, 000. 00		700, 000. 00
厉敬东		750, 000. 00		750, 000. 00

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2015 年度	2014 年度
关键管理人员人数	6	6
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	148	79

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

2016年1月23日，本公司股东厉敬东、高翔与南通锻压设备股份有限公司签署《发行股份及支付现金购买资产协议》，南通锻压设备股份有限公司以发行股份及现金支付方式购买厉敬东持有的本公司80%股份，以现金支付方式购买高翔持有的本公司20%股份。本次交易完成后，南通锻压设备股份有限公司将成为本公司控股股东及实际控制人。本次交易尚需南通锻压设备股份有限公司股东大会审议通过，并报中国证券监督管理委员会核准。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益：

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2015年度	2014年度
计入当期损益的政府补助(与公司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)	270,000.00	90,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.14	0.49
小 计	<u>270,000.14</u>	<u>90,000.49</u>
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	67,500.04	22,500.12
非经常性损益净额	<u>202,500.10</u>	<u>67,500.37</u>
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	<u>202,500.10</u>	<u>67,500.37</u>

(二) 净资产收益率：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率如下：

加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
-------	---------------

	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	76.91	78.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	75.43	77.43

(2) 计算过程

项 目	序号	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,507,155.00	4,741,958.61
非经常性损益	2	202,500.10	67,500.37
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,304,654.90	4,674,458.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	8,407,983.89	3,666,025.28
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	12[注]	13,661,561.39	6,037,004.59
加权平均净资产收益率	13=1/12	76.91	78.55
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	75.43	77.43

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 857.29%	主要系项目回款所致。
其他应收款	增长 78.56%	主要系关联方拆出资金所致。
应付账款	下降 77.38%	主要系期末向供应商付款所致。
应交税费	增长 102.49%	主要系计提企业所得税所致。

2. 利润表项目

报表项目	本期数较上年 数变动幅度	变动原因说明
管理费用	增加 52.05%	主要系工资增长所致。

上海广润广告有限公司

2016年4月18日