

省广先锋（青岛）广告股份有限公司

专项审计报告及财务报表

2013年1月1日至2015年5月31日

# 省广先锋（青岛）广告股份有限公司

## 专项审计报告及财务报表

（2013年1月1日至2015年5月31日止）

目 录	页 码
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
1、 合并及公司资产负债表	
2、 合并及公司利润表	
3、 合并及公司现金流量表	
4、 合并及公司所有者权益变动表	
三、 财务报表附注	1-74



## 专项审计报告

报告文号：信会师报字[2016]第 450002 号

广东省广告集团股份有限公司：

我们接受委托，审计了后附的省广先锋（青岛）广告股份有限公司（以下简称“省广先锋”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是省广先锋管理层的责任。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，省广先锋财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了省广先锋 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的合并及公司经营成果和现金流量。

本专项审计报告仅用于广东省广告集团股份有限公司收购省广先锋股权及相关事宜作参考使用，不得用于其他用途。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：

吴常华

中国注册会计师：

陈丽萍

二〇一六年一月六日

# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31	项 目	行次	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产：</b>	1	—	—	—	<b>流动负债：</b>	57	—	—	—
货币资金	2	34,982,299.01	51,487,267.92	20,772,072.31	短期借款	58	-	-	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59			
衍生金融资产	4				衍生金融负债	60			
应收票据	5	22,774,298.79	7,623,693.38	5,813,721.22	应付票据	61	11,500,000.00	28,000,000.00	27,000,000.00
应收账款	6	69,152,932.32	64,226,304.60	36,276,847.54	应付账款	62	7,411,624.32	10,575,712.07	2,111,013.06
预付款项	7	69,952,842.70	132,767,019.44	91,021,717.74	预收款项	63	70,589,134.70	98,486,832.13	27,738,814.33
应收利息	8				应付职工薪酬	64	-	-	-
应收股利	9				其中：应付工资	65			
其他应收款	10	1,532,279.55	1,148,438.34	1,116,367.71	应付福利费	66			
存货	11				应交税费	67	1,725,463.63	6,785,733.98	6,383,519.75
其中：原材料	12				其中：应交税金	68	1,477,478.43	6,651,342.05	6,190,249.76
库存商品（产成品）	13				应付利息	69	109,101.39	-	-
划分为持有待售的资产	14				应付股利	70	9,506,792.32	11,020,082.32	3,470,000.00
一年内到期的非流动资产	15				划分为持有待售的负债	71			
其他流动资产	16	318,129.52	461,152.16	344,590.01	其他应付款	72	10,864,101.15	20,563,700.44	19,834,901.86
<b>流动资产合计</b>	17	198,712,781.89	257,713,875.84	155,345,316.53	一年内到期的非流动负债	73			
<b>非流动资产：</b>	18	—	—	—	其他流动负债	74			
可供出售金融资产	19				<b>流动负债合计</b>	75	111,706,217.51	175,432,060.94	88,538,249.00
持有至到期投资	20				<b>非流动负债：</b>	76	—	—	—
长期应收款	21				长期借款	77			
长期股权投资	22				应付债券	78			
投资性房地产	23				长期应付款	79			
固定资产原价	24	3,653,069.36	3,612,104.13	3,534,927.94	长期应付职工薪酬	80			
减：累计折旧	25	2,910,611.87	2,702,280.71	2,231,077.82	专项应付款	81			
固定资产净值	26	742,457.49	909,823.42	1,303,850.12	预计负债	82			
减：固定资产减值准备	27	-	-	-	递延收益	83			
固定资产净额	28	742,457.49	909,823.42	1,303,850.12	递延所得税负债	84			
在建工程	29				其他非流动负债	85			
工程物资	30				其中：特准储备基金	86			
固定资产清理	31				<b>非流动负债合计</b>	87	-	-	-
生产性生物资产	32				<b>负债合计</b>	88	111,706,217.51	175,432,060.94	88,538,249.00
油气资产	33				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	89	—	—	—
无形资产	34				实收资本（股本）	90	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
开发支出	35				国有资本	91	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
商誉	36	283,287.84	283,287.84	283,287.84	其中：国有法人资本	92	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
长期待摊费用	37				集体资本	93			
递延所得税资产	38	155,630.92	103,731.84	91,140.02	民营资本	94	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
其他非流动资产	39				其中：个人资本	95	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
<b>非流动资产合计</b>	40	1,181,376.25	1,296,843.10	1,678,277.98	外商资本	96			
	41				其他权益工具	97			
	42				其中：优先股	98			
	43				永续债	99			
	44				资本公积	100	18,189,478.40	18,189,478.40	18,189,478.40
	45				减：库存股	101			
	46				其他综合收益	102			
	47				其中：外币报表折算差额	103			
	48				专项储备	104			
	49				盈余公积	105	7,190,991.36	7,015,524.81	4,468,575.23
	50				其中：法定公积金	106	7,190,991.36	7,015,524.81	4,468,575.23
	51				任意公积金	107			
	52				未分配利润	108	52,505,080.24	48,119,564.51	35,526,013.43
	53				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	109	87,885,550.00	83,324,567.72	68,184,067.06
	54				<b>少数股东权益</b>	110	302,390.63	254,090.28	301,278.45
	55				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	111	88,187,940.63	83,578,658.00	68,485,345.51
<b>资产总计</b>	56	199,894,158.14	259,010,718.94	157,023,594.51	<b>负债和所有者权益总计</b>	112	199,894,158.14	259,010,718.94	157,023,594.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

资产负债表

会企01表  
金额单位：元

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

项 目	行次	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31	项 目	行次	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产：</b>	1	—	—	—	<b>流动负债：</b>	55	—	—	—
货币资金	2	30,246,174.00	21,912,844.16	18,695,310.05	短期借款	56	-	-	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	57			
衍生金融资产	4				衍生金融负债	58			
应收票据	5	5,729,848.21	3,678,152.20	3,825,721.22	应付票据	59	11,500,000.00	28,000,000.00	27,000,000.00
应收账款	6	63,011,251.51	49,331,499.47	30,815,549.66	应付账款	60	34,131,499.93	10,552,176.57	2,015,926.87
预付款项	7	63,186,061.70	124,246,927.35	81,254,186.73	预收款项	61	60,326,618.30	91,115,524.39	21,655,497.35
应收利息	8				应付职工薪酬	62	-	-	-
应收股利	9	1,360,000.00	6,860,000.00	-	其中：应付工资	63			
其他应收款	10	35,391,959.89	27,351,736.16	1,646,115.52	应付福利费	64			
存货	11				应交税费	65	906,464.59	5,314,676.20	5,267,631.05
其中：原材料	12				其中：应交税金	66	790,179.21	5,274,806.70	5,128,594.27
库存商品（产成品）	13				应付利息	67	109,101.39	-	-
划分为持有待售的资产	14				应付股利	68	9,506,792.32	10,840,082.32	3,430,000.00
一年内到期的非流动资产	15				划分为持有待售的负债	69			
其他流动资产	16	226,294.72	254,867.47	204,837.67	其他应付款	70	12,872,243.29	19,854,680.33	19,316,908.74
<b>流动资产合计</b>	17	199,151,590.03	233,636,026.81	136,441,720.85	一年内到期的非流动负债	71			
<b>非流动资产：</b>	18	—	—	—	其他流动负债	72			
可供出售金融资产	19				<b>流动负债合计</b>	73	129,352,719.82	165,677,139.81	80,685,964.01
持有至到期投资	20				<b>非流动负债：</b>	74	—	—	—
长期应收款	21				长期借款	75			
长期股权投资	22	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	应付债券	76			
投资性房地产	23				长期应付款	77			
固定资产原价	24	2,921,816.54	2,904,183.80	2,848,563.17	长期应付职工薪酬	78			
减：累计折旧	25	2,365,362.25	2,194,680.02	1,849,870.25	专项应付款	79			
固定资产净值	26	556,454.29	709,503.78	998,692.92	预计负债	80			
减：固定资产减值准备	27				递延收益	81			
固定资产净额	28	556,454.29	709,503.78	998,692.92	递延所得税负债	82			
在建工程	29				其他非流动负债	83			
工程物资	30				其中：特准储备基金	84			
固定资产清理	31				<b>非流动负债合计</b>	85	-	-	-
生产性生物资产	32				<b>负债合计</b>	86	129,352,719.82	165,677,139.81	80,685,964.01
油气资产	33				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	87	—	—	—
无形资产	34				实收资本（股本）	88	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
开发支出	35				国有资本	89	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
商誉	36				其中：国有法人资本	90	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
长期待摊费用	37				集体资本	91			
递延所得税资产	38	164,067.54	96,335.72	40,780.98	民营资本	92	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
其他非流动资产	39				其中：个人资本	93	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00
<b>非流动资产合计</b>	40	3,600,521.83	3,685,839.50	3,919,473.90	外商资本	94			
	41				其他权益工具	95			
	42				其中：优先股	96			
	43				永续债	97			
	44				资本公积	98	18,189,478.40	18,189,478.40	18,189,478.40
	45				减：库存股	99			
	46				其他综合收益	100			
	47				其中：外币报表折算差额	101			
	48				专项储备	102			
	49				盈余公积	103	7,190,991.36	7,015,524.81	4,468,575.23
	50				其中：法定公积金	104	7,190,991.36	7,015,524.81	4,468,575.23
	51				任意公积金	105			
	52				未分配利润	106	38,018,922.28	36,439,723.29	27,017,177.11
	53				<b>所有者权益合计</b>	107	73,399,392.04	71,644,726.50	59,675,230.74
<b>资产总计</b>	54	202,752,111.86	237,321,866.31	140,361,194.75	<b>负债和所有者权益总计</b>	108	202,752,111.86	237,321,866.31	140,361,194.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

# 合并利润表

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

会合02表  
金额单位：元

项 目	行次	2015年1-5月	2014年度	2013年度	项 目	行次	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>一、营业总收入</b>	1	248,898,798.78	394,886,484.27	350,078,657.38	<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	21	5,855,882.66	38,123,331.77	37,004,812.74
其中：营业收入	2	248,898,798.78	394,886,484.27	350,078,657.38	加：营业外收入	22	373,085.41	270,723.22	464.23
其中：主营业务收入	3	248,898,798.78	394,886,484.27	350,078,657.38	其中：非流动资产处置利得	23	50.00	-	-
其他业务收入	4				非货币性资产交换利得	24			
<b>二、营业总成本</b>	5	243,042,916.12	356,763,152.50	313,073,844.64	政府补助	25	372,000.00	120,000.00	
其中：营业成本	6	234,337,555.08	338,686,135.50	295,860,547.17	债务重组利得	26			
其中：主营业务成本	7	234,337,555.08	338,686,135.50	295,860,547.17	减：营业外支出	27	18,000.00	-	6,895.09
其他业务成本	8				其中：非流动资产处置损失	28			
营业税金及附加	9	1,192,267.10	1,613,039.00	1,484,681.65	非货币性资产交换损失	29			
销售费用	10	2,897,004.52	7,585,883.72	5,188,303.26	债务重组损失	30			
管理费用	11	4,581,566.23	9,063,751.87	10,290,238.00	<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>	31	6,210,968.07	38,394,054.99	36,998,381.88
其中：研究与开发费	12				减：所得税费用	32	1,601,685.44	9,660,742.50	9,384,143.99
财务费用	13	-66,847.85	-393,588.03	142,467.22	<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>	33	4,609,282.63	28,733,312.49	27,614,237.89
其中：利息支出	14	137,848.05	354,642.30	487,854.48	归属于母公司所有者的净利润	34	4,560,982.28	28,640,500.66	27,478,064.83
利息收入	15	241,842.14	927,517.94	463,311.08	*少数股东损益	35	48,300.35	92,811.83	136,173.06
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	16				<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	36			
资产减值损失	17	101,371.04	207,930.44	107,607.34	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	37			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	38			
投资收益（损失以“-”号填列）	19				<b>七、综合收益总额</b>	39	4,609,282.63	28,733,312.49	27,614,237.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20				归属于母公司所有者的综合收益总额	40	4,560,982.28	28,640,500.66	27,478,064.83
					*归属于少数股东的综合收益总额	41	48,300.35	92,811.83	136,173.06
					<b>八、每股收益：</b>	42	—	—	—
					基本每股收益	43	—	—	—
					稀释每股收益	44	—	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

# 利润表

会企02表  
金额单位：元

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

项 目	行次	2015年1-5月	2014年度	2013年度	项 目	行次	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>一、营业总收入</b>	1	225,248,075.71	353,090,590.67	288,132,261.48	<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	21	2,401,604.17	31,576,964.89	28,700,076.68
其中：营业收入	2	225,248,075.71	353,090,590.67	288,132,261.48	加：营业外收入	22	50.68	160,534.42	2.20
其中：主营业务收入	3	225,248,075.71	353,090,590.67	288,132,261.48	其中：非流动资产处置利得	23	50.00	-	-
其他业务收入	4				非货币性资产交换利得	24			
<b>二、营业总成本</b>	5	222,846,471.54	328,373,625.78	261,392,184.80	政府补助	25	-	120,000.00	
其中：营业成本	6	217,419,793.74	317,701,483.93	249,911,986.62	债务重组利得	26			
其中：主营业务成本	7	217,419,793.74	317,701,483.93	249,911,986.62	减：营业外支出	27	18,000.00	-	5,000.00
其他业务成本	8				其中：非流动资产处置损失	28			
营业税金及附加	9	658,241.33	925,539.89	1,139,356.98	非货币性资产交换损失	29			
销售费用	10	1,652,261.07	4,164,653.68	2,636,708.83	债务重组损失	30			
管理费用	11	2,902,342.67	5,717,231.54	7,468,341.11	<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	31	2,383,654.85	31,737,499.31	28,695,078.88
其中：研究与开发费	12				减：所得税费用	32	628,989.31	6,268,003.55	6,770,674.86
财务费用	13	-57,094.53	-357,502.21	142,165.45	<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	33	1,754,665.54	25,469,495.76	21,924,404.02
其中：利息支出	14	137,848.05	354,642.30	487,854.48	<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	34			
利息收入	15	226,890.41	884,655.37	455,974.70	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	35			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	16				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	36			
资产减值损失	17	270,927.26	222,218.95	93,625.81	<b>七、综合收益总额</b>	37	1,754,665.54	25,469,495.76	21,924,404.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18				<b>八、每股收益：</b>	38			
投资收益（损失以“-”号填列）	19	-	6,860,000.00	1,960,000.00	基本每股收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20				稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

# 合并现金流量表

会合03表  
金额单位：元

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

项 目	行次	2015年1-5月	2014年度	2013年度	项 目	行次	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	—	—	—	<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	170,468,707.28	371,088,761.21	265,663,383.70	吸收投资收到的现金	26			6,300,000.00
收到的税费返还	3	372,000.00	110,000.00	34,809.97	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27			
收到其他与经营活动有关的现金	4	4,943,952.71	2,684,408.67	5,183,485.85	取得借款所收到的现金	28	2,000,000.00	10,000,000.00	14,924,200.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	175,784,659.99	373,883,169.88	270,881,679.52	收到其他与筹资活动有关的现金	29	-	6,999,219.64	
购买商品、接收劳务支付的现金	6	156,702,445.72	311,052,843.26	239,292,930.58	<b>筹资活动现金流入小计</b>	30	2,000,000.00	16,999,219.64	21,224,200.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7	4,895,729.21	9,762,253.76	9,057,670.73	偿还债务所支付的现金	31	8,060,699.43	15,257,523.59	17,667,229.00
支付的各项税费	8	10,008,476.76	15,134,457.49	10,599,571.60	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	172,746.66	683,922.30	5,921,960.48
支付其他与经营活动有关的现金	9	7,492,630.21	8,573,042.50	8,380,876.04	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33			
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	179,099,281.90	344,522,597.01	267,331,048.95	支付其他与筹资活动有关的现金	34	3,822,624.42	-	13,500,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	-3,314,621.91	29,360,572.87	3,550,630.57	<b>筹资活动现金流出小计</b>	35	12,056,070.51	15,941,445.89	37,089,189.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12	—	—	—	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	36	-10,056,070.51	1,057,773.75	-15,864,989.48
收回投资收到的现金	13				<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	37			
取得投资收益收到的现金	14	-	-	-	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	38	-13,504,968.91	30,215,195.61	-12,446,274.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	50.00	-	-	加：年初现金及现金等价物余额	39	37,487,267.92	7,272,072.31	19,718,346.64
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16				<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	40	23,982,299.01	37,487,267.92	7,272,072.31
收到其他与投资活动有关的现金	17								
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	50.00	-	-					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	134,326.49	203,151.01	131,915.42					
投资支付的现金	20								
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21								
支付其他与投资活动有关的现金	22								
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	134,326.49	203,151.01	131,915.42					
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	-134,276.49	-203,151.01	-131,915.42					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

# 现金流量表

会合03表  
金额单位：元

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

项 目	行次	2015年1-5月	2014年度	2013年度	项 目	行次	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	—	—	—	<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	149,835,531.80	335,812,704.81	187,715,144.25	吸收投资收到的现金	26			6,300,000.00
收到的税费返还	3				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27			
收到其他与经营活动有关的现金	4	31,457,611.40	4,027,068.87	23,962,168.12	取得借款所收到的现金	28	2,000,000.00	10,000,000.00	14,924,200.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	181,293,143.20	339,839,773.68	211,677,312.37	收到其他与筹资活动有关的现金	29	-	6,999,219.64	
购买商品、接收劳务支付的现金	6	116,352,050.85	290,522,665.13	180,440,688.83	<b>筹资活动现金流入小计</b>	30	2,000,000.00	16,999,219.64	21,224,200.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,919,630.01	6,059,273.01	6,162,474.90	偿还债务所支付的现金	31	8,060,699.43	15,257,523.59	17,667,229.00
支付的各项税费	8	7,009,023.25	10,026,253.75	7,050,969.32	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	28,746.66	683,922.30	5,921,960.48
支付其他与经营活动有关的现金	9	39,252,741.74	31,390,575.71	16,174,706.63	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33			
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	165,533,445.85	337,998,767.60	209,828,839.68	支付其他与筹资活动有关的现金	34	3,822,624.42	-	13,500,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	15,759,697.35	1,841,006.08	1,848,472.69	<b>筹资活动现金流出小计</b>	35	11,912,070.51	15,941,445.89	37,089,189.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12	—	—	—	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	36	-9,912,070.51	1,057,773.75	-15,864,989.48
收回投资收到的现金	13				<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	37			
取得投资收益收到的现金	14	5,500,000.00	-	1,960,000.00	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	38	11,333,329.84	2,717,534.11	-13,164,189.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	50.00	-	-	加：年初现金及现金等价物余额	39	7,912,844.16	5,195,310.05	18,359,499.84
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16				<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	40	19,246,174.00	7,912,844.16	5,195,310.05
收到其他与投资活动有关的现金	17								
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	5,500,050.00	-	1,960,000.00					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	14,347.00	181,245.72	107,673.00					
投资支付的现金	20			1,000,000.00					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21								
支付其他与投资活动有关的现金	22								
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	14,347.00	181,245.72	1,107,673.00					
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	5,485,703.00	-181,245.72	852,327.00					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

# 合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2015年1-5月										
		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 (或股本)	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			
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9			
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	18,189,478.40	-	-	7,015,524.81	48,119,564.51	-	254,090.28	83,578,658.00		
加：会计政策变更	2									-		
前期差错更正	3									-		
其他										-		
二、本年初余额	4	10,000,000.00	18,189,478.40	-	-	7,015,524.81	48,119,564.51	-	254,090.28	83,578,658.00		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	175,466.55	4,385,515.73	-	48,300.35	4,609,282.63		
（一）综合收益总额	6						4,560,982.28		48,300.35	4,609,282.63		
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.所有者投入的普通股	10									-		
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	11									-		
4.其他	12									-		
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取专项储备	14									-		
2.使用专项储备	15									-		
（四）利润分配	16	-	-	-	-	175,466.55	-175,466.55	-	-	-		
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	175,466.55	-175,466.55	-	-	-		
其中：法定公积金	18					175,466.55	-175,466.55			-		
任意公积金	19									-		
2.提取一般风险准备	20									-		
3.对所有者（或股东）的分配	21									-		
4.其他	22									-		
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	24									-		
2.盈余公积转增资本（或股本）	25									-		
3.盈余公积弥补亏损	26									-		
4.其他	27									-		
四、本年年末余额	28	10,000,000.00	18,189,478.40	-	-	7,190,991.36	52,505,080.24	-	302,390.63	88,187,940.63		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

# 合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2014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 (或股本)	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			
栏 次	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	18,189,478.40				4,468,575.23	35,526,013.43		301,278.45	68,485,345.51	
加：会计政策变更	2										-	
前期差错更正	3										-	
其他											-	
二、本年初余额	4	10,000,000.00	18,189,478.40	-		-	4,468,575.23	35,526,013.43	-	301,278.45	68,485,345.51	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	2,546,949.58	12,593,551.08	-	-47,188.16	15,093,312.50	
（一）综合收益总额	6							28,640,500.66		92,811.83	28,733,312.49	
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	10										-	
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	11										-	
4.其他	12										-	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14										-	
2.使用专项储备	15										-	
（四）利润分配	16	-	-	-		-	2,546,949.58	-16,046,949.58	-	-140,000.00	-13,640,000.00	
1.提取盈余公积	17	-	-	-		-	2,546,949.58	-2,546,949.58	-	-	-	
其中：法定公积金	18						2,546,949.58	-2,546,949.58			-	
任意公积金	19										-	
2.提取一般风险准备	20										-	
3.对所有者（或股东）的分配	21							-13,500,000.00		-140,000.00	-13,640,000.00	
4.其他	22										-	
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	24										-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	25										-	
3.盈余公积弥补亏损	26										-	
4.其他	27										-	
四、本年年末余额	28	10,000,000.00	18,189,478.40	-		-	7,015,524.81	48,119,564.51	-	254,090.28	83,578,658.00	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

# 合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2013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 (或股本)	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			
10	11	12		13	14	15	16	17	18			
一、上年年末余额	1	9,100,000.00	12,789,478.40				2,276,134.83	17,280,389.00		165,105.39	41,611,107.62	
加：会计政策变更	2										-	
前期差错更正	3										-	
其他											-	
二、本年初余额	4	9,100,000.00	12,789,478.40	-		-	2,276,134.83	17,280,389.00	-	165,105.39	41,611,107.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	900,000.00	5,400,000.00	-	-	-	2,192,440.40	18,245,624.43	-	136,173.07	26,874,237.90	
（一）综合收益总额	6							27,478,064.83		136,173.06	27,614,237.89	
（二）所有者投入和减少资本	9	900,000.00	5,400,000.00	-		-	-	-	-	-	6,300,000.00	
1.所有者投入的普通股	10	900,000.00	5,400,000.00								6,300,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本											-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										-	
4.其他	12										-	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14										-	
2.使用专项储备	15										-	
（四）利润分配	16	-	-	-		-	2,192,440.40	-9,232,440.40	-	-	-7,040,000.00	
1.提取盈余公积	17	-	-	-		-	2,192,440.40	-2,192,440.40	-	-	-	
其中：法定公积金	18						2,192,440.40	-2,192,440.40			-	
任意公积金	19										-	
2.提取一般风险准备	20										-	
3.对所有者（或股东）的分配	21							-7,040,000.00			-7,040,000.00	
4.其他	22										-	
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	24										-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	25										-	
3.盈余公积弥补亏损	26										-	
4.其他	27										-	
四、本年年末余额	28	10,000,000.00	18,189,478.40	-		-	4,468,575.23	35,526,013.43	-	301,278.45	68,485,345.51	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

# 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2015年1-5月									
		实收资本 (或股本)	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	小计	所有者权益合 计
栏 次	—	1	2	3		4	5	6	7		8
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	18,189,478.40	-		-	7,015,524.81	36,439,723.29	-		71,644,726.50
加：会计政策变更	2										-
前期差错更正	3										-
其他											-
二、本年年初余额	4	10,000,000.00	18,189,478.40	-	-	-	7,015,524.81	36,439,723.29	-		71,644,726.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	175,466.55	1,579,198.99	-		1,754,665.54
（一）综合收益总额	6				-			1,754,665.54			1,754,665.54
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-		-	-	-	-		-
1.所有者投入的普通股	10										-
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	11										-
4.其他	12										-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-		-	-	-	-		-
1.提取专项储备	14										-
2.使用专项储备	15										-
（四）利润分配	16	-	-	-		-	175,466.55	-175,466.55	-		-
1.提取盈余公积	17	-	-	-		-	175,466.55	-175,466.55	-		-
其中：法定公积金	18						175,466.55	-175,466.55			-
任意公积金	19										-
2.提取一般风险准备	20										-
3.对所有者（或股东）的分配	21										-
4.其他	22										-
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-		-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本（或股本）	24										-
2.盈余公积转增资本（或股本）	25										-
3.盈余公积弥补亏损	26										-
4.其他	27										-
四、本年年末余额	28	10,000,000.00	18,189,478.40	-		-	7,190,991.36	38,018,922.28	-		73,399,392.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

# 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2014年度								
		实收资本 (或股本)	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
栏 次	—	9	10	11		12	13	14	15	16
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	18,189,478.40				4,468,575.23	27,017,177.11		59,675,230.74
加：会计政策变更	2									-
前期差错更正	3									-
其他										-
二、本年年初余额	4	10,000,000.00	18,189,478.40	-		-	4,468,575.23	27,017,177.11	-	59,675,230.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	2,546,949.58	9,422,546.18	-	11,969,495.76
（一）综合收益总额	6				-			25,469,495.76		25,469,495.76
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-		-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	10									-
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	11									-
4.其他	12									-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-		-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14									-
2.使用专项储备	15									-
（四）利润分配	16	-	-	-		-	2,546,949.58	-16,046,949.58	-	-13,500,000.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-		-	2,546,949.58	-2,546,949.58	-	-
其中：法定公积金	18						2,546,949.58	-2,546,949.58		-
任意公积金	19									-
2.提取一般风险准备	20									-
3.对所有者（或股东）的分配	21							-13,500,000.00		-13,500,000.00
4.其他	22									-
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-		-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	24									-
2.盈余公积转增资本（或股本）	25									-
3.盈余公积弥补亏损	26									-
4.其他	27									-
四、本年年末余额	28	10,000,000.00	18,189,478.40	-		-	7,015,524.81	36,439,723.29	-	71,644,726.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

# 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：省广先锋（青岛）广告股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2013年度								
		实收资本 (或股本)	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
栏 次	—	9	10	11		12	13	14	15	16
一、上年年末余额	1	9,100,000.00	12,789,478.40				2,276,134.83	14,285,213.49		38,450,826.72
加：会计政策变更	2									-
前期差错更正	3									-
其他										-
二、本年年初余额	4	9,100,000.00	12,789,478.40	-		-	2,276,134.83	14,285,213.49	-	38,450,826.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	900,000.00	5,400,000.00	-	-	-	2,192,440.40	12,731,963.62	-	21,224,404.02
（一）综合收益总额	6							21,924,404.02		21,924,404.02
（二）所有者投入和减少资本	9	900,000.00	5,400,000.00	-		-	-	-	-	6,300,000.00
1.所有者投入的普通股	10	900,000.00	5,400,000.00							6,300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									-
4.其他	12									-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-		-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14									-
2.使用专项储备	15									-
（四）利润分配	16	-	-	-		-	2,192,440.40	-9,192,440.40	-	-7,000,000.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-		-	2,192,440.40	-2,192,440.40	-	-
其中：法定公积金	18						2,192,440.40	-2,192,440.40		-
任意公积金	19									-
2.提取一般风险准备	20									-
3.对所有者（或股东）的分配	21							-7,000,000.00		-7,000,000.00
4.其他	22									-
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-		-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	24									-
2.盈余公积转增资本（或股本）	25									-
3.盈余公积弥补亏损	26									-
4.其他	27									-
四、本年年末余额	28	10,000,000.00	18,189,478.40	-		-	4,468,575.23	27,017,177.11	-	59,675,230.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏跃

主管会计工作负责人：张鹤丽

会计机构负责人：隋明

## 省广先锋（青岛）广告股份有限公司 2013 年度至 2015 年 5 月财务报表附注

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：省广先锋（青岛）广告股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司经营地址：青岛市市南区香港中路 32 号 22 层 2201 室

公司注册资本：1000 万元

公司法人营业执照注册号：370202228072930

公司法定代表人：夏跃

公司经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告；展览展示服务；礼仪服务；电脑图文设计；公关活动策划；商务信息咨询；企业管理咨询；投资信息咨询（不含金融、期货、证券）；建筑装饰装潢工程（凭资质经营）；展台设计及安装。（以上范围除国家法律、行政法规限制或禁止的项目）。

本公司及下属子公司提供的主要产品或服务：媒介代理、品牌管理等广告业务。

公司行业性质：本公司属于广告业。

#### （二）公司历史沿革

本公司成立于 2002 年 1 月 11 日，系由张笠和孙翼红共同出资组建的有限责任公司，注册资本 50 万元，成立时的名称为“青岛先锋广告有限公司”。法定代表人：张笠。注册地址：青岛市市南区宏达路 22 号 2 单元 302 室。

本公司设立时的注册资本为 50 万元，其中：股东张笠出资人民币 30 万元，股东孙翼红出资人民币 20 万元，业经青岛中才有限责任会计师事务所验证并出具（2002）青中才验字第 010 号验资报告。各股东实缴情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	张笠	货币	30.00	30.00	60.00
2	孙翼红	货币	20.00	20.00	40.00
合计	--	--	50.00	50.00	100.00

根据 2005 年 10 月 30 日股东会决议及公司章程修正案，公司注册资本由 50 万元增至 100 万元。新增注册资本 50 万元，其中：张笠出资人民币 30 万元，占新增注册资本的 60.00%；孙翼红出资人民币 20 万元，占新增注册资本的 40.00%。此次增资业经青岛汇盛有限会计师事务所验证并出具青汇盛内验字（2005）第 1127 号验资报告。本次增资后，各股东出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	张笠	货币	60.00	60.00	60.00
2	孙翼红	货币	40.00	40.00	40.00
合计	--	--	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资于 2005 年 11 月办理了工商变更登记手续。

根据 2008 年 5 月 27 日股东会决议及公司章程修正案，公司注册资本由 100 万元增至 150 万元，新增注册资本 50 万元全部由股东张文龙以货币资金投入，占公司注册资本总额 33.33%。此次增资业经青岛康帮联合会计师事务所验证并出具青康帮内验字（2008）第 30-Y0008 号验资报告。本次增资后，各股东出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	张笠	货币	60.00	60.00	40.00
2	孙翼红	货币	40.00	40.00	26.67
3	张文龙	货币	50.00	50.00	33.33
合计	--	--	<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资于 2008 年 6 月办理了工商变更登记手续。

根据 2009 年 10 月 19 日股东会决议及公司章程修正案，原股东孙翼红将其持有的公司 26.67% 股权转让给张文龙，股权转让完成后，张文龙持股 60.00%，张笠持股 40.00%。本次股权转让后，股东及出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	出资数额（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	90.00	60.00
2	张笠	货币	60.00	40.00
合计	--	--	<b>150.00</b>	<b>100.00</b>

本次股权转让于 2009 年 10 月办理了工商变更登记手续。

根据 2009 年 11 月 20 日股东会决议及公司章程修正案，公司注册资本由 150 万元增至 250 万元，新增注册资本 100 万元全部由股东张文龙以货币资金投入。此次增资业经青岛汇盛有限责任会计师事务所验证并出具青汇盛内验字（2009）第 1507 号验资报告。本次增资后，各股东出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	190.00	190.00	76.00
2	张笠	货币	60.00	60.00	24.00
合计	--	--	<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资于 2009 年 12 月办理了工商变更登记手续。

根据 2010 年 3 月 30 日股东会决议及公司章程修正案，公司注册资本由 250 万元增至 350 万元，新增注册资本 100 万元全部由股东张文龙以货币资金投入。此次增资业经青岛汇盛有限责任会计师事务所验证并出具青汇盛内验字（2010）第 1114 号验资报告。本次增资后，各股东出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	290.00	290.00	82.86
2	张笠	货币	60.00	60.00	17.14
合计	--	--	<b>350.00</b>	<b>350.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资于 2010 年 4 月办理了工商变更登记手续。

根据 2010 年 8 月 10 日股东会决议及公司章程修正案，公司注册资本由 350 万元增加到 500 万元，新增注册资本 150 万元全部由股东张文龙以货币资金投入。此次增资业经青岛汇盛有限责任会计师事务所验证并出具青汇盛内验字（2010）第 1279 号验资报告。本次增资后，各股东出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	440.00	440.00	88.00
2	张笠	货币	60.00	60.00	12.00
合计	--	--	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资于 2010 年 8 月办理了工商变更登记手续。

根据 2011 年 3 月 22 日根据股东会决议及公司章程修正案，公司股东张文龙将其所持公司 14.50% 的股权分别转让给公司股东王涛 7.00%，陈晓亮 2.00%，于海红 1.50%，郑洁 1.00%，隋明 1.00%，杨晓琳 1.00%，孙蕾 1.00%。本次股权转让后，股东及出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	出资数额（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	367.50	73.50
2	张笠	货币	60.00	12.00
3	王涛	货币	35.00	7.00
4	陈晓亮	货币	10.00	2.00
5	于海红	货币	7.50	1.50
6	郑洁	货币	5.00	1.00
7	隋明	货币	5.00	1.00
8	杨晓林	货币	5.00	1.00
9	孙蕾	货币	5.00	1.00
合计	--	--	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

本次股权转让于 2011 年 4 月办理了工商变更登记手续。

根据 2011 年 5 月 30 日股东大会决议及公司章程修正案，公司以整体改制变更设立的方式由原青岛先锋广告有限公司变更为青岛先锋广告股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，以净资产出资 5,000,000.00 元，以青岛先锋广告有限公司 2011 年 4 月 30 日业经青岛祺和会计师事务所审计（审计报告文号为青祺和审字[2011]47 号）的净资产人民币 5,189,478.40 元出资股本 5,000,000.00 元，股本与净资产差额人民币 189,478.40 元转入资本公积，此次出资由青岛祺和会计师事务所青祺和内验字（2011）第 008 号验资报告验证。本次变更设立后，股东及出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	出资数额（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	367.50	73.50
2	张笠	货币	60.00	12.00
3	王涛	货币	35.00	7.00

序号	股东名称	出资方式	出资数额（万元）	持股比例（%）
4	陈晓亮	货币	10.00	2.00
5	于海红	货币	7.50	1.50
6	郑洁	货币	5.00	1.00
7	隋明	货币	5.00	1.00
8	杨晓林	货币	5.00	1.00
9	孙蕾	货币	5.00	1.00
<b>合计</b>	--	--	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

本次股权转让于 2011 年 6 月办理了工商变更登记手续。

根据 2011 年 9 月 30 日股东会决议及公司章程修正案，公司注册资本由 500 万元增加到 700 万元。新增资本 200 万元分别由原股东以货币资金投入，其中张文龙出资 147 万元，张笠出资 24 万元，王涛出资 14 万元，陈晓亮出资 4 万元，于海红出资 3 万元，郑洁出资 2 万元，隋明出资 2 万元，杨晓琳出资 2 万元人民币，孙蕾出资 2 万元。此次增资业经青岛祺和会计师事务所有限公司验证并出具青祺和内验字（2011）第 010 号验资报告。本次增资后，股东及出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	出资数额（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	514.50	73.50
2	张笠	货币	84.00	12.00
3	王涛	货币	49.00	7.00
4	陈晓亮	货币	14.00	2.00
5	于海红	货币	10.50	1.50
6	郑洁	货币	7.00	1.00
7	隋明	货币	7.00	1.00
8	杨晓林	货币	7.00	1.00
9	孙蕾	货币	7.00	1.00
<b>合计</b>	--	--	<b>700.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资于 2011 年 10 月 23 日办理了工商变更登记手续。

根据 2012 年 7 月 10 日股东会决议及公司章程修正案，公司注册资本由 700 万元增加到 1,000 万元。新增注册资本由广东省广告集团股份有限公司以货币资金分两期投入：

第一期实际出资 1,470 万元，其中：210 万元作为实收资本，1,260 万元作为资本公积。此次增资业经青岛汇盛有限责任会计师事务所验证并出具青汇盛会内验字（2012）第 1101 号验资报告。本次增资后，股东及出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	514.50	514.50	51.45
2	广东省广告集团股份有限公司	货币	300.00	210.00	30.00
3	张笠	货币	84.00	84.00	8.40
4	王涛	货币	49.00	49.00	4.90
5	陈晓亮	货币	14.00	14.00	1.40
6	于海红	货币	10.50	10.50	1.05
7	郑洁	货币	7.00	7.00	0.70
8	隋明	货币	7.00	7.00	0.70
9	杨晓林	货币	7.00	7.00	0.70
10	孙蕾	货币	7.00	7.00	0.70
<b>合计</b>	--	--	<b>1,000.00</b>	<b>910.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资于 2012 年 8 月 7 日办理了工商变更登记手续。

第二期实际出资 630 万元，其中：90 万元作为实收资本，540 万元作为资本公积，此次增资业经青岛汇盛有限责任会计师事务所验证并出具青盛汇会验字（2013）第 1071 号验资报告，股东及出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	514.50	514.50	51.45
2	广东省广告集团股份有限公司	货币	300.00	300.00	30.00
3	张笠	货币	84.00	84.00	8.40

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
4	王涛	货币	49.00	49.00	4.90
5	陈晓亮	货币	14.00	14.00	1.40
6	于海红	货币	10.50	10.50	1.05
7	郑洁	货币	7.00	7.00	0.70
8	隋明	货币	7.00	7.00	0.70
9	杨晓林	货币	7.00	7.00	0.70
10	孙蕾	货币	7.00	7.00	0.70
合计	--	--	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资于 2013 年 7 月 5 日办理了工商变更登记手续。

根据 2012 年股东会决议以及 2012 年 7 月 10 日广东省广告集团股份有限公司与公司原股东签订的股权转让协议，公司股东张文龙、张笠、王涛、陈晓亮、于海红、郑洁、隋明、杨晓林、孙蕾分所将其所持公司 128.625 万元、50.925 万元、14.70 万元、4.20 万元、3.15 万元、2.10 万元、2.10 万元、2.10 万元、2.10 万元合计 210 万元的股权转让给广东省广告集团股份有限公司。本次股权转让后，股东及出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	385.875	385.875	38.5875
2	广东省广告集团股份有限公司	货币	510.00	510.00	51.00
3	张笠	货币	33.075	33.075	3.3075
4	王涛	货币	34.30	34.30	3.43
5	陈晓亮	货币	9.80	9.80	0.98
6	于海红	货币	7.35	7.35	0.735
7	郑洁	货币	4.90	4.90	0.49
8	隋明	货币	4.90	4.90	0.49
9	杨晓林	货币	4.90	4.90	0.49
10	孙蕾	货币	4.90	4.90	0.49
合计	--	--	<b>1,000.00</b>	<b>910.00</b>	<b>100.00</b>

本次股权转让于 2012 年 9 月 27 日办理了工商变更登记手续。

根据 2013 年 11 月 21 日股东会决议及公司章程修正案，原股东郑洁将其持有公司 0.49% 的股份转让给张文龙。本次股权转让后，股东及出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	出资数额（万元）	持股比例（%）
1	张文龙	货币	390.775	39.0775
2	广东省广告集团股份有限公司	货币	510.00	51.00
3	张笠	货币	33.075	3.3075
4	王涛	货币	34.30	3.43
5	陈晓亮	货币	9.80	0.98
6	于海红	货币	7.35	0.735
7	隋明	货币	4.90	0.49
8	杨晓林	货币	4.90	0.49
9	孙蕾	货币	4.90	0.49
合计	--	--	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次股权转让于 2013 年 11 月 21 日办理了工商变更登记手续。

### （三）公司的其他变更情况

#### （1）法定代表人的变更情况

①根据 2002 年 9 月 20 日通过的股东会决议和公司章程修正案，公司的法定代表人由“张笠”变更为“张文龙”。本次变更已办理相关变更登记手续。

②根据 2012 年 4 月 21 日通过的股东会决议和公司章程修正案，公司的法定代表人变更为：夏跃。本次变更已办理相关变更登记手续。

#### （2）经营范围的变更情况

①根据 2002 年 9 月 20 日通过的股东会决议和公司章程修正案，公司的经营范围由“设计、制作、发布、代理国内影视、报纸、印刷品、路牌、灯箱、霓虹灯、礼品广告业务。批发零售：日用百货、土产杂品、电器、礼品、装饰装潢材料、服装、机电设备、办公自动化设备、计算机设备。软件开发、机械加工、室内装饰装潢。”变更为“设计、制作、发布、代理国内影视、报纸、印刷品、路牌、灯箱、霓虹灯、礼品广告业务，会展服务。”本次变更已办理相关变更登记手续。

②根据 2011 年 1 月 7 日通过的股东会决议和公司章程修正案，公司的经营范围变更为：设计、制作、发布、代理国内广告业；展览展示服务，礼仪服务；电脑图文设计；公关活动策划；商务信息咨询，企业管理咨询，投资信息咨询（不含金融、期货、证券）；建筑装饰装潢工程（凭资质经营）；展台设计及安装。本次变更已办理相关变更登记手续。

#### （3）经营期限的变更情况

①根据 2004 年 12 月 16 日通过的股东会决议和公司章程修正案，公司的经营期限由“2002 年 1 月 11 日至 2004 年 12 月 31 日”变更为“2002 年 1 月 11 日至 2009 年 9 月 30 日”。本次变更已办理相关变更登记手续。

②根据 2009 年 1 月 10 日通过的股东会决议和公司章程修正案，公司的经营期限变更为“2009 年 9 月 30 日至 2019 年 3 月 31 日”。本次变更已办理相关变更登记手续。

#### （4）公司注册地址的变更情况

①根据 2004 年 12 月 16 日通过的股东会决议和公司章程修正案，公司的地址由“青岛市市南区宏达路 22 号 2 单元 302 户”变更为“青岛市市南区香港中路 32 号五矿大厦 196 室”。本次地址变更已办理相关变更登记手续。

②根据 2010 年 6 月 20 日通过的股东会决议和公司章程修正案，公司的地址变更为青岛市市南区香港中路 32 号 22 层 2201 室。本次地址变更已办理相关变更登记手续。

#### （5）公司名称变更

①根据 2011 年 5 月 30 日的股东会决议和章程修正案，公司名称由“青岛先锋广告有限公司”变更为“青岛先锋广告股份有限公司”。本次名称变更已办理相关变更登记手续。

②根据 2014 年 10 月 28 日通过的股东会决议和公司章程修正案，公司名称变更为省广先锋（青岛）广告股份有限公司。本次名称变更已办理相关变更登记手续。

### （四）公司的基本组织架构

本公司依法建立了股东会，并根据经营管理需要分别设置了新媒体中心、广告中心、整合策划中心、传媒中心、行政中心和财务中心等职能部门。

本公司拥有 4 家子公司，概况见附注七、1（1）。

### （五）控股股东以及集团最终控股股东的名称

本公司控股股东是广东省广告集团股份有限公司，持有本公司 51% 的股权，最终实际控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的财务状况及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 会计年度

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

本报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日。

### 2. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 3. 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（参见本附注四、4（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四、8“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）。

#### 4. 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，详见本附注四、8“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

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”（详见本附注四、8、（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。

#### **5. 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。

#### **6. 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风险和报酬，但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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

## 7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1：特定款项组合	各关联单位存放于公司结算中心统筹使用的款项。
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	对于经单独进行减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项及单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，除特定款项组合外，公司按其账龄作为信用特征进行划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合1：特定款项组合	不计坏账准备。
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0.5	0.5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3年以上	100	100

### 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	单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同，有客观证据表明其未来现金流量现值低于其账面价值的的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于存在减值迹象的单项金额不重大但未来现金流量现值低于其账面价值的应收款项，单独进行测试，确认减值损失，计提坏账准备。

### （3）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。

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益

## 8. 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四、6“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股东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股东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股东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，按本附注四、4、（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。

## **9. 固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

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。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
运输工具	5-10 年	5%	9.5%-19 %
办公设备	3-5 年	5%	19%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10. 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。

## 11. 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及设定受益计划。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。

## 12. 收入

公司业务分为品牌管理、媒介代理、数字营销等。

品牌管理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，与其签订品牌代理合同，为客户提供品牌规划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分析等服务。按时、按量、保质地完成各项策划、设计、市场调研等业务，定期的将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈并确认，经客户考核和确认后，按照合同约定结算方式分月或阶段收取服务费，确认收入。

媒介代理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。广告发布后，公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“播放证”、“媒体监测报告”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，并将投放证明送客户确认，经公司和客户共同对广告发布情况核实确认后，确认收入。

数字营销业务，借助于互联网络、电脑通信技术和数字交互式媒体来实现广告主产品销售目标而开展的一系列营销传播方式。包括但不限于：策略制定和创意设计、网络媒介投放、网站建设、网路公关策略制定、网络舆情监控、社会化网络营销、网路广告效果监测及数据分析等服务。收入的确认常规广告收入确认原则进行相应确认，但基于效果的广告收入，由于对合约义务的履行需要证据来确认，对于这种类型的广告收入应该在服务期结束和达到服务效果中较晚的时点确认。

## 13. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本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，本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。

#### 14. 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据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较高者确定。本公司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资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15. 利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项目	计提比例
提取法定盈余公积	10%
提取任意盈余公积金	由股东会决定

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

#### 1、执行新的企业会计准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）

上述会计准则的变更的采用对本公司 2014 年度、2015 年 1-5 月的财务状况、经营成果及现金流量没有影响。

本报告期公司除上述第“1”项中的会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

### （二）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### （三）重要前期会计差错更正

本公司本报告期没有发生重要前期会计差错更正。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营改增试点内纳税人提供应税服务，按照国家有关营业税政策规定差额征收营业税的，允许其以取得的全部价款和价外费用，扣除支付给非试点纳税人（指试点地区不按照《试点实施办法》缴纳增值税的纳税人和非试点地区的纳税人）价款后的余额为销售额	6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%
地方水利建设基金	按应缴流转税税额计征	1%
文化事业建设费	按提供广告服务销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

本公司控股子公司济南鲁泰营销策划有限公司，根据财政部、国家税务总局下发了《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2014]34 号)，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或者投资方式取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额
济南鲁泰营销策划有限公司	控股子公司	济南市历下区解放路112号正大时代广场1402室	广告代理业	50万元	设计、制作、代理、发布各类广告；展览展示服务，礼仪服务；电脑图文设计；经济贸易咨询；企业管理咨询，投资信息咨询（不含金融、期货、证券）；建筑装饰装饰工程（凭资质经营）；展台设计及安装。	45万元
上海美瀛联媒文化传播有限公司	控股子公司	上海市嘉定区南翔镇胜辛南路1000号2幢1098室	广告代理业	100万元	文化艺术交流策划，设计、制作、发布、代理各类广告；展览展示服务，礼仪服务；图文设计制作；公关活动组织策划；企业营销、形象策划，商务咨询，企业管理咨询，投资信息咨询（不含金融、期货、证券）；展台设计、布置。	100万元

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司：无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额
北京领先世广广告有限公司	控股子公司	北京市朝阳区八里庄西里97号809	广告代理业	100万元	设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动；承办展览展示。	98万元
青岛慧河广告有限公司	控股子公司	青岛市市南区香港中路30号民航大厦806室	广告代理业	50万元	设计、制作、代理、发布国内广告业务；会展服务。	45万元

### 2、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本报告期内新纳入合并范围的子公司：上海美瀛联媒文化传播有限公司于 2013 年新设成立。

(2) 本报告期内不再纳入合并范围的子公司：无。

3、本报告期内发生的同一控制下企业合并：无。

4、本报告期内发生的非同一控制下企业合并：无。

## 八、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
<b>现金：</b>			
人民币	13,833.35	6,651.15	9,313.19
<b>银行存款：</b>			
人民币	23,968,465.66	37,480,616.77	7,262,759.12
<b>其他货币资金：</b>			
人民币	11,000,000.00	14,000,000.00	13,500,000.00
<b>合计</b>	<b>34,982,299.01</b>	<b>51,487,267.92</b>	<b>20,772,072.31</b>

说明：1、其他货币资金为开具银行承兑汇票存放在银行的保证金。

2、截至 2015 年 5 月 31 日，除上述第 1 点的其他货币资金使用受到限制外，其余货币资金无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
银行承兑汇票	22,774,298.79	7,623,693.38	5,813,721.22
<b>合计</b>	<b>22,774,298.79</b>	<b>7,623,693.38</b>	<b>5,813,721.22</b>

(2) 报告期末不存在已贴现或质押的商业承兑汇票情况

(3) 企业无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

(4) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2013年12月31日终止确认金额	2013年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	31,708,220.26	0.00
<b>合计</b>	<b>31,708,220.26</b>	<b>0.00</b>

项目	2014年12月31日终止确认金额	2014年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	30,011,073.12	0.00
<b>合计</b>	<b>30,011,073.12</b>	<b>0.00</b>

项目	2015年5月31日终止确认金额	2015年5月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	23,246,180.00	0.00
<b>合计</b>	<b>23,246,180.00</b>	<b>0.00</b>

### (三) 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

种类	2015年5月31日数			2014年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	69,518,025.24	100.00	365,092.92	64,566,640.60	100.00	340,336.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>69,518,025.24</b>	<b>100.00</b>	<b>365,092.92</b>	<b>64,566,640.60</b>	<b>100.00</b>	<b>340,336.00</b>

种类	2014年12月31日数			2013年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,566,640.60	100.00	340,336.00	36,459,143.26	100.00	182,295.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>64,566,640.60</b>	<b>100.00</b>	<b>340,336.00</b>	<b>36,459,143.26</b>	<b>100.00</b>	<b>182,295.72</b>

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015年5月31日数			2014年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	69,333,785.24	99.73	346,668.92	64,382,400.60	99.71	321,912.00

账龄	2015年5月31日数			2014年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1至2年	184,240.00	0.27	18,424.00	184,240.00	0.29	18,424.00
<b>合计</b>	<b>69,518,025.24</b>	<b>100.00</b>	<b>365,092.92</b>	<b>64,566,640.60</b>	<b>100.00</b>	<b>340,336.00</b>

账龄	2014年12月31日数			2013年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	64,382,400.60	99.71	321,912.00	36,459,143.26	100.00	182,295.72
1至2年	184,240.00	0.29	18,424.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>64,566,640.60</b>	<b>100.00</b>	<b>340,336.00</b>	<b>36,459,143.26</b>	<b>100.00</b>	<b>182,295.72</b>

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况：

本报告期不存在报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款的情况。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况发生。

(4) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 截至 2015 年 5 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
广东省广告集团股份有限公司	关联方	33,808,883.80	1年以内	48.63
山东广播电视台电视卫星频道	非关联方	14,028,323.00	1年以内	20.18
山东广播电视台电视齐鲁频道	非关联方	4,613,507.00	1年以内	6.64
蒙牛集团	非关联方	3,934,980.40	1年以内	5.66
北京合力唯胜体育发展有限公司	关联方	3,150,000.00	1年以内	4.53
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>59,535,694.20</b>	<b>—</b>	<b>85.64</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
山东广播电视台电视卫星频道	非关联方	18,725,700.00	1年以内	29.00
广东省广告集团股份有限公司	关联方	18,206,565.36	1年以内	28.20
山东广播电视台电视齐鲁频道	非关联方	8,559,300.00	1年以内	13.26
北京合力唯胜体育发展有限公司	关联方	4,670,833.33	1年以内	7.23

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
北京歌华在线文化传媒有限公司	非关联方	2,306,560.00	1年以内	3.57
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>52,468,958.69</b>	<b>—</b>	<b>81.26</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
广东省广告股份有限公司	控股股东	7,556,267.11	1年以内	20.73
北京大行天成文化传媒有限公司	非关联方	7,555,624.60	1年以内	20.72
古贝春集团销售有限公司	非关联方	3,690,719.50	1年以内	10.12
江西合众光华国际传媒广告有限公司	关联方	2,897,726.85	1年以内	7.95
山东广播电视台电视齐鲁频道	非关联方	2,854,180.00	1年以内	7.83
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>24,554,518.06</b>	<b>—</b>	<b>67.35</b>

#### (四) 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2015年5月31日余额		2014年12月31日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	69,946,293.70	99.99	130,357,448.64	98.19
1至2年	6,549.00	0.01	2,409,570.80	1.81
<b>合计</b>	<b>69,952,842.70</b>	<b>100.00</b>	<b>132,767,019.44</b>	<b>100.00</b>

账龄	2014年12月31日余额		2013年12月31日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	130,357,448.64	98.19	89,332,043.94	98.14
1至2年	2,409,570.80	1.81	1,689,673.80	1.86
<b>合计</b>	<b>132,767,019.44</b>	<b>100.00</b>	<b>91,021,717.74</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至 2015 年 5 月 31 日，预付账款金额前五名单位情况：

项目	金额	时间	未结算原因
黑龙江电视广告公司	19,020,462.00	1年以内	预付电视台保证金
河北电视台	7,735,800.00	1年以内	预付电视台保证金
辽宁广播电视广告有限公司	7,579,452.00	1年以内	预付电视台保证金
山东广播电视台电视卫星频道	5,655,054.62	1年以内	预付电视台保证金

项目	金额	时间	未结算原因
河南电视台	5,338,925.00	1年以内	预付电视台保证金
<b>合计</b>	<b>45,329,693.62</b>	—	—

截至 2014 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名单位情况：

项目	金额	时间	未结算原因
黑龙江电视广告公司	29,122,500.00	1年以内	预付电视台保证金
山东广播电视台电视卫星频道	28,996,042.01	1年以内	预付电视台保证金
山东广播电视台电视齐鲁频道	13,265,973.41	1年以内	预付电视台保证金
辽宁广播电视广告有限公司	10,187,671.00	1年以内	预付电视台保证金
河南电视台	10,095,752.00	1年以内	预付电视台保证金
<b>合计</b>	<b>91,667,938.42</b>	—	—

截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名单位情况：

项目	金额	时间	未结算原因
山东电视台	43,487,604.22	1年以内	预付媒介款
山东广播电视台电视齐鲁频道	15,300,807.83	1年以内	预付媒介款
河南电视台	6,039,085.00	1年以内	预付媒介款
青岛市广播电视台	4,478,113.64	1年以内	预付媒介款
上海艺传广告有限公司	2,604,280.00	1年以内	预付媒介款
<b>合计</b>	<b>71,909,890.69</b>	—	—

## (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2015年5月31日数			2014年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,684,818.32	100.00	152,538.77	1,224,362.99	100.00	75,924.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,684,818.32</b>	<b>100.00</b>	<b>152,538.77</b>	<b>1,224,362.99</b>	<b>100.00</b>	<b>75,924.65</b>

种类	2014年12月31日数			2013年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,224,362.99	100.00	75,924.65	1,142,402.20	100.00	26,034.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,224,362.99</b>	<b>100.00</b>	<b>75,924.65</b>	<b>1,142,402.20</b>	<b>100.00</b>	<b>26,034.49</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015年5月31日数			2014年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	1,141,769.12	67.77	5,708.85	1,068,543.79	87.27	5,342.73
1至2年	17,799.20	1.06	1,779.92	5,819.20	0.48	581.92
2至3年	475,250.00	28.21	95,050.00	100,000.00	8.17	20,000.00
3年以上	50,000.00	2.96	50,000.00	50,000.00	4.08	50,000.00
<b>合计</b>	<b>1,684,818.32</b>	<b>100.00</b>	<b>152,538.77</b>	<b>1,224,362.99</b>	<b>100.00</b>	<b>75,924.65</b>

账龄	2014年12月31日数			2013年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	1,068,543.79	87.27	5,342.73	986,902.20	86.39	4,934.49
1至2年	5,819.20	0.48	581.92	100,000.00	8.75	10,000.00
2至3年	100,000.00	8.17	20,000.00	55,500.00	4.86	11,100.00
3年以上	50,000.00	4.08	50,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,224,362.99</b>	<b>100.00</b>	<b>75,924.65</b>	<b>1,142,402.20</b>	<b>100.00</b>	<b>26,034.49</b>

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况：

本报告期不存在报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款的情况。

(3) 本报告期内无核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 截至 2015 年 5 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
青岛财经日报社	非关联方	345,250.00	1年以内	20.49
陈世勇	非关联方	117,066.00	1-2年以内	6.95
天津迪斐兰狄服装服饰有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	5.94
山东红日阿康化工股份有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年以内	5.94
广州王老吉药业股份有限公司	非关联方	50,000.00	3年以上	2.97
<b>合计</b>	——	<b>712,316.00</b>	——	<b>42.29</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
山东得益乳业股份有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	40.84
华润三九医药股份有限公司	非关联方	240,000.00	1年以内	19.60
陈世勇	非关联方	117,066.00	1年以内	9.56
天津迪斐兰狄服装服饰有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	8.17
山东红日阿康化工股份有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	8.17
<b>合计</b>	——	<b>1,057,066.00</b>	——	<b>86.34</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
青岛精工治家装饰展览有限公司	非关联方	313,710.00	1年以内	27.46
山东红日阿康化工股份有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	17.51
陈世勇	非关联方	117,066.00	1年以内、2-3年	10.25
天津迪斐兰狄服装服饰有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	8.75
赵永亮	非关联方	80,000.00	1年以内	7.00
<b>合计</b>	——	<b>810,776.00</b>	——	<b>70.97</b>

#### (六) 其他流动资产

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
预付房租	318,129.52	461,152.16	344,590.01
<b>合计</b>	<b>318,129.52</b>	<b>461,152.16</b>	<b>344,590.01</b>

(七) 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>3,612,104.13</b>	<b>43,875.23</b>	<b>2,910.00</b>	<b>3,653,069.36</b>
其中：运输工具	2,404,816.68	0.00	0.00	2,404,816.68
办公设备	1,207,287.45	43,875.23	2,910.00	1,248,252.68
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>2,702,280.71</b>	<b>211,241.16</b>	<b>2,910.00</b>	<b>2,910,611.87</b>
其中：运输工具	1,765,935.02	140,997.69	0.00	1,906,932.71
办公设备	936,345.69	70,243.47	2,910.00	1,003,679.16
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>909,823.42</b>	--	--	<b>742,457.49</b>
其中：运输工具	638,881.66	--	--	497,883.97
办公设备	270,941.76	--	--	244,573.52
<b>四、减值准备合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>909,823.42</b>	--	--	<b>742,457.49</b>
其中：运输工具	638,881.66	--	--	497,883.97
办公设备	270,941.76	--	--	244,573.52

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>3,534,927.94</b>	<b>200,229.19</b>	<b>123,053.00</b>	<b>3,612,104.13</b>
其中：运输工具	2,404,816.68	0.00	0.00	2,404,816.68
办公设备	1,130,111.26	200,229.19	123,053.00	1,207,287.45
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>2,231,077.82</b>	<b>594,255.89</b>	<b>123,053.00</b>	<b>2,702,280.71</b>
其中：运输工具	1,420,605.31	345,329.71	0.00	1,765,935.02
办公设备	810,472.51	248,926.18	123,053.00	936,345.69
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,303,850.12</b>	--	--	<b>909,823.42</b>
其中：运输工具	984,211.37	--	--	638,881.66
办公设备	319,638.75	--	--	270,941.76
<b>四、减值准备合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,303,850.12</b>	--	--	<b>909,823.42</b>
其中：运输工具	984,211.37	--	--	638,881.66
办公设备	319,638.75	--	--	270,941.76

项目	2012年12月31日余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日余额
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>3,406,332.93</b>	<b>128,595.01</b>	<b>0.00</b>	<b>3,534,927.94</b>
其中：运输工具	2,404,816.68	0.00	0.00	2,404,816.68
办公设备	1,001,516.25	128,595.01	0.00	1,130,111.26
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>1,553,447.02</b>	<b>677,630.80</b>	<b>0.00</b>	<b>2,231,077.82</b>
其中：运输工具	973,925.82	446,679.49	0.00	1,420,605.31
办公设备	579,521.20	230,951.31	0.00	810,472.51
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,852,885.91</b>	--	--	<b>1,303,850.12</b>
其中：运输工具	1,430,890.86	--	--	984,211.37
办公设备	421,995.05	--	--	319,638.75
<b>四、减值准备合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,852,885.91</b>	--	--	<b>1,303,850.12</b>
其中：运输工具	1,430,890.86	--	--	984,211.37
办公设备	421,995.05	--	--	319,638.75

- (2) 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期末无持有待售的固定资产情况。
- (6) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- (7) 固定资产说明：期末不存在固定资产抵押、报废和担保情况。

## (八) 商誉

### 1、商誉明细情况

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
青岛慧河广告有限公司	160,903.06	160,903.06	160,903.06
北京领先世广广告有限公司	122,384.78	122,384.78	122,384.78
<b>合计</b>	<b>283,287.84</b>	<b>283,287.84</b>	<b>283,287.84</b>

### 2、商誉的说明：

公司商誉为非同一控制下合并所形成，合并北京领先世广广告有限公司产生的商誉是公司2012年4月通过股权受让方式取得北京领先世广广告有限公司98%股权形成；合并青岛慧河广告有限公司产生的商誉是公司2012年5月通过股权受让方式取得青岛慧河广告有限公司90%股权形成。

### 3、商誉减值测试方法和减值准备计提方法：

商誉减值测试方法详见“附注四、13（4）”所述。

## (九) 递延所得税资产

### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

#### (1) 已确认的递延所得税资产：

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
资产减值准备	129,807.51	103,731.84	52,082.55
亏损待补	25,823.41	0.00	39,057.47
<b>合计</b>	<b>155,630.92</b>	<b>103,731.84</b>	<b>91,140.02</b>

#### (2) 递延所得税资产对应资产减值准备明细：

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
坏账准备	517,613.69	416,260.65	208,330.21
<b>合计</b>	<b>517,613.69</b>	<b>416,260.65</b>	<b>208,330.21</b>

## (十) 短期借款

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
保证借款	0.00	0.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

**(十一) 应付票据**

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
银行承兑汇票	11,500,000.00	28,000,000.00	27,000,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>11,500,000.00</b>	<b>28,000,000.00</b>	<b>27,000,000.00</b>

**(十二) 应付账款**

(1) 应付账款按账龄列示:

账龄	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
1年以内	7,020,882.32	10,562,212.07	1,057,791.38
1至2年	390,742.00	13,500.00	1,053,221.68
<b>合计</b>	<b>7,411,624.32</b>	<b>10,575,712.07</b>	<b>2,111,013.06</b>

(2) 截至2015年5月31日, 应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款 总额的比例(%)
广东赛铂互动传媒广告有限公司	关联方	4,996,161.36	1年以内	67.41
凯迪珂广告(上海)有限公司北京分公司	非关联方	1,149,698.99	1年以内	15.51
北京奥美博晟广告有限公司内蒙古分公司	非关联方	303,941.00	1年以内	4.10
华扬联众数字技术股份有限公司上海分公司	非关联方	291,884.00	1年以内	3.94
济南广播电视台	非关联方	169,500.00	1年以内	2.29
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>6,911,185.35</b>	<b>—</b>	<b>93.25</b>

截至2014年12月31日, 应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款 总额的比例(%)
海南电广传媒影视有限公司	非关联方	5,362,500.00	1年以内	50.71
广东赛铂互动传媒广告有限公司	关联方	2,213,360.36	1年以内	20.93
上海驰汇文化传播有限公司	非关联方	1,048,600.00	1年以内	9.92
山东龙视天下传媒集团公司	非关联方	597,815.01	1年以内	5.65
北京百灵时代广告有限公司	非关联方	421,200.00	1年以内	3.98
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>9,643,475.37</b>	<b>—</b>	<b>91.19</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款 总额的比例（%）
济南德诚广告传媒有限公司	非关联方	502,100.00	1年以内	23.78
山东省旅游局	非关联方	346,887.68	1年以内	16.43
北京长江传媒有限公司	非关联方	329,046.50	1年以内	15.59
东莞市心域广告有限公司	非关联方	168,000.00	1年以内	7.96
青岛电视台	非关联方	151,753.00	1年以内	7.19
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>1,497,787.18</b>	<b>——</b>	<b>70.95</b>

### (十三) 预收账款

(1) 预收账款按账龄列示：

账龄	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
1 年以内	70,589,134.70	98,486,832.13	27,738,814.33
<b>合计</b>	<b>70,589,134.70</b>	<b>98,486,832.13</b>	<b>27,738,814.33</b>

(2) 截至 2015 年 5 月 31 日，预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例（%）
唐山童颜保健品有限公司	非关联方	48,465,495.39	1年以内	68.66
江西凤凰传说整合传媒有限公司	非关联方	6,933,935.05	1年以内	9.82
河北佳效视通文化传播有限公司	非关联方	3,721,500.00	1年以内	5.27
济南天扬广告传媒有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	2.83
上海驰汇文化传播有限公司	非关联方	1,440,000.00	1年以内	2.04
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>62,560,930.44</b>	<b>——</b>	<b>88.63</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例（%）
唐山童颜保健品有限公司	非关联方	83,260,877.40	1年以内	84.54
江西凤凰传说整合传媒有限公司	非关联方	4,743,068.20	1年以内	4.82
江西六赢传媒有限公司	非关联方	2,070,240.00	1年以内	2.10
蒙牛集团	非关联方	1,623,943.80	1年以内	1.65
青岛蓝都广视文化传播有限公司	非关联方	1,479,136.00	1年以内	1.50
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>93,177,265.40</b>	<b>——</b>	<b>94.61</b>

截至2013年12月31日，预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例（%）
山东长城梅地亚文化传播有限公司	非关联方	3,499,360.00	1年以内	12.62
上海龙韵广告传播股份有限公司	非关联方	2,604,280.00	1年以内	9.39
宁波声广传媒有限公司	非关联方	2,484,000.00	1年以内	8.95
山东乐悠悠花生油科技有限公司	非关联方	2,400,000.00	1年以内	8.65
上海驰汇文化传播有限公司	非关联方	2,021,240.00	1年以内	7.29
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>13,008,880.00</b>	<b>——</b>	<b>46.90</b>

#### (十四) 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额
一、短期薪酬	0.00	4,750,191.70	4,750,191.70	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	278,110.18	278,110.18	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	5,021,301.88	5,021,301.88	0.00

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
一、短期薪酬	0.00	10,066,460.58	10,066,460.58	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	628,414.62	628,414.62	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	10,694,875.20	10,694,875.20	0.00

项目	2012年12月31日余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日余额
一、短期薪酬	0.00	8,446,314.53	8,446,314.53	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	545,880.48	545,880.48	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	8,992,195.01	8,992,195.01	0.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	4,512,001.18	4,512,001.18	0.00
2、职工福利费	0.00	18,858.71	18,858.71	0.00
3、社会保险费	0.00	164,791.81	164,791.81	0.00
其中：医疗保险费	0.00	141,438.86	141,438.86	0.00
重大疾病保险	0.00	0.00	0.00	0.00
工伤保险费	0.00	8,909.38	8,909.38	0.00
生育保险费	0.00	14,443.57	14,443.57	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	54,540.00	54,540.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	4,750,191.70	4,750,191.70	0.00

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	9,479,029.61	9,479,029.61	0.00
2、职工福利费	0.00	159,258.44	159,258.44	0.00
3、社会保险费	0.00	372,549.50	372,549.50	0.00
其中：医疗保险费	0.00	319,112.28	319,112.28	0.00
重大疾病保险	0.00	173.46	173.46	0.00
工伤保险费	0.00	20,611.27	20,611.27	0.00
生育保险费	0.00	32,652.49	32,652.49	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	8,382.00	8,382.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	47,241.03	47,241.03	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	10,066,460.58	10,694,875.20	0.00

项目	2012年12月31日余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	7,897,204.39	7,897,204.39	0.00
2、职工福利费	0.00	212,493.19	212,493.19	0.00
3、社会保险费	0.00	323,619.95	323,619.95	0.00
其中：医疗保险费	0.00	277,201.01	277,201.01	0.00
重大疾病保险	0.00	150.68	150.68	0.00
工伤保险费	0.00	17,904.25	17,904.25	0.00
生育保险费	0.00	28,364.01	28,364.01	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	7,877.00	7,877.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	5,120.00	5,120.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	8,446,314.53	8,446,314.53	0.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额
1、基本养老保险	0.00	263,808.56	263,808.56	0.00
2、失业保险费	0.00	14,301.62	14,301.62	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	278,110.18	278,110.18	0.00

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
1、基本养老保险	0.00	595,595.22	595,595.22	0.00
2、失业保险费	0.00	32,819.40	32,819.40	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	628,414.62	628,414.62	0.00

项目	2012年12月31日余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日余额
1、基本养老保险	0.00	517,371.48	517,371.48	0.00
2、失业保险费	0.00	28,509.00	28,509.00	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	545,880.48	545,880.48	0.00

**(十五) 应交税费**

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
增值税	358,840.09	324,515.86	269,056.61
文化教育事业费	224,101.05	115,570.61	177,898.58
企业所得税	991,540.24	6,249,239.29	5,856,099.18
个人所得税	101,730.22	57,456.03	46,179.35
地方水利建设基金	3,980.69	2,595.52	1,860.97
城市维护建设税	25,367.88	17,049.07	18,914.62
教育费附加	11,942.08	9,735.48	8,106.26
地方教育费附加	7,961.38	6,490.32	5,404.18
印花税	0.00	3,081.80	0.00
<b>合计</b>	<b>1,725,463.63</b>	<b>6,785,733.98</b>	<b>6,383,519.75</b>

注：增值税、文化教育事业费、企业所得税、城建税、教育费附加的税率详见“六、税项”。

**(十六) 应付利息**

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
股东借款利息	109,101.39	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>109,101.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**(十七) 应付股利**

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
普通股股利	9,506,792.32	11,020,082.32	3,470,000.00
<b>合计</b>	<b>9,506,792.32</b>	<b>11,020,082.32</b>	<b>3,470,000.00</b>

**(十八) 其他应付款**

(1) 其他应付款按账龄列示：

账龄	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
1年以内	4,866,879.00	17,979,477.10	16,969,081.86
1至2年	5,450,918.81	2,584,223.34	2,865,820.00
2至3年	546,303.34	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>10,864,101.15</b>	<b>20,563,700.44</b>	<b>19,834,901.86</b>

(2) 截至 2015 年 5 月 31 日，其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
广东省广告集团股份有限公司	关联方	3,006,252.50	1-2年	27.67
张笠	关联方	2,299,558.37	1-3年	27.17
青岛精工治家装饰展览有限公司	关联方	1,000,000.00	1年以内	9.20
张文龙	关联方	280,974.58	1-2年	2.59
于海红	关联方	244,563.13	1-2年	2.25
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>6,831,348.58</b>	<b>—</b>	<b>62.88</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
张文龙	关联方	9,542,889.97	1年以内	46.41
广东省广告集团股份有限公司	关联方	5,002,593.00	1-2年	24.33
张笠	关联方	1,362,868.33	1-2年	6.63
王涛	关联方	670,560.37	1-2年	3.26
于海红	关联方	262,388.29	1-2年	1.28
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>16,841,299.86</b>	<b>—</b>	<b>81.90</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
张文龙	关联方	5,992,415.00	1年以内	30.21
青岛银特商贸有限公司	非关联方	2,865,820.00	1年以内	14.45
张笠	关联方	1,874,161.00	1年以内	9.45
王述彪	非关联方	400,000.00	1年以内	2.02
王涛	关联方	330,615.00	1年以内	1.67
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>11,463,011.00</b>	<b>—</b>	<b>57.80</b>

(3) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况，详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(4) 期末其他应付款中金额较大的款项主要是公司向股东的经营借款，这些经营借款视经营需要偿还。

(十九) 实收资本

股东	2015年5月31日余额		2014年12月31日余额		2013年12月31日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广东省广告集团股份有限 公司	5,100,000.00	51.00	5,100,000.00	51.00	5,100,000.00	51.00
张文龙	3,907,750.00	39.0775	3,907,750.00	39.0775	3,907,750.00	39.0775
张笠	330,750.00	3.3075	330,750.00	3.3075	330,750.00	3.3075
王涛	343,000.00	3.43	343,000.00	3.43	343,000.00	3.43
陈晓亮	98,000.00	0.98	98,000.00	0.98	98,000.00	0.98
于海红	73,500.00	0.735	73,500.00	0.735	73,500.00	0.735
隋明	49,000.00	0.49	49,000.00	0.49	49,000.00	0.49
杨晓林	49,000.00	0.49	49,000.00	0.49	49,000.00	0.49
孙蕾	49,000.00	0.49	49,000.00	0.49	49,000.00	0.49
合计	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(二十) 资本公积

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
资本（或股本）溢价	18,189,478.40	18,189,478.40	18,189,478.40
合计	<b>18,189,478.40</b>	<b>18,189,478.40</b>	<b>18,189,478.40</b>

(二十一) 盈余公积

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额
法定盈余公积	7,015,524.81	175,466.55	0.00	7,190,991.36
合计	<b>7,015,524.81</b>	<b>175,466.55</b>	<b>0.00</b>	<b>7,190,991.36</b>

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
法定盈余公积	4,468,575.23	2,546,949.58	0.00	7,015,524.81
合计	<b>4,468,575.23</b>	<b>2,546,949.58</b>	<b>0.00</b>	<b>7,015,524.81</b>

项目	2012年12月31日余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日余额
法定盈余公积	2,276,134.83	2,192,440.40	0.00	4,468,575.23
合计	<b>2,276,134.83</b>	<b>2,192,440.40</b>	<b>0.00</b>	<b>4,468,575.23</b>

注：本期增加数为按照本期归属于母公司所有者的净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

**(二十二) 未分配利润**

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
上期末未分配利润	48,119,564.51	35,526,013.43	17,280,389.00
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00
本期期初未分配利润	48,119,564.51	35,526,013.43	17,280,389.00
加：本期归属于股东的净利润	4,560,982.28	28,640,500.66	27,478,064.83
减：提取法定盈余公积	175,466.55	2,546,949.58	2,192,440.40
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	13,500,000.00	7,040,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00
期末未分配利润	<b>52,505,080.24</b>	<b>48,119,564.51</b>	<b>35,526,013.43</b>

**(二十三) 营业收入和营业成本**

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
主营业务收入	248,898,798.78	394,886,484.27	350,078,657.38
<b>营业收入合计</b>	<b>248,898,798.78</b>	<b>394,886,484.27</b>	<b>350,078,657.38</b>
主营业务成本	234,337,555.08	338,686,135.50	295,860,547.17
<b>营业成本合计</b>	<b>234,337,555.08</b>	<b>338,686,135.50</b>	<b>295,860,547.17</b>

(2) 前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2015年1-5月发生额	占营业收入的比例（%）
唐山童颜保健品有限公司	71,864,328.70	28.87
广东省广告集团股份有限公司	32,922,366.90	13.23
北京优道极致食品销售有限公司	25,044,009.43	10.06
江西凤凰传说整合传媒有限公司	17,703,095.08	7.11
北京合力唯胜体育发展有限公司	15,782,232.71	6.34
<b>合计</b>	<b>163,316,032.82</b>	<b>65.62</b>

客户名称	2014年发生额	占营业收入的比例（%）
广东省广告集团股份有限公司	51,852,124.75	13.13
北京牡丹开放广告有限责任公司	41,320,094.34	10.46
蒙牛集团	35,080,655.17	8.88
江西合众光华国际传媒广告有限公司	24,115,774.83	6.11
山东广播电视台	23,829,402.82	6.03
<b>合计</b>	<b>176,198,051.94</b>	<b>44.62</b>

客户名称	2013年发生额	占营业收入的比例（%）
广东省广告股份有限公司	65,454,321.75	18.70
江西合众光华国际传媒广告有限公司	39,978,853.81	11.42
蒙牛集团	32,217,381.31	9.20
福建南平南孚电池有限公司	17,357,167.92	4.96
上海驰汇文化传播有限公司	15,184,979.89	4.34
<b>合计</b>	<b>170,192,704.68</b>	<b>48.62</b>

#### (二十四) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
营业税	0.00	2,032.74	499,135.22
文化事业建设费	976,397.41	1,312,854.18	802,794.54
城市维护建设税	121,926.98	155,840.44	106,605.27
教育费附加	56,365.63	85,387.00	45,687.95
地方教育费附加	37,577.08	56,924.64	30,458.67
<b>合计</b>	<b>1,192,267.10</b>	<b>1,613,039.00</b>	<b>1,484,681.65</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见“附注五、税项”所述。

#### (二十五) 销售费用

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
职工工资	2,208,214.42	5,410,346.66	3,088,295.80
职工福利费	3,360.00	101,830.83	81,878.63
工会经费	0.00	21,568.79	0.00
折旧费	10,622.96	11,622.66	952.02
房屋水电费	14,207.34	36,387.67	18,662.40
社保费	197,203.48	543,953.87	376,980.28

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
住房公积金	20,418.00	0.00	3,815.00
业务招待费	119,997.79	321,934.82	536,566.01
办公费	70,624.50	170,680.96	73,528.57
差旅费	203,241.14	725,681.32	596,943.62
邮电费	18,509.08	44,393.28	21,318.02
市内交通费	24,419.81	97,448.33	332,146.01
其他销售费	6,186.00	100,034.53	57,216.90
<b>合计</b>	<b>2,897,004.52</b>	<b>7,585,883.72</b>	<b>5,188,303.26</b>

注：“其他销售费”项目主要是广告制作费、会务费等。

## (二十六) 管理费用

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
人员工资	2,303,786.76	4,068,682.95	4,808,908.59
福利费	15,498.71	57,427.61	130,614.56
工会经费	0.00	25,672.24	0.00
折旧费	200,618.20	582,633.23	676,678.78
房租水电费	743,953.71	1,700,213.27	1,498,913.03
社保费	245,698.51	456,376.45	492,520.15
住房公积金	34,122.00	8,382.00	4,062.00
行政及中介机构费等	91,901.88	261,927.23	347,113.66
其他税费	15,407.09	119,236.61	77,524.04
业务招待费	249,738.07	431,395.19	689,932.70
周转材料摊销	4,015.38	4,018.18	14,585.00
修理费	44,364.88	61,562.25	104,244.86
办公费	127,516.27	263,509.44	422,431.79
差旅费	297,895.71	575,416.59	461,172.61
邮电费	83,091.09	187,641.06	229,297.88
市内交通费	62,645.04	147,606.08	318,238.53
其他管理费	61,312.93	112,051.49	13,999.82
<b>合计</b>	<b>4,581,566.23</b>	<b>9,063,751.87</b>	<b>10,290,238.00</b>

注：1、“其他税费”项目主要是车船税、地方水利建设基金等；

2、“其他管理费”项目主要是取暖费、网站服务费等。

**(二十七) 财务费用**

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
利息支出	137,848.05	354,642.30	487,854.48
利息收入	-241,842.14	-927,517.94	-463,311.08
手续费	37,146.24	179,287.61	117,923.82
<b>合计</b>	<b>-66,847.85</b>	<b>-393,588.03</b>	<b>142,467.22</b>

**(二十八) 资产减值损失**

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
坏账损失	101,371.04	207,930.44	107,607.34
<b>合计</b>	<b>101,371.04</b>	<b>207,930.44</b>	<b>107,607.34</b>

**(二十九) 营业外收入**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015年1-5月	2014年	2013年	2015年1-5月	2014年	2013年
非流动资产处置利得合计	50.00	0.00	0.00	50.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	50.00	0.00	0.00	50.00	0.00	0.00
政府补助	372,000.00	120,000.00	0.00	372,000.00	120,000.00	0.00
代扣代缴手续费收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	1,035.41	150,723.22	464.23	1,035.41	150,723.22	464.23
<b>合计</b>	<b>373,085.41</b>	<b>270,723.22</b>	<b>464.23</b>	<b>373,085.41</b>	<b>270,723.22</b>	<b>464.23</b>

**(三十) 营业外支出**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015年1-5月	2014年	2013年	2015年1-5月	2014年	2013年
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	18,000.00	0.00	5,000.00	18,000.00	0.00	5,000.00
行政罚款	0.00	0.00	1,410.04	0.00	0.00	1,410.04
其他	0.00	0.00	485.05	0.00	0.00	485.05
<b>合计</b>	<b>18,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,895.09</b>	<b>18,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,895.09</b>

**(三十一) 所得税费用**

项目	2015 年 1-5 月发生额	2014 年发生额	2013 年发生额
当期所得税费用	1,653,584.52	9,673,334.32	9,382,008.37
递延所得税费用	-51,899.08	-12,591.82	2,135.62
<b>合计</b>	<b>1,601,685.44</b>	<b>9,660,742.50</b>	<b>9,384,143.99</b>

**(三十二) 现金流量表项目注释**

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	2015 年 1-5 月金额	2014 年金额	2013 年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	4,609,282.63	28,733,312.49	27,614,237.89
加: 资产减值准备	101,371.04	207,930.44	107,607.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,241.16	594,255.89	677,630.80
无形资产摊销	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
待摊费用减少(减: 增加)	0.00	0.00	0.00
预提费用增加(减: 减少)	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-50.00	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	137,848.05	354,642.30	487,854.48
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-51,899.08	-12,591.82	2,135.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	58,858,071.31	-71,151,364.73	-68,717,700.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-67,180,492.02	70,634,388.30	43,378,864.70
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,314,621.91	29,360,572.87	3,550,630.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			

补充资料	2015 年 1-5 月金额	2014 年金额	2013 年金额
现金的年末余额	23,982,299.01	37,487,267.92	7,272,072.31
减：现金的年初余额	37,487,267.92	7,272,072.31	19,718,346.64
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-13,504,968.91	30,215,195.61	-12,446,274.33

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 1-5 月金额	2014 年金额	2013 年金额
<b>一、现金</b>	<b>23,982,299.01</b>	<b>37,487,267.92</b>	<b>7,272,072.31</b>
其中：库存现金	13,833.35	6,651.15	9,313.19
可随时用于支付的银行存款	23,968,465.66	37,480,616.77	7,262,759.12
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
<b>二、现金等价物</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>23,982,299.01</b>	<b>37,487,267.92</b>	<b>7,272,072.31</b>

(4) 货币资金与现金和现金等价物的关系：

列示于现金流量表的现金及现金等价物	2015 年 1-5 月金额	2014 年金额	2013 年金额
年末货币资金	<b>34,982,299.01</b>	<b>51,487,267.92</b>	<b>20,772,072.31</b>
减：使用受到限制的存款	11,000,000.00	14,000,000.00	13,500,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	0.00	0.00	0.00
年末现金及现金等价物余额	<b>23,982,299.01</b>	<b>37,487,267.92</b>	<b>7,272,072.31</b>
减：年初现金及现金等价物余额	37,487,267.92	7,272,072.31	19,718,346.64
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<b>-13,504,968.91</b>	<b>30,215,195.61</b>	-12,446,274.33

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联类型	企业类型	注册地	业务性质
广东省广告集团股份 有限公司	控股股东	股份有限公司	广东省广州市越秀区东风东路 745号之二	广告业

(续)

控股股东名称	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
广东省广告集团股份有限公司	51%	51%	广东省人民政府国有资产监督管理委员会	19033380-9

## 2、本公司的子公司情况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京领先世广广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市朝阳区八里庄西里97号809	张文泉	广告业
青岛慧河广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛市市南区香港中路30号民航大厦806室	李芝青	广告业
上海美瀛联媒文化传播有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市嘉定区南翔镇胜辛南路1000号2幢1098室	张文龙	广告业
济南鲁泰营销策划有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南市历下区解放路112号正大时代广场1402室	陈晓亮	广告业

## 3、本公司的合营和联营企业情况：无

## 4、本公司的其他关联方情况：

### (1) 不存在控制关系的关联方的情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青岛精工治家装饰展览有限公司	股东张笠、张文龙投资的企业	78373582X
江西合众光华国际传媒广告有限公司	同一母公司控制下企业	563833778
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	同一母公司控制下企业	697665941
广东赛铂互动广告传媒有限公司	同一母公司控制下企业	050628541
北京合力唯胜体育发展有限公司	同一母公司控制下企业	57687121-2
省广合众文化传媒有限公司	同一母公司控制下企业	398163925
深圳经典视线广告传播有限公司	同一母公司控制下企业	587948772
张文泉	张文龙之兄弟、北京领先世广广告有限公司法定代表人	--
张文龙	公司股东	--
张笠	公司股东	--
王涛	公司股东	--
于海红	公司股东	--
隋明	公司股东	--
杨晓琳	公司股东	--
孙蕾	公司股东	--

(2) 公司关键管理人员:

关联方名称	任职岗位
夏跃	董事长
张文龙	总经理、董事
王涛	董事
陈衍祥	董事
吴俊生	董事
张鹤丽	财务总监

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2015年1-5月发生额		2014年发生额		2013年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江西合众光华国际传媒广告有限公司	媒介投放代理	公平议价	0.00	0.00	295,471.69	0.09	0.00	0.00
广东赛铂互动广告传媒有限公司	媒介投放代理	公平议价	5,856,921.69	2.50	2,088,075.83	0.62	0.00	0.00
广东省广告集团股份有限公司	媒介投放代理	公平议价	421,578.30	0.18	1,117,920.56	0.33	0.00	0.00

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2015年1-5月发生额		2014年发生额		2013年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东省广告集团股份有限公司	媒介投放代理	公平议价	32,922,366.90	13.23	51,852,124.75	13.13	65,454,321.75	18.70
北京合力唯胜体育发展有限公司	媒介投放代理	公平议价	15,782,232.71	6.34	22,095,125.79	5.60	0.00	0.00
省广合众文化传媒有限公司	媒介投放代理	公平议价	13,298,707.40	5.34	1,573,720.76	0.40	0.00	0.00
江西合众光华国际传媒广告有限公司	媒介投放代理	公平议价	0.00	0.00	24,115,774.83	6.11	39,978,853.80	11.42

(3) 关联方资金拆借

关联方	2015年5月31日金额	2014年12月31日金额	2013年12月31日金额	说明
<b>拆入：</b>				
广东省广告集团股份有 限公司	3,006,252.50	5,002,593.00	4,924,280.00	无具体期限，有偿使用
张文龙	1,562,782.44	9,542,889.97	5,992,415.00	无具体期限，无偿使用
张笠	2,299,558.37	1,362,868.33	1,874,161.00	无具体期限，无偿使用
王涛	180,615.00	670,560.37	330,615.00	无具体期限，无偿使用
陈晓亮	48,455.00	188,439.39	94,455.00	无具体期限，无偿使用
于海红	244,563.13	262,388.29	157,400.00	无具体期限，无偿使用
郑洁	0.00	0.00	76,125.00	无具体期限，无偿使用
隋明	24,250.00	94,242.20	47,250.00	无具体期限，无偿使用
杨晓琳	24,250.00	94,242.20	47,250.00	无具体期限，无偿使用
孙蕾	24,250.00	94,242.20	47,250.00	无具体期限，无偿使用
<b>拆出：</b>				
张文龙	2,000.00	2,000.00	0.00	无具体期限，无偿使用

6、关联方应收应付款项

(1) 公司合并范围外关联方应收、预付款项

项目名称	关联方	2015年5月31日数		2014年12月31日数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省广告集团股份有限公司	34,148,883.80	170,744.42	13,911,578.36	69,557.89
应收账款	广东省广告股份有限公司北京分公司	1,237,087.00	6,185.44	4,574,987.00	22,874.94
应收账款	深圳经典视线广告传播有限公司	0.00	0.00	198,000.00	990.00
应收账款	北京合力唯胜体育发展有限公司	3,150,000.00	15,750.00	4,670,833.33	23,354.17
应收账款	省广合众文化传媒有限公司	5,829.04	29.15	689,500.00	3,447.50
应收账款	江西合众光华国际传媒广告有限公司	0.00	0.00	1,204,197.25	6,020.99
其他应收款	张文龙	0.00	0.00	2,000.00	10.00
其他应收款	青岛精工治家装饰展览有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

项目名称	关联方	2014年12月31日数		2013年12月31日数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省广告集团股份有限公司	13,911,578.36	69,557.89	3,689,889.11	18,449.45
应收账款	广东省广告股份有限公司北京分公司	4,574,987.00	22,874.94	3,866,378.00	19,331.89
应收账款	深圳经典视线广告传播有限公司	198,000.00	990.00	0.00	0.00
应收账款	北京合力唯胜体育发展有限公司	4,670,833.33	23,354.17	0.00	0.00
应收账款	省广合众文化传媒有限公司	689,500.00	3,447.50	0.00	0.00
应收账款	江西合众光华国际传媒广告有限公司	1,204,197.25	6,020.99	0.00	0.00
其他应收款	张文龙	2,000.00	10.00	0.00	0.00
其他应收款	青岛精工治家装饰展览有限公司	0.00	0.00	313,710.00	1,568.55

(2) 公司合并范围外关联方应付、预收款项

项目名称	关联方	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额
应付账款	广东赛铂互动广告传媒有限公司	4,996,161.36	2,213,360.36
其他应付款	广东省广告集团股份有限公司	3,006,252.50	5,002,593.00
其他应付款	青岛精工治家装饰展览有限公司	1,000,000.00	0.00
其他应付款	张文龙	1,562,782.44	9,542,889.97
其他应付款	张笠	2,299,558.37	1,362,868.33
其他应付款	王涛	180,615.00	670,560.37
其他应付款	陈晓亮	48,455.00	188,439.39
其他应付款	于海红	244,563.13	262,388.29
其他应付款	郑洁	24,250.00	0.00
其他应付款	隋明	24,250.00	94,242.20
其他应付款	杨晓琳	24,250.00	94,242.20
其他应付款	孙蕾	24,250.00	94,242.20
应付股利	广东省广告集团股份有限公司	6,885,000.00	6,885,000.00
应付股利	张文龙	1,509,002.32	2,744,094.82
应付股利	张笠	357,210.00	446,512.50
应付股利	王涛	370,440.00	463,050.00
应付股利	陈晓亮	105,840.00	132,300.00
应付股利	于海红	120,540.00	150,675.00
应付股利	隋明	52,920.00	66,150.00
应付股利	杨晓琳	52,920.00	66,150.00
应付股利	孙蕾	52,920.00	66,150.00

项目名称	关联方	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
应付账款	广东赛铂互动广告传媒有限公司	2,213,360.36	0.00
其他应付款	广东省广告集团股份有限公司	5,002,593.00	4,924,280.00
其他应付款	张文龙	9,542,889.97	9,542,889.97
其他应付款	张笠	1,362,868.33	1,874,161.00
其他应付款	王涛	670,560.37	330,615.00
其他应付款	陈晓亮	188,439.39	94,455.00
其他应付款	于海红	262,388.29	157,400.00
其他应付款	郑洁	0.00	76,125.00
其他应付款	隋明	94,242.20	47,250.00
其他应付款	杨晓琳	94,242.20	47,250.00
其他应付款	孙蕾	94,242.20	47,250.00
应付股利	广东省广告集团股份有限公司	6,885,000.00	0.00
应付股利	张文龙	2,744,094.82	2,520,700.00
应付股利	张笠	446,512.50	411,600.00
应付股利	王涛	463,050.00	240,100.00
应付股利	陈晓亮	132,300.00	68,600.00
应付股利	于海红	150,675.00	51,800.00
应付股利	郑洁	0.00	34,300.00
应付股利	隋明	66,150.00	34,300.00
应付股利	杨晓琳	66,150.00	34,300.00
应付股利	孙蕾	66,150.00	34,300.00

## 十、或有事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、 承诺事项

### （1）经营租赁承诺

截至2015年5月31日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
2015年	1,050,468.79	565,737.79	802,090.79
2016年	1,345,033.79	490,737.79	490,737.79
2017年	783,402.79	490,737.79	490,737.79
2018年	245,368.90	245,368.90	245,368.90

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

根据2015年9月14日的股东会决议，同意由股东广东省广告集团股份有限公司全额收购其他股东的49%股份，本公司成为由广东省广告集团股份有限公司一人出资的一人有限公司，公司类型变更为一人有限责任公司（法人独资），名称变更为“省广先锋（青岛）广告有限公司”，并于2015年11月2日办妥工商变更登记。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

根据本公司股东张文龙与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行（以下简称“债权人”）于2015年1月7日签订的《权利最高额质押合同》，股东张文龙将其持有本公司385.875万元股权为债权人自2015年1月7日至2018年1月7日止的期间内与本公司办理各类融资业务所发生的最高不超过等值人民币三千万元债权设定质押担保。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2015年5月31日数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	63,327,890.96	100.00	316,639.45	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>63,327,890.96</b>	<b>100.00</b>	<b>316,639.45</b>	<b>100.00</b>

种类	2014年12月31日数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,579,396.45	100.00	247,896.98	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>49,579,396.45</b>	<b>100.00</b>	<b>247,896.98</b>	<b>100.00</b>

种类	2013年12月31日数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,970,401.67	100.00	154,852.01	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>30,970,401.67</b>	<b>100.00</b>	<b>154,852.01</b>	<b>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	2015年5月31日数			2014年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	63,327,890.96	100.00	316,639.45	49,579,396.45	100.00	247,896.98
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>63,327,890.96</b>	<b>100.00</b>	<b>316,639.45</b>	<b>49,579,396.45</b>	<b>100.00</b>	<b>247,896.98</b>

账龄	2014年12月31日数			2013年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	49,579,396.45	100.00	247,896.98	30,970,401.67	100.00	154,852.01
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>49,579,396.45</b>	<b>100.00</b>	<b>247,896.98</b>	<b>30,970,401.67</b>	<b>100.00</b>	<b>154,852.01</b>

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况：

本报告期不存在报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款的情况。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况发生。

(4) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 截至 2015 年 5 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
山东广播电视台电视卫星频道	非关联方	14,028,323.00	1年以内	22.15
上海美瀛联媒文化传播有限公司	关联方	13,751,195.19	1年以内	21.71
北京领先世广广告有限公司	关联方	10,775,420.64	1年以内	17.02
青岛慧河广告有限公司	关联方	8,812,873.99	1年以内	13.92
山东广播电视台电视齐鲁频道	非关联方	4,613,507.00	1年以内	7.29
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>51,981,319.82</b>	<b>—</b>	<b>82.09</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东广播电视台电视卫星频道	非关联方	18,725,700.00	1年以内	37.77
广东省广告集团股份有限公司	关联方	13,631,578.36	1年以内	27.49
山东广播电视台电视齐鲁频道	非关联方	8,559,300.00	1年以内	17.26
北京合力唯胜体育发展有限公司	关联方	4,670,833.33	1年以内	9.42
北京歌华在线文化传媒有限公司	非关联方	2,306,560.00	1年以内	4.65
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>47,893,971.69</b>	<b>——</b>	<b>96.59</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京领先世广广告有限公司	关联方	12,805,063.55	1年以内	41.35
广东省广告集团股份有限公司	关联方	3,689,889.11	1年以内	11.91
江西合众光华国际传媒广告有限公司	关联方	2,897,726.85	1年以内	9.36
山东广播电视台（齐鲁台）	非关联方	2,854,180.00	1年以内	9.22
上海家化销售有限公司	非关联方	2,809,652.40	1年以内	9.07
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>25,056,511.91</b>	<b>——</b>	<b>80.91</b>

(7) 截至 2015 年 5 月 31 日，应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海美瀛联媒文化传播有限公司	子公司	13,751,195.19	1年以内	21.71
北京领先世广广告有限公司	子公司	10,775,420.64	1年以内	17.02
青岛慧河广告有限公司	子公司	8,812,873.99	1年以内	13.92
北京合力唯胜体育发展有限公司	关联方	3,150,000.00	1年以内	4.97
北京歌华在线文化传媒有限公司	关联方	1,420,000.00	1年以内	2.24
广东省广告集团股份有限公司	母公司	340,000.00	1年以内	0.54
省广合众文化传媒有限公司	关联方	5,829.04	1年以内	0.01
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>38,255,318.86</b>	<b>——</b>	<b>60.41</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海美瀛联媒文化传播有限公司	子公司	6,372,686.65	1年以内	12.85
北京合力唯胜体育发展有限公司	关联方	4,670,833.33	1年以内	9.42

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京歌华在线文化传媒有限公司	关联方	2,306,560.00	1年以内	4.65
江西合众光华国际传媒广告有限公司	关联方	1,204,197.25	1年以内	2.43
省广合众文化传媒有限公司	关联方	689,500.00	1年以内	1.39
广东省广告集团股份有限公司	母公司	280,000.00	1年以内	0.56
济南鲁泰营销策划有限公司	子公司	1,840.95	1年以内	0.00
<b>合计</b>	—	<b>15,525,618.18</b>	—	<b>31.30</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京领先世广广告有限公司	子公司	12,805,063.55	1年以内	41.35
广东省广告集团股份有限公司	母公司	3,689,889.11	1年以内	11.91
江西合众光华国际传媒广告有限公司	关联方	2,897,726.85	1年以内	9.36
济南鲁泰营销策划有限公司	子公司	1,303,128.36	1年以内	4.21
<b>合计</b>	—	<b>20,695,807.87</b>	—	<b>66.83</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2015年5月31日数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,731,590.59	100.00	339,630.70	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>35,731,590.59</b>	<b>100.00</b>	<b>339,630.70</b>	<b>100.00</b>

种类	2014年12月31日数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,489,182.07	100.00	137,445.91	100.00

种类	2014年12月31日数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>27,489,182.07</b>	<b>100.00</b>	<b>137,445.91</b>	<b>100.00</b>

种类	2013年12月31日数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,654,387.45	100.00	8,271.93	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,654,387.45</b>	<b>100.00</b>	<b>8,271.93</b>	<b>100.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015年5月31日数			2014年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	34,431,140.59	96.36	172,160.70	27,489,182.07	100.00	137,445.91
1至2年	924,200.00	2.59	92,420.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	375,250.00	1.05	75,050.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>35,731,590.59</b>	<b>100.00</b>	<b>339,630.70</b>	<b>27,489,182.07</b>	<b>100.00</b>	<b>137,445.91</b>

注：2 至 3 年其他应收款由预付账款科目转入；

账龄	2014年12月31日数			2013年12月31日数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	27,489,182.07	100.00	137,445.91	1,650,084.45	100.00	8,250.42
1至2年	0.00	0.00	0.00	4,303.00	0.00	21.51
<b>合计</b>	<b>27,489,182.07</b>	<b>100.00</b>	<b>137,445.91</b>	<b>1,654,387.45</b>	<b>100.00</b>	<b>8,271.93</b>

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况：

本报告期不存在报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款的情况。

(3) 本报告期内无核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 截至 2015 年 5 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京领先世广广告有限公司	关联方	32,417,034.80	1年以内	90.72
上海美瀛联媒文化传播有限公司	关联方	2,277,469.60	1年以内	6.37
备用金	非关联方	530,340.00	1年以内	1.48
青岛财经日报社	关联方	345,250.00	1年以内	0.97
青岛日报报业集团广告中心	非关联方	30,000.00	1年以内	0.08
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>35,600,094.40</b>	<b>——</b>	<b>99.63</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
上海美瀛联媒文化传播有限公司	关联方	20,490,871.11	1年以内	74.54
北京领先世广广告有限公司	关联方	6,083,034.80	1年以内	22.13
山东得益乳业股份有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	1.82
青岛慧河广告有限公司	关联方	301,083.18	1年以内	1.10
济南鲁泰营销策划有限公司	关联方	60,417.06	1年以内	0.22
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>27,435,406.15</b>	<b>——</b>	<b>99.81</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京领先世广广告有限公司	关联方	912,200.00	1年以内	55.14
青岛精工治家装饰展览有限公司	关联方	313,710.00	1年以内	18.96
山东红日阿康化工股份有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	6.04
赵永亮	非关联方	80,000.00	1年以内	4.84
孙蕾	非关联方	68,880.88	1年以内	4.16
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,474,790.88</b>	<b>—</b>	<b>89.14</b>

(7) 截至 2015 年 5 月 31 日，其他应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京领先世广广告有限公司	关联方	32,417,034.80	1年以内	91.73
上海美瀛联媒文化传播有限公司	关联方	2,277,469.60	1年以内	6.44
济南鲁泰营销策划有限公司	关联方	65,417.06	1年以内	0.19
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>34,759,921.46</b>	<b>—</b>	<b>98.36</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
上海美瀛联媒文化传播有限公司	关联方	20,490,871.11	1年以内	74.54
北京领先世广广告有限公司	关联方	6,083,034.80	1年以内	22.13
青岛慧河广告有限公司	关联方	301,083.18	1年以内	1.10
济南鲁泰营销策划有限公司	关联方	60,417.06	1年以内	0.22
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>26,935,406.15</b>	<b>—</b>	<b>97.99</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京领先世广广告有限公司	关联方	912,200.00	1年以内	55.14
青岛精工治家装饰展览有限公司	关联方	313,710.00	1年以内	18.96
济南鲁泰营销策划有限公司	关联方	16,730.62	1年以内	1.01
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,242,640.62</b>	<b>—</b>	<b>75.11</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类：

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年5月31日余额
对子公司投资	2,880,000.00	0.00	0.00	2,880,000.00
其他长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	2,880,000.00	0.00	0.00	2,880,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,880,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,880,000.00</b>

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
对子公司投资	2,880,000.00	0.00	0.00	2,880,000.00
其他长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	2,880,000.00	0.00	0.00	2,880,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,880,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,880,000.00</b>

项目	2012年12月31日余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日余额
对子公司投资	1,880,000.00	1,000,000.00	0.00	2,880,000.00
其他长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	1,880,000.00	1,000,000.00	0.00	2,880,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,880,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,880,000.00</b>

(2) 长期股权投资明细:

被投资单位	核算方法	投资成本	2014年12月31日 余额	增减 变动	2015年5月31日 余额	在被投资单 位持股比例 (%)	减值 准备	本期计提 减值准备	本期 现金 红利
对子公司的投资									
其中：青岛慧河广 告有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	0.00	450,000.00	90.00	0.00	0.00	0.00
北京领先世广广 告有限公司	成本法	980,000.00	980,000.00	0.00	980,000.00	98.00	0.00	0.00	0.00
济南鲁泰营销策 划有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	0.00	450,000.00	90.00	0.00	0.00	0.00
上海美瀛联媒文 化传播有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	——	<b>2,880,000.00</b>	<b>2,880,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,880,000.00</b>	——	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日 余额	增减 变动	2014年12月31日 余额	在被投资单 位持股比例 (%)	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现金红利
对子公司的投资									
其中：青岛慧 河广告有限公 司	成本法	450,000.00	450,000.00	0.00	450,000.00	90.00	0.00	0.00	0.00
北京领先世广广 告有限公司	成本法	980,000.00	980,000.00	0.00	980,000.00	98.00	0.00	0.00	6,860,000.00
济南鲁泰营销 策划有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	0.00	450,000.00	90.00	0.00	0.00	0.00
上海美瀛联媒 文化传播有限 公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	——	<b>2,880,000.00</b>	<b>2,880,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,880,000.00</b>	——	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,860,000.00</b>

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年12月31日 余额	增减变动	2013年12月31日 余额	在被投资 单位持股 比例(%)	减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期现金红利
对子公司的投资									
其中：青岛慧河广告有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	0.00	450,000.00	90.00	0.00	0.00	0.00
北京领先世广广告有限公司	成本法	980,000.00	980,000.00	0.00	980,000.00	98.00	0.00	0.00	6,860,000.00
济南鲁泰营销策划有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	0.00	450,000.00	90.00	0.00	0.00	0.00
上海美瀛联媒文化传播有限公司	成本法	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	—	<b>2,880,000.00</b>	<b>1,880,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>2,880,000.00</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,860,000.00</b>

#### 4、应付账款

账龄	2015年5月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
1年以内	34,131,499.93	10,552,176.57	2,015,926.87
<b>合计</b>	<b>34,131,499.93</b>	<b>10,552,176.57</b>	<b>2,015,926.87</b>

#### 5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2015年1-5月金额	2014年金额	2013年金额
主营业务收入	225,248,075.71	353,090,590.67	288,132,261.48
<b>营业收入合计</b>	<b>225,248,075.71</b>	<b>353,090,590.67</b>	<b>288,132,261.48</b>
主营业务成本	217,419,793.74	317,701,483.93	249,911,986.62
<b>营业成本合计</b>	<b>217,419,793.74</b>	<b>317,701,483.93</b>	<b>249,911,986.62</b>

(2) 主营业务：

产品	2015年1-5月金额		2014年金额		2013年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
媒介代理	217,861,978.33	209,649,495.42	348,370,219.57	314,954,826.44	284,736,844.36	249,088,953.21
数字营销	6,026,973.01	6,254,736.79	0.00	0.00	0.00	0.00
品牌管理	902,169.82	66,037.74	3,026,363.20	0.00	2,696,603.77	59,031.90
其他	456,954.55	1,449,523.79	1,694,007.90	2,746,657.49	698,813.35	764,001.51
<b>合计</b>	<b>225,248,075.71</b>	<b>217,419,793.74</b>	<b>353,090,590.67</b>	<b>317,701,483.93</b>	<b>288,132,261.48</b>	<b>249,911,986.62</b>

(3) 前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2015年1-5月发生额	占营业收入总额的比例（%）
唐山童颜保健品有限公司	71,864,328.70	31.90
北京优道极致食品销售有限公司	25,044,009.43	11.12
上海美瀛联媒文化传播有限公司	21,677,838.24	9.62
青岛慧河广告有限公司	17,858,873.27	7.93
北京合力唯胜体育发展有限公司	15,782,232.71	7.01
<b>合计</b>	<b>152,227,282.35</b>	<b>67.58</b>

客户名称	2014年发生额	占营业收入总额的比例（%）
上海美瀛联媒文化传播有限公司	86,249,704.38	24.43
北京牡丹开放广告有限责任公司	41,320,094.34	11.70
江西合众光华国际传媒广告有限公司	24,115,774.83	6.83
山东广播电视台	23,829,402.82	6.75
青岛慧河广告有限公司	23,383,940.56	6.62
<b>合计</b>	<b>198,898,916.93</b>	<b>56.33</b>

客户名称	2013年发生额	占营业收入总额的比例（%）
广东省广告股份有限公司	54,562,627.42	18.94
北京领先世广广告有限公司	51,257,571.31	17.79
江西合众光华国际传媒广告有限公司	39,978,853.81	13.88
上海驰汇文化传播有限公司	15,184,979.89	5.27
陕西鑫泰药业有限公司	14,015,230.58	4.86
<b>合计</b>	<b>174,999,263.03</b>	<b>60.74</b>

## 6、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

项目	2015年1-5月发生额	2014年发生额	2013年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	6,860,000.00	1,960,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>6,860,000.00</b>	<b>1,960,000.00</b>

投资收益说明：

2013 年及 2014 年投资收益系公司根据子公司北京领先世广广告有限公司股东会决议确认其于 2013 年及 2014 年分配的 2012 年及 2013 年末未分配利润所形成。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2015年1-5月发生额	2014年发生额	2013年发生额
北京领先世广广告有限公司	0.00	6,860,000.00	1,960,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>6,860,000.00</b>	<b>1,960,000.00</b>

## 十五、 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-5 月金额	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	50.00	0.00	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	372,000.00	120,000.00	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00

项目	2015 年 1-5 月金额	2014 年金额	2013 年金额
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	0.00	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,964.59	150,723.22	-6,430.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00
非经常性损益总额	355,085.41	270,723.22	-6,430.86
减：非经常性损益的所得税影响数	93,271.35	67,680.81	1,607.72
非经常性损益净额	261,814.06	203,042.41	-4,823.14
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	36.31	14.16	-106.10
归属于公司普通股股东的非经常性损益	261,777.75	203,028.25	-4,717.04

## 十六、 财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准报出。

省广先锋（青岛）广告股份有限公司

二〇一六年一月六日