中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话：0532-85796506
传真：0532-85796505

上海晋拓文化传播有限公司

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度

财务报表审计报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话：0532-85796506
传真：0532-85796505

审 计 报 告

中兴华审字（2015）第SD-3-136号

广东省广告集团股份有限公司：

我们接受委托，审计了后附的上海晋拓文化传播有限公司（以下简称“上海晋拓”）财务报表，包括2015年5月31日、2014年12月31、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表、2015年1-5月、2014年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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上海晋拓管理层的责任，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，上海晋拓公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、其他

本审计报告仅限广东省广告集团股份有限公司拟收购上海晋拓文化传播有限公司时作参考使用，以及与该收购事项相关的部门使用，不得用于其他用途。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·青岛市　　二〇一五年十二月三十一日

合并资产负债表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司 **单位：人民币元**

项　目	附注五	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	1	3,016,758.90	1,997,230.14	2,265,313.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			1,000,000.00
应收票据				
应收账款	3	50,592,205.32	42,674,419.20	23,344,293.21
预付款项	4	9,223,705.00	7,913,599.51	3,784,743.60
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	5,951,765.40	6,911,043.77	6,246,327.62
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6	2,247,036.47	464,537.90	1,220,649.30
流动资产合计		**71,031,471.09**	**59,960,830.52**	**37,861,327.02**
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	7	972,166.65	1,097,815.81	1,067,333.80
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8	2,415,034.95	2,508,359.23	
开发支出				
商誉	9	874,132.67	662,295.63	
长期待摊费用				
递延所得税资产	10	198,764.89	93,685.61	38,303.60
其他非流动资产				
非流动资产合计		**4,460,099.16**	**4,362,156.28**	**1,105,637.40**
资产总计		**75,491,570.25**	**64,322,986.80**	**38,966,964.42**

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注五	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	11	19,102,015.15	16,915,800.04	17,495,918.40
预收款项	12	16,989,061.42	15,676,132.01	7,173,338.84
应付职工薪酬	13	280,287.50	328,261.20	241,511.09
应交税费	14	4,357,446.63	5,608,018.95	2,291,451.18
应付利息				
应付股利				
其他应付款	15	1,292,585.77	6,477,098.01	2,613,648.01
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**42,021,396.47**	**45,005,310.21**	**29,815,867.52**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		**42,021,396.47**	**45,005,310.21**	**29,815,867.52**
所有者权益：				
实收资本	16	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	17	1,445,255.91	1,097,684.55	95,980.38
未分配利润	18	31,024,917.87	17,219,992.04	8,055,116.52
归属于母公司所有者权益合计		**33,470,173.78**	**19,317,676.59**	**9,151,096.90**
少数股东权益				
股东权益合计		**33,470,173.78**	**19,317,676.59**	**9,151,096.90**
负债和股东权益总计		**75,491,570.25**	**64,322,986.80**	**38,966,964.42**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注五	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		**90,593,992.56**	**201,749,142.91**	**167,994,654.19**
其中：营业收入	19	90,593,992.56	201,749,142.91	167,994,654.19
二、营业总成本		**75,282,658.72**	**188,751,922.29**	**166,669,512.82**
其中：营业成本	19	72,248,485.36	182,279,218.96	163,162,567.60
营业税金及附加	20	291,201.28	46,617.26	445,462.93
销售费用	21	817,352.41	3,523,571.95	1,402,267.78
管理费用	22	1,498,470.50	2,689,711.44	1,430,940.62
财务费用	23	1,961.53	-8,725.38	-24,940.50
资产减值损失	24	425,187.64	221,528.06	253,214.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	25		275,103.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**15,311,333.84**	**13,272,323.67**	**1,325,141.37**
加：营业外收入	26	147,910.46	409,000.00	23,800.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	27	6,890.96		
其中：非流动资产处置损失		6,890.96		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		**15,452,353.34**	**13,681,323.67**	**1,348,941.37**
减：所得税费用	28	1,299,856.15	3,514,743.98	389,137.57
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**14,152,497.19**	**10,166,579.69**	**959,803.80**
归属于母公司所有者的净利润		14,152,497.19	10,166,579.69	959,803.80
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
…				
七、综合收益总额		**14,152,497.19**	**10,166,579.69**	**959,803.80**
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,152,497.19	10,166,579.69	959,803.80
归属于少数股东的综合收益总额				

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注五	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		88,666,798.89	188,797,067.67	140,400,153.33
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	29	651,653.81	474,428.04	3,375,672.62
经营活动现金流入小计		**89,318,452.70**	**189,271,495.71**	**143,775,825.95**
购买商品、接受劳务支付的现金		74,820,304.59	177,910,806.95	130,681,772.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,208,167.78	2,122,310.48	1,473,277.99
支付的各项税费		6,172,867.96	1,682,393.18	915,418.21
支付其他与经营活动有关的现金	29	1,111,204.61	5,717,029.87	6,287,203.53
经营活动现金流出小计		**83,312,544.94**	**187,432,540.48**	**139,357,672.60**
经营活动产生的现金流量净额		**6,005,907.76**	**1,838,955.23**	**4,418,153.35**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			275,103.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	29			
投资活动现金流入小计			**1,275,103.05**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,379.00	306,749.86	1,089,593.65
投资支付的现金				1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	29			
投资活动现金流出小计		**236,379.00**	**606,749.86**	**2,089,593.65**
投资活动产生的现金流量净额		**-236,379.00**	**668,353.19**	**-2,089,593.65**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		200,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	29	2,500,000.00	7,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		**2,700,000.00**	**7,200,000.00**	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	29	7,450,000.00	9,975,391.57	5,100,000.00
筹资活动现金流出小计		**7,450,000.00**	**9,975,391.57**	**5,100,000.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-4,750,000.00**	**-2,775,391.57**	**-5,100,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,019,528.76	-268,083.15	-2,771,440.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,997,230.14	2,265,313.29	5,036,753.59
六、期末现金及现金等价物余额		**3,016,758.90**	**1,997,230.14**	**2,265,313.29**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司

项　　目	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	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		
一、上年年末余额	**1,000,000.00**					**1,097,684.55**	**17,219,992.04**		**19,317,676.59**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	**1,000,000.00**					**1,097,684.55**	**17,219,992.04**		**19,317,676.59**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						**347,571.36**	**13,804,925.83**		**14,152,497.19**
（一）综合收益总额							**14,152,497.19**		**14,152,497.19**
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						347,571.36	-347,571.36		
1. 提取盈余公积						347,571.36	-347,571.36		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	**1,000,000.00**					**1,445,255.91**	**31,024,917.87**		**33,470,173.78**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司

项　　目	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	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		
一、上年年末余额	**1,000,000.00**					**95,980.38**	**8,055,116.52**		**9,151,096.90**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	**1,000,000.00**					**95,980.38**	**8,055,116.52**		**9,151,096.90**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						**1,001,704.17**	**9,164,875.52**		**10,166,579.69**
（一）综合收益总额							**10,166,579.69**		**10,166,579.69**
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						1,001,704.17	-1,001,704.17		
1. 提取盈余公积						1,001,704.17	-1,001,704.17		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	**1,000,000.00**					**1,097,684.55**	**17,219,992.04**		**19,317,676.59**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司

项　　目	2013年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	**1,000,000.00**						**7,191,293.10**		**8,191,293.10**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	**1,000,000.00**						**7,191,293.10**		**8,191,293.10**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							**959,803.80**		**959,803.80**
（一）综合收益总额							**959,803.80**		**959,803.80**
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1.本期提取						95,980.38	-95,980.38		
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	**1,000,000.00**					**95,980.38**	**8,055,116.52**		**9,151,096.90**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

资产负债表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司 **单位：人民币元**

项　　目	附注五	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金		2,539,904.84	1,947,981.08	2,265,313.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				1,000,000.00
应收票据				
应收账款	1	50,532,972.10	36,450,229.34	23,344,293.21
预付款项		9,168,189.35	7,913,599.51	3,784,743.60
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	5,116,881.81	6,910,374.61	6,246,327.62
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,857,280.64	443,057.10	1,220,649.30
流动资产合计		**69,215,228.74**	**53,665,241.64**	**37,861,327.02**
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	1,500,000.00	300,000.00	
投资性房地产				
固定资产		965,426.88	1,081,640.13	1,067,333.80
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,415,034.95	2,508,359.23	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		187,937.41	79,356.82	38,303.60
其他非流动资产				
非流动资产合计		**5,068,399.24**	**3,969,356.18**	**1,105,637.40**
资产总计		**74,283,627.98**	**57,634,597.82**	**38,966,964.42**

(转下页)

(承上页)

资产负债表（续）

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司　　单位：人民币元

项　目		2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		29,666,200.50	16,915,800.04	17,495,918.40
预收款项		16,989,061.20	15,676,132.01	7,173,338.84
应付职工薪酬		152,950.50	328,261.20	241,511.09
应交税费		3,557,915.49	5,522,617.92	2,291,451.18
应付利息				
应付股利				
其他应付款		1,273,648.01	23,648.01	2,613,648.01
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**51,639,775.70**	**38,466,459.18**	**29,815,867.52**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	
负债合计		**51,639,775.70**	**38,466,459.18**	**29,815,867.52**
所有者权益：				
实收资本		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,445,255.91	1,097,684.55	95,980.38
未分配利润		20,198,596.37	17,070,454.09	8,055,116.52
所有者权益合计		**22,643,852.28**	**19,168,138.64**	**9,151,096.90**
负债和股东权益总计		**74,283,627.98**	**57,634,597.82**	**38,966,964.42**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

利润表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司 单位：人民币元

项　　目	附注5	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	4	89,865,362.53	201,491,900.73	167,994,654.19
减：营业成本	4	72,300,104.12	182,279,219.09	163,162,567.60
营业税金及附加		166,709.91	46,617.26	445,462.93
销售费用		11,349,602.74	3,523,571.95	1,402,267.78
管理费用		1,104,187.28	2,689,711.44	1,430,940.62
财务费用		1,658.48	-8,725.38	-24,940.50
资产减值损失		434,322.35	164,212.89	253,214.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	5		275,103.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**4,508,777.65**	**13,072,396.53**	**1,325,141.37**
加：营业外收入		141,310.46	409,000.00	23,800.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失		6,890.96		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		**4,650,088.11**	**13,481,396.53**	**1,348,941.37**
减：所得税费用		1,174,374.47	3,464,354.79	389,137.57
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**3,475,713.64**	**10,017,041.74**	**959,803.80**
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
…				
六、综合收益总额		**3,475,713.64**	**10,017,041.74**	**959,803.80**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

现金流量表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司　　单位：人民币元

项　　目		2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		81,687,711.81	188,797,067.67	140,400,153.33
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		144,098.98	425,178.98	3,375,672.62
经营活动现金流入小计		**81,831,810.79**	**189,222,246.65**	**143,775,825.95**
购买商品、接受劳务支付的现金		75,602,025.60	177,910,806.95	130,681,772.87
支付给职工以及为职工支付的现金		944,861.60	2,122,310.48	1,473,277.99
支付的各项税费		5,367,156.75	1,682,393.18	915,418.21
支付其他与经营活动有关的现金		589,464.08	5,717,029.87	6,287,203.53
经营活动现金流出小计		**82,503,508.03**	**187,432,540.48**	**139,357,672.60**
经营活动产生的现金流量净额		**-671,697.24**	**1,789,706.17**	**4,418,153.35**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			275,103.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			**1,275,103.05**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,379.00	306,749.86	1,089,593.65
投资支付的现金				1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		**236,379.00**	**606,749.86**	**2,089,593.65**
投资活动产生的现金流量净额		**-236,379.00**	**668,353.19**	**-2,089,593.65**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	7,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		**3,000,000.00**	**7,200,000.00**	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	9,975,391.57	5,100,000.00
筹资活动现金流出小计		**1,500,000.00**	**9,975,391.57**	**5,100,000.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,500,000.00**	**-2,775,391.57**	**-5,100,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		591,923.76	-317,332.21	**-2,771,440.30**
加：期初现金及现金等价物余额		1,947,981.08	2,265,313.29	
六、期末现金及现金等价物余额		**2,539,904.84**	**1,947,981.08**	**-2,771,440.30**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司

项　　目	2015年1-5月							
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	**1,000,000.00**					**1,097,684.55**	**17,070,454.09**	**19,168,138.64**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	**1,000,000.00**					**1,097,684.55**	**17,070,454.09**	**19,168,138.64**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						**347,571.36**	**3,128,142.28**	**3,475,713.64**
（一）综合收益总额							**3,475,713.64**	**3,475,713.64**
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						**347,571.36**	**-347,571.36**	
1.提取盈余公积						347,571.36	-347,571.36	
2.对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	**1,000,000.00**					**1,445,255.91**	**20,198,596.37**	**22,643,852.28**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

所有者权益变动表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司

项　　目	2014年度							
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	**1,000,000.00**					**95,980.38**	**8,055,116.52**	**9,151,096.90**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	**1,000,000.00**					**95,980.38**	**8,055,116.52**	**9,151,096.90**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						**1,001,704.17**	**9,015,337.57**	**10,017,041.74**
（一）综合收益总额							**10,017,041.74**	**10,017,041.74**
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						**1,001,704.17**	**-1,001,704.17**	
1.提取盈余公积						1,001,704.17	-1,001,704.17	
2.对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	**1,000,000.00**					**1,097,684.55**	**17,070,454.09**	**19,168,138.64**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

股东权益变动表

编制单位：上海晋拓文化传播有限公司

项　　目	2013年度							
	实收资本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**1,000,000.00**						**7,191,293.10**	**8,191,293.10**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	**1,000,000.00**						**7,191,293.10**	**8,191,293.10**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						**95,980.38**	**863,823.42**	**959,803.80**
（一）综合收益总额							**959,803.80**	**959,803.80**
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						**95,980.38**	**-95,980.38**	
1.提取盈余公积						95,980.38	-95,980.38	
2.对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	**1,000,000.00**					**95,980.38**	**8,055,116.52**	**9,151,096.90**

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

上海晋拓文化传播有限公司

财务报表附注

（本附注的期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日）

（除另有说明外，金额单位均为人民币元）

附注一、公司基本情况

（一）简介

公司名称：上海晋拓文化传播有限公司

成立时间： 2008年05月19日

注册地址：嘉定区南翔镇嘉美路1988号6幢1138室

注册资本：人民币100万元

注册号：310112000832261

法定代表人：李斌

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：广告

公司经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），会务服务，计算机、网络技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司历史沿革

1、上海晋拓的基本情况

（1）上海晋拓的设立

上海晋拓成立于 2008 年 5 月 19 日，成立时注册资本为 50 万元，法定代表人为李斌，公司类型为有限公司，住所地为上海市闵行区闵北路 88 弄 18-30 号第 1 栋 207 室，经营范围为设计、制作、代理、发布各类广告，市场信息咨询与调查，会务服务，从事计算机网络科技领域内的技术开发、技术转让、

技术咨询、技术服务。

设立时公司的注册资本为50万元，其中李斌以25万元货币出资，实缴5万元。张元龙以25万元货币出资，实缴5万元。根据公司章程规定，第一期出资李斌、张元龙各出资5万元，于2008年6月底之前缴足，剩余出资于2010年5月底之前缴足。上述出资经上海正达会计师事务所有限公司于2008年5月12日出具的沪正达会验（2008）536号《验资报告》予以验证。

上海晋拓设立时的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资时间	持股比例（%）
1	李斌	货币	25.00	5.00	2008.5.12	50.00
2	张元龙	货币	25.00	5.00	2008.5.12	50.00
合计			50.00	10.00		100.00

本次设立已办理相关工商登记手续。

（2）2011年6月增资至100万元

根据2011年6月15日通过的股东会决议、新公司章程，决定公司注册资本增至100万元，其中股东李斌认缴新增注册资本25万元，股东张元龙认缴新增注册资本25万元。本次增资由上海沪深诚会计师事务所有限公司于2011年6月16日出具的沪深诚会师验字（2011）第5178号《验资报告》予以验证。

本次增资后，股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资时间	持股比例（%）
1	李斌	货币	25	5	2008.5.12	50.00
			25	45	2011.6.15	
2	张元龙	货币	25	5	2008.5.12	50.00
			25	45	2011.6.15	
合计			100	100		100.00

本次增资已办理相关工商变更登记手续。

（3）2012年1月公司住所及经营范围变更

根据2012年1月4日通过的股东会决议、章程修正案，决定变更公司住所及经营范围，变更情况如下：

	变更前	变更后
住所	上海市闵行区闵北路 88 弄 18-30 号第 1 栋 207 室	嘉定区南翔镇嘉美路 1988 号 6 幢 1138 室
经营范围	设计、制作、代理、发布各类广告，市场信息咨询与调查，会务服务，从事计算机网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。	设计、制作、代理、发布各类广告，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），会务服务，计算机网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

本次住所及经营范围的变更已办理相关工商变更登记手续。

（4）2015 年 1 月股权转让

根据 2015 年 1 月 26 日通过的股东会决议、股权转让协议及新公司章程，同意股东张元龙将其持有的公司 50%股权（出资额 50 万元）作价 50 万元转让给股东李斌，转让后李斌持有公司 100%股权。公司类型由有限责任公司变更为一人有限责任公司。

本次股权转让后，股东及出资情况如下：

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	李斌	货币	100	100	100.00
合计			100	100	100.00

本次股权转让及公司类型变更已办理相应的工商变更登记手续。

（5）2015 年 2 月股权转让

根据 2015 年 2 月 6 日通过的股东会决议、股权转让协议及新公司章程，同意股东李斌将其持有的 40%股权（出资额 40 万元）转让给新股东天津智投科技合伙企业（有限合伙），转让后天津智投持有公司 40%的股权，公司类型由一人有限责任公司变更为有限责任公司。

本次股权转让后，股东及出资情况如下：

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	李斌	货币	60	60	60.00
2	天津智投	货币	40	40	40.00
合计			100	100	100.00

本次股权变更已办理相应的工商变更登记手续。

（四）财务报表批准

本财务报表已经公司董事会于2015年12月31日批准报出。

（五）合并财务报表范围

截止 2015 年 5 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

安徽沃达网络技术有限公司、安徽昊月广告有限公司、上海御泽信息技术有限公司、上海御明信息技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动” 和 “七、在其他主体中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所

有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表

中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权

人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：①被投资人发生严重财务困难，

很可能倒闭或者财务重组；②被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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）按组合计提坏账准备应收款项：

①确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	合并范围内关联方
组合 2	所有第三方及不包括在合并范围内的关联方
②按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	0.50%	0.50%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

（3）单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；无客观证据标明其发生减值的，将其并入组合测试中计提坏账准备。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产

所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
电子产品	3	0%	33.33%
运输设备	5	0%	20.00%
家具	5	0%	20.00%

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注三(二十)之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十四)无形资产

1、无形资产是指公司拥有或实际控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，只有与无形资产有关的经济利益很可能流入公司，同时该无形资产的成本能够可靠计量时，无形资产才予以确认。

根据其使用寿命分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

2、无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

3、公司于取得无形资产时，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，以确定无形资产的使用寿命。

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的因素判断，确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限的，该无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

4、公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产处理。

5、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，公司根据其有关的经济利益的预期实现方式，确定无形资产摊销方法；无法可靠确定其预期经济利益实现方式的，采用直线法摊销。在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命

不确定的无形资产不进行摊销。

6、公司无形项目支出资本化条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

除满足上述条件的开发阶段的支出外，其他研究、开发支出均于发生时计入当期损益。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六)长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义

务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

详见本附注“五、(12)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八)预计负债

1、预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、预计负债的计量方法

公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

（1）收入的具体确认标准

公司业务主要为游戏行业的互联网广告业务。

互联网广告业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，客户部与客户签署“销售框架协议”，按照客户要求选择媒体进行投放，由运营部按照投放计划执行广告发布。广告发布后，客户部与客户共同对广告发布情况核实确认并签署“结算单”，确认收入。

（二十）政府补助

1、类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

（1）政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（4）已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(5)对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，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，确认相关的递延所得税资产。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

1、确认递延所得税资产的依据

资产的账面价值小于其计税基础，或是负债的账面价值大于其计税基础的产生的可抵扣暂时性差

异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认为递延所得税负债。

2、确认递延所得税负债的依据

资产的账面价值大于其计税基础，或是负债的账面价值小于其计税基础的产生的应纳税暂时性差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认为递延所得税负债。

(二十二)主要会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更事项

本公司在报告期内无主要会计政策变更事项。

2、会计估计变更事项

本公司在报告期内无主要会计估计变更事项。

(二十三)重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来

期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。

这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对或有事项估计并计提相应准备。

在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情

况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（10）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

附注四、税项

1、公司适用的主要税种包括：增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、文化事业建设费等。

（1）增值税：广告发布服务和技术服务按照应税销售额的 6%计缴增值税；软件销售业务按应税销售额的 17%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴；

（2）企业所得税：按应纳税所得额的 25%计缴。

（3）城市维护建设税：按应缴流转税额的 1%计缴，自 2015 年 4 月份起按 5%计缴。

（4）教育费附加：按应缴流转税额的 3%计缴。

（6）文化事业建设费：按计费销售额的 3%计缴。

（7）其他税项按国家和地方有关规定计缴。

2、税收优惠

（1）根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发【2000】18 号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010 年前按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）文件规定，继续实施国发〔2000〕18 号文件的软件增值税优惠政策。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）根据《国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）文件规定，安徽省经济和信息化委员会向公司下发编号为皖R-2014-0147和皖DGY-2014-0472的软件产品登记证书，子公司安徽沃达网络技术有限公司自2015 年1 月1 日起享受两免三减半的所得税优惠。

附注五、合并财务报表项目注释

下列注释项目凡未注明货币单位的均为人民币元。

1. 货币资金

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	12,282.50	20,495.69	8,054.97
银行存款	3,004,320.85	1,976,578.90	2,257,258.32
其他货币资金	155.55	155.55	
合　计	3,016,758.90	1,997,230.14	2,265,313.29

注：其他货币资金为公司所开立的证券账户中的余额。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
交易性金融资产			1,000,000.00
其中：债务工具投资			
权益工具投资			1,000,000.00
衍生金融资产			
其他			
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			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他			
合　计			1,000,000.00

3．应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2015 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：合并范围内					
组合 2：合并范围外	51,047,683.69	100.00	455,478.37	0.89	50,592,205.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	51,047,683.69	100.00	455,478.37	0.89	50,592,205.32

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：合并范围内					
组合 2：合并范围外	43,004,907.33	100.00	330,488.13	0.77	42,674,419.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	43,004,907.33	100.00	330,488.13	0.77	42,674,419.20

（续）

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：合并范围内					
组合 2：合并范围外	23,461,601.22	100.00	117,308.01	0.50	23,344,293.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,461,601.22	100.00	117,308.01	0.50	23,344,293.21

（2）期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

（3）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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,959,639.97	244,798.20	0.50
1 至 2 年	2,069,285.72	206,928.57	10.00
2 至 3 年	18,758.00	3,751.60	20.00
3 年以上			100.00
合 计	51,047,683.69	455,478.37	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,789,501.05	208,947.50	0.50
1 至 2 年	1,215,406.28	121,540.63	10.00
2 至 3 年			20.00
3 年以上			100.00
合 计	43,004,907.33	330,488.13	

（续）

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,461,601.22	117,308.01	0.50
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 年以上			100.00
合　计	23,461,601.22	117,308.01	

注：坏账准备计提比例详见附注三、（十一）。

公司无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（4）本期计提、转回或收回坏账准备情况：

2013 年度计提坏账准备金额 117,308.01 元,2014 年度计提坏账准备金额 213,180.12 元，2015 年 1 月 1 日至 5 月 31 日计提坏账准备金额 124,990.24 元，上述期间收回或转回坏账准备金额 0 元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2015 年 5 月 31 日			
	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
安徽尚趣玩网络科技有限公司	10,693,739.03	1 年以内	20.95	53,468.70
上海恺英网络科技有限公司	8,164,857.76	1 年以内	15.99	40,824.29
百度时代网络技术(北京)有限公司	8,160,382.30	1 年以内	15.99	40,801.91
北京新际在线信息技术有限公司	6,756,840.00	1 年以内	13.24	33,784.20
安徽旭宏信息技术有限公司	5,878,944.94	1 年以内	11.52	29,394.72
合计	39,654,764.03		77.69	198,273.82

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
安徽尚趣玩网络科技有限公司	16,863,585.45	1 年以内	39.21	84,317.93
百度时代网络技术(北京)有限公司	11,462,362.96	1 年以内	26.65	57,311.81
上海恺英网络科技有限公司	8,689,322.76	1 年以内	20.21	43,446.61
上海基分文化传播有限公司	1,962,630.79	1-2 年	4.56	48,833.51

上海乐恬生物科技有限公司	1,858,465.34	1年以内	4.32	9,292.33
合计	40,836,367.30		94.95	243,202.19

（续）

单位名称	2013年12月31日			
	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
上海三七玩网络科技有限公司	8,654,770.00	1年以内	36.89	43,273.85
安徽尚趣玩网络科技有限公司	7,965,605.55	1年以内	33.95	39,828.03
广州维动网络科技有限公司	2,718,339.55	1年以内	11.59	13,591.70
上海心动企业发展有限公司	1,710,140.00	1年以内	7.29	8,550.70
趣游科技集团有限公司	593,514.00	1年以内	2.53	2,967.57
合计	21,642,369.10		92.25	108,211.85

4．预付款项

（1）预付账款按账龄列示：

账　龄	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	9,213,705.00	99.89	7,903,599.51	99.87	3,784,743.60	100.00
1至2年	10,000.00	0.11	10,000.00	0.13		
2至3年						
3年以上						
合　计	9,223,705.00	100.00	7,913,599.51	100.00	3,784,743.60	100.00

（2）按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项情况

单位名称	2015年5月31日		
	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
深圳市世纪凯旋科技有限公司	3,752,188.85	40.68	1年以内
飞狐信息技术（天津）有限公司	2,534,524.00	27.48	1年以内
北京腾讯文化传媒有限公司	2,042,396.00	22.14	1年以内
北京百度网讯科技有限公司	640,000.00	6.94	1年以内
百度时代网络技术（北京）有限公司	70,000.00	0.76	1年以内

合计	9,039,108.85	98.00	

（续）

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
深圳市世纪凯旋科技有限公司	4,192,269.16	52.98	1 年以内
飞狐信息技术（天津）有限公司	2,836,000.00	35.84	1 年以内
上海晋展网络科技有限公司	698,909.00	8.83	1 年以内
上海新数网络科技有限公司	148,945.48	1.88	1 年以内
北京智云众网络科技有限公司	27,475.43	0.35	1 年以内
合计	7,903,599.07	99.87	

单位名称	2013 年 12 月 31 日		
	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
深圳市世纪凯旋科技有限公司	2,541,177.26	67.14	1 年以内
飞狐信息技术（天津）有限公司	683,019.00	18.05	1 年以内
上海萌玩网络信息科技有限公司	300,000.00	7.93	1 年以内
上海新数网络科技有限公司	182,891.79	4.83	1 年以内
北京智云众网络科技有限公司	61,735.55	1.63	1 年以内
合　计	3,768,823.60	99.58	

注：2014 年 10 月深圳世纪凯旋科技有限公司出具主体变更说明，自 2015 年 1 月 1 日起以北京腾讯文化传媒有限公司作为对外签署广告合同的主体，现有的广告业务将逐步迁移到北京腾讯文化传媒有限公司。

5．其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

种　类	2015 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计					

提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：合并范围内					
组合 2：合并范围外	6,296,217.12	100.00	344,451.72	5.47	5,951,765.40
账龄组合单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,296,217.12	100.00	344,451.72	5.47	5,951,765.40

种 类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：合并范围内					
组合 2：合并范围外	6,955,298.09	100.00	44,254.32	0.64	6,911,043.77
账龄组合单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,955,298.09	100.00	44,254.32	0.64	6,911,043.77

种 类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：合并范围内					
组合 2：合并范围外	6,282,234.00	100.00	35,906.38	0.57	6,246,327.62

账龄组合单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,282,234.00	100.00	35,906.38	0.57	6,246,327.62

期末无单项金额重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,220,783.12	16,103.92	0.50
1 至 2 年	3,052,318.00	305,231.80	10.00
2 至 3 年			20.00
3 年以上	23,116.00	23,116.00	100.00
合 计	6,296,217.12	344,451.72	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,879,864.09	34,399.32	0.50
1 至 2 年	52,318.00	5,231.80	10.00
2 至 3 年	23,116.00	4,623.20	20.00
3 年以上	-		100.00
合 计	6,955,298.09	44,254.32	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,234,916.00	31,174.58	0.50
1 至 2 年	47,318.00	4,731.80	10.00
2 至 3 年			20.00
3 年以上	-		100.00
合 计	6,282,234.00	35,906.38	

注：坏账准备计提比例详见附注三、（十一）。

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况：

2013 年度计提坏账准备金额 35,906.38 元，2014 年度计提坏账准备金额 8,347.94 元，2015 年 1 月 1 日至 5 月 31 日计提坏账准备金额 300,197.40 元，上述期间收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况款项性质	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
备用金	5,000.00	5,000.00	5,000.00
押金、保证金	2,070,434.00	570,434.00	1,170,434.00
借款	3,835,000.00	6,000,000.00	5,100,000.00
往来款	380,799.57	379,191.57	6,800.00
保险费	4,983.55	672.52	
合计	6,296,217.12	6,955,298.09	6,282,234.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	2015 年 5 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海游动网络科技有限公司	借款	1,500,000.00	1-2 年	23.82	150,000.00
陈鹏	借款	1,500,000.00	1-2 年	23.82	150,000.00
北京百度网讯科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	15.88	5,000.00
土豆(中国）广告有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	15.88	5,000.00
上海晋展网络科技有限公司	往来款	379,191.57	1 年以内	6.02	1,895.96
合计		5,379,191.57		85.42	311,895.96

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海途点创意设计工作室	借款	3,000,000.00	1 年以内	43.13	15,000.00
上海游动网络科技有限公司	借款	1,500,000.00	1 年以内	21.57	7,500.00
陈鹏	借款	1,500,000.00	1 年以内	21.57	7,500.00
土豆(中国）广告有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.19	2,500.00
上海晋展网络科技有限公司	往来款	379,191.57	1 年以内	5.45	1,895.96
合计		6,879,191.57		98.91	34,395.96

单位名称	2013 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
李斌	借款	4,500,000.00	1 年以内	71.63	22,500.00
上海盛越广告有限公司	押金	600,000.00	1 年以内	9.55	3,000.00
上海佑伦机械五金有限公司	借款	600,000.00	1 年以内	9.55	3,000.00
上海全土豆文化传播有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.96	2,500.00
上海丹谷投资有限公司	押金	70,434.00	1-2 年	1.12	4,847.38
合计		6,270,434.00		99.81	35,847.38

6．其他流动资产

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房租		36,699.00	
保险费	1,178.88	7,073.48	10,772.05
待抵扣进项税额	2,245,857.59	420,765.42	1,209,877.25
合　　计	2,247,036.47	464,537.90	1,220,649.30

7．固定资产

（1）固定资产情况

项目	其中：电子产品	运输工具	家具	合计
一、账面原值：				
1.2015 年 1 月 1 日余额	391,079.97	1,051,908.65	14,500.00	1,457,488.62
2.2015 年增加金额	20,211.00		2,280.00	22,491.00
（1）购置	20,211.00		2,280.00	22,491.00
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.2015 年减少金额	42,274.11			42,274.11
（1）处置或报废	42,274.11			42,274.11
4.2015 年 5 月 31 日余额	369,016.86	1,051,908.65	16,780.00	1,437,705.51
二、累计折旧				
1.2015 年 1 月 1 日余额	108,244.17	245,445.34	5,983.30	359,672.81
2.2015 年增加金额	51,764.15	87,659.05	1,826.00	141,249.20
（1）计提	51,764.15	87,659.05	1,826.00	141,249.20

（2）企业合并增加				
3.2015 年减少金额	35,383.15			35,383.15
（1）处置或报废	35,383.15			35,383.15
4.2015 年 5 月 31 日余额	124,625.17	333,104.39	7,809.30	465,538.86
三、减值准备				
1.2015 年 1 月 1 日余额				
2.2015 年增加金额				
（1）计提				
3.2015 年减少金额				
（1）处置或报废				
4.2015 年 5 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2015 年 5 月 31 日账面价值	244,391.69	718,804.26	8,970.70	972,166.65
2.2015 年 1 月 1 日账面价值	282,835.80	806,463.31	8,516.70	1,097,815.81

项目	其中：电子产品	运输工具	家具	合计
一、账面原值：				
1.2014 年 1 月 1 日余额	66,006.58	1,051,908.65	14,500.00	1,132,415.23
2.2014 年增加金额	325,073.39			325,073.39
（1）购置	306,749.86			306,749.86
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加	18,323.53			18,323.53
3.2014 年减少金额				
（1）处置或报废				
4.2014 年 12 月 31 日余额	391,079.97	1,051,908.65	14,500.00	1,457,488.62
二、累计折旧				
1.2014 年 1 月 1 日余额	28,234.51	35,063.62	1,783.30	65,081.43
2.2014 年增加金额	80,009.66	210,381.72	4,200.00	294,591.38
（1）计提	77,861.81	210,381.72	4,200.00	292,443.53
（2）企业合并增加	2,147.85			2,147.85
3.2014 年减少金额				
（1）处置或报废				
4.2014 年 12 月 31 日余额	108,244.17	245,445.34	5,983.30	359,672.81
三、减值准备				
1.2014 年 1 月 1 日余额				
2.2014 年增加金额				

（1）计提				
3.2014 年减少金额				
（1）处置或报废				
4.2014 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2014 年 12 月 31 日账面价值	282,835.80	806,463.31	8,516.70	1,097,815.81
2.2014 年 1 月 1 日账面价值	37,772.07	1,016,845.03	12,716.70	1,067,333.80

（续）

项目	其中：电子产品	运输工具	家具	合计
一、账面原值：				
1.2013 年 1 月 1 日余额	36,321.58		6,500.00	42,821.58
2.2013 年增加金额				
（1）购置	23,185.00	1,051,908.65	14,500.00	1,089,593.65
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.2014 年减少金额				
（1）处置或报废				
4.2013 年 12 月 31 日余额	59,506.58	1,051,908.65	21,000.00	1,132,415.23
二、累计折旧				
1.2013 年 1 月 1 日余额	13,485.04		180.56	13,665.60
2.2013 年增加金额	14,568.91	35,063.62	1,783.30	51,415.83
（1）计提	14,568.91	35,063.62	1,783.30	51,415.83
（2）企业合并增加				
3.2013 年减少金额				
（1）处置或报废				
4.2013 年 12 月 31 日余额	28,053.95	35,063.62	1,963.86	65,081.43
三、减值准备				
1.2013 年 1 月 1 日余额				
2.2013 年增加金额				
（1）计提				
3.2013 年减少金额				
（1）处置或报废				
4.2013 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				

1.2013 年 12 月 31 日账面价值	31,452.63	1,016,845.03	19,036.14	1,067,333.80
2.2013 年 1 月 1 日账面价值	22,836.54	0.00	6,319.44	29,155.98

（2）截至2015年5月31日，本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）截至2015年5月31日，本公司无融资租赁租入的固定资产。

（4）截至2015年5月31日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截至2015年5月31日，无未办妥产权证书的固定资产。

8．无形资产

（1）无形资产情况：

项目	SSP、DSP 软件	用友财务软件 U8 网络版	微软软件	合计
一、账面原值				
1.2015 年 1 月 1 日余额	2,550,873.79			2,550,873.79
2.2015 年增加金额		7,000.00	6,888.00	13,888.00
(1)购置		7,000.00	6,888.00	13,888.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.2015 年减少金额				
(1)处置				
4.2015 年 5 月 31 日余额	2,550,873.79	7,000.00	6,888.00	2,564,761.79
二、累计摊销				
1.2015 年 1 月 1 日余额	42,514.56			42,514.56
2.2015 年增加金额	106,286.41	466.67	459.20	107,212.28
（1）计提	106,286.41	466.67	459.20	107,212.28
3.2015 年减少金额				
(1)处置				
4.2015 年 5 月 31 日余额	148,800.97	466.67	459.20	149,726.84
三、减值准备				
1.2015 年 1 月 1 日余额				
2.2015 年增加金额				
（1）计提				

3.2015 年减少金额				
(1)处置				
4.2015 年 5 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2015 年 5 月 31 日账面价值	2,402,072.82	6,533.33	6,428.80	2,415,034.95
2.2015 年 1 月 1 日账面价值	2,508,359.23			2,508,359.23

（续）

项目	SSP、DSP 软件	用友财务软件 U8 网络版	微软软件	合计
一、账面原值				
1.2014 年 1 月 1 日余额				
2.2014 年增加金额	2,550,873.79			2,550,873.79
(1)购置	2,550,873.79			2,550,873.79
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.2014 年减少金额				
(1)处置				
4.2014 年 12 月 31 日余额	2,550,873.79			2,550,873.79
二、累计摊销				
1.2014 年 1 月 1 日余额				
2.2014 年增加金额	42,514.56			42,514.56
（1）计提	42,514.56			42,514.56
3.2014 年减少金额				
(1)处置				
4.2014 年 12 月 31 日余额	42,514.56			42,514.56
三、减值准备				
1.2014 年 1 月 1 日余额				
2.2014 年增加金额				
（1）计提				
3.2014 年减少金额				
(1)处置				
4.2014 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2014 年 12 月 31 日账面价值	2,508,359.23			2,508,359.23
2.2014 年 1 月 1 日账面价值				

9．商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日余额
		企业合并形成的	处置	
安徽昊月广告有限公司	662,295.63			662,295.63
安徽沃达网络技术有限公司		211,837.04		211,837.04
合计	662,295.63	211,837.04		874,132.67

（续）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额
		企业合并形成的	处置	
安徽昊月广告有限公司		662,295.63		662,295.63

10．递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 5 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	454,807.78	113,701.94	330,488.13	82,622.03
其他应收款坏账准备	340,251.80	85,062.95	44,254.32	11,063.58
存货跌价准备	-	-		
递延收益	-	-		
未弥补亏损	-	-		
股权激励	-	-		
合计	795,059.58	198,764.89	374,742.45	93,685.61

项目	2013 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	117,308.01	29,327.00
其他应收款坏账准备	35,906.38	8,976.60
存货跌价准备		
递延收益		
未弥补亏损		
股权激励		
合计	153,214.39	38,303.60

11．应付账款

（1）应付账款按账龄列示：

项　　目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	19,041,881.75	16,855,666.64	17,495,918.40
1 至 2 年	60,133.40	60,133.40	
2 至 3 年			
3 年以上			
合　　计	19,102,015.15	16,915,800.04	17,495,918.40

注：期末数中无超过 1 年未支付的重要款项。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	2015 年 5 月 31 日		
	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
互众广告（上海）有限公司	7,806,922.15	1 年以内	40.87
上海晋展网络科技有限公司	5,419,620.98	1 年以内	28.37
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	3,519,561.71	1 年以内	18.43
北京学之途网络科技有限公司	742,237.52	1 年以内	3.89
上海新数网络科技有限公司	417,008.41	1 年以内	2.18
合计	17,905,350.77		93.74

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
互众广告（上海）有限公司	6,946,403.26	一年以内	41.06
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	5,459,571.71	一年以内	32.27
上海修能信息服务有限公司	3,120,000.00	一年以内	18.44
上海永乐国际旅行社有限公司	700,000.00	一年以内	4.14
杭州搜视网络有限公司	365,910.00	一年以内	2.16
合计	16,591,884.97		98.07

单位名称	2013 年 12 月 31 日		
	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)

上海全土豆文化传播有限公司	13,626,866.98	1 年以内	77.89
上海盛越广告有限公司	1,816,622.20	1 年以内	10.38
互众广告（上海）有限公司	1,092,544.00	1 年以内	6.24
北京暴风科技股份有限公司	899,751.82	1 年以内	5.14
易投广告（北京）有限公司	50,133.40	1 年以内	0.29
合计	17,485,918.40		99.94

12. 预收账款

（1）预收账款按账龄列示：

项　　目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	11,095,391.14	14,604,426.91	7,173,338.84
1 至 2 年	4,858,670.28	1,071,705.10	
2 至 3 年	1,035,000.00		
3 年以上			
合　　计	16,989,061.42	15,676,132.01	7,173,338.84

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况：

单位名称	2015 年 5 月 31 日		
	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
苏州聚和网络科技有限公司	5,703,823.56	1 年以内	33.57
上海三七玩网络科技有限公司	3,564,518.00	1-2 年	20.98
上海硬通网络科技有限公司	2,532,480.00	1 年以内	14.91
上海趣乐勇网络科技有限公司	1,761,746.26	年以内 1,499,600.00 元 -2 年 262,146.26 元	10.37
上海艾游网络科技发展有限公司	955,000.00	2-3 年	5.62
合计	14,517,567.82		85.45

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
苏州聚和网络科技有限公司	4,727,069.90	1 年以内	30.15
上海三七玩网络科技有限公司	3,927,204.00	1 年以内	25.05

上海硬通网络科技有限公司	2,532,480.00	1 年以内	16.16
上海趣乐勇网络科技有限公司	1,761,746.26	1 年以内	11.24
上海艾游网络科技发展有限公司	955,000.00	1-2 年	6.09
合计	13,903,500.16		88.69

（续）

单位名称	2013 年 12 月 31 日		
	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
上海恺英网络科技有限公司	3,377,053.84	1 年以内	47.08
广州要玩娱乐网络技术有限公司	2,563,000.00	1 年以内	35.73
上海艾游网络科技发展有限公司	955,000.00	1 年以内	13.31
广州多益网络科技有限公司	70,700.00	1 年以内	0.99
北京新娱兄弟网络科技有限公司	67,107.08	1 年以内	0.94
合计	7,032,860.92		98.04

13. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	2014 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	316,750.41	24,594.14	1,036,507.37	1,117,063.61	260,788.31
二、离职后福利-设定提存计划	11,510.79		99,092.57	91,104.17	19,499.19
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	328,261.20	24,594.14	1,135,599.94	1,208,167.78	280,287.50

（2）短期薪酬列示：

项目	2014 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	305,508.20	24,594.14	833,705.90	921,483.24	242,325.00
2、职工福利费			99,847.30	99,847.30	
3、社会保险费	6,097.21		51,475.17	46,025.07	11,547.31
其中： 医疗保险费	5,382.51		45,410.42	40,505.92	10,287.01
工伤保险费	247.50		2,259.98	2,063.08	444.40
生育保险费	467.20		3,804.77	3,456.07	815.90
4、住房公积金	5,145.00		51,319.00	49,548.00	6,916.00

5、工会经费和职工教育经费			160.00	160.00	
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
合计	316,750.41	24,594.14	1,036,507.37	1,117,063.61	260,788.31

（3）设定提存计划列示：

项目	2014 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
1、基本养老保险	10,685.43		92,954.60	85,489.10	18,150.93
2、失业保险费	825.36		6,137.97	5,615.07	1,348.26
3、企业年金缴费					
合计	11,510.79		99,092.57	91,104.17	19,499.19

（1）应付职工薪酬列示：

项目	2013 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	221,994.59		1,970,570.58	1,875,814.76	316,750.41
二、离职后福利-设定提存计划	19,516.50		238,490.01	246,495.72	11,510.79
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	241,511.09		2,209,060.59	2,122,310.48	328,261.20

（2）短期薪酬列示：

项目	2013 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	204,065.19		1,456,068.72	1,354,625.71	305,508.20
2、职工福利费			241,624.47	241,624.47	
3、社会保险费	10,721.40		108,792.39	113,416.58	6,097.21
其中： 医疗保险费	9,441.30		97,721.89	101,780.68	5,382.51
工伤保险费	434.60		3,788.00	3,975.10	247.50
生育保险费	845.50		7,282.50	7,660.80	467.20
4、住房公积金	7,208.00		109,159.00	111,222.00	5,145.00
5、工会经费和职工教育经费			54,926.00	54,926.00	
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
合计	221,994.59		1,970,570.58	1,875,814.76	316,750.41

（3）设定提存计划列示：

项目	2013 年 12 月 31 日	合并增加	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	18,248.20		223,653.26	231,216.03	10,685.43
2、失业保险费	1,268.30		14,836.75	15,279.69	825.36
3、企业年金缴费					
合计	19,516.50		238,490.01	246,495.72	11,510.79

14. 应交税费

项　　目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日余额
增值税	2,747,768.03	1,499,773.33	1,735,856.80
城市维护建设税	77,543.46	14,843.39	17,358.57
个人所得税	14,833.90	1,034.54	6,643.23
企业所得税	1,262,764.87	3,937,655.88	427,441.17
教育费附加	82,450.88	44,530.16	52,075.70
地方教育费附加	54,967.24	29,686.77	34,717.14
印花税	89,634.63	62,250.27	
水利基金	4,202.40	3,401.22	
河道管理费	23,281.22	14,843.39	17,358.57
合　　计	4,357,446.63	5,608,018.95	2,291,451.18

15. 其他应付款

（1）按款项性质列示的其他应付款

项　　目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
垫付款	7,375.76		
未报销款项	21,760.01	13,648.01	13,648.01
会务费	250,000.00		
股权受让款	1,000,000.00		

借款		6,450,000.00	
订金、押金			2,600,000.00
其他	13,450.00	13,450.00	
合 计	1,292,585.77	6,477,098.01	2,613,648.01

期末数中无超过 1 年未结转的重要款项。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	2015 年 5 月 31 日		
	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
蒋晓东	700,000.00	1 年以内	54.16
王磊	300,000.00	1 年以内	23.21
业务部	250,000.00	1 年以内	19.34
李斌	13,648.01	2-3 年	1.06
林梅洪	10,000.00	1-2 年	0.77
合计	1,273,648.01		98.54

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
高冰雁	5,700,000.00	1 年以内	88.00
肖韬文	750,000.00	1 年以内	11.58
王雨薇	13,648.01	2-3 年	0.21
林梅洪	10,000.00	1 年以内	0.16
预提工资	3,450.00	1 年以内	0.05
合计	6,477,098.01		100.00

单位名称	2013 年 12 月 31 日		
	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
上海新数网络科技有限公司	2,000,000.00	1 年以内	76.52
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	600,000.00	1 年以内	22.96
王雨薇	13,648.01	1-2 年	0.52
合计	2,613,648.01		100.00

16. 实收资本

项目	2014 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、—）					2015 年 5 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李斌	500,000.00				100,000.00	100,000.00	600,000.00
张元龙	500,000.00				-500,000.00	-500,000.00	
天津智投					400,000.00	400,000.00	400,000.00
合计	1,000,000.00						1,000,000.00

项目	2013 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、—）					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李斌	500,000.00						500,000.00
张元龙	500,000.00						500,000.00
合计	1,000,000.00						1,000,000.00

17. 盈余公积

项　　目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 5 月 31 日
法定盈余公积	1,097,684.55	347,571.36		1,445,255.91
合　　计	1,097,684.55	347,571.36		1,445,255.91

（续）

项　　目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	95,980.38	1,001,704.17		1,097,684.55
合　　计	95,980.38	1,001,704.17		1,097,684.55

18. 未分配利润

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
调整前上期末未分配利润	17,219,992.04	8,055,116.52	7,191,293.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	17,219,992.04	8,055,116.52	7,191,293.10
加:本期归属于母公司所有者的净利润	14,152,497.19	10,166,579.69	959,803.80
减：提取法定盈余公积	347,571.36	1,001,704.17	95,980.38
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	31,024,917.87	17,219,992.04	8,055,116.52

19. 营业收入和 营业成本

项目	2015 年 1-5 月		2014 年发生额		2013 年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,593,992.56	72,248,485.36	201,749,142.91	182,279,218.96	167,994,654.19	163,162,567.60
其他业务						
合计	90,593,992.56	72,248,485.36	201,749,142.91	182,279,218.96	167,994,654.19	163,162,567.60

20. 营业税金及附加

项目	2015 年 1-5 月	2014 年发生额	2013 年发生额
城市维护建设税	105,638.64	6,659.62	22,712.46
教育费附加	88,863.40	19,978.82	68,137.34
地方教育费	59,242.26	13,319.20	45,424.89
地方水利建设基金	17,258.84		
河道管理费	20,198.14	6,659.62	22,712.46
文化事业建设费			286,475.78
合计	291,201.28	46,617.26	445,462.93

注：计缴标准参照附注四。

21．销售费用

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年发生额	2013 年发生额
人工费	387,891.56	1,112,858.46	1,010,284.78
通讯费	1,958.00	1,760.00	
差旅费	63,799.20	29,576.84	12,045.00
车辆费	800.00		
折旧费	347.10	763.62	
租赁费	27,594.34		
信息服务费		673,582.55	104,000.00
会务费	250,000.00	1,263,600.00	275,938.00
技术服务费	13,819.21	441,430.48	
业务招待费	62,211.00		
咨询费	8,932.00		
合　　计	817,352.41	3,523,571.95	1,402,267.78

22．管理费用

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年发生额	2013 年发生额
人工费	394,455.56	755,411.63	421,124.54
水电费	12,884.00	32,081.00	13,210.00
办公费	48,559.78	101,763.51	54,912.04
通讯费	8,549.20	10,453.30	9,602.40
差旅费	81,309.50	194,588.96	41,240.90
业务招待费	56,775.47	378,456.52	269,022.29
车辆费	21,853.09	83,078.98	74,577.22
折旧费	140,902.10	291,679.91	51,415.83
租赁费	179,495.00	478,351.00	285,497.00
邮电费	1,150.00	760.00	5,122.60
咨询费		30,000.00	
聘用人员工资	46,676.10	200,809.10	112,630.20
快递费	7,985.91	12,049.00	5,683.00
修理维护费	5,396.00	1,000.00	
培训费	660.00		
社会统筹基金		11,366.40	324.00

会议费	20,000.00	600.00	
无形资产摊销	107,212.28	42,514.56	
招聘费		4,300.00	
服务费	24,216.98		
税费	36,257.01	60,447.57	2,344.60
中介机构费用	150.00		2,800.00
研发费用	303,982.52		
装修费			81,434.00
合　　计	1,498,470.50	2,689,711.44	1,430,940.62

23．财务费用

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年发生额	2013 年发生额
利息支出			
减：利息收入	3,743.35	16,178.98	28,070.00
汇兑损益			
银行手续费	5,024.88	7,423.60	3,069.00
其他	680.00	30.00	60.50
合　计	1,961.53	-8,725.38	-24,940.50

24．资产减值损失

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年发生额	2013 年发生额
一、坏账损失	425,187.64	221,528.06	253,214.39
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			

十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合　　计	425,187.64	221,528.06	253,214.39

25. 投资收益

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年发生额	2013 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		275,103.05	
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合　　计		275,103.05	

26. 营业外收入

（1）营业外收入情况

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年发生额	2013 年发生额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	147,910.46	409,000.00	23,800.00
其他			

合　　计	147,910.46	409,000.00	23,800.00

（2）计入当期损益的政府补助

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年发生额	2013 年发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	147,910.46	409,000.00	23,800.00	与收益相关

注：政府补助说明

A、2013 年 3 月，根据上海晋拓文化传播有限公司与上海蓝天经济城发展有限公司签订的关于税收奖励的协议书，收到地方财政支付的 22,000.00 元。

B、2013 年 12 月，根据关于区级企业申请职工职业培训补贴资金的通知，收到地方财政支付的 1,800.00 元。

C、2014 年 3 月，根据上海晋拓文化传播有限公司与上海蓝天经济城发展有限公司签订的关于税收奖励的协议书，收到地方财政支付的 215,000.00 元。

D、2014 年 10 月，根据上海晋拓文化传播有限公司与上海蓝天经济城发展有限公司签订的关于税收奖励的协议书，收到地方财政支付的 194,000.00 元。

E、2015 年 4 月，上海晋拓文化传播有限公司收到嘉定区国家税务局支付的第三代手续费 1,310.46 元。

F、2015 年 5 月，根据上海晋拓文化传播有限公司与上海蓝天经济城发展有限公司签订的关于税收奖励的协议书，收到地方财政支付的 140,000.00 元。

G、2015年2月，根据安徽昊月广告有限公司与安徽新芜经济开发区管理委员会和安徽新芜文化创意企业孵化器有限公司签订的关于税收奖励的三方协议书，收到地方财政支付的6,600.00元。

27. 营业外支出

项　　目	2015 年 1-5 月发生额	计入当期非经常性损益的金额	2014 年发生额	计入当期非经常性损益的金额	2013 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,890.96	6,890.96				
其中：固定资产处置损失	6,890.96	6,890.96				
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换损失						

对外捐赠						
其他						
合　　计	6,890.96	6,890.96				

28．所得税

（1）所得税费用表

项目	2015 年 1-5 月	2014 年发生额	2013 年发生额
当期所得税费用	1,404,935.43	3,570,125.99	427,441.17
递延所得税费用	-105,079.28	-55,382.01	-38,303.60
合计	1,299,856.15	3,514,743.98	389,137.57

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	15,452,353.34	13,681,323.67	1,348,941.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,863,088.33	3,420,330.92	337,235.34
子公司适用不同税率的影响	-2,578,479.41	-	
调整以前期间所得税的影响	-	-	
非应税收入的影响	-	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,898.65	94,413.06	51,902.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,348.58	-	
所得税费用	1,299,856.15	3,514,743.98	389,137.57

29．现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度

政府补助	147,910.46	409,000.00	23,800.00
存款利息	3,743.35	16,178.98	28,070.00
往来款	500,000.00	49,249.06	3,323,802.62
小计	651,653.81	474,428.04	3,375,672.62

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
支付的各种费用	609,596.61	4,700,949.87	1,238,213.95
支付的其他往来	1,608.00	1,016,080.00	3,878,555.58
支付的履约保证金	500,000.00		1,170,434.00
小计	1,111,204.61	5,717,029.87	6,287,203.53

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
外部借款	2,500,000.00	7,200,000.00	

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
外部借款	7,450,000.00	9,975,391.57	5,100,000.00

30．现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

报表项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	14,152,497.19	10,166,579.69	959,803.80
加：资产减值准备	425,187.64	221,528.06	253,214.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,249.20	292,443.53	51,415.83
无形资产摊销	107,212.28	42,514.56	

长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6,890.96		
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用			
投资损失		-275,103.05	
递延所得税资产减少	-105,079.28	-55,382.01	-38,303.60
递延所得税负债增加			
存货的减少			
经营性应收项目的减少	-25,271,969.51	-2,058,121.16	-29,658,163.22
经营性应付项目的增加	16,549,919.28	-6,495,504.39	32,850,186.15
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,005,907.76	1,838,955.23	4,418,153.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,016,758.90	1,997,230.14	2,265,313.29
减：现金的期初余额	1,997,230.14	2,265,313.29	5,036,753.59
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,019,528.76	-268,083.15	-2,771,440.30

项　　目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	3,016,758.90	1,997,230.14	2,265,313.29
其中：库存现金	12,282.50	20,495.69	8,054.97
可随时用于支付的银行存款	3,004,320.85	1,976,578.90	2,257,258.32
可随时用于支付的其他货币资金	155.55	155.55	
二、现金等价物			
其中： 三个月内到期的保证金			
三、年末现金及现金等价物余额	3,016,758.90	1,997,230.14	2,265,313.29

附注六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

（1）报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
安徽昊月广告有限公司	300,000	100	购买	2014 年 12 月 1 日
安徽沃达网络技术有限公司	1,000,000	100	购买	2015 年 1 月 1 日

（续）

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽昊月广告有限公司	控制权转移	5,144,847.17	149,537.95
安徽沃达网络技术有限公司	控制权转移	10,692,627.55	10,313,789.70

（2）合并成本及商誉

项 目	安徽昊月广告有限公司	安徽沃达网络技术有限公司
合并成本：		
现金	300,000.00	1,000,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	300,000.00	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-362,295.63	788,162.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	662,295.63	211,837.04

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	安徽昊月广告有限公司		安徽沃达网络技术有限公司	
	购买日		购买日	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值

流动资产	6,058,073.82	6,058,073.82	945,674.35	945,674.35
非流动资产	16,175.68	16,175.68		
其中：无形资产				
其中：固定资产	16,175.68	16,175.68		
流动负债	6,436,545.13	6,436,545.13	157,511.39	157,511.39
非流动负债				
净资产	362,295.63	362,295.63	788,162.96	788,162.96
减：少数股东权益				
合并取得的净资产	362,295.63	362,295.63	788,162.96	788,162.96

附注七、在其他主体中的权益

1．在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽昊月广告有限公司	安徽省芜湖县	安徽省芜湖县	广告业	100.00		购买
安徽沃达网络技术有限公司	安徽省芜湖县	安徽省芜湖县	广告业	100.00		购买
上海御泽信息技术有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	广告业	100.00		设立
上海御明信息技术有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	广告业	100.00		设立

附注八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）其他价格风险

报告期末，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

附注九、关联方和关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益” 。

2、本企业的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	与本企业的关系
1	李斌	本公司实际控制人，持股 60%
2	天津智投科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股 40%
3	上海晋展网络科技有限公司	李斌持股 60%
4	上海蕃糖网络科技有限公司	李斌持股 30%
5	上海游动网络科技有限公司	归秀娣（李斌岳母）持股 20%

3、关联交易情况

（1）关联销售情况

关联方名称	关联交易内容	2015 年 1-5 月	2014 年度
上海晋展网络科技有限公司	信息服务费	7,809.52	94,544.31

（2）关联采购情况

关联方名称	关联交易内容	2015 年 1-5 月	2014 年度
上海晋展网络科技有限公司	广告发布费	11,236,290.00	1,779,160.00

4、关联方往来款项

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海游动网络科技有限公司	拆出	1,500,000.00	2014 年 4 月	未约定	业务资金
上海游动网络科技有限公司	拆出	500,000.00	2014 年 5 月	2014 年 9 月	业务资金，已归还
上海游动网络科技有限公司	拆出	500,000.00	2014 年 5 月	2014 年 11 月	业务资金，已归还
上海蕃糖网络科技有限公司	拆出	1,000,000.00	2014 年 8 月	2014 年 12 月	业务资金，已归还
上海晋展网络科技有限公司	拆出	379,191.57	2014 年	2015 年	垫付运营费

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日

应收账款	上海晋展网络科技有限公司		94,544.31	
预付款项	上海晋展网络科技有限公司		698,909.00	
其他应收款	上海晋展网络科技有限公司	379,191.57	379,191.57	
其他应收款	上海游动网络科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他应收款	李斌	1,500,000.00	1,500,000.00	4,500,000.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收账款	上海晋展网络科技有限公司	80,46.17		
应付账款	上海晋展网络科技有限公司	5,419,620.98		
其他应付款	李斌	13,648.01		

附注十、承诺及或有事项

1．重要承诺事项

截止 2015 年 5 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2．或有事项

截止 2015 年 5 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

3．其他

截止 2015 年 5 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、资产负债表日后事项

本公司于 2015 年 6 月 5 日向安徽沃达原股东支付了全部股权收购价款 1,000,000.00 元。

附注十二、母公司会计报表主要项目注释

1．应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	2015 年 5 月 31 日	

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：合并范围内	8,193,794.84	16.08			8,193,794.84
组合 2：合并范围外	42,753,183.13	83.92	414,005.87	0.97	42,339,177.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	50,946,977.97	100.00	414,005.87	0.81	50,532,972.10

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：合并范围内	5,180,861.29	14.11			5,180,861.29
组合 2：合并范围外	31,542,544.37	85.89	273,176.32	0.87	31,269,368.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	36,723,405.66	100.00	273,176.32	0.74	36,450,229.34

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的					

应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：合并范围内					
组合 2：合并范围外	23,461,601.22	100.00	117,308.01	0.50	23,344,293.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,461,601.22	100.00	117,308.01	0.50	23,344,293.21

无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	40,665,139.41	203,325.70	0.50
1 至 2 年	2,069,285.72	206,928.57	10.00
2 至 3 年	18,758.00	3,751.60	20.00
3 年以上			100.00
合 计	42,753,183.13	414,005.87	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,327,138.09	151,635.69	0.50
1 至 2 年	1,215,406.28	121,540.63	10.00
2 至 3 年			20.00
3 年以上			100.00
合 计	31,542,544.37	273,176.32	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,461,601.22	117,308.01	0.50
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	23,461,601.22	117,308.01	

注：坏账准备计提比例详见附注三、（十一）。

公司无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况：

2013 年度计提坏账准备金额 117,308.01 元,2014 年度计提坏账准备金额 155,868.31 元，2015 年 1 月 1 日至 5 月 31 日计提坏账准备金额 140,829.55 元，上述期间收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2015 年 5 月 31 日			
	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
安徽尚趣玩网络科技有限公司	10,693,739.03	1 年以内	20.99	53,468.70
安徽昊月广告有限公司	8,193,794.84	1 年以内	16.08	40,968.97
上海恺英网络科技有限公司	8,164,857.76	1 年以内	16.03	40,824.29
北京新际在线信息技术有限公司	6,756,840.00	1 年以内	13.26	33,784.20
安徽旭宏信息技术有限公司	5,878,944.94	1 年以内	11.54	29,394.72
合计	39,688,176.57		77.90	198,440.88

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
安徽尚趣玩网络科技有限公司	16,863,585.45	1 年以内	45.92	84,317.93
上海恺英网络科技有限公司	8,689,322.76	1 年以内	23.66	43,446.61
安徽昊月广告有限公司	5,180,861.29	1 年以内	14.11	25,904.31
上海基分文化传播有限公司	1,962,630.79	1-2 年	5.34	48,833.51
上海乐恬生物科技有限公司	1,858,465.34	1 年以内	5.06	9,292.33
合计	34,554,865.63		94.09	211,794.69

单位名称	2013 年 12 月 31 日			
	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
上海三七玩网络科技有限公司	8,654,770.00	1 年以内	36.89	43,273.85
安徽尚趣玩网络科技有限公司	7,965,605.55	1 年以内	33.95	39,828.03
广州维动网络科技有限公司	2,718,339.55	1 年以内	11.59	13,591.70

上海心动企业发展有限公司	1,710,140.00	1 年以内	7.29	8,550.70
趣游科技集团有限公司	593,514.00	1 年以内	2.53	2,967.57
合计	21,642,369.10		92.25	108,211.85

2．其他应收款

（1）其他应收款按种类列示如下：

种　类	2015 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：合并范围内	500,000.00	9.17			500,000.00
组合 2：合并范围外	4,954,625.57	90.83	337,743.76	6.82	4,616,881.81
账龄组合单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,454,625.57	100.00	337,743.76	6.19	5,116,881.81

种　类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：合并范围内					
组合 2：合并范围外	6,954,625.57	127.50	44,250.96	0.64	6,910,374.61
账龄组合单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,954,625.57	127.50	44,250.96	0.64	6,910,374.61

种　类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：合并范围内					
组合 2：合并范围外	6,282,234.00	100.00	35,906.38	0.57	6,246,327.62
账龄组合单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,282,234.00	100.00	35,906.38	0.57	6,246,327.62

无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,879,191.57	9,395.96	0.50
1 至 2 年	3,052,318.00	305,231.80	10.00
2 至 3 年			20.00
3 年以上	23,116.00	23,116.00	100.00
合　计	4,954,625.57	337,743.76	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,879,191.57	34,395.96	0.50
1 至 2 年	52,318.00	5,231.80	10.00
2 至 3 年	23,116.00	4,623.20	20.00
3 年以上			100.00
合　计	6,954,625.57	44,250.96	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	6,234,916.00	31,174.58	0.50
1 至 2 年	47,318.00	4,731.80	10.00
2 至 3 年			20.00
3 年以上	-		100.00
合　计	6,282,234.00	35,906.38	

注：坏账准备计提比例详见附注三、11。

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况：

2013 年度计提坏账准备金额 35,906.38 元,2014 年度计提坏账准备金额 8,344.58 元，2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日计提坏账准备金额 293，492.80 元，上述期间收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
备用金	5,000.00	5,000.00	5,000.00
押金、保证金	1,570,434.00	570,434.00	1,170,434.00
借款	3,000,000.00	6,000,000.00	5,100,000.00
往来款	379,191.57	379,191.57	6,800.00
合并范围内关联方往来款	500,000.00		
合计	5,454,625.57	6,954,625.57	6,282,234.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	2015 年 5 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海游动网络科技有限公司	借款	1,500,000.00	1-2 年	27.50	150,000.00
陈鹏	借款	1,500,000.00	1-2 年	27.50	150,000.00
北京百度网讯科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	18.33	5,000.00
上海御泽信息技术有限公司	合并内往来	500,000.00	1 年以内	9.17	2,500.00
土豆(中国）广告有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	9.17	2,500.00
合计		5,000,000.00		91.67	310,000.00

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海途点创意设计工作室	借款	3,000,000.00	1 年以内	43.14	15,000.00
上海游动网络科技有限公司	借款	1,500,000.00	1 年以内	21.57	7,500.00
陈鹏	借款	1,500,000.00	1 年以内	21.57	7,500.00
土豆(中国）广告有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.19	2,500.00
上海晋展网络科技有限公司	往来款	379,191.57	1 年以内	5.45	1,895.96
合计		6,879,191.57		98.92	34,395.96

单位名称	2013 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
李斌	借款	4,500,000.00	1 年以内	71.63	22,500.00
上海盛越广告有限公司	押金	600,000.00	1 年以内	9.55	3,000.00
上海佑伦机械五金有限公司	借款	600,000.00	1 年以内	9.55	3,000.00
上海全土豆文化传播有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.96	2,500.00
上海丹谷投资有限公司	押金	70,434.00	1-2 年	1.12	4,847.38
合计		6,270,434.00		99.81	35,847.38

3．长期股权投资

1、子公司

被投资公司名称	核算方法	投资成本	2015 年 1 月 1 日	增减变动	2015 年 5 月 31 日	在被投资单位持股比例/表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金分红
安徽昊月广告有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	100.00%			
安徽沃达网络技术有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%			
上海御泽信	成本法	200,000.00		200,000.00	200,000.00	100.00%			

息技术有限公司									
合计		1,500,000.00	300,000.00	1,200,000.00	1,500,000.00				

（续）

被投资公司名称	核算方法	投资成本	2014 年 1 月 1 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例/表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金分红
安徽昊月广告有限公司	成本法	300,000.00		300,000.00	300,000.00	100.00%			

注 1：截至 2015 年 12 月 31 日，上海御明信息技术有限公司实收资本为 0，未确认对上海御明的长期股权投资。

注 2：不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

注 3：期末不存在长期投资减值情况。

4. 营业收入/营业成本

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,865,362.53	72,300,104.12	201,491,900.73	182,279,219.09	167,994,654.19	163,162,567.60
其他业务						
合计	89,865,362.53	72,300,104.12	201,491,900.73	182,279,219.09	167,994,654.19	163,162,567.60

5. 投资收益

项　目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		275,103.05	
持有至到期投资持有期间取得的投资收益			
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
其他			
合　计		275,103.05	

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

序号	项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
1	非流动资产处置损益	-6,890.96		
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
3	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）	147,910.46	409,000.00	23,800.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5	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			
6	非货币性资产交换损益			
7	委托他人投资或管理资产的损益			
8	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			
9	债务重组损益			
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11	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			
12	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			
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

14	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		275,103.05	
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16	对外委托贷款取得的损益			
17	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			
18	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			
19	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			
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22	所得税影响额	-35,254.88	-171,025.76	-5,950.00
23	少数股东权益影响额（税后）			
	合计	105,764.62	513,077.29	17,850.00

注：非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

上海晋拓文化传播有限公司

2015 年 12 月 31 日