

广州蓝门数字营销顾问有限公司

专项审计报告及财务报表

2013年1月1日至2015年5月31日

广州蓝门数字营销顾问有限公司

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、 备考财务报表	
1、备考合并及公司资产负债表	1-4
2、备考合并及公司利润表	5-6
3、备考合并及公司现金流量表	7-8
4、备考合并及公司所有者权益变 动表	9-12
三、 备考财务报表附注	1-55



审计报告

广东省广告集团股份有限公司：

我们审计了后附的广州蓝门数字营销顾问有限公司（以下简称“蓝门公司”）按备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的备考资产负债表和备考合并资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的备考利润表和备考合并利润表，备考现金流量表和备考合并现金流量表，备考所有者权益变动表和备考合并所有者权益变动表以及备考财务报表附注。

一、管理层对备考财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是蓝门公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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备考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备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考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，以及评价备考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，蓝门公司备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了蓝门公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的备考财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度 1-5 月的备考经营成果及现金流量。

四、审计报告用途

本审计报告仅限广东省广告集团股份有限公司拟收购蓝门公司时作参考使用，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

张云美

中国注册会计师

唐建飞

二〇一五年十二月十八日

备考合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

金额单位：元

项目	行次	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	项目	行次	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：	1	—	—	—	流动负债：	52	—	—	—
货币资金	2	2,761,417.54	2,957,259.50	4,431,583.60	短期借款	53		5,000,000.00	
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	54			
衍生金融资产	4				衍生金融负债	55			
应收票据	5				应付票据	56			
应收账款	6	17,105,072.42	15,110,814.80	7,097,815.43	应付账款	57	11,942,939.43	6,213,275.37	6,659,586.34
预付款项	7		2,299,964.42		预收款项	58	81,053.76	9,040,780.00	
应收利息	8				应付职工薪酬	59	1,176,433.47	2,729,671.84	1,517,190.42
应收股利	9				其中：应付工资	60			
其他应收款	10	2,451,721.47	1,926,061.85	1,154,455.42	应付福利费	61			
存货	11	7,242,042.34	10,084,461.95	2,351,105.50	应交税费	62	4,633,948.63	1,818,555.93	772,047.72
其中：原材料	12				其中：应交税金	63			
库存商品（产成品）	13				应付利息	64			
划分为持有待售的资产	14				应付股利	65			
一年内到期的非流动资产	15				划分为持有待售的负债	66			
其他流动资产	16	191,983.84	228,108.08	134,648.66	其他应付款	67	4,616,138.23	7,263,549.94	10,191,778.97
流动资产合计	17	29,752,237.61	32,606,670.60	15,169,608.61	一年内到期的非流动负债	68			
非流动资产：	18	—		—	其他流动负债	69	7,526.00	487,652.62	340,921.71
可供出售金融资产	19				流动负债合计	70	22,458,039.52	32,553,485.70	19,481,525.16
持有至到期投资	20				非流动负债：	71	—	—	—
长期应收款	21				长期借款	72	5,000,000.00		
长期股权投资	22	200,000.00	200,000.00	200,000.00	应付债券	73			
投资性房地产	23				长期应付款	74			
固定资产原价	24	2,453,047.51	2,376,418.51	2,271,448.83	长期应付职工薪酬	75			
减：累计折旧	25	1,889,251.91	1,777,505.95	1,492,222.28	专项应付款	76			
固定资产净值	26	563,795.60	598,912.56	779,226.55	预计负债	77			

备考合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

金额单位：元

项目	行次	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	项目	行次	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
减：固定资产减值准备	27				递延收益	78			
固定资产净额	28	563,795.60	598,912.56	779,226.55	递延所得税负债	79			
在建工程	29				其他非流动负债	80			
工程物资	30				其中：特准储备基金	81			
固定资产清理	31				非流动负债合计	82	5,000,000.00		
生产性生物资产	32				负债合计	83	27,458,039.52	32,553,485.70	19,481,525.16
油气资产	33				所有者权益（或股东权益）：	84	—	—	—
无形资产	34				实收资本（股本）	85	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
开发支出	35				国有资本	86			
商誉	36				其中：国有法人资本	87			
长期待摊费用	37	357,252.99	440,953.01	641,833.20	集体资本	88			
递延所得税资产	38	368,581.28	305,830.69	832,491.63	民营资本	89	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动资产	39				其中：个人资本	90			
非流动资产合计	40	1,489,629.87	1,545,696.26	2,453,551.38	外商资本	91			
	41				其他权益工具	92			
	42				资本公积	93			
	43				减：库存股	94			
	44				其他综合收益	95			
	45				专项储备	96			
	46				盈余公积	97	278,335.44	239,556.78	75,574.76
	47				未分配利润	98	2,505,492.52	359,324.38	-2,933,939.93
	48				归属于母公司所有者权益合计	99	3,783,827.96	1,598,881.16	-1,858,365.17
	49				少数股东权益	100			
	50				所有者权益（或股东权益）合计	101	3,783,827.96	1,598,881.16	-1,858,365.17
资产总计	51	31,241,867.48	34,152,366.86	17,623,159.99	负债和所有者权益总计	102	31,241,867.48	34,152,366.86	17,623,159.99

后附财务报表附注为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：

备考资产负债表

会企 01 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

金额单位：元

项目	行次	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	项目	行次	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：	1	—		—	流动负债：	52	—		—
货币资金	2	785,487.07	938,034.34	1,991,122.55	短期借款	53	-	-	-
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	54			
衍生金融资产	4				衍生金融负债	55			
应收票据	5				应付票据	56			
应收账款	6	9,008,973.42	9,228,846.37	5,970,215.62	应付账款	57	4,539,803.80	3,415,411.64	3,830,726.07
预付款项	7				预收款项	58	81,053.76	-	-
应收利息	8				应付职工薪酬	59	531,141.46	1,548,672.62	999,291.16
应收股利	9				其中：应付工资	60		-	-
其他应收款	10	7,238,278.93	1,509,845.96	2,046,448.57	应付福利费	61		-	-
存货	11				应交税费	62	1,445,277.35	1,151,101.71	265,608.15
其中：原材料	12				其中：应交税金	63		-	-
库存商品（产成品）	13				应付利息	64		-	-
划分为持有待售的资产	14				应付股利	65		-	-
一年内到期的非流动资产	15				划分为持有待售的负债	66		-	-
其他流动资产	16	10,000.00	10,000.00	10,000.00	其他应付款	67	8,228,654.48	8,652,696.65	9,648,204.86
流动资产合计	17	17,042,739.42	11,686,726.67	10,017,786.74	一年内到期的非流动负债	68		-	-
非流动资产：	18				其他流动负债	69	7,526.00	125,942.92	228,462.70
可供出售金融资产	19				流动负债合计	70	14,833,456.85	14,893,825.54	14,972,292.94
持有至到期投资	20				非流动负债：	71			
长期应收款	21				长期借款	72	5,000,000.00	-	-
长期股权投资	22	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	应付债券	73	-	-	-
投资性房地产	23				长期应付款	74	-	-	-
固定资产原价	24	625,544.73	572,492.73	514,753.73	长期应付职工薪酬	75	-	-	-
减：累计折旧	25	351,934.50	294,582.68	177,792.17	专项应付款	76	-	-	-
固定资产净值	26	273,610.23	277,910.05	336,961.56	预计负债	77	-	-	-
减：固定资产减值准备	27				递延收益	78	-	-	-

备考资产负债表

会企 01 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

金额单位：元

项目	行次	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	项目	行次	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
固定资产净额	28	273,610.23	277,910.05	336,961.56	递延所得税负债	79	-	-	-
在建工程	29				其他非流动负债	80	-	-	-
工程物资	30				其中：特准储备基金	81	-	-	-
固定资产清理	31				非流动负债合计	82	5,000,000.00	-	-
生产性生物资产	32				负债合计	83	19,833,456.85	14,893,825.54	14,972,292.94
油气资产	33				所有者权益（或股东权益）：	84			
无形资产	34				实收资本（股本）	85	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
开发支出	35				国有资本	86	-	-	-
商誉	36				其中：国有法人资本	87	-	-	-
长期待摊费用	37	198,919.66	243,453.01	350,333.20	集体资本	88	-	-	-
递延所得税资产	38	101,542.00	81,303.61	22,959.06	民营资本	89	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动资产	39				其中：个人资本	90	-	-	-
非流动资产合计	40	6,574,071.89	6,602,666.67	6,710,253.82	外商资本	91	-	-	-
	41				其他权益工具	92	-	-	-
	42				资本公积	93	-	-	-
	43				减：库存股	94	-	-	-
	44				其他综合收益	95	-	-	-
	45				专项储备	96	-	-	-
	46				盈余公积	97	278,335.44	239,556.78	75,574.76
	47				其中：法定公积金	98	278,335.44	239,556.78	75,574.76
	48				任意公积金	99	-	-	-
	49				未分配利润	100	2,505,019.02	2,156,011.02	680,172.86
	50				所有者权益合计	101	3,783,354.46	3,395,567.80	1,755,747.62
资产总计	51	23,616,811.31	18,289,393.34	16,728,040.56	负债和所有者权益总计	102	23,616,811.31	18,289,393.34	16,728,040.56

后附财务报表附注为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：

备考合并利润表

会合 02 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

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
一、营业总收入	1	32,176,448.20	50,808,894.68	32,623,167.46	三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21	2,863,092.19	4,598,296.75	-4,580,823.35
其中：营业收入	2	32,176,448.20	50,808,894.68	32,623,167.46	加：营业外收入	22	66,095.99	42,290.13	21,238.07
其中：主营业务收入	3	32,176,448.20	50,808,746.42	32,623,167.46	其中：非流动资产处置利得	23			
其他业务收入	4		148.26		非货币性资产交换利得	24			
二、营业总成本	5	29,313,356.01	46,210,597.93	37,203,990.81	政府补助	25			
其中：营业成本	6	18,456,112.22	15,915,332.46	13,457,161.49	债务重组利得	26			
其中：主营业务成本	7	18,456,112.22	15,915,332.46	13,457,161.49	减：营业外支出	27	15,925.78	30,925.12	7,532.61
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	327,556.91	273,438.55	152,390.67	非货币性资产交换损失	29			
销售费用	10	1,478,635.62	4,460,896.30	1,772,562.44	债务重组损失	30			
管理费用	11	8,507,378.61	24,920,350.65	21,969,222.64	四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31	2,913,262.40	4,609,661.76	-4,567,117.89
其中：研究与开发费	12				减：所得税费用	32	728,315.59	1,152,415.43	40,573.69
财务费用	13	292,670.33	279,518.16	14,948.31	五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33	2,184,946.81	3,457,246.33	-4,607,691.58
其中：利息支出	14				归属于母公司所有者的净利润	34	2,184,946.81	3,457,246.33	-4,607,691.58
利息收入	15				*少数股东损益	35			
汇兑净损失（净收益以“－”号填列）	16				六、其他综合收益的税后净额	36			
资产减值损失	17	251,002.32	361,061.81	-162,294.74	（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				七、综合收益总额	39	2,184,946.81	3,457,246.33	-4,607,691.58
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	2,184,946.81	3,457,246.33	-4,607,691.58
					*归属于少数股东的综合收益总额	41			
					八、每股收益：	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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考利润表

会企 02 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

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
一、营业总收入	1	10,609,864.86	26,190,188.54	18,067,919.98	三、营业利润(亏损以“一”号填列)	21	487,259.02	2,151,060.19	-2,564,248.27
其中：营业收入	2	10,609,864.86	26,190,188.54	18,067,919.98	加：营业外收入	22	43,063.36	40,090.19	14,377.06
其中：主营业务收入	3	10,609,864.86	26,190,188.54	18,067,919.98	其中：非流动资产处置利得	23		-	
其他业务收入	4				非货币性资产交换利得	24		-	
二、营业总成本	5	10,122,605.84	24,039,128.35	20,632,168.25	政府补助	25		-	
其中：营业成本	6	5,871,460.49	7,589,491.16	6,505,340.20	债务重组利得	26		-	
其中：主营业务成本	7	5,871,460.49	7,589,491.16	6,505,340.20	减：营业外支出	27	13,273.50	4,723.48	667.05
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	71,390.06	192,554.21	41,967.89	非货币性资产交换损失	29		-	
销售费用	10	7,128.00	-		债务重组损失	30		-	
管理费用	11	4,090,233.20	16,018,192.32	14,269,497.05	四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	31	517,048.88	2,186,426.90	-2,550,538.26
其中：研究与开发费	12	-	-		减：所得税费用	32	129,262.22	546,606.72	47,577.06
财务费用	13	1,440.53	5,512.47	5,671.35	五、净利润(净亏损以“一”号填列)	33	387,786.66	1,639,820.18	-2,598,115.32
其中：利息支出	14	-	-		六、其他综合收益的税后净额	34			
利息收入	15	-	-		（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	80,953.56	233,378.19	-190,308.24	七、综合收益总额	37	387,786.66	1,639,820.18	-2,598,115.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18	-	-		八、每股收益：	38			
投资收益（损失以“-”号填列）	19	-	-		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：

主管会计工作负责人：

:

会计机构负责人

备考合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

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
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	——	三、筹资活动产生的现金流量：	25	——	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	20,971,462.02	51,475,613.50	31,697,152.45	吸收投资收到的现金	26			
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	67,518.66	47,866.84	514,299.86	取得借款所收到的现金	28	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
经营活动现金流入小计	5	21,038,980.68	51,523,480.34	32,211,452.31	收到其他与筹资活动有关的现金	29	-	-	
购买商品、接收劳务支付的现金	6	7,584,064.13	26,394,964.30	11,266,905.37	筹资活动现金流入小计	30	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7	8,107,924.32	17,549,584.21	16,919,289.25	偿还债务所支付的现金	31	5,000,000.00	0.00	
支付的各项税费	8	585,974.27	1,831,797.36	910,070.56	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	289,373.56	247,500.00	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	9	4,590,857.36	11,868,988.89	679,874.18	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33			
经营活动现金流出小计	10	20,868,820.08	57,645,334.76	29,776,139.36	支付其他与筹资活动有关的现金	34			
经营活动产生的现金流量净额	11	170,160.60	-6,121,854.42	2,435,312.95	筹资活动现金流出小计	35	5,289,373.56	247,500.00	0.00
二、投资活动产生的现金流量：	12	——	——	——	筹资活动产生的现金流量净额	36	-289,373.56	4,752,500.00	0.00
收回投资收到的现金	13	-	-		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37			
取得投资收益收到的现金	14	-	-		五、现金及现金等价物净增加额	38	-195,841.96	-1,474,324.10	2,231,393.52
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				加：年初现金及现金等价物余额	39	2,957,259.50	4,431,583.60	2,200,190.08
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16				六、年末现金及现金等价物余额	40	2,761,417.54	2,957,259.50	4,431,583.60
收到其他与投资活动有关的现金	17								
投资活动现金流入小计	18		-						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	76,629.00	104,969.68	203,919.43					
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	-	-						
投资活动现金流出小计	23	76,629.00	104,969.68	203,919.43					
投资活动产生的现金流量净额	24	-76,629.00	-104,969.68	-203,919.43					

后附财务报表附注为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：

备考现金流量表

会合 03 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

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
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	——	三、筹资活动产生的现金流量：	25	——	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	11,129,745.27	24,102,838.91	14,679,081.38	吸收投资收到的现金	26			
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	424,042.17	1,532,110.82	131,700.82	取得借款所收到的现金	28	5,000,000.00		0.00
经营活动现金流入小计	5	11,553,787.44	25,634,949.73	14,810,782.20	收到其他与筹资活动有关的现金	29			
购买商品、接收劳务支付的现金	6	4,747,068.33	8,004,805.59	3,877,640.49	筹资活动现金流入小计	30	5,000,000.00		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7	4,125,607.00	11,906,200.78	10,974,998.53	偿还债务所支付的现金	31			
支付的各项税费	8	494,827.92	1,624,654.48	672,237.03	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32			
支付其他与经营活动有关的现金	9	7,284,338.93	5,089,125.62	-1,804,370.55	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33			
经营活动现金流出小计	10	16,651,842.18	26,624,786.47	13,720,505.50	支付其他与筹资活动有关的现金	34	1,440.53	5,512.47	0.00
经营活动产生的现金流量净额	11	-5,098,054.74	-989,836.74	1,090,276.70	筹资活动现金流出小计	35	1,440.53	5,512.47	0.00
二、投资活动产生的现金流量：	12	——	——	——	筹资活动产生的现金流量净额	36	4,998,559.47	-5,512.47	0.00
收回投资收到的现金	13				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37			
取得投资收益收到的现金	14				五、现金及现金等价物净增加额	38	-152,547.27	-1,053,088.21	949,738.67
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				加：年初现金及现金等价物余额	39	938,034.34	1,991,122.55	1,041,383.88
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16				六、年末现金及现金等价物余额	40	785,487.07	938,034.34	1,991,122.55
收到其他与投资活动有关的现金	17								——
投资活动现金流入小计	18	-	-						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	53,052.00	57,739.00	140,538.03					
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								
投资活动现金流出小计	23	53,052.00	57,739.00	140,538.03					
投资活动产生的现金流量净额	24	-53,052.00	-57,739.00	-140,538.03					

后附财务报表附注为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：

备考合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

金额单位：元

项目	行次	2015 年 1-5 月						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	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	盈余 公积	未分配 利润			实收资本 (或股本)	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润		
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	1,000,000.00	-	239,556.78	359,324.38	-	1,598,881.16	1,000,000.00	-	75,574.76	-2,933,939.93	-	-1,858,365.17
加：会计政策变更	2						-						-
前期差错更正	3						-						-
二、本年年年初余额	4	1,000,000.00	-	239,556.78	359,324.38	-	1,598,881.16	1,000,000.00	-	75,574.76	-2,933,939.93	-	-1,858,365.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	38,778.66	2,146,168.14	-	2,184,946.81	-	-	163,982.02	3,293,264.31	-	3,457,246.33
（一）综合收益总额	6				2,184,946.81	-	2,184,946.81				3,457,246.33	-	3,457,246.33
（二）所有者投入和减少资本	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	8						-						-
2.其他权益工具持有者投入资本	9												-
3.股份支付计入所有者权益的金额	10						-						-
（三）利润分配	11	-	-	38,778.66	-38,778.67	-	-	-	-	163,982.02	-163,982.02	-	-
1.提取盈余公积	12	-	-	38,778.66	-38,778.67	-	-	-	-	163,982.02	-163,982.02	-	-
其中：法定公积金	13			38,778.66	-38,778.67		-			163,982.02	-163,982.02		-
任意公积金	14						-						-
2.提取一般风险准备	15						-						-
3.对所有者（或股东）的分配	16						-						-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	18						-						-
2.盈余公积转增资本（或股本）	19						-						-
3.盈余公积弥补亏损	20						-						-
四、本年年末余额	21	1,000,000.00	-	278,335.44	2,505,492.52	-	3,783,827.97	1,000,000.00	-	239,556.78	359,324.38	-	1,598,881.16

后附财务报表附注为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：

备考合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

金额单位：元

项目	行次	2014 年						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	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	盈余公积	未分配利润			实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	1,000,000.00	-	75,574.76	-2,933,939.93	-	-1,858,365.17	1,000,000.00	-	75,574.76	1,673,751.65	-	2,749,326.41
加：会计政策变更	2						-						
前期差错更正	3						-						
二、本年年年初余额	4	1,000,000.00	-	75,574.76	-2,933,939.93	-	-1,858,365.17	1,000,000.00	-	75,574.76	1,673,751.65		2,749,326.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	163,982.02	3,293,264.31	-	3,457,246.33	-	-		-4,607,691.58		-4,607,691.58
（一）综合收益总额	6				3,457,246.33	-	3,457,246.33				-4,607,691.58		-4,607,691.58
（二）所有者投入和减少资本	7	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.所有者投入的普通股	8						-						
2.其他权益工具持有者投入资本	9						-						
3.股份支付计入所有者权益的金额	10						-						
（三）利润分配	11	-	-	163,982.02	-163,982.02	-	-	-	-			-	-
1.提取盈余公积	12	-	-	163,982.02	-163,982.02	-	-	-	-			-	-
其中：法定公积金	13			163,982.02	-163,982.02		-						
任意公积金	14						-						
2.提取一般风险准备	15						-						
3.对所有者（或股东）的分配	16						-						
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	18						-						
2.盈余公积转增资本（或股本）	19						-						
3.盈余公积弥补亏损	20						-						
四、本年年末余额	21	1,000,000.00	-	239,556.78	359,324.38	-	1,598,881.16	1,000,000.00	-	75,574.76	-2,933,939.93	-	-1,858,365.17

后附财务报表附注为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：

备考所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

金额单位：元

项目	行次	2015 年 1-5 月						2014 年度					
		实收资本 (或股本)	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益合计
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	1,000,000.00	-	-	239,556.78	2,156,011.02	3,395,567.80	1,000,000.00	-	-	75,574.76	680,172.86	1,755,747.62
加：会计政策变更	2						-						-
前期差错更正	3						-						-
二、本年年初余额	4	1,000,000.00	-	-	239,556.78	2,156,011.02	3,395,567.80	1,000,000.00	-	-	75,574.76	680,172.86	1,755,747.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	38,778.66	349,007.99	387,786.66	-	-	-	163,982.02	1,475,838.16	1,639,820.18
（一）综合收益总额	6					387,786.66	387,786.66					1,639,820.18	1,639,820.18
（二）所有者投入和减少资本	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	8						-						-
2.其他权益工具持有者投入资本	9												
3.股份支付计入所有者权益的金额	10						-						-
（三）利润分配	11	-	-	-	38,778.66	-38,778.66	-	-	-	-	163,982.02	-163,982.02	-
1.提取盈余公积	12	-	-	-	38,778.66	-38,778.66	-	-	-	-	163,982.02	-163,982.02	-
其中：法定公积金	13				38,778.66	-38,778.66	-				163,982.02	-163,982.02	-
任意公积金	14						-						-
2.提取一般风险准备	15						-						-
3.对所有者（或股东）的分配	16						-						-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	18						-						-
2.盈余公积转增资本（或股本）	19						-						-
3.盈余公积弥补亏损	20						-						-
四、本年年末余额	21	1,000,000.00	-	-	278,335.44	2,505,019.02	3,783,354.46	1,000,000.00	-	-	239,556.78	2,156,011.02	3,395,567.80

后附财务报表附注为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：

备考所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：广州蓝门数字营销顾问有限公司

金额单位：元

项目	行次	2014 年度						2013 年度					
		实收资本 (或股本)	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益合计
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	1,000,000.00	-	-	75,574.76	680,172.86	1,755,747.62	1,000,000.00	-	-	75,574.76	3,278,288.19	4,353,862.95
加：会计政策变更	2						-						-
前期差错更正	3						-						-
二、本年年初余额	4	1,000,000.00	-	-	75,574.76	680,172.86	1,755,747.62	1,000,000.00	-	-	75,574.76	3,278,288.19	4,353,862.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	163,982.02	1,475,838.16	1,639,820.18	-	-	-		-2,598,115.33	-2,598,115.33
（一）综合收益总额	6					1,639,820.18	1,639,820.18					-2,598,115.33	-2,598,115.33
（二）所有者投入和减少资本	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	8						-						-
2.其他权益工具持有者投入资本	9												
3.股份支付计入所有者权益的金额	10						-						-
（三）利润分配	11	-	-	-	163,982.02	-163,982.02	-	-	-	-			-
1.提取盈余公积	12	-	-	-	163,982.02	-163,982.02	-	-	-	-			-
其中：法定公积金	13				163,982.02	-163,982.02	-						-
任意公积金	14						-						-
2.提取一般风险准备	15						-						-
3.对所有者（或股东）的分配	16						-						-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	18						-						-
2.盈余公积转增资本（或股本）	19						-						-
3.盈余公积弥补亏损	20						-						-
四、本年年末余额	21	1,000,000.00	-	-	239,556.78	2,156,011.02	3,395,567.80	1,000,000.00	-	-	75,574.76	680,172.86	1,755,747.62

后附财务报表附注为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：

广州蓝门数字营销顾问有限公司

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月备考财务报表附注

（除非特别说明，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：广州蓝门数字营销顾问有限公司（以下简称“本公司”或“蓝门数字”）

公司经营地址：广州市海珠区新港东路磨碟沙大街 118 号自编第 60 栋自编 D401 单元

公司注册资本：100 万元

公司法人营业执照注册号：440106000516170

公司法定代表人：刘浩宇

公司经营范围：企业营销策划；设计、制作、代理、发布各类广告；计算机软硬件的研究、开发、技术服务；网页设计；企业管理咨询；批发和零售贸易（国家专营专控项目除外）。

公司行业性质：本公司属于广告业。

（二）公司历史沿革

（1）公司的设立

本公司成立于 2011 年 10 月 21 日，设立时的注册资本股东于 2011 年 10 月 13 日前已缴足，经广州市开虹会计师事务所出具的穗虹验字〔2011〕第 516 号《验资报告》审验，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）
1	刘浩宇	货币	45.00	45.00
2	史舒海	货币	55.00	55.00
合计	--	--	100.00	100.00

（2）股权变更情况

股东史舒海将其所持的公司 15%股权以人民币 15 万元转让给新股东胡文恺，同时将其所持的公司 10%股权以人民币 10 万元转让给股东刘浩宇，根据公示系统显示变更日期为 2015 年 6 月 25 日。

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	刘浩宇	货币	55.00	55.00

序号	股东名称	出资方式	出资数额（万元）	持股比例（%）
2	史舒海	货币	30.00	30.00
3	胡文恺	货币	15.00	15.00
合计	--	--	100.00	100.00

本次股权转让已办理相应的工商变更登记手续。

（三）本公司其他变更情况

（1）住所、营业期限的变更情况

根据 2012 年 1 月 18 日通过的股东会决议和公司章程修正案，本公司的地址变更为广州市海珠区新港东路磨碟沙大街 118 号自编第 60 栋自编 D401 单元，同时营业期限由 2011 年 10 月 21 日至 2012 年 2 月 2 日变更为 2011 年 10 月 21 日至 2014 年 1 月 5 日。本次地址、营业期限变更及相关章程修正案完成相应的工商登记、备案手续。

（2）公司营业期限的变更情况

根据 2013 年 12 月 1 日通过的股东会决议，本公司的营业期限由 2011 年 10 月 21 日至 2014 年 1 月 5 日变更为 2011 年 10 月 21 日至 2015 年 10 月 31 日。本次营业期限变更完成相应的工商登记手续。

（3）营业范围变更

根据广州市工商行政管理局海珠分局于 2014 年 6 月 30 日出具的核准变更通知书，本公司更换商业主体营业执照，同时变更营业范围，由“企业营销策划；设计、制作、代理、发布种类广告；计算机软硬件的研究、开发、技术服务；网页设计；企业管理咨询；批发和零售贸易（国家专营专控的除外）”变更为“市场营销策划服务；企业管理咨询服务；多媒体设计服务；广告业；计算机技术开发、技术服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

（4）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数字营销部、数字创作部广告中心、数字技术部整合策划中心、数字产品部、电子商务营销部传媒中心、电子商务创作部、电子商务供应链管理中心、行政及人力资源部中心和财务部中心等职能管理部门。

（四）控股股东以及集团最终控股股东的名称

本公司控股股东是刘浩宇，持有本公司 55%的股权。

二、备考财务报表的编制基础与方法

本公司财务报表以持续经营为基础编制。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。

（一）合并范围假设

本公司于 2015 年 6 月收购同一控制下关联公司广州蓝门精睿商业有限公司（以下简称：“蓝门精睿”）及广州蓝门信息科技有限公司（以下简称：“蓝门信息”）全部股权，上述两间被收购公司的注册资本及实收资本分别为 500 万元及 100 万元，收购对价按两间公司的实收资本确定，共 600 万元。

蓝门信息 2010 年向广州蓝核数字营销策划有限公司投资 20 万元，股权比例为 50%，截止 2015 年 5 月 31 日，该项投资未产生回报，蓝门信息于 2015 年 6 月以原投资额 20 万元的对价将该股权全部转让。

基于广东省广告集团股份有限公司拟收购股权的范围，因此，本备考财务报表的合并范围包括本公司、广州蓝门精睿商业有限公司及广州蓝门信息科技有限公司，不包括期后已转让股权的广州蓝核数字营销策划有限公司，假设广州蓝门精睿商业有限公司及广州蓝门信息科技有限公司自设立之日起已属于本公司的全资子公司。在此假设的基础上编制财务报表。

（二）关联方债权债务假设

本公司未纳入合并范围的关联方包括广州蓝门广告有限公司、上海实效数位营销顾问有限公司、上海匠信网络科技有限公司、上海无至投资管理合伙企业、广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司、广州蓝门索引数字营销策划有限公司、北京蓝门互动广告有限公司、广州蓝核数字营销策划有限公司，以及股东史舒海、刘浩宇及胡文恺。截止 2015 年 5 月 31 日，除上海匠信网络科技有限公司外，上述其他关联方对本公司的债权及债务已全部转移至刘浩宇，债权债务转移后，本公司截止 2015 年 5 月 31 日应付刘浩宇款项为 4,327,088.30 元，除此之外，本公司、纳入备考财务报表的蓝门信息及蓝门精睿对上述除上海匠信网络科技有限公司外的其他关联方债权债务已结清。

假设本公司、广州蓝门精睿商业有限公司及广州蓝门信息科技有限公司在 2014 年初及 2014 年末与上述广州蓝门广告有限公司、上海实效数位营销顾问有限公司、上海无至投资管理合伙企业、广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司、广州蓝门索引数字营销策划有限公司、北京蓝门互动广告有限公司、广州蓝核数字营销策划有限公司，以及股东史舒海、刘浩宇及胡文恺的关联方债权债务均全部转移至刘浩宇。在此假设的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本附注第二点“备考财务报表的编制基础”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。

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、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。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
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。

计提坏账准备的计提方法：

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、包装物等两大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括包括采购成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去采购成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）包装物的摊销方法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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。

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
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、14“长期资产减值”。

（4）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。

12、收入

公司业务分为数字营销及商品销售等。

（1）数字营销

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、社会化网络媒体营销、网络广告效果监测及数据分析等服务。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在服务期结束和达到服务效果中较晚的时点确认。

（2）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

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 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月的财务状况、经营成果及现金流量没有影响。

(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

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或者提供应税劳务或应税服务的销售额计算销项税额	6%、17%
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	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
文化事业建设费	提供增值税应税服务（广告业）取得的含税销售额（可扣除含税发布成本）	3%

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	注册资本	经营范围	年末实际出资额
广州蓝门精睿商业有限公司	全资子公司	广州市海珠区新港东路磨碟沙大街118号自编第60栋自编D501单元	500万元	乳制品批发；销售预包装食品；乳制品零售；物流代理服务；数据处理和存储服务；仓储咨询服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；仓储代理服务；打包、装卸、运输全套服务代理；广告业；数字动漫制作；货物进出口（专营专控商品除外）；纺织品、针织品及原料批发；美术图案设计服务；多媒体设计服务；纺织品及针织品零售；软件开发；包装服务；商品信息咨询服务；技术进出口；游戏设计制作。	500万元
广州蓝门信息科技有限公司	全资子公司	广州市天河区柯木塱欧岗南二街27号302房	100万元	网络技术的研究、开发；多媒体设计服务；广告业；计算机技术开发、技术服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。	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：无。

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：无。
- (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	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金：			
人民币	26,758.05	174,520.72	60,212.36
银行存款：			
人民币	2,156,748.43	2,456,553.40	4,261,506.06
其他货币资金：			
人民币	577,911.06	326,185.38	109,865.18
合计	2,761,417.54	2,957,259.50	4,431,583.60

货币资金说明：

1、其他货币资金为存放在支付宝的金额。

2、截至 2015 年 5 月 31 日，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) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2015年5月31日			2014年12月31日		
	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应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合1：特定款项组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

种类	2015年5月31日			2014年12月31日		
	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
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	17,366,105.58	97.96	261,033.16	15,247,416.64	96.28	136,601.84
组合小计	17,366,105.58	97.96	261,033.16	15,247,416.64	96.28	136,601.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	362,016.46	2.04	362,016.46	589,518.46	3.72	589,518.46
合计	17,728,122.04	100.00	623,049.62	15,836,935.10	100.00	726,120.30

种类	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	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应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合1：特定款项组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	15,247,416.64	96.28	136,601.84	7,197,049.69	95.21	99,234.26
组合小计	15,247,416.64	96.28	136,601.84	7,197,049.69	95.21	99,234.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	589,518.46	3.72	589,518.46	362,016.46	4.79	362,016.46
合计	15,836,935.10	100.00	726,120.30	7,559,066.15	100.00	461,250.72

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			2014年12月31日		
	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	16,056,936.03	92.46	80,284.68	14,611,998.11	95.83	73,059.99

账龄	2015年5月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例（%）	
1-2年	810,854.25	4.67	81,085.42	635,418.53	4.17	63,541.85
2-3年	498,315.30	2.87	99,663.06	0.00	0.00	0.00
合计	17,366,105.58	100.00	261,033.16	15,247,416.64	100.00	136,601.84

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例（%）	
1年以内	14,611,998.11	95.83	73,059.99	6,531,270.67	90.75	32,656.35
1-2年	635,418.53	4.17	63,541.85	665,779.02	9.25	66,577.91
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,247,416.64	100.00	136,601.84	7,197,049.69	100.00	99,234.26

（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（%）
湖南梦洁新材料科技有限公司	非关联方	444,395.10	1年以内	2.51
唯品会（中国）有限公司	非关联方	692,568.48	1年以内	3.91
上海聚胜万合广告有限公司	非关联方	2,494,421.00	1年以内	14.07
乐百氏（广东）食品饮料有限公司	非关联方	4,721,204.97	1年以内	26.63
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	非关联方	5,742,192.00	1年以内	32.39
合计	——	14,094,781.55	——	79.51

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（%）
广州珠江啤酒股份有限公司	非关联方	810,000.00	1年以内	5.11
东风日产汽车销售有限公司	非关联方	1,088,196.76	1年以内	6.87
重庆渝安汽车销售有限公司	非关联方	2,933,284.17	1年以内	18.52
上海聚胜万合广告有限公司	非关联方	3,403,600.21	1年以内	21.49
乐百氏（广东）食品饮料有限公司	非关联方	3,679,672.31	1年以内	23.23
合计	——	11,914,753.45	——	75.22

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（%）
东风日产汽车销售有限公司	非关联方	447,161.00	1 年以内	5.92
重庆渝安汽车销售有限公司	非关联方	540,693.23	1-2 年以内	7.15
深圳天珑通信公司	非关联方	869,287.20	1 年以内	11.50
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	非关联方	1,626,492.00	1 年以内	21.52
乐百氏（广东）食品饮料有限公司	非关联方	2,118,742.70	1 年以内	28.03
合计	——	5,602,376.13	——	74.12

（三）预付账款

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	2015年5月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	0.00	0.00	2,299,964.42	100.00
合计	0.00	0.00	2,299,964.42	100.00

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,299,964.42	100.00	0.00	0.00
合计	2,299,964.42	100.00	0.00	0.00

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2015年5月31日			2014年12月31日		
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合1：特定款项组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	2,848,214.55	100.00	396,493.08	2,195,983.93	100.00	269,922.08
组合小计	2,848,214.55	100.00	396,493.08	2,195,983.93	100.00	269,922.08
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
合计	2,848,214.55	100.00	396,493.08	2,195,983.93	100.00	269,922.08

种类	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

种类	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
组合1: 特定款项组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2: 按账龄划分的信用风险特征组合	2,195,983.93	100.00	269,922.08	1,328,185.27	100.00	173,729.85
组合小计	2,195,983.93	100.00	269,922.08	1,328,185.27	100.00	173,729.85
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
合计	2,195,983.93	100.00	269,922.08	1,328,185.27	100.00	173,729.85

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			2014年12月31日		
	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	1,520,982.24	53.40	7,604.92	1,596,199.41	72.69	7,981.00
1至2年	878,871.28	30.86	87,887.13	285,623.49	13.00	28,562.35
2至3年	184,200.00	6.47	36,840.00	100,977.88	4.60	20,195.58
3年以上	264,161.03	9.27	264,161.03	213,183.15	9.71	213,183.15
合计	2,848,214.55	100.00	396,493.08	2,195,983.93	100.00	269,922.08

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	1,596,199.41	72.69	7,981.00	666,037.04	50.15	3,330.19
1至2年	285,623.49	13.00	28,562.35	448,965.08	33.80	44,896.51
2至3年	100,977.88	4.60	20,195.58	109,600.00	8.25	21,920.00
3年以上	213,183.15	9.71	213,183.15	103,583.15	7.80	103,583.15
合计	2,195,983.93	100.00	269,922.08	1,328,185.27	100.00	173,729.85

(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其他应收款。

(5) 本报告期末无转移其他应收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 (%)
谭家兴	非关联方	64,894.50	1年-2年	2.28
谢粉娜	非关联方	98,590.00	1年-2年	3.46
广州琶醍投资管理有限公司(租赁保证金)	非关联方	197,400.00	1年以上	6.93
梦洁宝贝旗舰店数据运营周转金	非关联方	248,575.00	1年以上	8.73
京东商城平台数据运营周转金	非关联方	332,353.28	1年以上	11.67
合计	——	941,812.78	——	33.07

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 (%)
陈宇	非关联方	93,612.00	1年以内	4.26
谢粉娜	非关联方	98,590.00	1年以内	4.49
万清香	非关联方	105,000.00	1年以内	4.78
广州琶醍投资管理有限公司(租赁保证金)	非关联方	187,400.00	1年以上	8.53
梦洁宝贝旗舰店数据运营周转金	非关联方	269,185.00	1年以上	12.26
合计	——	753,787.00	——	34.32

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（%）
刘永军	非关联方	91,500.00	1 年以内	6.89
陈宇	非关联方	93,612.00	1 年以内	7.05
李翠	非关联方	151,260.00	1 年以内	11.39
支付宝有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	11.29
广州琶醍投资管理有限公司(租赁保证金)	非关联方	360,000.00	1 年以上	27.1
合计	——	846,372.00	——	63.72

（五）存货

项目	2015 年 5 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
包装物	25,523.50	0.00	25,523.50	25,523.50	0.00	25,523.50	41,982.15	0.00	41,982.15
库存商品	7,216,518.84	0.00	7,216,518.84	4,650,323.07	0.00	4,650,323.07	1,411,740.35	0.00	1,411,740.35
发出商品	0.00	0.00	0.00	5,408,615.38	0.00	5,408,615.38	897,383.00	0.00	897,383.00
合计	7,242,042.34	0.00	7,242,042.34	10,084,461.95	0.00	10,084,461.95	2,351,105.50	0.00	2,351,105.50

其中：期末数中没有存货用于担保；期末数中没有存货所有权受到限制。

（六）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
待摊费用	191,983.84	228,108.08	134,648.66
合计	191,983.84	228,108.08	134,648.66

(七) 长期股权投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动							2015 年 5 月 31 日	本期计提减值准备	2015 年 5 月 31 日 账面价值
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
				的投资损益							
广州蓝核数字营销策划有限公司	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
合计	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动							2014 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2014 年 12 月 31 日账面价值
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金	其他			
				的投资损益			股利或利润				
广州蓝核数字营销策划有限公司	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
合计	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00

(八) 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
一、账面原值合计:	2,376,418.51	76,629.00	0.00	2,453,047.51
其中: 办公设备	2,376,418.51	76,629.00	0.00	2,453,047.51
二、累计折旧合计:	1,777,505.95	111,745.96	0.00	1,889,251.91
其中: 办公设备	1,777,505.95	111,745.96	0.00	1,889,251.91
三、固定资产账面净值合计	598,912.56	--	--	563,795.60
其中: 办公设备	598,912.56	--	--	563,795.60
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	598,912.56	--	--	563,795.60
其中: 办公设备	598,912.56	--	--	563,795.60

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计:	2,271,448.83	104,969.68	0.00	2,376,418.51
其中: 办公设备	2,271,448.83	104,969.68	0.00	2,376,418.51
二、累计折旧合计:	1,492,222.28	285,283.67	0.00	1,777,505.95
其中: 办公设备	1,492,222.28	285,283.67	0.00	1,777,505.95
三、固定资产账面净值合计	779,226.55	--	--	598,912.56
其中: 办公设备	779,226.55	--	--	598,912.56
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	779,226.55	--	--	598,912.56
其中: 办公设备	779,226.55	--	--	598,912.56

(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。

(九) 长期待摊费用

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
办公室装修	305,332.93	381,166.30	563,166.53
软件	51,920.06	59,786.71	78,666.67
合计	357,252.99	440,953.01	641,833.20

(十) 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	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值准备	311,761.18	249,010.60	158,745.14
可弥补亏损	56,820.10	56,820.09	673,746.49
合计	368,581.28	305,830.69	832,491.63

(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	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值准备	1,247,044.70	996,042.38	634,980.57
合计	1,247,044.70	996,042.38	634,980.57

(十一) 短期借款

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	0.00	5,000,000.00	0.00
合计	0.00	5,000,000.00	0.00

注：上述借款为广州蓝门精睿商业有限公司以刘浩宇和胡茜共同拥有的天河区猎德大道 31 号之四 1801 房作为抵押物向广州农村商业银行股份有限公司借入一年期借款，已于 2015 年 5 月还清。

（十二）应付账款

（1）应付账款按账龄列示：

账龄	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1 年以内	10,268,653.43	5,996,063.97	6,429,515.25
1-2 年	1,028,292.00	118,480.31	230,071.09
2-3 年	20,000.00	98,731.09	0.00
3 年以上	625,994.00	0.00	0.00
合计	11,942,939.43	6,213,275.37	6,659,586.34

（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（%）
江苏京东信息技术有限公司	非关联方	259,629.20	1年以内	2.17
成都商韵广告传媒有限公司	非关联方	294,500.00	1年至2年	2.47
上海华扬联众数字技术有限公司广州分公司	非关联方	448,800.00	1年以内	3.76
长沙北亚文化传播有限公司	非关联方	700,000.00	1年至2年	5.86
湖南梦洁家纺股份有限公司	非关联方	3,793,228.70	1年以内	31.76
合计	——	5,496,157.90	——	46.02

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	占应收账款总额的比例（%）
北京乐道云商网络科技有限公司	非关联方	99,780.74	1年以内	1.61
睿智博纳(北京)文化传媒有限公司	非关联方	120,000.00	1年以内	1.93
广州微锋创熠广告有限公司	非关联方	162,019.00	1年以内	2.61
成都商韵广告传媒有限公司	非关联方	294,500.00	1年以内	4.74
长沙北亚文化传播有限公司	非关联方	700,000.00	1年以内	11.27
合计	——	1,376,299.74	——	22.16

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	占应收账款总额的比例（%）
深圳华思联广告有限公司	非关联方	307,222.00	1 年以内	4.61
北京伊萝丝广告有限公司	非关联方	660,000.00	1 年以内	9.91
北京赫斯特广告有限公司上海分公司	非关联方	1,049,500.00	1 年以内	15.76
北京博达新大陆广告有限公司	非关联方	1,020,000.00	1 年以内	15.32
北京搜狐东林广告有限公司	非关联方	1,395,000.00	1 年以内	20.95
合计	——	4,431,722.00	——	66.55

（十三）预收账款

账龄	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1 年以内	81,053.76	9,040,780.00	0.00
合计	81,053.76	9,040,780.00	0.00

（十四）应付职工薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
一、短期薪酬	2,729,671.84	6,054,258.95	7,607,497.32	1,176,433.47
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	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	2,729,671.84	6,054,258.95	7,607,497.32	1,176,433.47

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,517,190.42	16,664,237.49	15,451,756.07	2,729,671.84
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	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

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
合计	1,517,190.42	16,664,237.49	15,451,756.07	2,729,671.84

(十五) 应交税费

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	2,568,598.56	785,725.39	387,860.04
文化教育事业费	948.17	948.17	74,898.17
企业所得税	1,363,613.07	589,647.51	15,657.10
个人所得税	183,897.38	154,395.27	86,753.71
堤围防护费	16,327.26	29,034.50	18,485.61
城市维护建设税	196,026.93	55,000.76	12,998.98
教育费附加	84,011.52	23,571.75	5,570.98
地方教育费附加	56,124.40	15,831.24	3,830.79
营业税	117,328.52	117,328.52	117,328.52
印花税	0.00	0.00	1,591.00
其他	47,072.82	47,072.82	47,072.82
合计	4,633,948.63	1,818,555.93	772,047.72

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) 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示：

账龄	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	4,562,087.74	7,222,352.69	10,191,778.97
1年-2年	54,050.49	41,197.25	0.00
合计	4,616,138.23	7,263,549.94	10,191,778.97

(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	占其他应收款总额的比例（%）
代垫个人社保费	非关联方	18,018.88	1年以内	0.39

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（%）
淘宝新 C 店数据运营待付款	非关联方	30,028.18	1年以内	0.65
代垫个人保证金公积金	非关联方	49,010.00	1年以内	1.06
梦洁家具旗舰店数据运营待付款	非关联方	95,373.24	1年以内	2.07
刘浩宇	关联方	4,327,088.30	1年以内	93.74
合计	——	4,519,518.60		97.91

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	占其他应收款总额的比例（%）
分销保证金（邦美）	非关联方	10,000.00	1年以内	0.14
代垫个人社保费	非关联方	30,055.70	1年以内	0.41
律师顾问费	非关联方	40,000.00	1年以内	0.55
代垫个人公积金	非关联方	82,329.13	1年以内	1.13
刘浩宇	关联方	7,005,706.22	1年以内	96.45
合计	——	7,168,091.05	——	98.68

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	占其他应收款总额的比例（%）
李咏妍	非关联方	8,043.00	1 年以内	0.08
服务器托管保证金	非关联方	40,000.00	1 年以内	0.39
律师顾问费	非关联方	45,000.00	1 年以内	0.44
重庆市阿里巴巴小额贷款有限公司	非关联方	97,609.24	1 年以内	0.96
刘浩宇	关联方	9,808,646.47	1 年以内	96.24
合计	——	9,999,298.71	——	98.11

（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。

(十七) 其他流动负债

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预提运费	0.00	297,332.30	0.00
预提其他	7,526.00	190,320.32	340,921.71
合计	7,526.00	487,652.62	340,921.71

(十八) 长期借款

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	5,000,000.00	0.00	0.00
合计	5,000,000.00	0.00	0.00

注：上述借款为广州蓝门数字营销顾问有限公司以刘浩宇和胡茜共同拥有的天河区猎德大道 31 号之四 1801 房作为抵押物向广州农村商业银行股份有限公司借入的 2 年期借款，借款期限为 2015 年 5 月 21 日至 2017 年 5 月 20 日。

(十九) 实收资本

股东	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（%）
刘浩宇	450,000.00	45.00	450,000.00	45.00	450,000.00	45.00
史舒海	550,000.00	55.00	550,000.00	55.00	550,000.00	55.00
合计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

(二十) 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
法定盈余公积	239,556.78	38,778.66	0.00	278,335.44
合计	239,556.78	38,778.66	0.00	278,335.44

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	75,574.76	163,982.02	0.00	239,556.78
合计	75,574.76	163,982.02	0.00	239,556.78

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。

（二十一）未分配利润

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
上年末未分配利润	359,324.38	-2,933,939.93	1,673,751.65
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00
本年年初未分配利润	359,324.38	-2,933,939.93	1,673,751.65
加：本年归属于股东的净利润	2,184,946.81	3,457,246.33	-4,607,691.58
减：提取法定盈余公积	38,778.67	163,982.02	0.00
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	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00
期末未分配利润	2,505,492.52	359,324.38	-2,933,939.93

（二十二）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	2014 年	2013 年
销售收入	13,218,767.44	11,666,705.63	7,381,042.53
服务收入	18,957,680.76	39,142,189.05	25,242,124.93
营业收入合计	32,176,448.20	50,808,894.68	32,623,167.46
销售成本	9,217,078.09	7,020,071.78	4,048,028.16
服务成本	9,239,034.13	8,895,260.68	9,409,133.33

营业成本合计	18,456,112.22	15,915,332.46	13,457,161.49
--------	---------------	---------------	---------------

(2) 前五名客户的营业收入情况:

客户名称	2015年1-5月	占公司全部营业收入的比例(%)
广州凯柔广告策划有限公司	7,727,162.39	24.01
乐百氏(广东)食品饮料有限公司	6,471,129.21	20.11
亿滋食品企业管理(上海)有限公司	5,417,162.26	16.84
上海聚胜万合广告有限公司	1,706,048.85	5.30
广州珠江啤酒股份有限公司	1,006,289.31	3.13
合计	22,327,792.02	69.39

客户名称	2014 年	占营业收入总额的比例(%)
乐百氏(广东)食品饮料有限公司	9,806,967.79	19.34
重庆东风渝安汽车销售有限公司	5,195,472.64	10.25
广州珠江啤酒股份有限公司	3,820,754.72	7.54
上海聚胜万合广告有限公司	3,638,821.34	7.18
广发证券股份有限公司	3,223,736.79	6.36
合计	25,685,753.28	50.67

客户名称	2013 年	占营业收入总额的比例(%)
乐百氏(广东)食品饮料有限公司	4,535,254.47	13.90
深圳舒高移动通信有限公司	4,179,119.00	12.81
周生生(中国)商业有限公司	2,839,106.60	8.70
东风汽车销售有限公司	2,651,463.44	8.13
中国南航集团文化传媒股份有限公司	2,450,000.00	7.51
合计	16,654,943.51	51.05

(二十三) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
----	--------------	--------	--------

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
城建税	189,425.53	131,105.31	63,193.97
教育附加费	81,182.38	56,188.02	27,083.13
地方教育附加	54,121.57	37,458.68	18,055.42
文化事业建设费	2,827.43	48,686.53	44,058.15
合计	327,556.91	273,438.55	152,390.67

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见“附注五、税项”所述。

（二十四）销售费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
运费	347,146.52	1,285,488.94	321,366.93
拍摄费	50,752.90	100,967.74	27,196.80
支付宝交易费用	317,771.72	1,262,394.77	441,614.35
市场推广费	427,844.24	933,892.15	633,528.74
租金	250,500.00	362,261.24	206,085.80
返利	0.00	256,423.24	0.00
工程扩建	0.00	70,700.00	0.00
软件费	8,234.00	26,128.63	11,681.42
物料耗材	0.00	86,435.35	45,593.71
数据运营维护费	6,730.00	33,395.00	5,240.00
其他销售费用	69,656.24	42,809.24	80,254.69
合计	1,478,635.62	4,460,896.30	1,772,562.44

注：其他销售费”项目是技术年费、域名费、商家保证金赔偿、质保费用、运费险、财产险、聚划算佣金、双十一公司协助费用等。

（二十五）管理费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
社保	548,614.24	1,272,887.44	1,216,846.24
工资	5,596,072.49	15,743,047.51	14,607,027.84

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
住房公积金	111,143.00	238,153.00	98,691.15
租金及管理费	850,330.49	1,887,750.95	1,905,344.99
福利	298,856.22	1,507,977.68	1,103,775.13
差旅费	186,758.10	243,650.80	557,999.97
办公费	128,100.94	279,003.88	306,781.39
折旧费	111,745.96	285,283.67	331,432.24
电话费/网络费	76,584.28	142,142.11	184,947.34
水电费	52,896.29	247,100.44	258,718.52
办公设备维护费	33,319.00	81,701.77	21,620.00
班车租赁及杂费	49,890.00	128,288.00	212,962.25
业务招待费	17,789.16	534,482.08	225,733.94
税费	8,064.05	52,399.56	40,747.31
装修费	65,596.65	219,355.15	164,999.97
摊销费	18,333.37	54,000.04	32,733.44
顾问费	130,000.00	96,128.00	208,200.00
商业保险费	2,332.16	58,400.00	0.00
数字事业二部团队成本	0.00	1,595,057.57	0.00
其他管理费用	220,952.21	253,541.00	490,660.92
合计	8,507,378.61	24,920,350.65	21,969,222.64

注：1、“税费”项目主要是印花税和堤围防护费等；

2、“其他管理费”项目主要是绿化费、清洁费、快递费、停车费、认证费、诉讼费、参赛费、域名费、矿泉水费服务器托管费、会籍费、检查费、商标注册费等。

（二十六）财务费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
利息支出	289,373.56	247,500.00	0.00
利息收入	-1,422.67	-5,576.71	-3,640.05
手续费	4,719.44	37,594.87	18,588.36
合计	292,670.33	279,518.16	14,948.31

(二十七) 资产减值损失

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
坏账损失	251,002.32	361,061.81	-162,294.74
合计	251,002.32	361,061.81	-162,294.74

(二十八) 营业外收入

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
处置非流动资产	0.00	50.00	0.00
赔偿款	20.00	0.00	0.00
生育保险返还	20,659.31	0.00	0.00
盘盈利得	26.84	0.00	0.00
其他	45,389.84	42,240.13	21,238.07
合计	66,095.99	42,290.13	21,238.07

(二十九) 营业外支出

项目	2015年1-5月	2014年	2013年	计入当期非经常性损益的金
盘亏损失	0.00	101.79	0.00	0.00
滞纳金	17.93	1,906.36	0.00	0.00
其他	15,907.85	28,916.97	7,532.61	0.00
合计	15,925.78	30,925.12	7,532.61	0.00

(三十) 所得税费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
当期所得税费用	791,066.18	625,754.49	0.00
递延所得税费用	-62,750.59	526,660.94	40,573.69
合计	728,315.59	1,152,415.43	40,573.69

(三十一) 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	2014 年	2013 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	2,184,946.81	3,457,246.34	-4,607,691.58
加: 资产减值准备	251,002.32	361,061.81	-162,294.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,745.96	285,283.67	331,432.24
无形资产摊销	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	18,333.37	54,000.04	197,733.41
待摊费用减少(减: 增加)	36,124.24	-93,459.42	0.00
预提费用增加(减: 减少)	-480,126.62	146,730.91	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
(收益以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	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)	292,670.33	279,518.16	14,948.31
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)	-62,750.59	526,660.94	40,573.68
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)	2,842,419.61	-7,733,356.45	-1,879,023.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-219,952.82	-11,084,570.22	-1,128,046.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,840,376.25	7,152,368.86	9,627,681.11
其他	36,124.24	526,660.94	0.00
经营活动产生的现金流量净额	170,160.60	-6,121,854.42	2,435,312.95

补充资料	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	2,761,417.54	2,957,259.50	4,431,583.60
减：现金的年初余额	2,957,259.50	4,431,583.60	2,200,190.08
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	-195,841.96	-1,474,324.10	2,231,393.52

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
一、现金	2,761,417.54	2,957,259.50	4,431,583.60
其中：库存现金	26,758.05	174,520.72	60,212.36
可随时用于支付的银行存款	2,156,748.43	2,456,553.40	4,261,506.06
可随时用于支付的其他货币资金	577,911.06	326,185.38	109,865.18
二、现金等价物	0.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	2,761,417.54	2,957,259.50	4,431,583.60

(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	2014 年	2013 年
年末货币资金	2,761,417.54	2,957,259.50	4,431,583.60
减：使用受到限制的存款	0.00	0.00	0.00
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	2,761,417.54	2,957,259.50	4,431,583.60

列示于现金流量表的现金及现金等价物	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
减：年初现金及现金等价物余额	2,957,259.50	4,431,583.60	2,200,190.08
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-195,841.96	-1,474,324.10	2,231,393.52

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	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（%）
刘浩宇	控股股东	自然人	55.00	55.00
史舒海	股东	自然人	30.00	30.00
胡文恺	股东	自然人	15.00	15.00

2、本公司的子公司情况：

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质
广州蓝门精睿商业有限公司	全资子公司	广州市海珠区新港东路磨碟沙大街118号自编第60栋自编 D501单元	胡文恺	广告
广州蓝门信息科技有限公司	全资子公司	广州市天河区柯木塱欧岗南二街27号302房	刘浩宇	广告

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
广州蓝门广告有限公司	股东史舒海的亲属控股的企业	76192817-X
北京蓝门互动广告有限公司	实际控制人刘浩宇及股东史舒海投资的企业，已承诺予投资协议签署后关闭	67877471-2
上海匠信网络科技有限公司	股东史舒海间接参股的企业	32430349-7
上海无至投资管理合伙企业	股东史舒海投资的合伙企业	324588461
上海实效数位营销顾问有限公司	实际控制人刘浩宇及股东史舒海投资的企业	554305674
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	子公司广州蓝门精睿商业有限公司的参股公司	093660664

(2) 公司关键管理人员:

关联方名称	任职岗位
刘浩宇	执行董事兼经理
胡文恺	总经理
史舒海	监事

5、关联方交易情况

(1) 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		2014年		2013年	
			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(%)
北京蓝门互动广告有限公司	技术服务费	公平议价	0.00	0.00	561,236.00	4.81	0.00	0.00
上海实效数位顾问有限公司	技术服务费	公平议价	0.00	0.00	1,046,155.00	8.97	0.00	0.00
上海匠信网络科技有限公司	技术服务费	公平议价	385,000.00	2.91	630,000.00	5.40	0.00	0.00

(2) 向关联方购买商品/劳务:无。

6、关联方应收应付款项

(1) 公司应收合并范围外关联方款项

挂账单位 (债权人)	关联方	2015年5月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
蓝门数字	上海实效数位顾问有限公司	1,046,155.00	0.00	1,046,155.00	0.00
蓝门数字	北京蓝门互动广告有限公司	561,236.00	0.00	561,236.00	0.00

挂账单位 (债权人)	关联方	2015年5月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
蓝门数字	上海实效数位营销顾问有限公司	605,798.66	0.00	605,798.66	0.00
蓝门数字	广州蓝门索引数字营销策划有限公司	35,000.00	0.00	0.00	0.00
蓝门数字	刘浩宇	1,104,000.00	0.00	1,004,000.00	0.00
蓝门数字	史舒海	28,156.35	0.00	0.00	0.00
蓝门数字	胡文恺	50,000.00	0.00	0.00	0.00
蓝门数字	上海匠信网络科技有限公司	0.00	0.00	630,000.00	3,150.00
蓝门精睿	胡文恺	698,345.10	0.00	631,345.10	0.00
蓝门精睿	刘浩宇	1,300,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00
蓝门信息	广州蓝门索引数字营销策划有限公司	140,000.00	0.00	0.00	0.00
蓝门信息	刘浩宇	1,428,500.00	0.00	1,385,000.00	0.00
蓝门信息	史舒海	3,022,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00
合计		10,019,191.11	0.00	10,063,534.76	3,150.00

挂账单位 (债权人)	关联方	2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
蓝门数字	上海实效数位顾问有限公司	1,046,155.00	0.00	0.00	0.00
蓝门数字	北京蓝门互动广告有限公司	561,236.00	0.00	0.00	0.00
蓝门数字	上海实效数位营销顾问有限公司	605,798.66	0.00	605,798.66	0.00
蓝门数字	广州蓝门索引数字营销策划有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
蓝门数字	刘浩宇	1,004,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
蓝门数字	史舒海	0.00	0.00	0.00	0.00
蓝门数字	胡文恺	0.00	0.00	0.00	0.00
蓝门数字	上海匠信网络科技有限公司	630,000.00	3,150.00	0.00	0.00
蓝门精睿	胡文恺	631,345.10	0.00	0.00	0.00

挂账单位 (债权人)	关联方	2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
蓝门精睿	刘浩宇	1,200,000.00	0.00	400,000.00	0.00
蓝门信息	广州蓝门索引数字营销策划有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
蓝门信息	刘浩宇	1,385,000.00	0.00	1,150,000.00	0.00
蓝门信息	史舒海	3,000,000.00	0.00	3,030,000.00	0.00
合计		10,063,534.76	3,150.00	6,185,798.66	0.00

(2) 公司合并范围外关联方应付款项

挂账单位 (债务人)	关联方	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
蓝门数字	广州蓝门广告有限公司	983,014.25	983,014.25	983,014.25
蓝门数字	北京蓝门互动广告有限公司	1,135,000.00	1,270,000.00	850,000.00
蓝门数字	上海实效数位营销顾问有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
蓝门数字	广州蓝核数字营销策划有限公司	207,450.00	207,450.00	207,450.00
蓝门数字	刘浩宇	1,710,200.00	1,710,200.00	3,325,200.00
蓝门数字	广州蓝门索引数字营销策划有限公司	45,000.00	1,595,057.57	0.00
蓝门数字	上海匠信网络科技有限公司	81,053.76	0.00	0.00
蓝门精睿	广州蓝门广告有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00
蓝门精睿	北京蓝门互动广告有限公司	0.00	0.00	130,000.00
蓝门精睿	史舒海	383,975.00	383,975.00	383,975.00
蓝门信息	广州蓝门广告有限公司	3,980,000.00	3,980,000.00	3,980,000.00
蓝门信息	上海实效数位营销顾问有限公司	2,334,805.88	2,334,805.88	2,334,805.88
蓝门信息	刘浩宇	-133,165.72	174,738.28	0.00
蓝门信息	广州蓝门索引数字营销策划有限公司	-100,000.00	0.00	0.00
合计		14,427,333.17	16,439,240.98	15,994,445.13

(3) 除上海匠信网络科技有限公司外，本公司与合并范围外其他关联方债权债务截止 2015 年 5 月 31 日已全部转至刘浩宇个人名下，本备考报表假设上述债权债务转移在 2013 年初已发生，故 2013 年、2014 年及 2015 年均不对这些关联方应收款项计提坏账准备，债权债务合并至刘浩宇后，本公司各时点应收、应付合并范围外关联方的款项具体如下：

①关联方债权债务转移至刘浩宇后，本公司应收合并范围外关联方往来款项如下：

挂账单位 (债权人)	关联方 (债务人)	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
蓝门数字	上海匠信网络科技有限公司	0.00	0.00	630,000.00	3,150.00	0.00	0.00

②关联方债权债务转移至刘浩宇后，本公司应付合并范围外关联方往来款项如下：

挂账单位 (债务人)	关联方(债权人)	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
蓝门数字	刘浩宇	4,327,088.30	7,005,706.22	9,808,646.47
蓝门数字	上海匠信网络科技有限公司	81,053.76	0.00	0.00

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	2014年12月31日	2013年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
2015年	594,440.44	1,337,490.99	1,660,998.38
2016年	0.00	0.00	0.00
2017年	0.00	0.00	0.00
以后年度	0.00	0.00	0.00
合计	594,440.44	1,337,490.99	1,660,998.38

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

(1) 本公司于 2015 年 6 月收购同一控制下关联公司广州蓝门精睿商业有限公司（以下简称：“蓝门精睿”）及广州蓝门信息科技有限公司（以下简称：“蓝门信息”）全部股权，上述两间被收购公司的注册资本及实收资本分别为 500 万元及 100 万元，收购对价按两间公司的实收资本确定，共 600 万元。

(2) 蓝门信息 2010 年向广州蓝核数字营销策划有限公司投资 20 万元，股权比例为 50%，截止 2015 年 5 月 31 日，该项投资未产生回报，蓝门信息于 2015 年 6 月以原投资额 20 万元的对价将该股权全部转让。

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

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

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			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合1：特定款项组合	619,067.00	6.83	0.00	0.00
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	8,451,028.56	93.17	61,122.14	100.00
组合小计	9,070,095.56	100.00	61,122.14	100.00
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
合计	9,070,095.56	100.00	61,122.14	100.00

种类	2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合1：特定款项组合	619,067.00	6.66	0.00	0.00
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	8,670,230.52	93.33	60,451.15	100.00
组合小计	9,289,297.52	100.00	60,451.15	100.00
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
合计	9,289,297.52	100.00	60,451.15	100.00

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合1：特定款项组合	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	6,049,794.32	100.00	79,578.70	100.00
组合小计	6,049,794.32	100.00	79,578.70	100.00
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
合计	6,049,794.32	100.00	79,578.70	100.00

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			2014年12月31日		
	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	8,252,428.56	97.65	41,262.14	8,490,230.52	97.92	42,451.15
1年-2年	198,600.00	2.35	19,860.00	180,000.00	2.08	18,000.00
2年-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,451,028.56	100.00	61,122.14	8,670,230.52	100.00	60,451.15

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	8,490,230.52	97.92	42,451.15	5,530,534.07	91.42	27,652.67
1年-2年	180,000.00	2.08	18,000.00	519,260.25	8.58	51,926.03
2年-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,670,230.52	100.00	60,451.15	6,049,794.32	100.00	79,578.70

（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（%）
东风小康海外官网	非关联方	150,000.00	1-2年内	1.65
东风日产汽车销售有限公司	非关联方	218,161.76	1年以内	2.41
重庆渝安汽车销售有限公司	非关联方	298,215.00	1年以内	3.29
亿滋食品企业管理（上海）有限公司	非关联方	2,752,827.56	1年以内	30.35
乐百氏（广东）食品饮料有限公司	非关联方	4,721,204.97	1年以内	52.05
合计	——	8,140,409.29	——	89.75

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（%）
深圳天珑通信公司	非关联方	180,000.00	1年以内	1.94
李奥贝纳广告有限公司	非关联方	304,490.00	1年以内	3.28
东风日产汽车销售有限公司	非关联方	1,088,196.76	1年以内	11.71

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
重庆渝安汽车销售有限公司	非关联方	2,933,284.17	1年以内	31.58
乐百氏（广东）食品饮料有限公司	非关联方	3,679,672.31	1年以内	39.61
合计	——	8,185,643.24	——	88.12

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(%)
东风日产汽车销售有限公司	非关联方	447,161.00	1 年以内	7.39
重庆渝安汽车销售有限公司	非关联方	540,693.23	1 年以内	8.94
深圳天珑通信公司	非关联方	869,287.20	1 年以内	14.37
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	非关联方	1,626,492.00	1 年以内	26.89
乐百氏（广东）食品饮料有限公司	非关联方	2,118,742.70	1 年以内	35.02
合计	——	5,602,376.13	——	92.60

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			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合1：特定款项组合	6,266,000.00	85.18	0.00	0.00
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	1,089,822.77	14.82	117,543.84	100.00
组合小计	7,355,822.77	100.00	117,543.84	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
合计	7,355,822.77	100.00	117,543.84	100.00

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合1：特定款项组合	776,000.00	50.16	0.00	0.00
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	771,107.23	49.84	37,261.27	100.00
组合小计	1,547,107.23	100.00	37,261.27	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
合计	1,547,107.23	100.00	37,261.27	100.00

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
组合1：特定款项组合	1,454,000.00	70.63	0.00	0.00
组合2：按账龄划分的信用风险特征组合	604,706.10	29.37	12,257.53	100.00
组合小计	2,058,706.10	100.00	12,257.53	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
合计	2,058,706.10	100.00	12,257.53	100.00

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			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

账龄	2015年5月31日			2014年12月31日		
	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	441,983.60	40.56	2,209.92	521,783.74	67.67	2,608.92
1至2年	519,939.17	47.71	51,993.92	152,123.49	19.73	15,212.35
2至3年	80,700.00	7.40	16,140.00	97,200.00	12.61	19,440.00
3年以上	47,200.00	4.33	47,200.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,089,822.77	100.00	117,543.84	771,107.23	100.00	37,261.27

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	521,783.74	67.67	2,608.92	507,506.10	83.93	2,537.53
1至2年	152,123.49	19.73	15,212.35	97,200.00	16.07	9,720.00
2至3年	97,200.00	12.61	19,440.00	0.00	0.00	0.00
合计	771,107.23	100.00	37,261.27	604,706.10	100.00	12,257.53

(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(%)
唐曦	非关联方	55,500.00	1年以内	0.75
陈宇	非关联方	47,636.50	1年-2年	0.65

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(%)
谭家兴	非关联方	64,894.50	1年-2年	0.88
谢粉娜	非关联方	98,590.00	1年-2年	1.34
广州琶醍投资管理有限公司(租赁保证金)	非关联方	197,400.00	1年以上	2.68
合计	——	464,021.00	——	6.30

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(%)
陈宇	非关联方	93,612.00	1年以内	6.05
谢粉娜	非关联方	98,590.00	1年以内	6.37
吴晓林	非关联方	79,500.00	1年以内	5.14
万清香	非关联方	105,000.00	1年以内	6.79
广州琶醍投资管理有限公司(租赁保证金)	非关联方	187,400.00	1年以上	12.11
合计	——	564,102.00	——	36.46

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(%)
胥佳慧	非关联方	52,000.00	1 年以内	2.53
刘永军	非关联方	91,500.00	1 年以内	4.44
万清香	非关联方	48,000.00	1 年以内	2.33
万静	非关联方	32,270.31	1 年以内	1.57
合约保证金-广州琶醍投资管理有限公司	非关联方	161,200.00	1 年以上	7.83
合计	——	384,970.31	——	18.70

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
----	-------------	------	------	------------

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
对子公司投资	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
其他长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
对子公司投资	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
其他长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00

4、应付账款

账龄	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	4,411,803.80	3,296,931.33	3,703,926.07
1年以上	128,000.00	118,480.31	126,800.00
合计	4,539,803.80	3,415,411.64	3,830,726.07

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	2014 年	2013 年
服务收入	10,609,864.86	26,190,188.54	18,067,919.98
营业收入合计	10,609,864.86	26,190,188.54	18,067,919.98
服务成本	5,871,460.49	7,589,491.16	6,505,340.20
营业成本合计	5,871,460.49	7,589,491.16	6,505,340.20

(2) 前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2015 年 1-5 月	占营业收入总额的比例(%)
乐百氏(广东)食品饮料有限公司	6,471,129.21	60.99
亿滋食品企业管理(上海)有限公司	2,597,007.13	24.48
广发证券股份有限公司	939,282.99	8.85
上海匠信网络科技有限公司	363,207.55	3.42
东风日产汽车销售有限公司	126,905.66	1.2
合计	10,497,532.54	98.94

客户名称	2014 年发生额	占营业收入总额的比例(%)
乐百氏(广东)食品饮料有限公司	9,806,967.79	37.45
重庆东风渝安汽车销售有限公司	5,195,472.64	19.84
广发证券股份有限公司	3,223,736.79	12.31
东风日产汽车销售有限公司	2,300,973.11	8.79
达能益力贸易(深圳)有限公司	791,456.22	3.02
合计	21,318,606.55	81.41

客户名称	2013 年发生额	占营业收入总额的比例(%)
乐百氏(广东)食品饮料有限公司	4,535,254.47	25.10
深圳舒高移动通信有限公司	4,179,119.00	23.13
东风汽车销售有限公司	2,651,463.44	14.67
宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司	1,645,092.00	9.11
广东中烟工业有限责任公司	1,500,000.00	8.30
合计	14,510,928.91	80.31

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
非流动资产处置损益	0.00	0.00	0.00

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
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）	0.00	0.00	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
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	50,170.21	11,365.01	13,705.46
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	50,170.21	11,365.01	13,705.46

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
减：非经常性损益的所得税影响数	12,542.55	2,841.25	3,426.37
非经常性损益净额	37,627.66	8,523.76	10,279.09
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	0.00	0.00	0.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	37,627.66	8,523.76	10,279.09

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。

广州蓝门数字营销顾问有限公司

二〇一五年十二月十八日