

北京普菲特广告有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 350071 号

立信
(特
文
件

北京普菲特广告有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	合并财务报表附注	1-60
三、	事务所执业资质证明	

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 350071 号

深圳英飞拓科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京普菲特广告有限公司（以下简称普菲特）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日合并及公司的资产负债表；2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的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普菲特管理层的责任。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，普菲特财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普菲特 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年九月七日

北京普菲特广告有限公司 合并资产负债表

金额单位：人民币元

资产	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	36,644,427.07	24,360,086.28	3,806,605.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	(二)	5,700,000.00	11,475,266.62	
应收账款	(三)	55,248,719.00	27,342,339.72	3,379,724.87
预付款项	(四)	20,490,919.05	26,088,790.31	8,198,454.42
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	31,398,548.49	18,804,112.55	15,825,475.25
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	322,923.63	180,397.69	129,018.60
流动资产合计		149,805,537.24	108,250,993.17	31,339,278.58
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	(七)	1,454,056.82	1,291,261.14	296,801.16
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(八)	2,465,353.93		252,777.78
递延所得税资产	(九)	1,387,250.09	656,172.16	252,700.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,306,660.84	1,947,433.30	802,278.94
资产总计		155,112,198.08	110,198,426.47	32,141,557.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

郭娟

北京普菲特广告有限公司

合并资产负债表（续）

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	(十)	19,945,135.01	9,744,062.15	
预收款项	(十一)	75,105,809.39	42,646,153.92	11,319,420.78
应付职工薪酬	(十二)	436,993.48	1,387,919.89	422,957.83
应交税费	(十三)	4,815,509.36	2,528,022.71	3,399,095.88
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(十四)	26,412,584.51	20,142,202.64	7,479,000.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		126,716,031.75	76,448,361.31	22,620,474.49
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
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		126,716,031.75	76,448,361.31	22,620,474.49
所有者权益：				
实收资本(或股本)	(十五)	2,000,000.00	2,000,000.00	500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(十六)	1,000,000.00	1,000,000.00	901,644.62
一般风险准备				
未分配利润	(十七)	25,396,166.33	30,750,065.16	8,119,438.41
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		28,396,166.33	33,750,065.16	9,521,083.03
少数股东权益				
所有者权益合计		28,396,166.33	33,750,065.16	9,521,083.03
负债和所有者权益总计		155,112,198.08	110,198,426.47	32,141,557.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

志饶印轩

主管会计工作负责人：

志饶印轩

会计机构负责人：

郭娟

北京普菲特广告有限公司

资产负债表

金额单位:人民币元

资产	附注十四	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金		28,898,880.67	19,087,784.91	3,806,605.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		5,700,000.00	11,475,266.62	
应收账款	(一)	35,401,780.93	23,424,248.38	3,379,724.87
预付款项		18,877,935.27	22,409,545.01	8,198,454.42
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	33,542,220.10	18,842,119.05	15,825,475.25
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		270,326.74	129,245.26	129,018.60
流动资产合计		122,691,143.71	95,368,209.23	31,339,278.58
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	(三)	1,198,781.23	1,198,781.23	
投资性房地产				
固定资产		1,416,652.55	1,281,570.24	296,801.16
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,465,353.93		252,777.78
递延所得税资产		894,274.06	541,605.78	252,700.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,975,061.77	3,021,957.25	802,278.94
资产总计		128,666,205.48	98,390,166.48	32,141,557.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

志饶印轩

主管会计工作负责人:

志饶印轩

会计机构负责人:

郭娟

北京普菲特广告有限公司

资产负债表（续）

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十四	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		4,442,676.94	5,199,583.96	
预收款项		73,395,960.34	38,745,063.10	11,319,420.78
应付职工薪酬			1,289,236.07	422,957.83
应交税费		4,655,089.05	2,263,681.03	3,399,095.88
应付利息				
应付股利				
其他应付款		26,283,989.61	20,107,186.78	7,479,000.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		108,777,715.94	67,604,750.94	22,620,474.49
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
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		108,777,715.94	67,604,750.94	22,620,474.49
所有者权益：				
实收资本（或股本）		2,000,000.00	2,000,000.00	500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,000,000.00	1,000,000.00	901,644.62
一般风险准备				
未分配利润		16,888,489.54	27,785,415.54	8,119,438.41
所有者权益合计		19,888,489.54	30,785,415.54	9,521,083.03
负债和所有者权益总计		128,666,205.48	98,390,166.48	32,141,557.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京普菲特广告有限公司 合并利润表

金额单位：人民币元

项目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		251,622,856.61	276,435,803.18	107,278,372.40
其中：营业收入	(十八)	251,622,856.61	276,435,803.18	107,278,372.40
二、营业总成本		225,211,365.92	247,002,242.36	98,002,468.52
其中：营业成本	(十八)	210,391,528.72	230,838,429.23	91,240,602.02
营业税金及附加	(十九)	332,291.27	513,991.72	88,239.96
销售费用	(二十)	5,490,379.67	5,779,673.57	819,210.74
管理费用	(二十一)	6,820,009.80	8,558,381.60	5,048,278.16
财务费用	(二十二)	-90,848.72	-106,204.92	-48,669.22
资产减值损失	(二十三)	2,268,005.18	1,417,971.16	854,806.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,411,490.69	29,433,560.82	9,275,903.88
加：营业外收入	(二十四)	17,330.23		
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	(二十五)	10,600.00	124,983.19	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,418,220.92	29,308,577.63	9,275,903.88
减：所得税费用	(二十六)	4,197,611.64	6,579,595.50	2,393,659.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,220,609.28	22,728,982.13	6,882,244.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		22,220,609.28	22,728,982.13	6,882,244.13
少数股东损益				
六、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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
七、综合收益总额		22,220,609.28	22,728,982.13	6,882,244.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,220,609.28	22,728,982.13	6,882,244.13
归属于少数股东的综合收益总额				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

郭娟

北京普菲特广告有限公司

利润表



金额单位:人民币元

项目	附注十四	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	206,039,393.09	264,250,596.57	107,278,372.40
减: 营业成本	(四)	176,502,342.98	222,633,163.51	91,240,602.02
营业税金及附加		281,161.92	463,903.07	88,239.96
销售费用		3,941,206.32	5,465,015.45	819,210.74
管理费用		5,730,356.12	8,054,727.57	5,048,278.16
财务费用		-83,538.78	-105,313.70	-48,669.22
资产减值损失		1,410,673.12	1,155,623.09	854,806.86
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	3,007,011.99		
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)		21,264,203.40	26,583,477.58	9,275,903.88
加: 营业外收入				
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出		10,600.00	124,983.19	
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		21,253,603.40	26,458,494.39	9,275,903.88
减: 所得税费用		4,576,021.29	6,694,161.88	2,393,659.75
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,677,582.11	19,764,332.51	6,882,244.13
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				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		16,677,582.11	19,764,332.51	6,882,244.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



(Signature)

主管会计工作负责人:



(Signature)

会计机构负责人:

郭娟

(Signature)

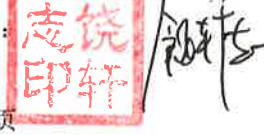
北京普菲特广告有限公司 合并现金流量表

金额单位:人民币元

项目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		278,661,569.86	290,318,185.68	116,933,367.15
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(二十七)	22,975,134.99	16,473,988.69	6,917,457.08
经营活动现金流入小计		301,636,704.85	306,792,174.37	123,850,824.23
购买商品、接受劳务支付的现金		210,026,735.08	253,865,471.35	100,755,271.16
支付给职工以及为职工支付的现金		8,755,471.04	7,851,454.93	3,072,435.08
支付的各项税费		5,749,475.55	12,664,971.11	823,306.11
支付其他与经营活动有关的现金	(二十七)	23,826,486.17	30,408,720.66	8,727,254.81
经营活动现金流出小计		248,358,167.84	304,790,618.05	113,378,267.16
经营活动产生的现金流量净额	(二十八)	53,278,537.01	2,001,556.32	10,472,557.07
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,419,688.11	1,124,078.48	323,436.76
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			189,997.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,419,688.11	1,314,075.48	323,436.76
投资活动产生的现金流量净额		-3,419,688.11	-1,314,075.48	-323,436.76
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			1,500,000.00	
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				
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十七)		18,366,000.00	
筹资活动现金流入小计			19,866,000.00	
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		27,574,508.11		
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	(二十七)	10,000,000.00		7,866,000.00
筹资活动现金流出小计		37,574,508.11		7,866,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-37,574,508.11	19,866,000.00	-7,866,000.00
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	(二十八)	12,284,340.79	20,553,480.84	2,283,120.31
加:期初现金及现金等价物余额	(二十八)	24,360,086.28	3,806,605.44	1,523,485.13
六、期末现金及现金等价物余额	(二十八)	36,644,427.07	24,360,086.28	3,806,605.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

北京普菲特广告有限公司 现金流量表

金额单位:人民币元

项目	附注十四	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		246,867,016.88	277,004,150.08	116,933,367.15
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		22,940,735.87	16,236,533.19	6,917,457.08
经营活动现金流入小计		269,807,752.75	293,240,683.27	123,850,824.23
购买商品、接受劳务支付的现金		184,412,420.68	245,496,967.37	100,755,271.16
支付给职工以及为职工支付的现金		7,125,197.93	7,300,325.39	3,072,435.08
支付的各项税费		5,142,203.16	12,448,244.49	823,306.11
支付其他与经营活动有关的现金		25,359,386.23	30,267,605.67	8,727,254.81
经营活动现金流出小计		222,039,208.00	295,513,142.92	113,378,267.16
经营活动产生的现金流量净额		47,768,544.75	-2,272,459.65	10,472,557.07
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		3,007,011.99		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		3,007,011.99		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,389,952.87	1,113,579.65	323,436.76
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,198,781.23	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,389,952.87	2,312,360.88	323,436.76
投资活动产生的现金流量净额		-382,940.88	-2,312,360.88	-323,436.76
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			1,500,000.00	
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			18,366,000.00	
筹资活动现金流入小计			19,866,000.00	
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		27,574,508.11		
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00		7,866,000.00
筹资活动现金流出小计		37,574,508.11		7,866,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-37,574,508.11	19,866,000.00	-7,866,000.00
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		9,811,095.76	15,281,179.47	2,283,120.31
加: 年初现金及现金等价物余额		19,087,784.91	3,806,605.44	1,523,485.13
六、年末现金及现金等价物余额		28,898,880.67	19,087,784.91	3,806,605.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

志饶印轩

主管会计工作负责人:

志饶印轩

会计机构负责人:

郭娟

北京普菲特广告有限公司 合并所有者权益变动表

金额单位:人民币元

项 目	2016年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	专项 储备	其他	所有者权益合计
一、上期期末余额	2,000,000.00				1,000,000.00		30,750,065.16			33,750,065.16
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下合并										
其他										
二、本期初余额	2,000,000.00				1,000,000.00		30,750,065.16			33,750,065.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,353,898.83			-5,353,898.83
(一) 综合收益总额							22,220,609.28			22,220,609.28
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-27,574,508.11			-27,574,508.11
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							-27,574,508.11			-27,574,508.11
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	2,000,000.00				1,000,000.00		25,396,166.33			28,396,166.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



郭娟

主管会计工作负责人:



郭娟

会计机构负责人:

郭娟

北京普菲特广告有限公司 合并所有者权益变动表 (续1)

金额单位:人民币元

项 目	2015年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	专项 储备	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00				901,644.62		8,119,438.41			9,521,083.03
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下合并										
其他										
二、本年期初余额	500,000.00				901,644.62		8,119,438.41			9,521,083.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,500,000.00				98,355.38		22,630,626.75			24,228,982.13
(一) 综合收益总额							22,728,982.13			22,728,982.13
(三) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00									1,500,000.00
1. 所有者投入资本	1,500,000.00									1,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					98,355.38		-98,355.38			
2. 提取一般风险准备					98,355.38		-98,355.38			
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	2,000,000.00				1,000,000.00		30,750,065.16			33,750,065.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

志饶印轩

主管会计工作负责人:

志饶印轩

会计机构负责人:

志饶印轩

北京普菲特广告有限公司
合并所有者权益变动表 (续2)

金额单位:人民币元

项 目	2014年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	专项 储备	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00				213,420.21	110	1,925,418.69				2,638,838.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下合并											
其他											
二、本年期初余额	500,000.00				213,420.21		1,925,418.69				2,638,838.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					688,224.41		6,194,019.72				6,882,244.13
（一）综合收益总额							6,882,244.13				6,882,244.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配					688,224.41		-688,224.41				
1. 提取盈余公积					688,224.41		-688,224.41				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	500,000.00				901,644.62		8,119,438.41				9,521,083.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

报表第11页

会计机构负责人:

郭娟

北京普菲特广告有限公司 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-6月						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	2,000,000.00				1,000,000.00		27,785,415.54
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下合并							
其他							
二、本年初余额	2,000,000.00				1,000,000.00		27,785,415.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,896,926.00
（一）综合收益总额							16,677,582.11
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							-27,574,508.11
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							-27,574,508.11
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	2,000,000.00				1,000,000.00		16,888,489.54
							30,785,415.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

郭娟

主管会计工作负责人：

郭娟

报表第12页

会计机构负责人：

郭娟

北京普菲特广告有限公司 所有者权益变动表(续1)

金额单位:人民币元

项 目	2015年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	500,000.00				901,644.62		8,119,438.41
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下合并							
其他							
二、本年期初余额	500,000.00				901,644.62		8,119,438.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,500,000.00				98,355.38		19,665,977.13
(一) 综合收益总额							19,764,332.51
(三) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00						
1. 所有者投入资本	1,500,000.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					98,355.38		-98,355.38
2. 提取一般风险准备					98,355.38		-98,355.38
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(七) 其他							
四、本年年末余额	2,000,000.00				1,000,000.00		27,785,415.54
							30,785,415.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

饶志印

主管会计工作负责人:

饶志印

报表第13页

会计机构负责人:

郭娟娟

北京普菲特广告有限公司 所有者权益变动表 (续2)

金额单位:人民币元

项 目	2014年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	500,000.00				213,420.21		1,925,418.69
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下合并							
其他							
二、本年初余额	500,000.00				213,420.21		1,925,418.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					688,224.41		6,194,019.72
(一) 综合收益总额							6,882,244.13
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配					688,224.41		-688,224.41
1. 提取盈余公积					688,224.41		-688,224.41
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者 (或股东) 的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	500,000.00				901,644.62		8,119,438.41
							9,521,083.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第14页

北京普菲特广告有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 北京普菲特广告有限公司
成立时间: 2007 年 12 月 3 日
注册地址: 北京市朝阳区北苑路 36 号楼 2 层 201
注册资本: 人民币 200 万元
统一社会信用代码: 91110105669920976P
法定代表人: 饶轩志

(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: 互联网和相关服务类
公司经营范围: 设计、制作、代理、发布广告; 技术推广服务; 产品设计; 电脑动画设计; 计算机系统服务; 组织文化艺术交流活动 (不含演出); 企业策划; 会议及展览服务; 经济贸易咨询; 销售日用品、服装、文具用品、电子产品、工艺品; 市场调查。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 公司历史沿革

1、 公司设立

北京普菲特广告有限公司 (以下简称“本公司”“公司”) 成立于 2007 年 12 月 3 日, 由熊萍、崔书田共同出资设立, 设立时的名称为平乐凡音 (北京) 文化发展有限公司 (以下简称“平乐凡音”), 注册资本人民币 10 万元, 实收资本人民币 10 万元, 其中熊萍以货币出资 5 万元, 持股比例为 50%; 崔书田以货币出资 5 万元, 持股比例为 50%。本次出资后, 公司的出资情况及股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	出资比例 (%)
熊萍	5.00	5.00	50.00
崔书田	5.00	5.00	50.00
合计	10.00	10.00	100.00

此次股东出资由北京昊伦中天会计师事务所京昊验字（2007）第 2226 号验资报告验证。

2、熊萍、崔书田转让股权

2008 年 7 月 11 日，平乐凡音召开股东会，同意熊剑受让熊萍所持有的平乐凡音 50%股权；同意熊剑受让崔书田所持有的平乐凡音 50%股权。本次股权转让后熊剑持有平乐凡音 100%股权。本次转让股权后，公司的出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
熊剑	10.00	10.00	100.00
合计	10.00	10.00	100.00

3、熊剑转让股权，公司名称变更

2012 年 4 月 1 日，平乐凡音召开股东会，同意郝丙鑫受让熊剑所持有的平乐凡音 100%股权；同意平乐凡音注册资本由原来的人民币 10 万元增加至 50 万元，其中增加的 40 万元注册资本由郝丙鑫以现金人民币 40 万元出资，增资后郝丙鑫持有平乐凡音 100%股权。本次转让股权暨增资后，公司的出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
郝丙鑫	50.00	50.00	100.00
合计	50.00	50.00	100.00

此次出资由北京润鹏冀能会计师事务所京润（验）字[2012]第 206845 号验资报告验证。

郝丙鑫此次受让股权暨增资系代饶轩志、李峰、龚伟出资，公司的实际出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
饶轩志	25.00	25.00	50.00
李峰	15.50	15.50	31.00
龚伟	9.50	9.50	19.00
合计	50.00	50.00	100.00

股东会同意公司名称由“平乐凡音（北京）文化发展有限公司”变更为“北京普菲特广告有限公司”。

4、 郝丙鑫代饶轩志、李峰、龚伟增资

2014 年 6 月 4 日，普菲特股东会作出决定，同意公司注册资本由原来的人民币 50 万元增加至人民币 200 万元，本次增资后，公司的出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
郝丙鑫	200.00	200.00	100.00
合计	200.00	200.00	100.00

本次增资由郝丙鑫代饶轩志、李峰、龚伟认缴，2015 年 4 月 14 日，公司收到饶轩志、李峰、龚伟等增资款人民币 150 万元，公司的实际出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
饶轩志	100.00	100.00	50.00
李峰	62.00	62.00	31.00
龚伟	38.00	38.00	19.00
合计	200.00	200.00	100.00

5、 郝丙鑫股权转让

2015 年 3 月 9 日，普菲特召开股东会，同意饶轩志受让郝丙鑫所持有的普菲特 50%股权，出资额为 100 万元；同意李峰受让郝丙鑫所持有的普菲特 31%股权，出资额为 62 万元；同意龚伟受让郝丙鑫所持有的普菲特 19%股权，出资额为 38 万元。本次股权转让后，公司的出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
饶轩志	100.00	100.00	50.00
李峰	62.00	62.00	31.00
龚伟	38.00	38.00	19.00
合计	200.00	200.00	100.00

本次股权转让的实质是郝丙鑫与饶轩志、李峰、龚伟解除股份代持关系。

6、 饶轩志、李峰、龚伟股权转让

2015 年 4 月 23 日，普菲特召开股东会，同意饶轩志将所持有的普菲特 50%股权（出资额为 100 万元）转让给深圳市忆想互联网投资企业（有限合伙）（以

下简称“忆想互联”）；同意李峰将所持有的普菲特 31%股权（出资额为 62 万元）转让给新余高新区数聚时代投资管理中心（有限合伙）（以下简称“数聚时代”）；同意龚伟将所持有的普菲特 10%股权（出资额为 20 万元）转让给忆想互联，将所持有的普菲特 9%股权（出资额为 18 万元）转让给数聚时代。本次股权转让完成后，公司的出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
忆想互联	120.00	120.00	60.00
数聚时代	80.00	80.00	40.00
合计	200.00	200.00	100.00

7、 忆想互联股权转让

2016年5月21日，普菲特召开股东会，同意忆想互联将所持有的普菲特 60% 股（出资额为 120 万元）转让给新余普睿投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“普睿投资”）。本次股权转让完成后，公司的出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例（%）
普睿投资	120.00	120.00	60.00
数聚时代	80.00	80.00	40.00
合计	200.00	200.00	100.00

(四) 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
云为智合网络技术（深圳）有限公司（以下简称“云为智合”）	是	是	
上海优寰网络科技有限公司（以下简称“上海优寰”）	是	是	
喀什百思互联文化传媒有限公司（以下简称“喀什百思”）	是	是	
新疆普菲特网络科技有限公司（以下简称“新疆普菲特”）	是	是	

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

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(下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

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，按照合并日在被合并方资产、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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 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近似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近似汇率折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

(九) 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,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(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）减值准备计提

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

（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） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款是指期末余额 200 万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 200 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

(十一) 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。本公司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。

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。

（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。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

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，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；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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	5	10.00	18.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在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

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费等。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，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

(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) 设定收益计划

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。

3、 辞退福利的处理方法

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

与诉讼、债务担保、亏损合同、产品质量保证、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

2、 具体原则

公司主要业务为互联网代理广告业务，业务细分为搜索引擎营销、展示广告营销、移动网络营销、平台增值服务，收入确认的具体方法分别为：

(1) 搜索引擎营销收入

搜索引擎营销系公司在搜索平台（如：百度、360、搜狗）充值并获得虚拟货币，取得广告资源代理权，再将投放广告权利让渡给客户，按照客户要求投放广告在搜索引擎平台的引擎搜索页中出现展示。当用户搜索到广告客户投放的关键词时，相应的广告就会展示，同时会出现搜索结果及链接供用户点击进入广告客户的相关网站，搜索平台在用户点击后按广告客户对该关键词的出价进行计费并扣除已充值的虚拟货币，不点击则不消耗虚拟货币。公司与广告客户定期对消耗情况进行核对，按用户实际点击量的消耗金额确认收入。

(2) 展示广告营销收入

公司根据经客户确认的投放方案在媒体进行广告投放,按照广告投放方案的执行进度确认收入。

(3) 移动网络营销收入

移动网络广告投放:移动网络营销系公司为广告客户提供通过移动设备(手机等)访问移动应用或移动网页时显示的广告服务。公司根据经媒体和广告客户确认后的广告投放执行进度,以及合同约定的价格分阶段确认移动网络营销收入。

移动网络营销-移动 APP 推广:以 CPA 方式结算的移动 APP 营销收入,公司根据用户激活 APP 的数量及按协议约定的激活单价,与广告主核对无误后确认。

(4) 平台增值服务收入:公司与客户协商平台增值服务内容并签署合同,按照提供的平台增值服务进度确认收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时,按照实收金额并区分政府补助的类型,按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）：

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并进行了补充披露。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%
文化事业建设税	按实际提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	*

*本公司、上海优寰、云为智合报告期内的所得税税率为 25%。

喀什百思于 2015 年 10 月 8 日设立于喀什地区，新疆普菲特于 2015 年 10 月 13 日设立于霍尔果斯经济开发区，两家公司的主营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内，根据财政部、国家税务总局发布的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号文）的相关规定，公司享受新办企业五年内免征企业所得税优惠政策。喀什百思、新疆普菲特 2015 年度和 2016 年 1-6 月免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	38,973.33	10,307.88	73,485.57
银行存款	36,605,453.74	24,349,778.40	3,733,119.87
其他货币资金			
合计	36,644,427.07	24,360,086.28	3,806,605.44
其中：存放在境外的款项总额			

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	5,700,000.00	11,475,266.62	
合计	5,700,000.00	11,475,266.62	

2、 报告期期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 报告期期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止确 认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票			3,681,600.00			
合计			3,681,600.00			

5、 报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(11) 应收账款

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定该组合依据的说明详见附注三、(十)。

上述组合中, 正常信用风险采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

财务报表附注 第26页

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
计提坏账准备	1,468,756.80	1,261,190.25	174,903.51
收回/转回坏账准备			

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
北京百度网讯科技有限公司	9,718,371.79	16.71	485,918.59
北京灵思远景互动广告有限公司	9,355,453.17	16.09	467,772.66
深圳咕咕鸟网络信息技术有限公司	5,543,437.69	9.53	277,171.88
喀什有乐通网络科技有限公司	4,936,544.04	8.49	246,827.20
亿和天下文化传媒(北京)有限公司	4,054,220.01	6.97	202,711.00
合计	33,608,026.70	57.79	1,680,401.33

2015年12月31日

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
北京灵思远景互动广告有限公司	9,881,207.15	34.33	494,060.36
北京百度网讯科技有限公司	2,648,892.57	9.20	132,444.63
亿和天下文化传媒(北京)有限公司	1,776,632.72	6.17	88,831.64
杭州锐拓科技有限公司	1,549,917.92	5.39	77,495.90
成都华域维亚文化传播有限公司	1,467,461.83	5.10	73,373.09
合计	17,324,112.19	60.19	866,205.62

2014年12月31日

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
成都华域维亚文化传播有限公司	1,786,109.57	50.21	89,305.48
成都松石科技有限公司	809,624.75	22.76	40,481.24
四川沐杉商贸有限公司	700,000.00	19.68	35,000.00
北京善义善美网络技术有限公司	114,202.99	3.21	5,710.15
中视金桥国际传媒集团有限公司	73,087.74	2.05	3,654.39
合计	3,483,025.05	97.91	174,151.26

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	20,490,919.05	100.00	26,088,790.31	100.00	8,198,454.42	100.00
合计	20,490,919.05	100.00	26,088,790.31	100.00	8,198,454.42	100.00

2、 报告期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016年6月30日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
奇飞翔艺(北京)软件有限公司	6,300,000.02	30.75
曲水掌悦无限信息技术有限公司	3,143,678.65	15.34
北京百度网讯科技有限公司	1,776,710.55	8.67
北京高加来网络科技有限公司	1,584,061.41	7.73
北京搜狗信息服务有限公司	1,393,928.41	6.80
合计	14,198,379.04	69.29

2015年12月31日

预付对象	年末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
奇飞翔艺(北京)软件有限公司	5,400,000.00	20.70
百度时代网络技术(北京)有限公司	4,974,478.69	19.07
北京搜狗网络技术有限公司	3,679,245.30	14.10
北京合汇国际广告传媒有限公司	2,461,048.44	9.43
北京平安温馨装饰工程有限公司	1,997,041.10	7.65
合计	18,511,813.53	70.95

2014年12月31日

预付对象	年末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
北京百度网讯科技有限公司	7,828,231.24	95.48
北京天地在线广告有限公司	142,138.36	1.73
上海易咨电文化传播有限公司	65,191.82	0.80
上海聚胜万合广告有限公司	64,575.17	0.79
北京派瑞威行广告有限公司	43,281.35	0.53
合计	8,143,417.94	99.33

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2016.6.30					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	33,051,114.20	100.00	1,652,565.71	5.00	31,398,548.49	19,793,813.21	100.00	989,700.66	5.00	18,804,112.55	16,658,395.00	100.00	832,919.75	5.00	15,825,475.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合计	33,051,114.20	100.00	1,652,565.71	5.00	31,398,548.49	19,793,813.21	100.00	989,700.66	5.00	18,804,112.55	16,658,395.00	100.00	832,919.75	5.00	15,825,475.25

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016.6.30					2015.12.31					2014.12.31				
	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)
正常信用风险组合	33,051,114.20		1,652,565.71		5.00	19,793,813.21		989,700.66		5.00	16,658,395.00		832,919.75		5.00
合计	33,051,114.20		1,652,565.71		5.00	19,793,813.21		989,700.66		5.00	16,658,395.00		832,919.75		5.00

确定该组合依据的说明详见附注三、(十)。

上述组合中，正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.6.30					2015.12.31					2014.12.31				
	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,050,914.20		1,652,545.71		5.00	19,793,613.21		989,680.66		5.00	16,658,395.00		832,919.75		5.00
1-2 年	200.00		20.00		10.00	200.00		20.00		10.00					
合计	33,051,114.20		1,652,565.71		5.00	19,793,813.21		989,700.66		5.00	16,658,395.00		832,919.75		5.00

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
计提坏账准备	662,865.05	156,780.91	679,903.35
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
股东往来款			2,066,000.00
公司往来款			6,300,000.00
保证金及押金	31,186,938.68	19,269,498.68	8,061,770.32
其他	1,864,175.52	524,314.53	230,624.68
合计	33,051,114.20	19,793,813.21	16,658,395.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京百度网讯科技有限公司	保证金	23,686,000.00	1年以内	71.66	1,184,300.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	1,681,000.00	1年以内	5.09	84,050.00
北京搜狗信息服务有限公司	保证金	1,250,000.00	1年以内	3.78	62,500.00
曲水掌悦无限信息技术有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.03	50,000.00
中国铁路网络有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	2.42	40,000.00
合计		28,417,000.00		85.98	1,420,850.00

2015年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京百度网讯科技有限公司	保证金	12,428,000.00	1年以内	62.79	621,400.00
北京合汇国际广告有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	25.26	250,000.00
北京金苑物业管理有限公司	押金	759,000.00	1年以内	3.83	37,950.00
北京搜狗信息服务有限公司	保证金	450,000.00	1年以内	2.27	22,500.00
广州神马移动信息科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	1.01	10,000.00
合计		18,837,000.00		95.16	941,850.00

2014年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京百度网讯科技有限公司	保证金	7,910,000.00	1年以内	47.48	395,500.00
四川蜀农新网科技有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	18.01	150,000.00
成都松石科技有限公司	往来款	2,300,000.00	1年以内	13.81	115,000.00
李峰	往来款	2,066,000.00	1年以内	12.40	103,300.00
成都博仕信通通信技术有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	6.00	50,000.00
合计		16,276,000.00		97.70	813,800.00

(六) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税	34,669.36	13,110.75	129,018.60
其他	288,254.27	167,286.94	
合计	322,923.63	180,397.69	129,018.60

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

2016年6月30日

项目	电子及其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	1,498,045.59	1,498,045.59
(2) 本期增加金额	461,263.41	461,263.41
—外购	461,263.41	461,263.41
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2016.6.30	1,959,309.00	1,959,309.00
2. 累计折旧		
(1) 2015.12.31	206,784.45	206,784.45

北京普菲特广告有限公司
2014年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	电子及其他设备	合计
(2) 本期增加金额	162,084.40	162,084.40
—计提	162,084.40	162,084.40
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2016.6.30	368,868.85	368,868.85
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额	136,383.33	136,383.33
—计提	136,383.33	136,383.33
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2016.6.30	136,383.33	136,383.33
4. 账面价值		
(1) 2016.6.30 账面价值	1,454,056.82	1,454,056.82
(2) 2015.12.31 账面价值	1,291,261.14	1,291,261.14

2015年12月31日

项目	电子及其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	374,389.94	374,389.94
(2) 本期增加金额	1,123,655.65	1,123,655.65
—外购	1,123,655.65	1,123,655.65
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2015.12.31	1,498,045.59	1,498,045.59
2. 累计折旧		
(1) 2014.12.31	77,588.78	77,588.78

北京普菲特广告有限公司
2014年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	电子及其他设备	合计
(2) 本期增加金额	129,195.67	129,195.67
—计提	129,195.67	129,195.67
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2015.12.31	206,784.45	206,784.45
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		
(2) 本年增加金额		
—计提		
(3) 本年减少金额		
—处置或报废		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	1,291,261.14	1,291,261.14
(2) 2014.12.31 账面价值	296,801.16	296,801.16

2014年12月31日

项目	电子及其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.1.1	310,953.18	310,953.18
(2) 本期增加金额	63,436.76	63,436.76
—外购	63,436.76	63,436.76
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2014.12.31	374,389.94	374,389.94
2. 累计折旧		
(1) 2014.1.1	15,165.18	15,165.18
(2) 本期增加金额	62,423.60	62,423.60

项目	电子及其他设备	合计
—计提	62,423.60	62,423.60
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2014.12.31	77,588.78	77,588.78
3. 减值准备		
(1) 2014.1.1		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2014.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	296,801.16	296,801.16
(2) 2014.1.1 账面价值	295,788.00	295,788.00

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 长期待摊费用

项目	2014.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31
装修费		260,000.00	7,222.22		252,777.78
合计		260,000.00	7,222.22		252,777.78

北京普菲特广告有限公司
2014年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
装修费	252,777.78		252,777.78		
合计	252,777.78		252,777.78		

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.6.30
装修费		2,958,424.70	493,070.77		2,465,353.93
合计		2,958,424.70	493,070.77		2,465,353.93

(九) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,638,140.48	909,535.14	2,166,659.89	541,664.98	1,010,800.01	252,700.00
可弥补亏损	1,910,859.80	477,714.95	458,028.72	114,507.18		
合计	5,549,000.28	1,387,250.09	2,624,688.61	656,172.16	1,010,800.01	252,700.00

2、 本公司无未确认的递延所得税资产。

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	19,945,135.01	9,744,062.15	
合计	19,945,135.01	9,744,062.15	

2、 期末数中无超过1年未支付的重要款项。

3、 本报告期应付账款中无欠关联方款项情况。

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	75,105,809.39	42,646,153.92	11,319,420.78
合计	75,105,809.39	42,646,153.92	11,319,420.78

2、 期末数中无超过1年未结转的重要款项。

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	93,120.34	3,201,138.26	2,871,300.77	422,957.83
离职后福利-设定提存计划		201,134.31	201,134.31	
合计	93,120.34	3,402,272.57	3,072,435.08	422,957.83

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	422,957.83	8,244,353.35	7,291,744.69	1,375,566.49
离职后福利-设定提存计划		572,063.64	559,710.24	12,353.40
合计	422,957.83	8,816,416.99	7,851,454.93	1,387,919.89

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	1,375,566.49	7,382,245.92	8,333,902.03	423,910.38
离职后福利-设定提存计划	12,353.40	422,298.71	421,569.01	13,083.10
合计	1,387,919.89	7,804,544.63	8,755,471.04	436,993.48

2、 短期薪酬

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	93,120.34	2,906,559.67	2,576,722.18	422,957.83
(2) 职工福利费		52,132.90	52,132.90	
(3) 社会保险费		119,962.69	119,962.69	
其中：医疗保险费		106,161.68	106,161.68	
工伤保险费		5,308.08	5,308.08	
生育保险费		8,492.93	8,492.93	
(4) 住房公积金		122,483.00	122,483.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	93,120.34	3,201,138.26	2,871,300.77	422,957.83

北京普菲特广告有限公司
2014年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	422,957.83	7,314,605.32	6,367,190.96	1,370,372.19
(2) 职工福利费		166,318.07	166,318.07	
(3) 社会保险费		399,011.26	393,816.96	5,194.30
其中：医疗保险费		359,225.24	354,755.94	4,469.30
工伤保险费		15,272.37	15,017.27	255.10
生育保险费		24,513.65	24,043.75	469.90
(4) 住房公积金		364,418.70	364,418.70	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	422,957.83	8,244,353.35	7,291,744.69	1,375,566.49

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,370,372.19	6,614,444.98	7,572,154.99	412,662.18
(2) 职工福利费		169,893.09	169,893.09	
(3) 社会保险费	5,194.30	274,596.35	272,812.45	6,978.20
其中：医疗保险费	4,469.30	244,026.50	242,265.50	6,230.30
工伤保险费	255.10	11,099.26	11,229.36	125.00
生育保险费	469.90	19,470.59	19,317.59	622.90
(4) 住房公积金		323,101.50	318,831.50	4,270.00
(5) 工会经费和职工教育经费		210.00	210.00	
合计	1,375,566.49	7,382,245.92	8,333,902.03	423,910.38

3、 设定提存计划

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险费		191,556.49	191,556.49	
失业保险		9,577.82	9,577.82	
合计		201,134.31	201,134.31	

北京普菲特广告有限公司
2014年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险费		544,837.54	533,189.14	11,648.40
失业保险		27,226.10	26,521.10	705.00
合计		572,063.64	559,710.24	12,353.40

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险费	11,648.40	401,986.62	401,174.82	12,460.20
失业保险	705.00	20,312.09	20,394.19	622.90
合计	12,353.40	422,298.71	421,569.01	13,083.10

(十三) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
增值税	602,509.46	1,164,875.49	
企业所得税	4,015,582.19	1,159,424.29	3,364,835.34
个人所得税	120,322.61	63,937.87	34,260.54
城市维护建设税	44,972.26	81,541.29	
教育费附加	19,273.82	34,946.26	
地方教育费附加	12,849.02	23,297.51	
合计	4,815,509.36	2,528,022.71	3,399,095.88

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
保证金	26,131,918.00	20,029,918.00	7,477,000.00
其他	280,666.51	112,284.64	2,000.00
合计	26,412,584.51	20,142,202.64	7,479,000.00

2、期末数中无账龄超过1年的大额款项。

3、本报告期其他应付款中无应付关联方款项。

(十五) 实收资本

投资者名称	2014.1.1		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
郝丙鑫	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00
合计	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
郝丙鑫	500,000.00	100.00		500,000.00		
饶轩志			1,000,000.00	1,000,000.00		
李峰			620,000.00	620,000.00		
龚伟			380,000.00	380,000.00		
忆想互联			1,200,000.00		1,200,000.00	60.00
数聚时代			800,000.00		800,000.00	40.00
合计	500,000.00	100.00	4,000,000.00	2,500,000.00	2,000,000.00	100.00

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.6.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
忆想互联	1,200,000.00	60.00		1,200,000.00		
数聚时代	800,000.00	40.00			800,000.00	40.00
普睿投资			1,200,000.00		1,200,000.00	60.00
合计	2,000,000.00	100.00	1,200,000.00	1,200,000.00	2,000,000.00	100.00

(十六) 盈余公积

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
法定盈余公积	213,420.21	688,224.41		901,644.62
合计	213,420.21	688,224.41		901,644.62

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
法定盈余公积	901,644.62	98,355.38		1,000,000.00
合计	901,644.62	98,355.38		1,000,000.00

北京普菲特广告有限公司
2014 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
财务报表附注

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.6.30
法定盈余公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

(十七) 未分配利润

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
调整前上期末未分配利润	30,750,065.16	8,119,438.41	1,925,418.69
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	30,750,065.16	8,119,438.41	1,925,418.69
加：本期实现的净利润	22,220,609.28	22,728,982.13	6,882,244.13
减：提取法定盈余公积		98,355.38	688,224.41
应付普通股股利	27,574,508.11		
期末未分配利润	25,396,166.33	30,750,065.16	8,119,438.41

(十八) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,622,856.61	210,391,528.72	276,435,803.18	230,838,429.23	107,278,372.40	91,240,602.02
合计	251,622,856.61	210,391,528.72	276,435,803.18	230,838,429.23	107,278,372.40	91,240,602.02

(十九) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
城市建设维护税	193,499.44	299,212.33	51,473.30
教育费附加费	83,132.38	128,606.67	22,059.99
地方教育费附加费	55,421.39	85,737.77	14,706.67
其他	238.06	434.95	
合计	332,291.27	513,991.72	88,239.96

(二十) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	4,584,153.78	3,856,837.01	737,591.81
差旅交通费	448,665.72	180,443.21	81,618.93
业务招待费	191,506.36	209,024.94	
会务费	52,196.00	1,011,156.30	
其他	213,857.81	522,212.11	
合计	5,490,379.67	5,779,673.57	819,210.74

(二十一) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,848,452.41	3,587,685.98	1,844,577.26
研发费用	1,646,665.59	1,777,114.22	1,107,060.56
租金	1,639,136.33	1,544,596.01	546,684.95
差旅交通费	176,228.11	486,670.87	505,644.91
业务招待费	22,382.00	293,608.05	154,240.18
摊销折旧费	655,155.17	381,973.45	69,645.82
办公费	309,739.86	347,333.44	820,424.48
其他	522,250.33	139,399.58	
合计	6,820,009.80	8,558,381.60	5,048,278.16

(二十二) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	21,772.82	47,157.93	
减：利息收入	117,421.55	159,601.46	50,457.08
汇兑损益			
手续费	4,800.01	6,238.61	1,787.86
合计	-90,848.72	-106,204.92	-48,669.22

(二十三) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	2,131,621.85	1,417,971.16	854,806.86
固定资产减值损失	136,383.33		
合计	2,268,005.18	1,417,971.16	854,806.86

(二十四) 营业外收入

项目	金额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	17,000.00			17,000.00		
其他	330.23			330.23		
合计	17,330.23			17,330.23		

(二十五) 营业外支出

项目	金额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
滞纳金		124,983.19			124,983.19	
公益性捐赠支出	10,600.00			10,600.00		
合计	10,600.00	124,983.19		10,600.00	124,983.19	

(二十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,928,689.57	6,983,067.66	2,607,361.46
递延所得税调整	-731,077.93	-403,472.16	-213,701.71
合计	4,197,611.64	6,579,595.50	2,393,659.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	26,418,220.92	29,308,577.63	9,275,903.88
按法定或适用税率计算的所得税费用	6,604,555.23	7,327,144.41	2,318,975.97
子公司适用不同税率的影响	-2,429,033.86	-835,067.76	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,090.27	87,518.85	74,683.78
所得税费用	4,197,611.64	6,579,595.50	2,393,659.75

(二十七) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
收到的保证金及押金	22,509,666.67	16,080,897.00	6,867,000.00
利息收入	117,421.55	159,601.46	50,457.08
政府补助	17,000.00		
其他	331,046.77	233,490.23	
合计	22,975,134.99	16,473,988.69	6,917,457.08

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
支付的保证金及押金	18,563,990.00	24,883,477.68	6,536,429.00
付现销售费用	906,225.89	1,922,836.56	81,618.93
付现管理费用	2,847,942.28	3,346,073.43	2,080,734.58
银行手续费	4,800.01	6,238.61	1,787.86
其他	1,503,527.99	250,094.38	26,684.44
合计	23,826,486.17	30,408,720.66	8,727,254.81

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
股权收购保证金		10,000,000.00	
股东及公司往来款		8,366,000.00	
合计		18,366,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
股东及公司往来款			7,866,000.00
股权收购保证金	10,000,000.00		
合计	10,000,000.00		7,866,000.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	22,220,609.28	22,728,982.13	6,882,244.13
加：资产减值准备	2,268,005.18	1,417,971.16	854,806.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,084.40	129,195.67	62,423.60
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	493,178.27	252,777.78	7,222.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-731,077.93	-403,472.16	-213,701.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,397,514.98	-8,507,756.79	-12,574,679.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,263,252.79	-13,616,141.47	15,454,241.83
其他			
经营活动产生的现金流量净额	53,278,537.01	2,001,556.32	10,472,557.07
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			

北京普菲特广告有限公司
2014年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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	36,644,427.07	24,360,086.28	3,806,605.44
减：现金的年初余额	24,360,086.28	3,806,605.44	1,523,485.13
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	12,284,340.79	20,553,480.84	2,283,120.31

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	36,644,427.07	24,360,086.28	3,806,605.44
其中：库存现金	38,973.33	10,307.88	73,485.57
可随时用于支付的银行存款	36,605,453.74	24,349,778.40	3,733,119.87
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的信用证保证金			
三、现金及现金等价物期末余额	36,644,427.07	24,360,086.28	3,806,605.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	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
云为智合	2015年5月19日	198,781.23	100.00	现金收购	2015年5月19日	股权转让手续完成		-2,781.34

2015年5月5日,云为智合股东会审议同意史晓峰、饶轩志、张瑞霞将其持有的云为智合全部股权转让给北京普菲特广告有限公司,同日,史晓峰、饶轩志、张瑞霞与北京普菲特广告有限公司签署《出资转让协议书》,约定史晓峰、饶轩志、张瑞霞将其持有的云为智合全部股权以198,781.23元对价转让给北京普菲特广告有限公司。2015年5月8日,云为智合完成了此次股权转让的工商变更登记手续。2015年5月19日,北京普菲特广告有限公司支付了该笔股权转让款,2015年5月19日为合并日。

2、 合并成本及商誉

	云为智合
合并成本	
— 现金	198,781.23
合并成本合计	198,781.23
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	198,781.23
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	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	云为智合	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	198,781.23	198,781.23
非流动资产		
负债：		
流动负债		
非流动负债		
净资产：	198,781.23	198,781.23
减：少数股东权益		
取得的净资产	198,781.23	198,781.23

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

- 1、 上海优寰网络科技有限公司于 2015 年 6 月 19 日在上海成立，注册资本为人民币 100 万元，本公司出资人民币 100 万元，持有上海优寰 100% 权益。截至 2016 年 6 月 30 日，上海优寰的注册资本和实收资本为人民币 100 万元，本公司持有上海优寰 100.00% 的权益，上海优寰被纳入合并范围。

2、喀什百思互联文化传媒有限公司于2015年10月8日在新疆喀什地区成立，注册资本为人民币300万元，本公司出资人民币300万元，持有喀什百思100%权益。截至2016年6月30日，喀什百思的注册资本人民币300万元，实收资本为零，本公司持有喀什百思100.00%的权益，喀什百思被纳入合并范围。

3、新疆普菲特网络科技有限公司于2015年10月13日在新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区成立，注册资本为人民币1000万元，本公司出资人民币1000万元，持有新疆普菲特100%权益。截至2016年6月30日，新疆普菲特的注册资本人民币1000万元，实收资本为零，本公司持有新疆普菲特100.00%的权益，新疆普菲特被纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2016年6月30日

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	
云为智合	深圳市	深圳市	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海优寰	上海市	上海市	服务业	100.00		投资设立
喀什百思	喀什	喀什	服务业	100.00		投资设立
新疆普菲特	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业	100.00		投资设立

2015年12月31日

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	
云为智合	深圳市	深圳市	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海优寰	上海市	上海市	服务业	100.00		投资设立
喀什百思	喀什	喀什	服务业	100.00		投资设立
新疆普菲特	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业	100.00		投资设立

2014年12月31日

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。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。公司董事会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。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。

（一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产包括货币资金和应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）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。

（2）汇率风险

本公司在中国可用以降低人民币与其他货币之间的汇率波动风险的对冲工具有限。报告期内本公司未开展任何汇率对冲交易，以降低汇率风险。

（三）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以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2016年6月30日	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应付账款	19,945,135.01			19,945,135.01
其他应付款	26,412,584.51			26,412,584.51
合计	46,357,719.52			46,357,719.52

九、公允价值的披露

报告期内，本公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	业务性质	注册资本/认缴出资额	对本公司的持股比例(%)
普睿投资	江西新余	投资管理、资产管理	100万元	60.00
数聚时代	江西新余	投资管理、资产管理	10万元	40.00

关联方名称	与本公司关系
饶轩志	普睿投资和数聚时代股东，间接持有本公司50%股份
李峰	普睿投资和数聚时代股东，间接持有本公司31%股份
龚伟	普睿投资和数聚时代股东，间接持有本公司19%股份

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都松石科技有限公司	本公司员工持股的公司

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
成都松石科技有限公司	提供搜索引擎广告服务		1,696,901.18	3,341,684.18

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
应收账款				
	成都松石科技有限公司			809,624.75
其他应收款				
	成都松石科技有限公司			2,300,000.00
	李峰			2,066,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2016 年 8 月 1 日，深圳英飞拓科技股份有限公司（以下简称“英飞拓”）与普睿投资、数聚时代签署了《关于收购北京普菲特广告有限公司 100%股权之意向性协议》，英飞拓拟以 6.5 亿元的对价收购普睿投资、数聚时代合计持有的普菲特 100%股权。普菲特股东普睿投资、数聚时代作为业绩补偿义务人承诺，普菲特 2016 年度、2017 年度、2018 年度经英飞拓聘请的具有证券业务资格的会计师事务所审计的考核净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据，并根据该年度应收账款净额占营业收入的比例进行调整）分别不低于 5,000.00 万元、6,500.00 万元、8,450.00 万元。截至本财务报告批准报出日，该事项尚在办理中。

十三、其他重要事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的其他重要事项。

上述组合中，无信用风险组合的应收账款

组合名称	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
合并范围内关联方款项	1,070,656.01			1,054,528.38					
合计	1,070,656.01			1,054,528.38					

上述组合中，正常信用风险采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,138,026.23	1,806,901.31	5.00	23,547,073.68	1,177,353.68	5.00	3,557,605.13	177,880.26	5.00
合计	36,138,026.23	1,806,901.31	5.00	23,547,073.68	1,177,353.68	5.00	3,557,605.13	177,880.26	5.00

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	629,547.63	999,473.42	174,903.51
收回/转回坏账准备			

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
北京百度网讯科技有限公司	9,718,371.79	26.12	485,918.59
北京灵思远景互动广告有限公司	9,355,453.17	25.14	467,772.66
亿和天下文化传媒（北京）有限公司	4,054,220.01	10.90	202,711.00
杭州锐拓科技有限公司	3,209,200.95	8.62	160,460.05
深圳市优购科技有限公司	2,071,056.24	5.57	103,552.81
合计	28,408,302.16	76.35	1,420,415.11

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
北京灵思远景互动广告有限公司	9,881,207.15	40.16	494,060.36
北京百度网讯科技有限公司	2,648,892.57	10.77	132,444.63
亿和天下文化传媒（北京）有限公司	1,776,632.72	7.22	88,831.64
杭州锐拓科技有限公司	1,549,917.92	6.30	77,495.90
成都华域纬亚文化传播有限公司	1,467,461.83	5.96	73,373.09
合计	17,324,112.19	70.41	866,205.62

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
成都华域纬亚文化传播有限公司	1,786,109.57	50.21	89,305.48
成都松石科技有限公司	809,624.75	22.76	40,481.24
四川沐杉商贸有限公司	700,000.00	19.68	35,000.00
北京善义善美网络技术有限公司	114,202.99	3.21	5,710.15
中视金桥国际传媒集团有限公司	73,087.74	2.05	3,654.39
合计	3,483,025.05	97.91	174,151.26

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	35,176,031.68	100.00	1,633,811.58	4.64	19,831,188.47	100.00	989,069.42	4.99	16,658,395.00	100.00	832,919.75	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款												
合计	35,176,031.68	100.00	1,633,811.58	4.64	19,831,188.47	100.00	989,069.42	4.99	16,658,395.00	100.00	832,919.75	5.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款		坏账准备		其他应收款		坏账准备		其他应收款		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无信用风险组合	2,500,000.00				50,000.00							
正常信用风险组合	32,676,031.68		1,633,811.58	5.00	19,781,188.47		989,069.42	5.00	16,658,395.00		832,919.75	5.00
合计	35,176,031.68		1,633,811.58	4.64	19,831,188.47		989,069.42	4.99	16,658,395.00		832,919.75	5.00

确定该组合依据的说明详见附注三、(十)。

上述组合中，无信用风险组合的其他应收款

其他应收款内容	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
合并范围内关联方往来	2,500,000.00		50,000.00				
合计	2,500,000.00		50,000.00				

上述组合中，正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）		其他应收款	坏账准备	计提比例（%）		其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
1年以内（含1年）	32,675,831.68	1,633,791.58	5.00		19,780,988.47	989,049.42	5.00		16,658,395.00	832,919.75	5.00	
1—2年	200.00	20.00	10.00		200.00	20.00	10.00					
合计	32,676,031.68	1,633,811.58	5.00		19,781,188.47	989,069.42	5.00		16,658,395.00	832,919.75	5.00	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
计提坏账准备	644,742.16	156,149.67	679,903.35
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
股东往来款			2,066,000.00
公司往来款	2,500,000.00	50,000.00	6,300,000.00
保证金及押金	30,927,488.68	19,269,498.68	8,061,770.32
其他	1,748,543.00	511,689.79	230,624.68
合计	35,176,031.68	19,831,188.47	16,658,395.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016年6月30日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京百度网讯科技有限公司	保证金	23,686,000.00	1年以内	67.34	1,184,300.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	1,681,000.00	1年以内	4.78	84,050.00
上海优寰网络科技有限公司	往来款	1,450,000.00	1年以内	4.12	
北京搜狗信息服务有限公司	保证金	1,250,000.00	1年以内	3.55	62,500.00
新疆普菲特网络科技有限公司	往来款	1,050,000.00	1年以内	2.98	
合计		29,117,000.00		82.77	1,330,850.00

2015年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京百度网讯科技有限公司	保证金	12,428,000.00	1年以内	62.67	621,400.00
北京合汇国际广告有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	25.21	250,000.00
北京金苑物业管理有限公司	押金	759,000.00	1年以内	3.83	37,950.00
北京搜狗信息服务有限公司	保证金	450,000.00	1年以内	2.27	22,500.00
广州神马移动信息科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	1.01	10,000.00
合计		18,837,000.00		94.99	941,850.00

2014年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京百度网讯科技有限公司	保证金	7,910,000.00	1年以内	47.48	395,500.00
四川蜀农新网科技有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	18.01	150,000.00
成都松石科技有限公司	往来款	2,300,000.00	1年以内	13.81	115,000.00
李峰	股东往来款	2,066,000.00	1年以内	12.40	103,300.00
成都博仕信通信技术有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	6.00	50,000.00
合计		16,276,000.00		97.70	813,800.00

(三) 长期股权投资

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,198,781.23		1,198,781.23	1,198,781.23		1,198,781.23			
合计	1,198,781.23		1,198,781.23	1,198,781.23		1,198,781.23			

1、对子公司投资

被投资单位	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云为智合	198,781.23			198,781.23		
上海优寰	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,198,781.23			1,198,781.23		

被投资单位	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云为智合		198,781.23		198,781.23		
上海优寰		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,198,781.23		1,198,781.23		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,039,393.09	176,502,342.98	264,250,596.57	222,633,163.51	107,278,372.40	91,240,602.02
合计	206,039,393.09	176,502,342.98	264,250,596.57	222,633,163.51	107,278,372.40	91,240,602.02

(五) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,007,011.99		
合计	3,007,011.99		

十五、补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益			
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）	17,000.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,269.77	-124,983.19	
减：所得税影响额	1,682.56		
合计	5,047.67	-124,983.19	
归属于母公司所有者的净利润	22,220,609.28	22,728,982.13	6,882,244.13
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	22,215,561.61	22,853,965.32	6,882,244.13

北京普菲特广告有限公司
(加盖公章)
二〇一六年九月七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31C000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制

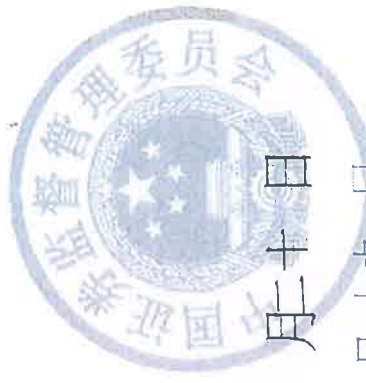


证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月二十日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓名 巫扬华

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1974年04月23日

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 厦门分所

Working unit

身份证号码 35042419740423081X

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

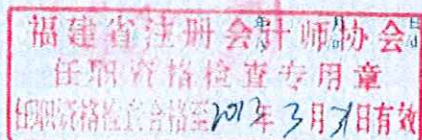
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 350800021243

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2005y 01 月 17 日

换证时间: 2012年3月14日



2016.3.15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2012年4月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2012年5月31日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



月
m

日
d



姓名 廖政华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1957-11-19
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit (合伙) 深圳分所
身份证号码 360104571119041
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 440300210394

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1995 年 /y 02 月 /m 11 日 /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7

