

# 审计报告

中汇会审[2016]4607号

北京亿家晶视传媒有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京亿家晶视传媒有限公司（以下简称“亿家晶视”）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年9月30日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亿家晶视管理层的责任，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，亿家晶视财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿家晶视2014年12月31日、2015年12月31日、2016年9月30日的合并及母公司财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱广明

中国·杭州

中国注册会计师：周 磊

报告日期：2016年12月2日

北京亿家晶视传媒有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注     | 2016 年 9 月 30 日       | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日     |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产:                  |        |                       |                       |                      |
| 货币资金                   | 七(一)1  | 21,287,797.09         | 11,072,987.15         | 3,829,306.12         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                       |                       |                      |
| 衍生金融资产                 |        |                       |                       |                      |
| 应收票据                   | 七(一)2  | 152,880.00            |                       |                      |
| 应收账款                   | 七(一)3  | 96,526,989.95         | 45,068,176.58         | 16,120,927.30        |
| 预付款项                   | 七(一)4  | 7,461,946.61          | 10,994,599.03         | 607,123.99           |
| 应收利息                   |        |                       |                       |                      |
| 应收股利                   |        |                       |                       |                      |
| 其他应收款                  | 七(一)5  | 5,104,904.85          | 25,859,299.64         | 15,946,006.63        |
| 存货                     |        |                       |                       |                      |
| 划分为持有待售的资产             |        |                       |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |                      |
| 其他流动资产                 | 七(一)6  | 3,507,914.49          | 1,631,458.80          | 2,500,157.64         |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>134,042,432.99</b> | <b>94,626,521.20</b>  | <b>39,003,521.68</b> |
| 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(一)7  | 6,623,171.91          | 8,524,866.51          | 9,775,650.34         |
| 在建工程                   |        |                       |                       |                      |
| 工程物资                   |        |                       |                       |                      |
| 固定资产清理                 |        |                       |                       |                      |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |                      |
| 油气资产                   |        |                       |                       |                      |
| 无形资产                   | 七(一)8  | 3,916,666.67          | 196,666.67            |                      |
| 开发支出                   |        |                       |                       |                      |
| 商誉                     |        |                       |                       |                      |
| 长期待摊费用                 | 七(一)9  | 149,344.53            | 255,627.93            | 417,891.89           |
| 递延所得税资产                | 七(一)10 | 1,312,053.71          | 466,477.80            | 176,373.08           |
| 其他非流动资产                | 七(一)12 | 257,792.00            | 4,200,000.00          | 457,966.24           |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>12,259,028.82</b>  | <b>13,643,638.91</b>  | <b>10,827,881.55</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>146,301,461.81</b> | <b>108,270,160.11</b> | <b>49,831,403.23</b> |

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: 古予舟

主管会计工作负责人: 张翠萍

会计机构负责人: 王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益                 | 附注     | 2016 年 9 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   |        |                       |                       |                      |
| 衍生金融负债                   |        |                       |                       |                      |
| 应付票据                     |        |                       |                       |                      |
| 应付账款                     | 七(一)13 | 9,219,455.38          | 5,148,643.93          | 4,133,580.62         |
| 预收款项                     | 七(一)14 | 1,485,598.88          | 623,060.98            | 823,440.80           |
| 应付职工薪酬                   | 七(一)15 | 484,587.47            | 1,813,470.09          | 660,217.33           |
| 应交税费                     | 七(一)16 | 28,382,577.32         | 26,592,481.80         | 6,774,093.53         |
| 应付利息                     |        |                       |                       |                      |
| 应付股利                     | 七(一)17 | 1,060,000.00          |                       |                      |
| 其他应付款                    | 七(一)18 | 1,663,790.42          | 3,566,080.81          | 13,479,486.44        |
| 划分为持有待售的负债               |        |                       |                       |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |        |                       |                       |                      |
| 其他流动负债                   |        |                       |                       |                      |
| <b>流动负债合计</b>            |        | <b>42,296,009.47</b>  | <b>37,743,737.61</b>  | <b>25,870,818.72</b> |
| 非流动负债：                   |        |                       |                       |                      |
| 长期借款                     |        |                       |                       |                      |
| 应付债券                     |        |                       |                       |                      |
| 其中：优先股                   |        |                       |                       |                      |
| 永续债                      |        |                       |                       |                      |
| 长期应付款                    |        |                       |                       |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |        |                       |                       |                      |
| 专项应付款                    |        |                       |                       |                      |
| 预计负债                     |        |                       |                       |                      |
| 递延收益                     |        |                       |                       |                      |
| 递延所得税负债                  |        |                       |                       |                      |
| 其他非流动负债                  |        |                       |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |        |                       |                       |                      |
| <b>负债合计</b>              |        | <b>42,296,009.47</b>  | <b>37,743,737.61</b>  | <b>25,870,818.72</b> |
| 所有者权益：                   |        |                       |                       |                      |
| 实收资本                     | 七(一)19 | 15,000,000.00         | 15,000,000.00         | 15,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |        |                       |                       |                      |
| 其中：优先股                   |        |                       |                       |                      |
| 永续债                      |        |                       |                       |                      |
| 资本公积                     | 七(一)20 | 187,624.79            | 187,624.79            |                      |
| 减：库存股                    |        |                       |                       |                      |
| 其他综合收益                   |        |                       |                       |                      |
| 专项储备                     |        |                       |                       |                      |
| 盈余公积                     | 七(一)21 | 2,603,947.23          | 2,603,947.23          | 968,915.02           |
| 未分配利润                    | 七(一)22 | 79,856,219.91         | 45,380,245.08         | 3,230,729.56         |
| 归属于母公司所有者权益合计            |        | 97,647,791.93         | 63,171,817.10         | 19,199,644.58        |
| 少数股东权益                   |        | 6,357,660.41          | 7,354,605.40          | 4,760,939.93         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>104,005,452.34</b> | <b>70,526,422.50</b>  | <b>23,960,584.51</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>146,301,461.81</b> | <b>108,270,160.11</b> | <b>49,831,403.23</b> |

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：古予舟

主管会计工作负责人：张翠萍

会计机构负责人：王文茹

**北京亿家晶视传媒有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                                 | 附注    | 2016 年 1-9 月   | 2015 年度        | 2014 年度       |
|-------------------------------------|-------|----------------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入                             |       | 143,516,082.96 | 107,927,779.20 | 51,373,121.66 |
| 其中: 营业收入                            | 七(二)1 | 143,516,082.96 | 107,927,779.20 | 51,373,121.66 |
| 利息收入                                |       |                |                |               |
| 二、营业总成本                             |       | 51,308,039.32  | 46,327,309.92  | 38,241,275.86 |
| 其中: 营业成本                            | 七(二)1 | 28,693,379.43  | 24,412,736.73  | 20,071,192.61 |
| 营业税金及附加                             | 七(二)2 | 5,248,442.63   | 3,598,385.76   | 1,423,702.35  |
| 销售费用                                | 七(二)3 | 5,641,371.50   | 7,290,134.41   | 6,456,189.77  |
| 管理费用                                | 七(二)4 | 9,033,199.65   | 9,457,142.31   | 9,466,632.19  |
| 财务费用                                | 七(二)5 | -534,955.01    | 9,015.71       | 10,627.11     |
| 资产减值损失                              | 七(二)6 | 3,226,601.12   | 1,559,895.00   | 812,931.83    |
| 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                 |       |                |                |               |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)                    |       |                |                |               |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)                  |       | 92,208,043.64  | 61,600,469.28  | 13,131,845.80 |
| 加: 营业外收入                            | 七(二)7 | 2,188.00       | 118.93         | 8,449.60      |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |       |                |                |               |
| 减: 营业外支出                            | 七(二)8 | 71,837.16      | 10,869.74      | 22,391.32     |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |       |                |                | 16,643.36     |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                |       | 92,138,394.48  | 61,589,718.47  | 13,117,904.08 |
| 减: 所得税费用                            | 七(二)9 | 23,659,364.64  | 15,223,880.48  | 4,300,995.70  |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)                  |       | 68,479,029.84  | 46,365,837.99  | 8,816,908.38  |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |       | 69,475,974.83  | 43,784,547.73  | 9,325,737.32  |
| 少数股东损益                              |       | -996,944.99    | 2,581,290.26   | -508,828.94   |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |       |                |                |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |       |                |                |               |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |       |                |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       |                |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |                |                |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |       |                |                |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |                |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |                |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |                |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |                |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |                |                |               |
| 6. 其他                               |       |                |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |       |                |                |               |
| 七、综合收益总额                            |       | 68,479,029.84  | 46,365,837.99  | 8,816,908.38  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |       | 69,475,974.83  | 43,784,547.73  | 9,325,737.32  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |       | -996,944.99    | 2,581,290.26   | -508,828.94   |
| 八、每股收益:                             |       |                |                |               |
| (一) 基本每股收益 (元/股)                    |       |                |                |               |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)                    |       |                |                |               |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 古予舟

主管会计工作负责人: 张翠萍

会计机构负责人: 王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注    | 2016 年 1-9 月   | 2015 年度        | 2014 年度        |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 98,462,765.48  | 83,238,324.90  | 44,801,249.53  |
| 收到的税费返还                   |       |                |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七(三)1 | 527,403.11     | 31,842.40      | 1,401,205.28   |
| 经营活动现金流入小计                |       | 98,990,168.59  | 83,270,167.30  | 46,202,454.81  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 19,985,227.04  | 30,858,359.50  | 18,461,440.68  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 10,829,195.62  | 10,386,914.30  | 10,445,960.84  |
| 支付的各项税费                   |       | 37,097,280.54  | 3,888,378.53   | 1,434,412.08   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七(三)2 | 4,709,606.47   | 6,938,360.43   | 5,315,512.19   |
| 经营活动现金流出小计                |       | 72,621,309.67  | 52,072,012.76  | 35,657,325.79  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 26,368,858.92  | 31,198,154.54  | 10,545,129.02  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |                |                | 680,000.00     |
| 取得投资收益所收到的现金              |       | 499,363.28     |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                |                | 10,290.00      |
| 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            | 七(三)3 | 28,659,984.95  | 3,767,723.25   |                |
| 投资活动现金流入小计                |       | 29,159,348.23  | 3,767,723.25   | 690,290.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 1,085,156.84   | 5,269,302.93   | 4,595,506.82   |
| 投资支付的现金                   |       |                |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 七(三)4 | 8,532,681.00   | 13,052,893.83  | 13,999,974.37  |
| 投资活动现金流出小计                |       | 9,617,837.84   | 18,322,196.76  | 18,595,481.19  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 19,541,510.39  | -14,554,473.51 | -17,905,191.19 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                |                | 1,053,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                |                | 1,053,000.00   |
| 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            | 七(三)5 | 3,002,991.98   |                | 5,900,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 3,002,991.98   |                | 6,953,000.00   |
| 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         |       | 33,940,000.00  |                |                |
| 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            | 七(三)6 | 4,758,551.35   | 9,400,000.00   |                |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 38,698,551.35  | 9,400,000.00   |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -35,695,559.37 | -9,400,000.00  | 6,953,000.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 10,214,809.94  | 7,243,681.03   | -407,062.17    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 11,072,987.15  | 3,829,306.12   | 4,236,368.29   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 21,287,797.09  | 11,072,987.15  | 3,829,306.12   |

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：古予舟

主管会计工作负责人：张翠萍

会计机构负责人：王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注    | 2016 年 9 月 30 日      | 2015 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产：                  |       |                      |                      |                      |
| 货币资金                   |       | 3,662,871.76         | 2,424,259.21         | 1,903,547.74         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                      |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |       |                      |                      |                      |
| 应收票据                   |       | 152,880.00           |                      |                      |
| 应收账款                   | 八(一)1 | 39,514,674.24        | 13,747,171.58        | 12,548,157.19        |
| 预付款项                   |       | 4,700,438.21         | 119,822.00           | 598,840.99           |
| 应收利息                   |       |                      |                      |                      |
| 应收股利                   |       |                      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 八(一)2 | 7,284,431.85         | 28,353,936.88        | 16,076,671.24        |
| 存货                     |       |                      |                      |                      |
| 划分为持有待售的资产             |       |                      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                      |                      |                      |
| 其他流动资产                 |       | 3,135,893.43         | 335,805.63           | 1,149,461.83         |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>58,451,189.49</b> | <b>44,980,995.30</b> | <b>32,276,678.99</b> |
| 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                 | 八(一)3 | 14,585,000.00        | 14,582,000.00        | 11,282,000.00        |
| 投资性房地产                 |       |                      |                      |                      |
| 固定资产                   |       | 5,394,785.09         | 1,206,303.69         | 2,313,130.29         |
| 在建工程                   |       |                      |                      |                      |
| 工程物资                   |       |                      |                      |                      |
| 固定资产清理                 |       |                      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |       |                      |                      |                      |
| 油气资产                   |       |                      |                      |                      |
| 无形资产                   |       | 166,666.67           |                      |                      |
| 开发支出                   |       |                      |                      |                      |
| 商誉                     |       |                      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |       | 149,344.53           | 255,627.93           | 398,227.89           |
| 递延所得税资产                |       | 591,706.11           | 209,508.68           | 176,373.08           |
| 其他非流动资产                |       | 257,792.00           |                      | 444,209.84           |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>21,145,294.40</b> | <b>16,253,440.30</b> | <b>14,613,941.10</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>79,596,483.89</b> | <b>61,234,435.60</b> | <b>46,890,620.09</b> |

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：古予舟

主管会计工作负责人：张翠萍

会计机构负责人：王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益                 | 附注 | 2016年9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   |    |                      |                      |                      |
| 衍生金融负债                   |    |                      |                      |                      |
| 应付票据                     |    |                      |                      |                      |
| 应付账款                     |    | 5,224,622.75         | 1,052,230.79         | 3,719,532.86         |
| 预收款项                     |    | 592,627.21           |                      | 530,328.41           |
| 应付职工薪酬                   |    | 327,592.66           | 83,450.00            | 109,876.11           |
| 应交税费                     |    | 10,850,328.51        | 12,139,041.19        | 5,419,372.51         |
| 应付利息                     |    |                      |                      |                      |
| 应付股利                     |    | 1,060,000.00         |                      |                      |
| 其他应付款                    |    | 17,653,158.81        | 6,920,241.40         | 12,422,360.04        |
| 划分为持有待售的负债               |    |                      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |    |                      |                      |                      |
| 其他流动负债                   |    |                      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>35,708,329.94</b> | <b>20,194,963.38</b> | <b>22,201,469.93</b> |
| 非流动负债：                   |    |                      |                      |                      |
| 长期借款                     |    |                      |                      |                      |
| 应付债券                     |    |                      |                      |                      |
| 其中：优先股                   |    |                      |                      |                      |
| 永续债                      |    |                      |                      |                      |
| 长期应付款                    |    |                      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                      |                      |                      |
| 专项应付款                    |    |                      |                      |                      |
| 预计负债                     |    |                      |                      |                      |
| 递延收益                     |    |                      |                      |                      |
| 递延所得税负债                  |    |                      |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |    |                      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |    |                      |                      |                      |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>35,708,329.94</b> | <b>20,194,963.38</b> | <b>22,201,469.93</b> |
| 所有者权益：                   |    |                      |                      |                      |
| 实收资本                     |    | 15,000,000.00        | 15,000,000.00        | 15,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |    |                      |                      |                      |
| 其中：优先股                   |    |                      |                      |                      |
| 永续债                      |    |                      |                      |                      |
| 资本公积                     |    |                      |                      |                      |
| 减：库存股                    |    |                      |                      |                      |
| 其他综合收益                   |    |                      |                      |                      |
| 专项储备                     |    |                      |                      |                      |
| 盈余公积                     |    | 2,603,947.23         | 2,603,947.23         | 968,915.02           |
| 未分配利润                    |    | 26,284,206.72        | 23,435,524.99        | 8,720,235.14         |
| <b>所有者权益合计</b>           |    | <b>43,888,153.95</b> | <b>41,039,472.22</b> | <b>24,689,150.16</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>79,596,483.89</b> | <b>61,234,435.60</b> | <b>46,890,620.09</b> |

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：古予舟

主管会计工作负责人：张翠萍

会计机构负责人：王文茹



北京亿家晶视传媒有限公司  
利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                                 | 附注    | 2016 年 1-9 月  | 2015 年度       | 2014 年度       |
|-------------------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              | 八(二)1 | 65,040,564.31 | 38,111,492.47 | 36,134,022.01 |
| 减: 营业成本                             | 八(二)1 | 15,879,322.98 | 9,213,141.09  | 12,640,859.29 |
| 营业税金及附加                             |       | 2,466,099.15  | 1,182,604.00  | 899,007.08    |
| 销售费用                                |       | 5,240,065.81  | 2,007,546.60  | 3,199,063.75  |
| 管理费用                                |       | 5,866,011.02  | 3,837,723.06  | 4,643,253.06  |
| 财务费用                                |       | -438,223.58   | -58,385.15    | 8,214.79      |
| 资产减值损失                              |       | 1,528,789.64  | 132,542.39    | 436,102.66    |
| 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)                  |       | 12,000,000.00 |               |               |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                 |       |               |               |               |
| 二、营业利润 (亏损以 “-” 填列)                 |       | 46,498,499.29 | 21,796,320.48 | 14,307,521.38 |
| 加: 营业外收入                            |       | 1,370.68      | 8,142.50      | 175,503.92    |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |       |               |               |               |
| 减: 营业外支出                            |       | 2,390.87      |               | 138.41        |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |       |               |               |               |
| 三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)              |       | 46,497,479.10 | 21,804,462.98 | 14,482,886.89 |
| 减: 所得税费用                            |       | 8,648,797.37  | 5,454,140.92  | 3,635,946.09  |
| 四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)                |       | 37,848,681.73 | 16,350,322.06 | 10,846,940.80 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |       |               |               |               |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |       |               |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动              |       |               |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |               |               |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |       |               |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |               |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |               |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |               |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |               |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |               |               |               |
| 六、综合收益总额                            |       | 37,848,681.73 | 16,350,322.06 | 10,846,940.80 |
| 七、每股收益:                             |       |               |               |               |
| (一) 基本每股收益 (元/股)                    |       |               |               |               |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)                    |       |               |               |               |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 古予舟

主管会计工作负责人: 张翠萍

会计机构负责人: 王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 一、经营活动产生的现金流量             | 2016 年 1-9 月   | 2015 年度        | 2014 年度        |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 42,070,454.23  | 37,849,396.91  | 31,066,337.35  |
| 收到的税费返还                   |                |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 979,765.00     | 307,682.13     | -1,468,338.57  |
| 经营活动现金流入小计                | 43,050,219.23  | 38,157,079.04  | 29,597,998.78  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 16,433,583.89  | 10,062,522.29  | 13,092,528.27  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 7,893,236.11   | 1,526,477.00   | 1,639,809.33   |
| 支付的各项税费                   | 17,204,982.06  | 1,599,307.84   | 706,548.14     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5,071,831.03   | 5,098,203.40   | 5,965,258.72   |
| 经营活动现金流出小计                | 46,603,633.09  | 18,286,510.53  | 21,404,144.46  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -3,553,413.86  | 19,870,568.51  | 8,193,854.32   |
| 二、投资活动产生的现金流量             |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                | 680,000.00     |
| 取得投资收益所收到的现金              | 12,465,702.90  |                |                |
| 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            | 22,642,586.14  |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 35,108,289.04  |                | 680,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 266,536.44     | 232,178.21     | 2,666,049.88   |
| 投资支付的现金                   | 3,000.00       | 2,850,000.00   | 1,110,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 10,867,678.83  | 10,232,251.12  |
| 投资活动现金流出小计                | 269,536.44     | 13,949,857.04  | 14,008,301.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 34,838,752.60  | -13,949,857.04 | -13,328,301.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量             |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 8,163,825.16   |                | 5,900,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 8,163,825.16   |                | 5,900,000.00   |
| 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         | 33,940,000.00  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 4,270,551.35   | 5,400,000.00   |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 38,210,551.35  | 5,400,000.00   |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -30,046,726.19 | -5,400,000.00  | 5,900,000.00   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 1,238,612.55   | 520,711.47     | 765,553.32     |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 2,424,259.21   | 1,903,547.74   | 1,137,994.42   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 3,662,871.76   | 2,424,259.21   | 1,903,547.74   |

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: 古予舟

主管会计工作负责人: 张翠萍

会计机构负责人: 王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 2016 年 1-9 月  |        |    |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |            |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计      |                |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |              | 未分配利润          |
| 优先股                       |               | 永续债    | 其他 |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 一、上年年末余额                  | 15,000,000.00 |        |    |  | 187,624.79 |       |        |      | 2,603,947.23 |        | 45,380,245.08  | 7,354,605.40 | 70,526,422.50  |
| 加：会计政策变更                  |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 前期差错更正                    |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 其他                        |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 二、本年初余额                   | 15,000,000.00 |        |    |  | 187,624.79 |       |        |      | 2,603,947.23 |        | 45,380,245.08  | 7,354,605.40 | 70,526,422.50  |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        | 34,475,974.83  | -996,944.99  | 33,479,029.84  |
| （一）综合收益总额                 |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        | 69,475,974.83  | -996,944.99  | 68,479,029.84  |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 4. 其他                     |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |                |              |                |
| （三）利润分配                   |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        | -35,000,000.00 |              | -35,000,000.00 |
| 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           |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        | -35,000,000.00 |              | -35,000,000.00 |
| 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                  | 15,000,000.00 |        |    |  | 187,624.79 |       |        |      | 2,603,947.23 |        | 79,856,219.91  | 6,357,660.41 | 104,005,452.34 |

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：古予舟

主管会计工作负责人：张翠萍

会计机构负责人：王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 2015 年度       |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益       | 所有者权益合计       |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |              |               |
| 优先股                       |               | 永续债    | 其他 |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 一、上年年末余额                  | 15,000,000.00 |        |    |  |            |       |        |      | 968,915.02   |        | 3,230,729.56  | 4,760,939.93 | 23,960,584.51 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 前期差错更正                    |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 其他                        |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 二、本年初余额                   | 15,000,000.00 |        |    |  |            |       |        |      | 968,915.02   |        | 3,230,729.56  | 4,760,939.93 | 23,960,584.51 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） |               |        |    |  | 187,624.79 |       |        |      | 1,635,032.21 |        | 42,149,515.52 | 2,593,665.47 | 46,565,837.99 |
| （一）综合收益总额                 |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        | 43,784,547.73 | 2,581,290.26 | 46,365,837.99 |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |    |  | 187,624.79 |       |        |      |              |        |               | 12,375.21    | 200,000.00    |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               | 12,375.21    | 12,375.21     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 4. 其他                     |               |        |    |  | 187,624.79 |       |        |      |              |        |               |              |               |
| （三）利润分配                   |               |        |    |  |            |       |        |      | 1,635,032.21 |        | -1,635,032.21 |              |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |    |  |            |       |        |      | 1,635,032.21 |        | -1,635,032.21 |              |               |
| 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                  | 15,000,000.00 |        |    |  | 187,624.79 |       |        |      | 2,603,947.23 |        | 45,380,245.08 | 7,354,605.40 | 70,526,422.50 |

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：古予舟

主管会计工作负责人：张翠萍

会计机构负责人：王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 2014 年度       |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |              | 少数股东权益        |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         |              | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 一、上年年末余额              | 15,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      |            |        | -4,199,231.55 | 2,949,907.68 | 13,750,676.13 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 二、本年初余额               | 15,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      |            |        | -4,199,231.55 | 2,949,907.68 | 13,750,676.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |       |        |      | 968,915.02 |        | 7,429,961.11  | 1,811,032.25 | 10,209,908.38 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        | 9,325,737.32  | -508,828.94  | 8,816,908.38  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        | -926,861.19   | 2,319,861.19 | 1,393,000.00  |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               | 2,319,861.19 | 2,319,861.19  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        |               |              |               |
| 4．其他                  |               |        |     |    |      |       |        |      |            |        | -926,861.19   |              | -926,861.19   |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |       |        |      | 968,915.02 |        | -968,915.02   |              |               |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |      |       |        |      | 968,915.02 |        | -968,915.02   |              |               |
| 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              | 15,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 968,915.02 |        | 3,230,729.56  | 4,760,939.93 | 23,960,584.51 |

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：古予舟

主管会计工作负责人：张翠萍

会计机构负责人：王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 目                     | 2016 年 1-9 月  |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |              |                |                |
| 一、上年年末余额              | 15,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,603,947.23 | 23,435,524.99  | 41,039,472.22  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
| 二、本年初余额               | 15,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,603,947.23 | 23,435,524.99  | 41,039,472.22  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |       |        |      |              | 2,848,681.73   | 2,848,681.73   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |       |        |      |              | 37,848,681.73  | 37,848,681.73  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |       |        |      |              | -35,000,000.00 | -35,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |      |       |        |      |              | -35,000,000.00 | -35,000,000.00 |
| 3. 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              |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
|                       |               |        |     |    |      |       |        |      |              |                |                |
|                       | 15,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,603,947.23 | 26,284,206.72  | 43,888,153.95  |

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: 古予舟

主管会计工作负责人: 张翠萍

会计机构负责人: 王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 目                     | 2015 年度       |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年年末余额              | 15,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 968,915.02   | 8,720,235.14  | 24,689,150.16 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 二、本年初余额               | 15,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 968,915.02   | 8,720,235.14  | 24,689,150.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |       |        |      | 1,635,032.21 | 14,715,289.85 | 16,350,322.06 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |       |        |      |              | 16,350,322.06 | 16,350,322.06 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |       |        |      | 1,635,032.21 | -1,635,032.21 |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |      |       |        |      | 1,635,032.21 | -1,635,032.21 |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
| 3. 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              |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
|                       |               |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
|                       | 15,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,603,947.23 | 23,435,524.99 | 41,039,472.22 |

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: 古予舟

主管会计工作负责人: 张翠萍

会计机构负责人: 王文茹

北京亿家晶视传媒有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 2014 年度       |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-----------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |            |            |               |               |               |
| 一、上年年末余额              | 15,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |            |               | -1,157,790.64 | 13,842,209.36 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
| 二、本年初余额               | 15,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |            |               | -1,157,790.64 | 13,842,209.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |           |            | 968,915.02 | 9,878,025.78  | 10,846,940.80 | 10,846,940.80 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |           |            |            | 10,846,940.80 | 10,846,940.80 | 10,846,940.80 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |           |            | 968,915.02 | -968,915.02   |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |      |           |            | 968,915.02 | -968,915.02   |               |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
| 3. 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              |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
|                       |               |        |     |    |      |           |            |            |               |               |               |
|                       | 15,000,000.00 |        |     |    |      |           |            | 968,915.02 | 8,720,235.14  | 24,689,150.16 |               |

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：古予舟

主管会计工作负责人：张翠萍

会计机构负责人：王文茹



# 北京亿家晶视传媒有限公司

## 财务报表附注

2014年1月1日至2016年9月30日

### 一、公司基本情况

北京亿家晶视文化传媒有限公司(以下简称公司或本公司)系由黄桢峰、卢奇晶、孙俊民共同出资设立,于2012年5月29日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册,取得注册号为110105014948364的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本100万元,其中:黄桢峰货币出资55万元,占注册资本的55%;卢奇晶货币出资25万元,占注册资本的25%;孙俊民货币出资20万元,占注册资本的20%。上述出资已经北京润鹏冀能会计师事务所出具京润(验)字[2012]-209581号验资报告审验。

2012年7月17日,根据股东会决议,公司注册资本由人民币100万元,增至300万元,增加注册资本200万元,其中黄桢峰货币出资110万元,卢奇晶货币出资50万元,孙俊民货币出资40万元。上述出资已经北京中美利鑫会计师事务所出具中美利鑫[2012]验字第X2675号验资报告审验,已办理完成工商变更手续。

2012年9月,本公司名称变更为北京亿家晶视传媒有限公司。

2012年11月2日,根据股东会决议,同意增加新股东吴军、古予舟、蒋自安、舒东;同意黄桢峰将持有本公司12万元的股权转让给蒋自安,同意卢奇晶分别将持有本公司69万元、6万元的股权转让给古予舟、吴军,同意孙俊民分别将持有本公司54万元、6万元的股权转让给舒东、吴军。同时,公司注册资本由人民币300万元,增至1,000万元,增加注册资本700万元,其中黄桢峰货币出资357万元,舒东货币出资126万元,蒋自安货币出资28万元,吴军货币出资28万元,古予舟货币出资161万元。上述出资已经北京中美利鑫会计师事务所出具中美利鑫[2012]验字第X4400号验资报告审验,股权转让、增资已办理完成工商变更手续。

2013年3月10日,根据股东会决议,公司注册资本由人民币1,000万元,增至1,500万元,增加注册资本500万元,其中黄桢峰货币出资255万元,古予舟货币出115万元,舒东增加货币出资90万元,蒋自安货币出资20万元,吴军增加货币出资20万元。上述出资已经北京嘉明拓新会计师事务所出具京嘉验字[2013]1018号验资报告审验,已办理完成工商变更手续。

2015年12月,根据股东会决议,同意增加新股东九江市伍原汇锦投资管理中心(有限合伙);同意股东黄桢峰、古予舟、舒东、蒋自安、吴军分别将持有本公司765万、330万、270万、60万、60万股股权转让给九江市伍原汇锦投资管理中心(有限合伙)。本次股权转让完成

后，九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）持有本公司1485万股权，占比99%；古予舟持有本公司15万股权，占比1%。本次股权变更已办理完成工商变更手续。

公司统一社会信用代码为91110105597733978L；法定代表人：古予舟；公司注册地：北京市朝阳区高井文化园8号东亿国际传媒产业园二期C14号楼三层。

本公司属广告传媒行业。经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动。（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。）。

本公司包含十二家子公司，详见本附注四、本期合并财务报表范围。

本公司的实际控制人为古予舟。

## **二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **（一）财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制本次财务报表。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### **（二）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **（三）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止。

### **（四）营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（五）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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; 对于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, 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, 经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。

如果在购买日或合并当期期末, 因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值, 或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值, 合并当期期末, 公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的, 则视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整; 自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整, 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。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, 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, 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, 根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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; 原持有的股权投资为可供出售金融资产的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益; 原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的, 与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益, 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。

## (七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司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。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均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。

#### **(八) 现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(九) 外币业务折算**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

#### **(十) 金融工具的确认和计量**

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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

##### **2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月”。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

**(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

**1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

|                      |                                                                                              |  |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）。                                                                    |  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |  |

**2. 按组合计提坏账准备的应收款项**

|      |                |           |
|------|----------------|-----------|
| 组合名称 | 确定组合的依据        | 坏账准备的计提方法 |
| 账龄组合 | 以账龄为信用风险组合确认依据 | 账龄分析法     |



|       |                                          |                             |
|-------|------------------------------------------|-----------------------------|
| 关联方组合 | 本公司与合并报表范围内的控股子公司及控股子公司之间的应收款项、应收实际控制人款项 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
|-------|------------------------------------------|-----------------------------|

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 5           | 5            |
| 1—2年         | 20          | 10           |
| 2—3年         | 50          | 30           |
| 3—4年         | 100         | 50           |
| 4—5年         | 100         | 80           |
| 5年以上         | 100         | 100          |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异           |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分

别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### **(十三) 长期股权投资的确认和计量**

#### **1. 长期股权投资的投资成本确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，在个别财务报表中，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准

则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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；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。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的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

值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在个别财务报表中, 对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理; 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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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, 认定为共同控制; 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的, 认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日, 关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明, 该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的, 将差额确认为减值损失, 计提长期股权投资减值准备。

**(十四) 固定资产的确认和计量**

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

| 固定资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧率(%) |
|--------|-----------|--------|---------|
| 专用设备   | 5         | 5%     | 19      |
| 运输工具   | 5         | 5%     | 19      |

|      |     |    |          |
|------|-----|----|----------|
| 通用设备 | 3-5 | 5% | 19-31.67 |
|------|-----|----|----------|

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

#### 4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十六) 借款费用的确认和计量

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且

中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## (十七) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定

的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。

## (十八) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按预计可使用年限与可租赁期两者中较短的期限平均摊销。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

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

## **(二十) 收入确认原则**

### **1. 销售商品**

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

具体确认方法：

本公司信息传播服务收入主要系提供楼宇多媒体广告服务，该项业务收入确认的具体原则：

- 1) 存在有力证据证明与客户之间达成协议；
- 2) 广告已按协议约定的投放媒介类型、投放数量、投放区域、点位及点位数、投放期间、广告长度及循环次数等条款完成播放；
- 3) 与交易相关的经济利益将流入公司；
- 4) 收入金额能够可靠的计量。

### **2. 让渡资产使用权**

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(二十一) 政府补助的确认和计量**



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

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

### **（二十三）租赁业务的确认和计量**

#### **1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。**

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

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

#### **2. 经营租赁的会计处理**

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

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

#### **3. 融资租赁的会计处理**

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

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

#### (二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

##### 1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

##### 2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

#### (二十五) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                           | 税 率              |
|---------|------------------------------------------------|------------------|
| 增值税     | 广告收入                                           | 6%、3% [注1]       |
| 营业税     | 应纳税营业额                                         | 5%               |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%         |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                        | 7%               |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                        | 3%               |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                        | 2%               |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                         | 25%、20%、10% [注2] |
| 文化事业建设费 | 以广告收入减去支付给其他广告公司或广告发布者（包括媒体、载体）的广告发布费后余额       | 3%               |

[注 1]：本公司之子公司天津亿家晶视广告有限公司、西安亿家晶视广告有限公司、宁波亿家晶视广告有限公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

[注 2]：本公司之孙公司长沙亿家美地传媒有限公司 2014 年度应纳税所得额符合小微企业标准，享受 20%的所得税优惠税率；本公司之子公司广州亿家晶视传媒有限公司、宁波亿家晶视广告有限公司 2015 年度应纳税所得额符合小微企业标准，享受 20%所得税税率并减半征收的优惠税率（实际税率 10%）。

### 四、本期合并财务报表范围

本期合并财务报表范围子公司如下，子公司其他情况详见本附注六、在其他主体中的权

益。

| 子公司全称          | 子公司类型 |
|----------------|-------|
| 重庆亿家晶视广告有限公司   | 控股子公司 |
| 成都亿家晶视文化传播有限公司 | 控股子公司 |
| 天津亿家晶视广告有限公司   | 控股子公司 |
| 西安亿家晶视广告有限公司   | 控股子公司 |
| 宁波亿家晶视广告有限公司   | 控股子公司 |
| 常州亿家晶视广告有限公司   | 全资子公司 |
| 湖南亿家晶视传媒有限公司   | 全资子公司 |
| 广州亿家晶视传媒有限公司   | 控股子公司 |
| 深圳亿家晶视传媒有限公司   | 全资子公司 |
| 江西亿方通达传媒有限公司   | 全资子公司 |
| 九江亿家至上传媒有限公司   | 全资子公司 |
| 长沙亿家美地传媒有限公司   | 控股孙公司 |

## 五、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### （一）以直接设立或投资等方式增加的子公司

#### （1）2014 年度

2014 年 5 月，子公司湖南亿家晶视传媒有限公司与自然人谭玉珊出资设立长沙亿家美地传媒有限公司。该公司于 2014 年 5 月 13 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，湖南亿家晶视传媒有限公司出资人民币 51 万元，占其注册资本的 51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2014 年 12 月 31 日，长沙亿家美地传媒有限公司的净资产为 1,137,062.99 元，合并日至 2014 年末的净利润为 137,062.99 元。

2014 年 8 月，本公司出资设立广州亿家晶视传媒有限公司。该公司于 2014 年 8 月 20 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，本公司出资人民币 200 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2014 年 12 月 31 日，广州亿家晶视传媒有限公司的净资产为 1,062,183.27 元，合并日

至 2014 年末的净利润为-937,816.73 元。

2014 年 10 月，本公司设立深圳亿家晶视传媒有限公司。该公司于 2014 年 10 月 21 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 150 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2014 年 12 月 31 日，深圳亿家晶视传媒有限公司的净资产为 0 元，合并日至 2014 年 12 月 31 日的净利润为 0 元。本公司于 2015 年分期出资合计人民币 150 万元。

## (2) 2015 年度

2015 年 5 月，本公司设立江西亿方通达传媒有限公司。该公司于 2015 年 5 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，本公司应出资 200 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2015 年 12 月 31 日，江西亿方通达传媒有限公司的净资产为 27,448,025.17 元，合并日至 2015 年 12 月 31 日的净利润为 25,448,025.17 元。

2015 年 10 月，本公司设立九江亿家至上传媒有限公司。该公司于 2015 年 10 月 27 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，本公司应出资 100 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。2015 年度本公司尚未出资。截止 2015 年 12 月 31 日，九江亿家至上传媒有限公司的净资产为-968.00 元，合并日至 2015 年 12 月 31 日的净利润为-968.00 元。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2014 年 9 月 22 日，本公司与重庆旺仁升投资管理中心（有限合伙）签订《重庆亿家晶视广告有限公司股权转让协议》，本公司向重庆旺仁升投资管理中心（有限合伙）转让其持有的重庆亿家晶视广告有限公司 47%的股权，转让对价为零元。2014 年 11 月 28 日完成工商变更登记手续。公司以 2014 年 11 月 30 日做为股权转让完成日。股权转让完成日上述转让的股权相应的净资产为 689,405.96 元，公司将其调整留存收益。

(2) 2014 年 1 月 7 日，本公司与罗蒨签订《成都亿家晶视文化传播有限公司股权转让协议》，本公司向罗蒨转让其持有的成都亿家晶视文化传播有限公司 17%的股权，转让对价为人民币 34 万元。2014 年 4 月完成工商变更登记手续。公司以 2014 年 4 月 30 日做为股权转让完成日。股权转让完成日上述转让的股权相应的净资产为 535,483.72 元，形成处置损失 195,483.72 元，公司将其调整留存收益。

(3) 2014 年 1 月 7 日，本公司与李如明签订《成都亿家晶视文化传播有限公司股权转让

协议》，本公司向李如明转让其持有的成都亿家晶视文化传播有限公司 3.65%的股权，转让对价为人民币 7.3 万元。2014 年 4 月完成工商变更登记手续。公司以 2014 年 4 月 30 日做为股权转让完成日。股权转让完成日上述转让的股权相应的净资产为 114,971.51 元，形成处置损失 41,971.51 元，公司将其调整留存收益。

(4)2015 年 8 月 27 日，本公司与九江市鹏谨投资管理中心签订《股权转让协议》，本公司向九江市鹏谨投资管理中心转让其持有的广州亿家晶视传媒有限公司 30%的股权，转让对价为人民币 60 万元。2015 年 9 月 7 日完成公司变更登记手续。公司以 2015 年 8 月 31 日做为股权转让完成日。股权转让完成日上述转让的股权相应的净资产为 501,651.85 元，形成溢价 98,348.15 元，公司将其计入资本公积-资本溢价。

(5)2015 年 11 月，本公司与舒学军签订《股权转让协议》，舒学军向本公司转让其持有的湖南湖南亿家晶视传媒有限公司 35%的股权，转让对价为人民币 40 万元。2015 年 12 月完成工商变更登记手续。公司以 2015 年 12 月 31 日为股权转让完成日。股权转让完成日上述转让的股权相应的净资产为 489,681.66 元，形成溢价 89,681.66 元，公司将其计入资本公积-资本溢价。

## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

### (1)2014 年度

|                          | 重庆亿家晶视<br>广告有限公司 | 成都亿家晶视文<br>化传播有限公司 |
|--------------------------|------------------|--------------------|
| 购买成本/处置对价                |                  |                    |
| —现金                      |                  | 340,000.00         |
| —非现金资产的公允价值              |                  | 73,000.00          |
| 购买成本/处置对价合计              |                  | 413,000.00         |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 689,405.96       | 650,455.23         |
| 差额                       | -689,405.96      | -237,455.23        |
| 其中：调整资本公积                |                  |                    |
| 调整盈余公积                   |                  |                    |
| 调整未分配利润                  | -689,405.96      | -237,455.23        |

### (2)2015 年度

|           | 广州亿家晶视<br>传媒有限公司 | 湖南湖南亿家晶<br>视传媒有限公司 |
|-----------|------------------|--------------------|
| 购买成本/处置对价 |                  |                    |

|                          |            |            |
|--------------------------|------------|------------|
| —现金                      | 340,000.00 | 400,000.00 |
| —非现金资产的公允价值              | 260,000.00 |            |
| 购买成本/处置对价合计              | 600,000.00 | 400,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 501,651.85 | 489,276.64 |
| 差额                       | 98,348.15  | 89,276.64  |
| 其中：调整资本公积                | 98,348.15  | 89,276.64  |
| 调整盈余公积                   |            |            |
| 调整未分配利润                  |            |            |

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 子公司类型  | 业务性质 | 持股比例(%) |       |
|----------------|-------|-----|--------|------|---------|-------|
|                |       |     |        |      | 直接      | 间接    |
| 重庆亿家晶视广告有限公司   | 重庆    | 重庆  | 有限责任公司 | 广告发布 | 51.00   |       |
| 成都亿家晶视文化传播有限公司 | 成都    | 成都  | 有限责任公司 | 广告发布 | 52.35   |       |
| 天津亿家晶视广告有限公司   | 天津    | 天津  | 有限责任公司 | 广告发布 | 51.00   |       |
| 西安亿家晶视广告有限公司   | 西安    | 西安  | 有限责任公司 | 广告发布 | 51.00   |       |
| 宁波亿家晶视广告有限公司   | 宁波    | 宁波  | 有限责任公司 | 广告发布 | 51.00   |       |
| 常州亿家晶视广告有限公司   | 常州    | 常州  | 有限责任公司 | 广告发布 | 100.00  |       |
| 湖南亿家晶视传媒有限公司   | 长沙    | 长沙  | 有限责任公司 | 广告发布 | 100.00  |       |
| 广州亿家晶视传媒有限公司   | 广州    | 广州  | 有限责任公司 | 广告发布 | 70.00   |       |
| 深圳亿家晶视传媒有限公司   | 深圳    | 深圳  | 有限责任公司 | 广告发布 | 100.00  |       |
| 江西亿方通达传媒有限公司   | 九江    | 九江  | 有限责任公司 | 广告发布 | 100.00  |       |
| 九江亿家至上传媒有限公司   | 九江    | 九江  | 有限责任公司 | 广告发布 | 100.00  |       |
| 长沙亿家美地传媒有限公司   | 长沙    | 长沙  | 有限责任公司 | 广告发布 |         | 51.00 |

(续上表)

| 子公司名称 | 表决权比例 | 取得方式 | 注册资本 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|-------|-------|------|------|---------|---------------------|
|-------|-------|------|------|---------|---------------------|

|                |        |    |        |        |  |
|----------------|--------|----|--------|--------|--|
|                | (%)    |    |        |        |  |
| 重庆亿家晶视广告有限公司   | 51.00  | 设立 | 100.00 | 51.00  |  |
| 成都亿家晶视文化传播有限公司 | 52.35  | 设立 | 200.00 | 204.70 |  |
| 天津亿家晶视广告有限公司   | 51.00  | 设立 | 300.00 | 153.00 |  |
| 西安亿家晶视广告有限公司   | 51.00  | 设立 | 100.00 | 51.00  |  |
| 宁波亿家晶视广告有限公司   | 51.00  | 设立 | 150.00 | 76.50  |  |
| 常州亿家晶视广告有限公司   | 100.00 | 设立 | 150.00 | 150.00 |  |
| 湖南亿家晶视传媒有限公司   | 100.00 | 设立 | 300.00 | 235.00 |  |
| 广州亿家晶视传媒有限公司   | 70.00  | 设立 | 200.00 | 140.00 |  |
| 深圳亿家晶视传媒有限公司   | 100.00 | 设立 | 150.00 | 150.00 |  |
| 江西亿方通达传媒有限公司   | 100.00 | 设立 | 200.00 | 200.00 |  |
| 九江亿家至上传媒有限公司   | 100.00 | 设立 | 100.00 | 0.30   |  |
| 长沙亿家美地传媒有限公司   | 51.00  | 设立 | 100.00 | 51.00  |  |

(续上表)

| 子公司名称          | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|----------------|--------|--------|----------------------|
| 重庆亿家晶视广告有限公司   | 是      | 113.44 |                      |
| 成都亿家晶视文化传播有限公司 | 是      | 202.81 |                      |
| 天津亿家晶视广告有限公司   | 是      | 80.31  |                      |
| 西安亿家晶视广告有限公司   | 是      | 79.09  |                      |
| 宁波亿家晶视广告有限公司   | 是      | 24.07  |                      |
| 常州亿家晶视广告有限公司   | 是      |        |                      |
| 湖南亿家晶视传媒有限公司   | 是      |        |                      |
| 广州亿家晶视传媒有限公司   | 是      | 51.92  |                      |
| 深圳亿家晶视传媒有限公司   | 是      |        |                      |
| 江西亿方通达传媒有限公司   | 是      |        |                      |
| 长沙亿家美地传媒有限公司   | 是      | 85.02  |                      |

## 七、合并财务报表项目注释



以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 9 月 30 日，本期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 9 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

明细情况

| 项 目  | 期末数                  | 期初数                  |
|------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 107,302.04           | 95,559.80            |
| 银行存款 | 21,180,495.05        | 10,977,427.35        |
| 合 计  | <u>21,287,797.09</u> | <u>11,072,987.15</u> |

其中：存放在境外的款项总额

(2) 本期公司无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 种 类    | 期末数               | 期初数 |
|--------|-------------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 152,880.00        |     |
| 合 计    | <u>152,880.00</u> |     |

(2) 本期公司无已质押的应收票据。

(3) 本期公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

(4) 本期公司无已贴现或质押的银行承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

| 种 类  | 期末数  |        |      |        | 期初数  |        |      |        |
|------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
|      | 占总额  |        | 计提   |        | 占总额  |        | 计提   |        |
|      | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) |
| 单项金额 |      |        |      |        |      |        |      |        |
| 重大并单 |      |        |      |        |      |        |      |        |
| 项计提坏 |      |        |      |        |      |        |      |        |
| 账准备  |      |        |      |        |      |        |      |        |

|                                   |                       |               |                     |             |                      |               |                     |             |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| 按组合计<br>提坏账准<br>备                 | 101,990,453.48        | 99.83         | 5,463,463.53        | 5.36        | 47,647,771.28        | 100.00        | 2,579,594.70        | 5.41        |
| 单项金额<br>虽不重大<br>但单项计<br>提坏账准<br>备 | 177,120.00            | 0.17          | 177,120.00          | 100.00      |                      |               |                     |             |
| 合 计                               | <u>102,167,573.48</u> | <u>100.00</u> | <u>5,640,583.53</u> | <u>5.52</u> | <u>47,647,771.28</u> | <u>100.00</u> | <u>2,579,594.70</u> | <u>5.41</u> |

[注]应收账款种类的说明

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

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

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

## (2) 坏账准备计提情况

### 1) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数                   |               |                     | 期初数                  |               |                     |
|-------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|       | 账面余额                  | 比例 (%)        | 坏账准备                | 账面余额                 | 比例 (%)        | 坏账准备                |
| 1 年以内 | 100,305,781.11        | 98.35         | 5,015,289.05        | 46,640,263.78        | 97.89         | 2,332,013.20        |
| 1-2 年 | 1,313,872.37          | 1.29          | 262,774.48          | 853,907.50           | 1.79          | 170,781.50          |
| 2-3 年 | 370,800.00            | 0.36          | 185,400.00          | 153,600.00           | 0.32          | 76,800.00           |
| 小 计   | <u>101,990,453.48</u> | <u>100.00</u> | <u>5,463,463.53</u> | <u>47,647,771.28</u> | <u>100.00</u> | <u>2,579,594.70</u> |

### 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容        | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例 (%)      | 理由       |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------|----------|
| 重庆鼎升房地产开发有限公司 | 177,120.00        | 177,120.00        | 100.00        | 公司预计无法收回 |
| 小 计           | <u>177,120.00</u> | <u>177,120.00</u> | <u>100.00</u> |          |

(3) 本报告期无以前期间已全额或大比例计提坏账准备，报告期又全额或部分收回或转回的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(6) 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额                 | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|----------------------|-------|----------------|
| 凯帝珂广告（上海）有限公司   | 非关联方   | 34,020,833.11        | 1 年以内 | 33.30          |
| 上海浚渊广告有限公司      | 非关联方   | 8,513,100.00         | 1 年以内 | 8.33           |
| 北京恒美广告有限公司上海分公司 | 非关联方   | 8,310,171.97         | 1 年以内 | 8.13           |
| 长沙卓启广告有限公司      | 非关联方   | 8,267,304.35         | 1 年以内 | 8.09           |
| 北京电通广告有限公司      | 非关联方   | 7,964,785.70         | 1 年以内 | 7.80           |
| 小 计             |        | <u>67,076,195.13</u> |       | <u>65.65</u>   |

(7) 期末无应收关联方账款情况。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数                 |               | 期初数                  |               |
|-------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
|       | 账面余额                | 比例 (%)        | 账面余额                 | 比例 (%)        |
| 1 年以内 | 7,457,884.61        | 99.95         | 10,989,044.03        | 99.95         |
| 1-2 年 | 4,062.00            | 0.05          | 5,555.00             | 0.05          |
| 合 计   | <u>7,461,946.61</u> | <u>100.00</u> | <u>10,994,599.03</u> | <u>100.00</u> |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 期末数                 | 账龄    | 未结算原因 |
|--------------------|--------|---------------------|-------|-------|
| 北京美宇文化传媒有限公司       | 非关联方   | 2,100,000.00        | 1 年以内 | 合同执行中 |
| 成都欣锐锦远文化传<br>媒有限公司 | 非关联方   | 1,373,973.05        | 1 年以内 | 合同执行中 |
| 重庆品洋广告传媒有<br>限公司   | 非关联方   | 600,000.00          | 1 年以内 | 合同执行中 |
| 重庆金裕来广告有限<br>公司    | 非关联方   | 600,000.00          | 1 年以内 | 合同执行中 |
| 长沙仓润文化传播有<br>限公司   | 非关联方   | 548,215.71          | 1 年以内 | 合同执行中 |
| 小 计                |        | <u>5,222,188.76</u> |       |       |

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

(4) 本期无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

| 种 类                                        | 期末数                 |               |                   |             | 期初数                  |               |                   |             |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                                            | 占总额                 |               | 计提                |             | 占总额                  |               | 计提                |             |
|                                            | 账面余额                | 比例 (%)        | 坏账准备              | 比例 (%)      | 账面余额                 | 比例 (%)        | 坏账准备              | 比例 (%)      |
| 单 项 金 额 重<br>大 并 单 项 计<br>提 坏 账 准 备        |                     |               |                   |             |                      |               |                   |             |
| 按 组 合 计 提<br>坏 账 准 备                       | 5,511,134.00        | 100.00        | 406,229.15        | 7.37        | 26,099,916.50        | 100.00        | 240,616.86        | 0.92        |
| 单 项 金 额 虽<br>不 重 大 但 单<br>项 计 提 坏 账<br>准 备 |                     |               |                   |             |                      |               |                   |             |
| 合 计                                        | <u>5,511,134.00</u> | <u>100.00</u> | <u>406,229.15</u> | <u>7.37</u> | <u>26,099,916.50</u> | <u>100.00</u> | <u>240,616.86</u> | <u>0.92</u> |

[注]其他应收款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 期末数                 |               |                   | 期初数                 |               |                   |
|---------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
|         | 账面余额                | 比例 (%)        | 坏账准备              | 账面余额                | 比例 (%)        | 坏账准备              |
| 1 年 以 内 | 4,972,185.54        | 90.22         | 248,609.28        | 1,753,626.28        | 62.30         | 87,681.32         |
| 1-2 年   | 224,544.16          | 4.07          | 22,454.42         | 827,040.25          | 29.38         | 82,704.03         |
| 2-3 年   | 110,183.50          | 2.00          | 33,055.05         | 234,105.02          | 8.32          | 70,231.51         |
| 3-4 年   | 204,220.80          | 3.71          | 102,110.40        |                     |               |                   |
| 小 计     | <u>5,511,134.00</u> | <u>100.00</u> | <u>406,229.15</u> | <u>2,814,771.55</u> | <u>100.00</u> | <u>240,616.86</u> |

2) 其他组合

| 组 合 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备 |

|         | (%)                  | (%) |
|---------|----------------------|-----|
| 关 联 方 组 |                      |     |
| 合       | 23,285,144.95        |     |
| 小 计     | <u>23,285,144.95</u> |     |

(3) 本报告期无以前期间已全额或大比例计提坏账准备，报告期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

(4) 本报告期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 期末应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数                  |        |
|------|------|--------|----------------------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账准备 | 账面余额                 | 计提坏账准备 |
| 古予舟  |      |        | 23,285,144.95        |        |
| 小 计  |      |        | <u>23,285,144.95</u> |        |

(7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称          | 期末数                 | 款项性质或内容 |
|---------------|---------------------|---------|
| 兰州华晏堂广告传媒有限公司 | 1,357,841.00        | 资金往来    |
| 西安倚天广告传媒有限公司  | 1,200,000.00        | 资金往来    |
| 小 计           | <u>2,557,841.00</u> |         |

(8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 期末余额                | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------------|-------|-----------------|
| 兰州华晏堂广告传媒有限公司 | 非关联方   | 1,357,841.00        | 1 年以内 | 24.64           |
| 西安倚天广告传媒有限公司  | 非关联方   | 1,200,000.00        | 1 年以内 | 21.77           |
| 成都云来广告有限公司    | 非关联方   | 832,500.00          | 1 年以内 | 15.11           |
| 重庆聚品文化传播有限公司  | 非关联方   | 303,000.00          | 1 年以内 | 5.50            |
| 北京华航恒业科技有限公司  | 非关联方   | 269,396.82          | 1 年以内 | 4.89            |
| 小 计           |        | <u>3,962,737.82</u> |       | <u>71.91</u>    |

## 6. 其他流动资产

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 待摊点位租金 | 3,034,708.92 | 1,355,601.63 |

|        |                     |                     |
|--------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣增值税 | 473,205.57          | 275,857.17          |
| 合 计    | <u>3,507,914.49</u> | <u>1,631,458.80</u> |

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 7. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项 目     | 期初数                  | 本期增加                |        |        | 本期减少  |    | 期末数                  |
|---------|----------------------|---------------------|--------|--------|-------|----|----------------------|
|         |                      | 购置                  | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 处置或报废 | 其他 |                      |
| 1) 账面原值 |                      |                     |        |        |       |    |                      |
| 专用设备    | 12,266,791.21        | 5,749.08            |        |        |       |    | 12,272,540.29        |
| 运输设备    | 317,619.00           |                     |        |        |       |    | 317,619.00           |
| 通用设备    | 1,265,649.88         | 18,965.76           |        |        |       |    | 1,284,615.64         |
| 合 计     | <u>13,850,060.09</u> | <u>24,714.84</u>    |        |        |       |    | <u>13,874,774.93</u> |
| 2) 累计折旧 |                      |                     |        |        |       |    |                      |
| 专用设备    | 4,490,820.21         | 1,697,183.19        |        |        |       |    | 6,188,003.40         |
| 运输设备    | 138,103.54           | 45,260.73           |        |        |       |    | 183,364.27           |
| 通用设备    | 696,269.83           | 183,965.52          |        |        |       |    | 880,235.35           |
| 合 计     | <u>5,325,193.58</u>  | <u>1,926,409.44</u> |        |        |       |    | <u>7,251,603.02</u>  |
| 3) 账面价值 |                      |                     |        |        |       |    |                      |
| 专用设备    | 7,775,971.00         |                     |        |        |       |    | 6,084,536.89         |
| 运输设备    | 179,515.46           |                     |        |        |       |    | 134,254.73           |
| 通用设备    | 569,380.05           |                     |        |        |       |    | 404,380.29           |
| 合 计     | <u>8,524,866.51</u>  |                     |        |        |       |    | <u>6,623,171.91</u>  |

[注] 本期折旧额 1,926,409.44 元。期末无已提足折旧仍继续使用的固定资产。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 期末无用于借款抵押的固定资产。

8. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目     | 期初数               | 本期增加                |          |        | 本期减少 |      | 期末数                 |
|---------|-------------------|---------------------|----------|--------|------|------|---------------------|
|         |                   | 购置                  | 内部研<br>发 | 企业合并增加 | 处置   | 其他转出 |                     |
| 1) 账面原值 |                   |                     |          |        |      |      |                     |
| 软件      | 200,000.00        | 5,000,000.00        |          |        |      |      | 5,200,000.00        |
| 合计      | <u>200,000.00</u> | <u>5,000,000.00</u> |          |        |      |      | <u>5,200,000.00</u> |
| 2) 累计摊销 |                   | 计提                  | 其他       |        | 处置   | 其他   |                     |
| 软件      | 3,333.33          | 1,280,000.00        |          |        |      |      | 1,283,333.33        |
| 合计      | <u>3,333.33</u>   | <u>1,280,000.00</u> |          |        |      |      | <u>1,283,333.33</u> |
| 3) 期末价值 |                   |                     |          |        |      |      |                     |
| 软件      | 196,666.67        |                     |          |        |      |      | 3,916,666.67        |
| 合 计     | <u>196,666.67</u> |                     |          |        |      |      | <u>3,916,666.67</u> |

[注] 本期摊销额 1,280,000.00 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(4) 期末无未办妥权证的无形资产。

9. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数               | 本期增加            | 本期摊销              | 其他减少 | 期末数               | 其他减少原因 |
|-----|-------------------|-----------------|-------------------|------|-------------------|--------|
| 装修费 | 255,627.93        | 2,650.00        | 108,933.40        |      | 149,344.53        |        |
| 合 计 | <u>255,627.93</u> | <u>2,650.00</u> | <u>108,933.40</u> |      | <u>149,344.53</u> |        |

10. 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) 已确认的未经抵销的递延所得税资产：

| 递延所得税资产项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----|-----|
|-----------|-----|-----|

|            | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异            |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 坏账准备的所得税影响 | 1,312,053.71        | 5,248,214.84        | 466,477.80        | 1,865,911.20        |
| 合 计        | <u>1,312,053.71</u> | <u>5,248,214.84</u> | <u>466,477.80</u> | <u>1,865,911.20</u> |

## 2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目         | 期末数                 | 期初数                 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异    |                     |                     |
| --坏账准备      | 798,597.84          | 954,300.36          |
| --可抵扣亏损 [注] | 8,337,858.41        | 5,927,583.07        |
| 合 计         | <u>9,136,456.25</u> | <u>6,881,883.43</u> |

[注]：公司计划近期将除江西以外的其他子公司注销，转为分公司运营，故上述子公司的可抵扣暂时性差异均不确认递延所得税资产。

## 3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份  | 期末数                 | 期初数                 | 备注 |
|------|---------------------|---------------------|----|
| 2017 | 8,337,858.41        | 5,927,583.07        |    |
| 小 计  | <u>8,337,858.41</u> | <u>5,927,583.07</u> |    |

## 11. 资产减值准备明细

### 明细情况

| 项 目  | 期初数                 | 本期计提                | 本期减少 |    | 期末数                 |
|------|---------------------|---------------------|------|----|---------------------|
|      |                     |                     | 转回   | 转销 |                     |
| 坏账准备 | 2,820,211.56        | 3,226,601.12        |      |    | 6,046,812.68        |
| 合 计  | <u>2,820,211.56</u> | <u>3,226,601.12</u> |      |    | <u>6,046,812.68</u> |

## 12. 其他非流动资产

### 明细情况

| 项 目     | 期末数               | 期初数                 |
|---------|-------------------|---------------------|
| 预付软件开发款 | 257,792.00        | 4,200,000.00        |
| 合 计     | <u>257,792.00</u> | <u>4,200,000.00</u> |



### 13. 应付账款

#### (1) 明细情况

| 账 龄   | 期末数                 | 期初数                 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 8,248,641.90        | 4,524,279.12        |
| 1-2 年 | 425,090.40          | 624,364.81          |
| 2-3 年 | 545,723.08          |                     |
| 合 计   | <u>9,219,455.38</u> | <u>5,148,643.93</u> |

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还原因的说明

| 账龄超过 1 年的应付账款项目 | 期末余额              | 未付原因 |
|-----------------|-------------------|------|
| 广州方雅电子有限公司      | 467,723.08        | 尚未结算 |
| 合 计             | <u>467,723.08</u> |      |

### 14. 预收款项

#### (1) 明细情况

| 账 龄   | 期末数                 | 期初数               |
|-------|---------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 1,470,549.70        | 623,060.98        |
| 1-2 年 | 15,049.18           |                   |
| 合 计   | <u>1,485,598.88</u> | <u>623,060.98</u> |

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

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

### 15. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

| 项 目            | 期初数          | 本期增加         | 本期支付          | 期末数        |
|----------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 1,813,470.09 | 8,707,941.89 | 10,036,824.51 | 484,587.47 |
| 其中：工资、奖金、津贴和补贴 | 1,789,952.09 | 8,145,586.42 | 9,502,851.04  | 432,687.47 |
| 职工福利费          |              | 70,648.37    | 70,648.37     |            |
| 医疗保险费          |              | 403,648.20   | 403,648.20    |            |
| 工伤保险费          |              | 17,352.21    | 17,352.21     |            |

|            |                     |                     |                      |                   |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 生育保险费      |                     | 31,792.50           | 31,792.50            |                   |
| 住房公积金      | 23,518.00           | 32,823.00           | 4,443.00             | 51,898.00         |
| 工会经费       |                     | 1,036.96            | 1,036.96             |                   |
| 其他短期薪酬     |                     | 5,054.23            | 5,052.23             | 2.00              |
| 二、离职后福利    |                     | 792,371.11          | 792,371.11           |                   |
| 其中：基本养老保险费 |                     | 755,427.04          | 755,427.04           |                   |
| 失业保险费      |                     | 36,944.07           | 36,944.07            |                   |
| 合 计        | <u>1,813,470.09</u> | <u>9,500,313.00</u> | <u>10,829,195.62</u> | <u>484,587.47</u> |

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

(3) 公司及各子分公司按照所在地政策缴纳基本养老保险费和失业保险费。

#### 16. 应交税费

明细情况

| 项 目     | 期末数                  | 期初数                  |
|---------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税   | 18,279,263.55        | 19,122,852.00        |
| 增值税     | 5,863,826.72         | 4,279,271.30         |
| 文化事业建设费 | 3,108,423.60         | 2,649,295.79         |
| 城市维护建设税 | 662,272.48           | 301,063.93           |
| 教育费附加   | 431,661.45           | 219,200.20           |
| 其 他     | 37,129.52            | 20,798.58            |
| 合 计     | <u>28,382,577.32</u> | <u>26,592,481.80</u> |

#### 17. 应付股利

| 单位名称                | 期末数                 | 期初数 | 超过 1 年未支付原因 |
|---------------------|---------------------|-----|-------------|
| 九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙） | 1,049,400.00        |     |             |
| 古予舟                 | 10,600.00           |     |             |
| 合 计                 | <u>1,060,000.00</u> |     |             |

#### 18. 其他应付款

(1) 明细项目

| 项 目   | 期末数                 | 期初数                 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 暂借款   | 866,710.63          | 2,500,968.00        |
| 押金保证金 | 295,421.59          | 164,539.38          |
| 往来款   | 75,403.08           | 208,861.43          |
| 其他    | 426,255.12          | 691,712.00          |
| 合 计   | <u>1,663,790.42</u> | <u>3,566,080.81</u> |

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称           | 期末余额              | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|-------------------|-----------|
| 广东猪兼强互联网科技有限公司 | 100,000.00        | 保证金       |
| 小 计            | <u>100,000.00</u> |           |

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称 | 期末数               | 款项性质或内容 |
|------|-------------------|---------|
| 樊京梅  | 755,119.08        | 暂借款     |
| 小 计  | <u>755,119.08</u> |         |

## 19. 实收资本

(1) 明细情况

| 股东名称                    | 2016.9.30            | 2015.12.31           | 2014.12.31           |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 黄桢峰                     |                      |                      | 7,650,000.00         |
| 古予舟                     | 150,000.00           | 150,000.00           | 3,450,000.00         |
| 舒东                      |                      |                      | 2,700,000.00         |
| 蒋自安                     |                      |                      | 600,000.00           |
| 吴军                      |                      |                      | 600,000.00           |
| 九江市伍原汇锦投资管理<br>中心（有限合伙） | 14,850,000.00        | 14,850,000.00        |                      |
| 合 计                     | <u>15,000,000.00</u> | <u>15,000,000.00</u> | <u>15,000,000.00</u> |

(2) 报告期股权变动情况说明

报告期股权变动情况详见本附注一之说明。

## 20. 资本公积

### (1) 明细情况

| 项 目  | 2016. 9. 30       | 2015. 12. 31      | 2014. 12. 31 |
|------|-------------------|-------------------|--------------|
| 资本溢价 | 187,624.79        | 187,624.79        |              |
| 合 计  | <u>187,624.79</u> | <u>187,624.79</u> |              |

(2) 资本公积增减变动原因及依据详见本附注五（二）之说明。

## 21. 盈余公积

### (1) 明细情况

| 项 目    | 2016. 9. 30         | 2015. 12. 31        | 2014. 12. 31      |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 2,603,947.23        | 2,603,947.23        | 968,915.02        |
| 合 计    | <u>2,603,947.23</u> | <u>2,603,947.23</u> | <u>968,915.02</u> |

(2) 本期盈余公积增加系本期按照实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 22. 未分配利润

### (1) 明细情况

| 项 目               | 2016. 9. 30          | 2015. 12. 31         | 2014. 12. 31        |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 上年年末余额            | 45,380,245.08        | 3,230,729.56         | -4,199,231.55       |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 69,475,974.83        | 43,784,547.73        | 9,325,737.32        |
| 减：其他转出            |                      |                      | 926,861.19          |
| 减：应付普通股股利         | 35,000,000.00        |                      |                     |
| 减：提取法定盈余公积        |                      | 1,635,032.21         | 968,915.02          |
| 期末未分配利润           | <u>79,856,219.91</u> | <u>45,380,245.08</u> | <u>3,230,729.56</u> |

(2) 关于其他转出的原因及依据详见本附注五（二）之说明。

(3) 2016 年 4 月，根据公司股东会决议，分配 2015 年及以前年度累计利润 3,500 万元。

## (二) 合并利润表主要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项 目 | 2016年1-9月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----|-----------|--------|--------|
|-----|-----------|--------|--------|

1) 营业收入

|        |                       |                       |                      |
|--------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 143,516,082.96        | 107,927,779.20        | 51,373,121.66        |
| 合 计    | <u>143,516,082.96</u> | <u>107,927,779.20</u> | <u>51,373,121.66</u> |

2) 营业成本

|        |                      |                      |                      |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务成本 | 28,693,379.43        | 24,412,736.73        | 20,071,192.61        |
| 合 计    | <u>28,693,379.43</u> | <u>24,412,736.73</u> | <u>20,071,192.61</u> |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

| 产品类别   | 2016 年 1-9 月          |                      | 2015 年度               |                      |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|        | 收 入                   | 成 本                  | 收 入                   | 成 本                  |
| 信息传播服务 | 143,516,082.96        | 28,693,379.43        | 107,927,779.20        | 24,412,736.73        |
| 小 计    | <u>143,516,082.96</u> | <u>28,693,379.43</u> | <u>107,927,779.20</u> | <u>24,412,736.73</u> |

(续)

| 产品类别   | 2014 年度              |                      |
|--------|----------------------|----------------------|
|        | 收 入                  | 成 本                  |
| 信息传播服务 | 51,373,121.66        | 20,071,192.61        |
| 小 计    | <u>51,373,121.66</u> | <u>20,071,192.61</u> |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-9 月

| 客户名称            | 营业收入                 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|----------------------|------------------|
| 凯帝珂广告（上海）有限公司   | 46,651,163.07        | 32.51            |
| 北京恒美广告有限公司上海分公司 | 12,170,851.03        | 8.48             |
| 长沙卓启广告有限公司      | 10,157,834.21        | 7.08             |
| 北京电通广告有限公司      | 8,929,043.13         | 6.22             |
| 上海浚渊广告有限公司      | 8,031,226.42         | 5.60             |
| 小 计             | <u>85,940,117.86</u> | <u>59.89</u>     |

2) 2015 年度

| 客户名称            | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------|------------------|
| 凯帝珂广告（上海）有限公司   | 27,079,077.36 | 25.09            |
| 北京恒美广告有限公司上海分公司 | 14,943,627.36 | 13.85            |

|               |                      |              |
|---------------|----------------------|--------------|
| 电通安吉斯集团中国 [注] | 10,173,149.06        | 9.43         |
| 湖南迈湘餐厅食品有限公司  | 4,628,411.80         | 4.29         |
| 长沙卓启广告有限公司    | 3,236,608.35         | 3.00         |
| 小 计           | <u>60,060,873.93</u> | <u>55.66</u> |

[注]北京电通广告有限公司和北京博视得广告有限公司同属电通安吉斯集团中国，故合并披露。

### 3) 2014 年度

| 客户名称              | 营业收入                 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------------------|----------------------|------------------|
| 凯帝珂广告（上海）有限公司     | 18,661,730.19        | 36.32            |
| 电通安吉斯集团中国         | 6,619,365.10         | 12.88            |
| 北京恒美广告有限公司        | 2,878,286.73         | 5.60             |
| 中国移动通信股份有限公司成都分公司 | 2,467,500.00         | 4.80             |
| 上海东汐广告传播有限公司      | 1,650,943.40         | 3.21             |
| 小 计               | <u>32,277,825.42</u> | <u>62.81</u>     |

## 2. 营业税金及附加

| 项 目     | 2016 年 1-9 月        | 2015 年度             | 2014 年度             |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 营业税     |                     | 3,000.00            |                     |
| 城市维护建设税 | 760,145.92          | 315,621.14          | 117,964.97          |
| 教育费附加   | 542,463.16          | 254,824.43          | 84,520.25           |
| 文化事业建设费 | 3,945,833.55        | 3,024,940.19        | 1,221,217.13        |
| 合 计     | <u>5,248,442.63</u> | <u>3,598,385.76</u> | <u>1,423,702.35</u> |

## 3. 销售费用

| 项 目   | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,340,612.60 | 6,933,405.92 | 6,090,590.83 |
| 差旅费   | 105,950.92   | 62,666.30    | 62,054.70    |
| 业务招待费 | 53,640.10    | 55,641.00    | 113,795.30   |
| 办公费   | 51,133.17    | 12,685.85    | 35,253.63    |
| 业务宣传费 | 28,995.05    | 99,164.54    | 15,100.96    |

|      |                     |                     |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租赁费  | 23,181.09           | 77,251.75           | 29,920.75           |
| 运输费用 | 15,365.69           | 43,346.80           | 47,082.10           |
| 其他   | 22,492.88           | 5,972.25            | 62,391.50           |
| 合 计  | <u>5,641,371.50</u> | <u>7,290,134.41</u> | <u>6,456,189.77</u> |

#### 4. 管理费用

| 项 目     | 2016 年 1-9 月        | 2015 年度             | 2014 年度             |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬    | 3,039,260.74        | 3,637,648.05        | 3,996,383.51        |
| 租赁费     | 1,775,867.46        | 2,125,108.35        | 2,182,784.32        |
| 差旅费     | 1,179,253.69        | 1,350,348.55        | 1,021,473.06        |
| 咨询顾问费   | 342,112.44          | 554,013.49          | 300,829.73          |
| 业务招待费   | 281,717.81          | 219,189.96          | 274,344.44          |
| 办公费     | 480,341.26          | 407,504.47          | 488,220.86          |
| 折旧费     | 247,304.79          | 341,598.98          | 319,781.23          |
| 税金      | 45,516.54           | 43,280.42           | 83,782.07           |
| 无形资产摊销费 | 1,280,000.00        | 3,333.33            |                     |
| 其他      | 361,824.92          | 775,116.71          | 799,032.97          |
| 合 计     | <u>9,033,199.65</u> | <u>9,457,142.31</u> | <u>9,466,632.19</u> |

#### 5. 财务费用

| 项 目    | 2016 年 1-9 月       | 2015 年度         | 2014 年度          |
|--------|--------------------|-----------------|------------------|
| 利息支出   |                    |                 |                  |
| 减：利息收入 | 563,571.68         | 31,723.47       | 8,851.59         |
| 手续费支出  | 28,616.67          | 40,739.18       | 19,478.70        |
| 合 计    | <u>-534,955.01</u> | <u>9,015.71</u> | <u>10,627.11</u> |

#### 6. 资产减值损失

| 项 目  | 2016 年 1-9 月        | 2015 年度             | 2014 年度           |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 3,226,601.12        | 1,559,895.00        | 812,931.83        |
| 合 计  | <u>3,226,601.12</u> | <u>1,559,895.00</u> | <u>812,931.83</u> |

## 7. 营业外收入

| 项 目      | 2016 年 1-9 月    | 2015 年度       | 2014 年度         |
|----------|-----------------|---------------|-----------------|
| 罚没收入     |                 |               | 7,459.31        |
| 无法支付的应付款 | 471.84          |               |                 |
| 其他       | 1,716.16        | 118.93        | 990.29          |
| 合 计      | <u>2,188.00</u> | <u>118.93</u> | <u>8,449.60</u> |

## 8. 营业外支出

| 项 目         | 2016 年 1-9 月     | 2015 年度          | 2014 年度          |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失   |                  |                  | 16,643.36        |
| 其中：固定资产处置损失 |                  |                  | 16,643.36        |
| 税收滞纳金       | 11.90            |                  | 138.41           |
| 罚款及违约金支出    |                  | 210.94           |                  |
| 其他          | 71,825.26        | 10,658.80        | 5,609.55         |
| 合 计         | <u>71,837.16</u> | <u>10,869.74</u> | <u>22,391.32</u> |

## 9. 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项 目     | 2016 年 1-9 月         | 2015 年度              | 2014 年度             |
|---------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 24,504,940.55        | 15,513,985.20        | 4,128,005.15        |
| 递延所得税调整 | -845,575.91          | -290,104.72          | 172,990.55          |
| 合 计     | <u>23,659,364.64</u> | <u>15,223,880.48</u> | <u>4,300,995.70</u> |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 2016 年 1-9 月  | 2015 年度       | 2014 年度       |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额             | 92,138,394.48 | 61,589,718.47 | 13,117,904.08 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 23,034,598.62 | 15,397,429.62 | 3,279,476.02  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 22,844.59     | -168,206.87   | -8,807.05     |
| 调整以前期间所得税的影响     | 6,968.34      |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 31,309.86     | 22,158.16     | 85,784.63     |



|                                |                      |                      |                     |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -56,392.57           | -217,646.88          | -22,851.33          |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 620,035.80           | 190,146.45           | 967,393.43          |
| 所得税费用                          | <u>23,659,364.64</u> | <u>15,223,880.48</u> | <u>4,300,995.70</u> |

### (三)合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2016 年 1-9 月      | 2015 年度          | 2014 年度             |
|------|-------------------|------------------|---------------------|
| 利息收入 | 64,208.40         | 31,723.47        | 8,851.59            |
| 往来款  | 463,194.71        | 118.93           | 1,392,353.69        |
| 合 计  | <u>527,403.11</u> | <u>31,842.40</u> | <u>1,401,205.28</u> |

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 2016 年 1-9 月        | 2015 年度             | 2014 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 支付的付现销售费用 | 387,616.05          | 351,351.58          | 318,965.59          |
| 支付的付现管理费用 | 4,144,290.46        | 4,930,849.09        | 4,971,319.95        |
| 支付的其他费用   | 30,968.94           | 40,739.18           | 19,478.70           |
| 支付的往来款    | 146,731.02          | 1,615,420.58        | 5,747.95            |
| 合 计       | <u>4,709,606.47</u> | <u>6,938,360.43</u> | <u>5,315,512.19</u> |

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目     | 2016 年 1-9 月         | 2015 年度             | 2014 年度 |
|---------|----------------------|---------------------|---------|
| 收到资金拆借款 | 28,659,984.95        | 3,767,723.25        |         |
| 合 计     | <u>28,659,984.95</u> | <u>3,767,723.25</u> |         |

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目     | 2016 年 1-9 月        | 2015 年度              | 2014 年度              |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 支付资金拆借款 | 8,532,681.00        | 13,052,893.83        | 13,999,974.37        |
| 合 计     | <u>8,532,681.00</u> | <u>13,052,893.83</u> | <u>13,999,974.37</u> |

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----|--------------|---------|---------|
|-----|--------------|---------|---------|

|         |                     |                     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 收到资金拆借款 | 3,002,991.98        | 5,900,000.00        |
| 合 计     | <u>3,002,991.98</u> | <u>5,900,000.00</u> |

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 2016 年 1-9 月        | 2015 年度             | 2014 年度 |
|---------|---------------------|---------------------|---------|
| 归还资金拆借款 | 4,758,551.35        | 9,400,000.00        |         |
| 合 计     | <u>4,758,551.35</u> | <u>9,400,000.00</u> |         |

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 2016 年 1-9 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                              | 68,479,029.84  | 46,365,837.99  | 8,816,908.38   |
| 加：资产减值准备                         | 3,226,601.12   | 1,559,895.00   | 812,931.83     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,926,409.44   | 2,578,053.00   | 2,031,160.86   |
| 无形资产摊销                           | 1,280,000.00   | 3,333.33       |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 108,933.40     | 162,263.96     | 152,254.10     |
| 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) |                |                | 16,643.36      |
| 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)                  | -499,363.28    |                |                |
| 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)             | -845,575.91    | -290,104.72    | 172,990.55     |
| 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)            | -52,357,658.52 | -40,762,819.13 | -10,566,497.10 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)            | 5,050,482.83   | 21,581,695.11  | 9,108,737.04   |

|                      |               |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他                   |               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 26,368,858.92 | 31,198,154.54 | 10,545,129.02 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |               |               |               |
| 债务转为资本               |               |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券        |               |               |               |
| 融资租入固定资产             |               |               |               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：     |               |               |               |
| 现金的期末余额              | 21,287,797.09 | 11,072,987.15 | 3,829,306.12  |
| 减：现金的期初余额            | 11,072,987.15 | 3,829,306.12  | 4,236,368.29  |
| 加：现金等价物的期末余额         |               |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额         |               |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额         | 10,214,809.94 | 7,243,681.03  | -407,062.17   |

## (2) 现金和现金等价物

| 项 目            | 2016 年 1-9 月  | 2015 年度       | 2014 年度      |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、现金           |               |               |              |
| 其中：库存现金        | 107,302.04    | 95,559.80     | 405,122.09   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 21,180,495.05 | 10,977,427.35 | 3,424,184.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |              |
| 二、现金等价物        |               |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 21,287,797.09 | 11,072,987.15 | 3,829,306.12 |

## 八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 9 月 30 日，本期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 9 月 30 日。金额单位为人民币元。

### (一) 母公司资产负债表重要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

| 种 类 | 期末数  |           |        |        | 期初数  |           |        |        |
|-----|------|-----------|--------|--------|------|-----------|--------|--------|
|     | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 计提坏账准备 | 比例 (%) | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 计提坏账准备 | 比例 (%) |

|      |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
|------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
| 单项金额 |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 重大并单 |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 项计提坏 |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 账准备  |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 按组合计 |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 提坏账准 |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 备    | 41,651,901.94        | 100.00        | 2,137,227.70        | 5.13        | 14,465,405.53        | 100.00        | 718,233.95        | 4.97        |
| 单项金额 |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 虽不重大 |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 但单项计 |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 提坏账准 |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 备    |                      |               |                     |             |                      |               |                   |             |
| 合 计  | <u>41,651,901.94</u> | <u>100.00</u> | <u>2,137,227.70</u> | <u>5.13</u> | <u>14,465,405.53</u> | <u>100.00</u> | <u>718,233.95</u> | <u>4.97</u> |

[注]应收账款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

| 账 龄   | 期末数                  |               |                     | 期初数                  |               |                   |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------|
|       | 账面余额                 | 比例 (%)        | 坏账准备                | 账面余额                 | 比例 (%)        | 坏账准备              |
| 1 年以内 | 41,076,554.00        | 99.00         | 2,053,827.70        | 14,364,679.01        | 100.00        | 718,233.95        |
| 1-2 年 | 417,000.00           | 1.00          | 83,400.00           |                      |               |                   |
| 小 计   | <u>41,493,554.00</u> | <u>100.00</u> | <u>2,137,227.70</u> | <u>14,364,679.01</u> | <u>100.00</u> | <u>718,233.95</u> |

②其他组合：

| 组 合   | 期末数               |          |      | 期初数               |          |      |
|-------|-------------------|----------|------|-------------------|----------|------|
|       | 账面余额              | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额              | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 158,347.94        |          |      | 100,726.52        |          |      |
| 小 计   | <u>158,347.94</u> |          |      | <u>100,726.52</u> |          |      |

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额                 | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|----------------------|-------|----------------|
| 上海浚渊广告有限公司      | 非关联方   | 8,513,100.00         | 1 年以内 | 20.44          |
| 北京恒美广告有限公司上海分公司 | 非关联方   | 8,310,171.97         | 1 年以内 | 19.95          |
| 长沙卓启广告有限公司      | 非关联方   | 2,000,000.00         | 1 年以内 | 4.80           |
| 成都点线广告有限公司      | 非关联方   | 1,893,000.00         | 1 年以内 | 4.54           |
| 长沙市容众广告有限公司     | 非关联方   | 1,200,000.00         | 1 年以内 | 2.88           |
| 小 计             |        | <u>21,916,271.97</u> |       | <u>52.62</u>   |

(5) 期末应收关联方账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 期末余额              | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|-------------------|-------|----------------|
| 长沙亿家美地传媒有限公司 | 关联方    | 99,900.00         | 1 年以内 | 0.24           |
| 天津亿家晶视广告有限公司 | 关联方    | 36,000.00         | 1 年以内 | 0.09           |
| 江西亿方通达传媒有限公司 | 关联方    | 22,447.94         | 1 年以内 | 0.05           |
| 小 计          |        | <u>158,347.94</u> |       | <u>0.38</u>    |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 种 类               | 期末数                 |               |                   |             | 期初数                  |               |                   |             |
|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                   | 账面余额                | 占总额比例 (%)     | 坏账准备              | 计提比例 (%)    | 账面余额                 | 占总额比例 (%)     | 坏账准备              | 计提比例 (%)    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   |                     |               |                   |             |                      |               |                   |             |
| 按组合计提坏账准备         |                     |               |                   |             |                      |               |                   |             |
| 账准备               | 7,514,028.51        | 100.00        | 229,596.66        | 3.06        | 28,473,737.65        | 100.00        | 119,800.77        | 0.42        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 |                     |               |                   |             |                      |               |                   |             |
| 合 计               | <u>7,514,028.51</u> | <u>100.00</u> | <u>229,596.66</u> | <u>3.06</u> | <u>28,473,737.65</u> | <u>100.00</u> | <u>119,800.77</u> | <u>0.42</u> |

[注]其他应收款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

| 账 龄   | 期末数                 |               |                   | 期初数                 |               |                   |
|-------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
|       | 账面余额                | 比例 (%)        | 坏账准备              | 账面余额                | 比例 (%)        | 坏账准备              |
| 1 年以内 | 2,070,128.21        | 84.87         | 103,506.41        | 824,994.85          | 65.67         | 41,249.74         |
| 1-2 年 | 100,148.00          | 4.11          | 10,014.80         | 254,087.86          | 20.23         | 25,408.79         |
| 2-3 年 | 91,683.50           | 3.76          | 27,505.05         | 177,140.80          | 14.10         | 53,142.24         |
| 3-4 年 | 177,140.80          | 7.26          | 88,570.40         |                     |               |                   |
| 小 计   | <u>2,439,100.51</u> | <u>100.00</u> | <u>229,596.66</u> | <u>1,256,223.51</u> | <u>100.00</u> | <u>119,800.77</u> |

②关联方组合：

| 组 合   | 期末数                 |          |      | 期初数                  |          |      |
|-------|---------------------|----------|------|----------------------|----------|------|
|       | 账面余额                | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额                 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 5,074,928.00        |          |      | 27,217,514.14        |          |      |
| 小 计   | <u>5,074,928.00</u> |          |      | <u>27,217,514.14</u> |          |      |

(3) 期末应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

| 单位名称 | 期末数  |        | 期初数                  |        |
|------|------|--------|----------------------|--------|
|      | 账面余额 | 计提坏账准备 | 账面余额                 | 计提坏账准备 |
| 古予舟  |      |        | 21,099,929.95        |        |
| 小 计  |      |        | <u>21,099,929.95</u> |        |

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称              | 期末数                 | 款项性质或内容 |
|-------------------|---------------------|---------|
| 重庆亿家晶视广告有限公司      | 2,600,000.00        | 往来款     |
| 西安亿家晶视广告有限公司      | 1,007,500.00        | 往来款     |
| 西安倚天广告传媒有限公司      | 1,200,000.00        | 往来款     |
| 九江市鹏谨投资管理中心（有限合伙） | 260,000.00          | 往来款     |
| 北京中视东升文化传媒有限公司    | 176,860.80          | 房租押金    |
| 小 计               | <u>5,244,360.80</u> |         |

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 期末余额                | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) |
|--------------|--------|---------------------|-------|---------------------|
| 重庆亿家晶视广告有限公司 | 控股子公司  | 2,600,000.00        | 3-4 年 | 34.60               |
| 西安亿家晶视广告有限公司 | 控股子公司  | 7,500.00            | 1 年以内 | 0.10                |
|              |        | 1,000,000.00        | 2-3 年 | 13.31               |
| 西安倚天广告传媒有限公司 | 非关联方   | 1,200,000.00        | 1 年以内 | 15.97               |
|              |        | 254,720.00          | 1 年以内 | 3.39                |
| 常州亿家晶视广告有限公司 | 控股子公司  | 266,370.00          | 1-2 年 | 3.54                |
|              |        | 282,838.00          | 2-3 年 | 3.76                |
| 深圳亿家晶视传媒有限公司 | 控股子公司  | 648,500.00          | 1 年以内 | 8.63                |
| 小 计          |        | <u>6,259,928.00</u> |       | <u>83.30</u>        |

(6) 期末其他应收关联方账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 期末余额                | 账龄    | 占其他应收账<br>款总额的比例<br>(%) |
|--------------|--------|---------------------|-------|-------------------------|
| 重庆亿家晶视广告有限公司 | 控股子公司  | 2,600,000.00        | 3-4 年 | 34.60                   |
| 西安亿家晶视广告有限公司 | 控股子公司  | 7,500.00            | 1 年以内 | 0.10                    |
|              |        | 1,000,000.00        | 2-3 年 | 13.31                   |
|              |        | 254,720.00          | 1 年以内 | 3.39                    |
|              |        |                     |       |                         |
| 常州亿家晶视广告有限公司 | 控股子公司  | 266,370.00          | 1-2 年 | 3.54                    |
|              |        | 282,838.00          | 2-3 年 | 3.76                    |
| 深圳亿家晶视传媒有限公司 | 控股子公司  | 648,500.00          | 1 年以内 | 8.63                    |
| 湖南亿家晶视传媒有限公司 | 控股子公司  | 15,000.00           | 1 年以内 | 0.20                    |
| 小 计          |        | <u>5,074,928.00</u> |       | <u>67.53</u>            |

3. 长期股权投资

明细情况

| 被投资单位名称            | 核算方法 | 投资成本         | 期初数          | 增减变动 | 期末数          |
|--------------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 重庆亿家晶视广告有限公司       | 成本法  | 980,000.00   | 980,000.00   |      | 980,000.00   |
| 成都亿家晶视文化传播有限<br>公司 | 成本法  | 2,047,000.00 | 2,047,000.00 |      | 2,047,000.00 |
| 天津亿家晶视广告有限公司       | 成本法  | 1,530,000.00 | 1,530,000.00 |      | 1,530,000.00 |
| 西安亿家晶视广告有限公司       | 成本法  | 510,000.00   | 510,000.00   |      | 510,000.00   |

|              |     |                      |                      |                 |                      |
|--------------|-----|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 宁波亿家晶视广告有限公司 | 成本法 | 765,000.00           | 765,000.00           |                 | 765,000.00           |
| 常州亿家晶视广告有限公司 | 成本法 | 1,500,000.00         | 1,500,000.00         |                 | 1,500,000.00         |
| 湖南亿家晶视传媒有限公司 | 成本法 | 2,350,000.00         | 2,350,000.00         |                 | 2,350,000.00         |
| 广州亿家晶视传媒有限公司 | 成本法 | 1,400,000.00         | 1,400,000.00         |                 | 1,400,000.00         |
| 深圳亿家晶视传媒有限公司 | 成本法 | 1,500,000.00         | 1,500,000.00         |                 | 1,500,000.00         |
| 江西亿方通达传媒有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00         | 2,000,000.00         |                 | 2,000,000.00         |
| 九江亿家至上传媒有限公司 | 成本法 | 3,000.00             |                      | 3,000.00        | 3,000.00             |
| 合 计          |     | <u>14,585,000.00</u> | <u>14,582,000.00</u> | <u>3,000.00</u> | <u>14,585,000.00</u> |

(续上表)

| 被投资单位名称        | 持股比例<br>(%) | 表决权<br>比例 (%) | 持股比例与表决权<br>比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提<br>减值准备 | 本期现<br>金红利           |
|----------------|-------------|---------------|----------------------|------|--------------|----------------------|
| 重庆亿家晶视广告有限公司   | 51          | 51            |                      |      |              |                      |
| 成都亿家晶视文化传播有限公司 | 52.35       | 52.35         |                      |      |              |                      |
| 天津亿家晶视广告有限公司   | 51          | 51            |                      |      |              |                      |
| 西安亿家晶视广告有限公司   | 51          | 51            |                      |      |              |                      |
| 宁波亿家晶视广告有限公司   | 51          | 51            |                      |      |              |                      |
| 常州亿家晶视广告有限公司   | 100         | 100           |                      |      |              |                      |
| 湖南亿家晶视传媒有限公司   | 100         | 100           |                      |      |              |                      |
| 广州亿家晶视传媒有限公司   | 70          | 70            |                      |      |              |                      |
| 深圳亿家晶视传媒有限公司   | 100         | 100           |                      |      |              |                      |
| 江西亿方通达传媒有限公司   | 100         | 100           |                      |      |              | 12,000,000.00        |
| 九江亿家至上传媒有限公司   | 100         | 100           |                      |      |              |                      |
| 合 计            |             |               |                      |      |              | <u>12,000,000.00</u> |

## (二) 母公司利润表重要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项 目       | 2016 年 1-9 月         | 2015 年度              | 2014 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 营业收入      |                      |                      |                      |
| 其中:主营业务收入 | 65,040,564.31        | 38,111,492.47        | 36,134,022.01        |
| 合 计       | <u>65,040,564.31</u> | <u>38,111,492.47</u> | <u>36,134,022.01</u> |



营业成本

其中:主营业务成本      15,879,322.98      9,213,141.09      12,640,859.29

合 计                      15,879,322.98      9,213,141.09      12,640,859.29

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

| 产品类别   | 2016 年 1-9 月         |                      | 2014 年度              |                      |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        | 收 入                  | 成 本                  | 收 入                  | 收 入                  |
| 信息传播服务 | 65,040,564.31        | 15,879,322.98        | 38,111,492.47        | 38,111,492.47        |
| 小 计    | <u>65,040,564.31</u> | <u>15,879,322.98</u> | <u>38,111,492.47</u> | <u>38,111,492.47</u> |

(续)

| 产品类别   | 2014 年度              |                      |
|--------|----------------------|----------------------|
|        | 收 入                  | 成 本                  |
| 信息传播服务 | 36,134,022.01        | 12,640,859.29        |
| 小 计    | <u>36,134,022.01</u> | <u>12,640,859.29</u> |

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-9 月

| 客户名称                | 营业收入                 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------|----------------------|-----------------|
| 北京恒美广告有限公司上海分公司     | 12,170,851.03        | 18.71           |
| 上海浚渊广告有限公司          | 8,031,226.42         | 12.35           |
| 广林睿智(北京)国际文化传媒有限公司  | 6,700,556.60         | 10.30           |
| 江西省三清山风景名胜区管理委员会旅游局 | 3,396,226.42         | 5.22            |
| 长沙卓启广告有限公司          | 2,735,848.98         | 4.21            |
| 小 计                 | <u>33,034,709.45</u> | <u>50.79</u>    |

2) 2015 年度

| 客户名称            | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 北京恒美广告有限公司上海分公司 | 14,943,627.36 | 39.21           |
| 凯帝珂广告(上海)有限公司   | 14,447,567.92 | 37.91           |
| 电通安吉斯集团中国       | 5,423,985.85  | 14.23           |
| 五八信息技术有限公司      | 851,018.28    | 2.23            |
| 福建新恒基广告有限公司     | 566,037.74    | 1.49            |

|                 |               |                 |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 小 计             | 36,232,237.15 | 95.07           |
| 3)2014 年度       |               |                 |
| 客户名称            | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
| 凯帝珂广告(上海)有限公司   | 18,661,730.19 | 51.65           |
| 电通安吉斯集团中国       | 6,619,365.10  | 18.32           |
| 北京恒美广告有限公司上海分公司 | 2,878,286.73  | 7.97            |
| 上海东汐广告传播有限公司    | 1,650,943.40  | 4.57            |
| 五八信息技术有限公司      | 1,018,793.05  | 2.82            |
| 小 计             | 30,829,118.47 | 85.33           |

## 2. 投资收益

### (1) 明细情况

| 项 目            | 本期数           | 上年同期数 |
|----------------|---------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 12,000,000.00 |       |
| 合 计            | 12,000,000.00 |       |

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位        | 本期数           | 上年同期数 |
|--------------|---------------|-------|
| 江西亿方通达传媒有限公司 | 12,000,000.00 |       |
| 小 计          | 12,000,000.00 |       |

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (三) 母公司现金流量表补充资料

| 项 目                     | 2016 年 1-9 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                     | 37,848,681.73 | 16,350,322.06 | 10,846,940.80 |
| 加: 资产减值准备               | 1,528,789.64  | 132,542.39    | 436,102.66    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,470,396.98  | 577,501.59    | 688,824.85    |
| 无形资产摊销                  | 30,000.00     |               |               |
| 长期待摊费用摊销                | 106,283.40    | 142,599.96    | 132,586.10    |

|                                  |                |               |                |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 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) |                | -8,142.50     | -175,503.92    |
| 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)                  | -465,702.90    |               |                |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  | -12,000,000.00 |               |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)             | -382,197.43    | -33,135.60    | 172,990.55     |
| 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)            | -36,078,503.50 | -1,024,612.84 | -10,535,776.40 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)            | 4,388,838.22   | 3,733,493.45  | 6,627,689.68   |
| 其他                               |                |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -3,553,413.86  | 19,870,568.51 | 8,193,854.32   |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                |               |                |
| 债务转为资本                           |                |               |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |               |                |
| 融资租入固定资产                         |                |               |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：                 |                |               |                |
| 现金的期末余额                          | 3,662,871.76   | 2,424,259.21  | 1,903,547.74   |
| 减：现金的期初余额                        | 2,424,259.21   | 1,903,547.74  | 1,137,994.42   |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 1,238,612.55   | 520,711.47    | 765,553.32     |

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人 | 实际控制人对本公司的持股比例 (%) | 实际控制人对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|--------------------|---------------------|
| 古予舟   | 23.77%             | 100%                |

[注]：古予舟直接持有本公司 1%的股权；持有九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）23%的出资份额，合计共持有本公司 23.77%的股权；古予舟为九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，代表伍原汇锦执行合伙事务，对本公司股东会决议具有控制力及重大影响，合计对本公司的表决权比例为 100%。

## 2. 本公司的子公司情况

| 子公司名称          | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|----------------|-------|------|-----|------|------|
| 重庆亿家晶视广告有限公司   | 控股子公司 | 有限公司 | 重庆  | 叶枫   | 广告发布 |
| 成都亿家晶视文化传播有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 成都  | 卢奇晶  | 广告发布 |
| 天津亿家晶视广告有限公司   | 控股子公司 | 有限公司 | 天津  | 古予舟  | 广告发布 |
| 西安亿家晶视广告有限公司   | 控股子公司 | 有限公司 | 西安  | 叶枫   | 广告发布 |
| 宁波亿家晶视广告有限公司   | 控股子公司 | 有限公司 | 宁波  | 古予舟  | 广告发布 |
| 常州亿家晶视广告有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 常州  | 古予舟  | 广告发布 |
| 湖南亿家晶视传媒有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 长沙  | 蒋自安  | 广告发布 |
| 广州亿家晶视传媒有限公司   | 控股子公司 | 有限公司 | 广州  | 古予舟  | 广告发布 |
| 深圳亿家晶视传媒有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 深圳  | 白奇   | 广告发布 |
| 江西亿方通达传媒有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 九江  | 古予舟  | 广告发布 |
| 九江亿家至上传媒有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 九江  | 古予舟  | 广告发布 |
| 长沙亿家美地传媒有限公司   | 控股孙公司 | 有限公司 | 长沙  | 谭雨珊  | 广告发布 |

(续上表)

| 子公司名称          | 注册资本   | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 统一社会信用代码           |
|----------------|--------|----------|-----------|--------------------|
| 重庆亿家晶视广告有限公司   | 100 万元 | 51       | 51        | 500243000012287    |
| 成都亿家晶视文化传播有限公司 | 200 万元 | 52.35    | 52.35     | 915101050574767127 |
| 天津亿家晶视广告有限公司   | 200 万元 | 51       | 51        | 91120105061215558X |
| 西安亿家晶视广告有限公司   | 100 万元 | 51       | 51        | 91610131057138158Y |
| 宁波亿家晶视广告有限公司   | 150 万元 | 51       | 51        | 91330203062938432T |
| 常州亿家晶视广告有限公司   | 150 万元 | 51       | 51        | 91320404066257933X |
| 湖南亿家晶视传媒有限公司   | 300 万元 | 65       | 65        | 91430105068239739A |
| 广州亿家晶视传媒有限公司   | 200 万元 | 70       | 70        | 914401063046108285 |

|              |        |     |     |                    |
|--------------|--------|-----|-----|--------------------|
| 深圳亿家晶视传媒有限公司 | 200 万元 | 100 | 100 | 440301111492023    |
| 江西亿方通达传媒有限公司 | 200 万元 | 100 | 100 | 91360426343215046F |
| 九江亿家至上传媒有限公司 | 100 万元 | 100 | 100 | 91360426MA35F70AX8 |
| 长沙亿家美地传媒有限公司 | 100 万元 | 51  | 51  | 430111000239569    |

### 3. 本公司的其他关联方情况

| 单位名称              | 与本公司的关系                                      | 统一社会信用代码/<br>工商注册号 |
|-------------------|----------------------------------------------|--------------------|
| 黄桢峰               | 本公司股东九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）有限合伙人，持有伍原汇锦 51%出资份额 |                    |
| 舒东                | 本公司股东九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）有限合伙人，持有伍原汇锦 18%出资份额 |                    |
| 吴军                | 本公司股东九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）有限合伙人，持有伍原汇锦 4%出资份额  |                    |
| 蒋自安               | 本公司股东九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）有限合伙人，持有伍原汇锦 4%出资份额  |                    |
| 成都点线广告有限公司        | 黄桢峰为其股东                                      | 91510107684565853C |
| 陕西友服传媒广告有限公司      | 舒东为其股东                                       | 916100005593841218 |
| 重庆旺仁升投资管理中心（有限合伙） | 舒东配偶为其执行合伙人                                  | 500103200140648    |
| 成都乾尧商贸有限公司        | 舒东配偶为其主要股东                                   | 91510106582629836X |

注：2015 年 12 月黄桢峰将所持有的成都点线广告有限公司股权转让，从 2016 年 1 月起，成都点线广告有限公司不属于关联方；2016 年 1 月舒东将所持有的陕西友服传媒广告有限公司股权转让，从 2016 年 1 月起，陕西友服传媒广告有限公司不属于关联方。

## （二）关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称            | 关联交易<br>内容 | 定价方式及<br>决策程序 | 2015 年度    |                   | 2014 年度      |                   |
|------------------|------------|---------------|------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                  |            |               | 金额         | 占同类交易金<br>额比例 (%) | 金额           | 占同类交易<br>金额比例 (%) |
| 陕西友服传媒广告有<br>限公司 | 渠道采购       | 市场价           | 162,675.00 | 1.26              |              |                   |
| 成都点线广告有限公<br>司   | 渠道采购       | 市场价           |            |                   | 1,143,278.31 | 10.66             |

|     |  |  |            |      |              |       |
|-----|--|--|------------|------|--------------|-------|
| 合 计 |  |  | 162,675.00 | 1.26 | 1,143,278.31 | 10.66 |
|-----|--|--|------------|------|--------------|-------|

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称          | 关联交易<br>内容 | 定价方式及<br>决策程序 | 2015 年度      |                   | 2014 年度    |                   |
|----------------|------------|---------------|--------------|-------------------|------------|-------------------|
|                |            |               | 金额           | 占同类交易金<br>额比例 (%) | 金额         | 占同类交易金<br>额比例 (%) |
| 成都点线广告<br>有限公司 | 广告发布       | 市场价           | 1,392,637.63 | 1.29              | 589,245.29 | 1.15              |
| 合 计            |            |               | 1,392,637.63 | 1.29              | 589,245.29 | 1.15              |

2. 关联方资金拆借

| 关 联<br>方 | 2016 年 1-9 月  |               |     | 2015 年度       |               |               |
|----------|---------------|---------------|-----|---------------|---------------|---------------|
|          | 期初数           | 本期归还          | 期末数 | 期初数           | 本期拆出          | 期末数           |
| 古 予<br>舟 | 23,285,144.95 | 23,285,144.95 |     | 10,232,251.12 | 13,052,893.83 | 23,285,144.95 |

(续)

| 关联方 | 2014 年度 |               |               |
|-----|---------|---------------|---------------|
|     | 期初数     | 本期拆出          | 期末数           |
| 古予舟 |         | 10,232,251.12 | 10,232,251.12 |

[注]2016 年 1-9 月实际收到古予舟资金拆借利息 465,702.90 元。

3. 关联方资产转让

根据本公司与重庆旺升投资管理中心（有限合伙）于 2014 年 9 月 22 日日签订的《股权转让协议》，本公司将持有重庆亿家晶视广告有限公司 47%的股权以零元转让重庆旺升投资管理中心（有限合伙），工商变更登记于 2014 年 11 月 28 日办理完成。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目及关联方名称         | 2016.9.30 |      | 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     |
| (1) 应收账款         |           |      |            |           |            |          |
| 成都点线广告有限公<br>司   |           |      | 569,410.00 | 28,470.50 | 24,600.00  | 1,230.00 |
| (2) 预付款项         |           |      |            |           |            |          |
| 陕西友服传媒广告有<br>限公司 |           |      | 6,000.00   |           |            |          |

|           |  |  |               |  |               |  |
|-----------|--|--|---------------|--|---------------|--|
| (3) 其他应收款 |  |  |               |  |               |  |
| 古予舟       |  |  | 23,285,144.95 |  | 10,232,251.12 |  |

#### (四) 关键管理人员薪酬

| 报告期间       | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|
| 关键管理人员人数   | 2            | 2       | 3       |
| 在本公司领取报酬人数 | 2            | 2       | 3       |
| 报酬总额(万元)   | 11.44        | 18.84   | 27.94   |

#### 十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

#### 十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

#### 十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

#### 十三、其他重要事项

2016 年 1 月 23 日，本公司股东九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）、古予舟与南通锻压设备股份有限公司签署《发行股份及支付现金购买资产协议》，南通锻压设备股份有限公司以发行股份及现金支付方式购买九江市伍原汇锦投资管理中心（有限合伙）持有的本公司 99%股份，购买古予舟持有的本公司 1%股份。本次交易完成后，南通锻压设备股份有限公司将成为本公司控股股东及实际控制人。本次交易已经南通锻压设备股份有限公司股东大会审议通过，尚需中国证券监督管理委员会核准。

#### 十四、补充资料

##### (一) 非经常性损益

| 非经常性损益项目 | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|--------------|---------|---------|
|----------|--------------|---------|---------|

|                            |            |            |            |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 |            |            | -16,643.36 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费      | 499,363.28 |            |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出         | -69,649.16 | -10,750.81 | 2,701.64   |
| 小 计                        | 429,714.12 | -10,750.81 | -13,941.72 |
| 减: 所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)    | 124,837.85 | -2,687.70  | -3,485.43  |
| 非经常性损益净额                   | 304,876.27 | -8,063.11  | -10,456.29 |
| 其中: 归属于母公司股东的非经常性损益        | 338,315.99 | -3,761.63  | -13,067.05 |
| 归属于少数股东的非经常性损益             | -33,439.72 | -4,301.48  | 2,610.76   |

## (二) 净资产收益率:

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

### 加权平均净资产收益率

#### (1) 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         | 2016年1-9月     | 2015年度 | 2014年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 88.54         | 106.55 | 60.31  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 88.11         | 106.56 | 60.39  |

#### (2) 计算过程

| 项 目                            | 序号    | 2016年1-9月     | 2015年度        | 2014年度        |
|--------------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | 1     | 69,475,974.83 | 43,784,547.73 | 9,325,737.32  |
| 非经常性损益                         | 2     | 338,315.99    | -3,761.63     | -13,067.05    |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | 3=1-2 | 69,137,658.84 | 43,788,309.36 | 9,338,804.37  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | 4     | 63,171,817.10 | 19,199,644.58 | 10,800,768.45 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5     |               |               |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 6     |               |               |               |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | 7     | 35,000,000.00 |               |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 8     | 5             |               |               |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动              | 9     |               |               |               |



|                           |         |               |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10      |               |               |               |
| 报告期月份数                    | 11      | 9             | 12            | 12            |
| 加权平均净资产                   | 12[注]   | 78,465,360.07 | 41,091,918.45 | 15,463,637.11 |
| 加权平均净资产收益率                | 13=1/12 | 88.54%        | 106.55%       | 60.31%        |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率       | 14=3/12 | 88.11%        | 106.56%       | 60.39%        |

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

#### 1. 合并资产负债表项目

(1) 2016年9月30日较2015年12月31日:

1) 货币资金 2016年9月30日期末数较2015年期末数增长92.25%，主要系经营活动现金净流量增加所致。

2) 应收账款 2016年9月30日期末数较2015年期末数增长114.18%，主要系2016年1-9月营业收入大幅增加所致。

3) 其他应收款 2016年9月30日期末数较2015年期末数减少80.26%，主要系2016年关联方还款导致余额大幅减少所致。

4) 预付账款 2016年9月30日期末数较2015年期末数减少32.13%，主要系2016年消耗2015年底预付的下年度外购媒体定金所致。

5) 其他流动资产 2016年9月30日期末数较2015年期末数增长115.02%，主要系2016年下半年预付下一期间点位租金所致。

6) 应付账款 2016年9月30日期末数较2015年期末数增长79.07%，主要系2016年新增外购媒体采购款余额大幅增加所致。

7) 应付职工薪酬 2016年9月30日期末数较2015年期末数减少73.28%，主要系2015年底的绩效薪酬次年发放，16年经营业绩尚未完成未预提所致。

(2) 2015年12月31日较2014年12月31日:

1) 货币资金 2015年12月31日期末数较2014年期末数增长189.16%，主要系经营活动现金净流量增加所致。

2) 应收账款 2015年12月31日期末数较2014年期末数增长179.56%，主要系2015年营业收入大幅增加且期末部分客户回款有所延迟所致。

3) 其他应收款 2015年12月31日期末数较2014年期末数增长62.17%，主要系2015年关联方往来余额大幅增加所致。

4) 预付账款 2015 年 12 月 31 日期末数较 2014 年期末数增长 1710.93%，主要系 2015 年底预付下一年度渠道采购定金大幅增加所致。

5) 应交税费 2015 年 12 月 31 日期末数较 2014 年期末数增长 292.56%，主要系 2015 年营业收入大幅增加相应应缴纳税款增加所致。

6) 应付职工薪酬 2015 年 12 月 31 日期末数较 2014 年期末数增长 174.68%，主要系 2015 年经营效益较好，年度绩效薪酬次年发放所致。

7) 其他应付款 2015 年 12 月 31 日期末数较 2014 年期末数减少 73.54%，主要系 2015 年暂借款余额大幅减少所致。

## 2. 合并利润表项目

2015 年度较 2014 年度：

营业收入 2015 年度较 2014 年度增加 110.09%，主要系业务形成规模，上刊率提高导致收入快速增长。

北京亿家晶视传媒有限公司

2016 年 12 月 2 日