

# 上海玖明广告有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2017]24030048 号

### 目 录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、 审计报告 .....        | 1  |
| 二、 已审财务报表            |    |
| 1、 合并资产负债表 .....     | 3  |
| 2、 合并利润表 .....       | 5  |
| 3、 合并现金流量表 .....     | 6  |
| 4、 合并所有者权益变动表 .....  | 7  |
| 5、 资产负债表 .....       | 9  |
| 6、 利润表 .....         | 11 |
| 7、 现金流量表 .....       | 12 |
| 8、 所有者权益变动表 .....    | 13 |
| 9、 财务报表附注 .....      | 15 |
| 10、 财务报表附注补充资料 ..... | 51 |

## 审 计 报 告

瑞华审字【2017】24030048 号

上海玖明广告有限公司：

我们审计了后附的上海玖明广告有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海玖明广告有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十七日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释  | 年末数                   | 年初数                  |
|------------------------|-----|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                      |
| 货币资金                   | 六、1 | 65,889,279.35         | 18,045,240.46        |
| 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                   |     |                       |                      |
| 应收账款                   | 六、2 | 12,920,512.91         | 12,347,401.46        |
| 预付款项                   | 六、3 | 20,906,677.97         | 57,556,966.77        |
| 应收利息                   |     |                       |                      |
| 应收股利                   |     |                       |                      |
| 其他应收款                  | 六、4 | 61,739,329.35         | 64,703.60            |
| 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                 |     |                       |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>161,455,799.58</b> | <b>88,014,312.29</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                       |                      |
| 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                   | 六、5 | 7,292.14              |                      |
| 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                   |     |                       |                      |
| 开发支出                   |     |                       |                      |
| 商誉                     |     |                       |                      |
| 长期待摊费用                 |     |                       |                      |
| 递延所得税资产                | 六、6 | 176,935.09            | 162,465.81           |
| 其他非流动资产                |     |                       |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>184,227.23</b>     | <b>162,465.81</b>    |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>161,640,026.81</b> | <b>88,176,778.10</b> |

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                   | 年初数                  |
|------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                      |
| 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                   | 六、7  | 7,410,400.00          | 24,500.00            |
| 预收款项                   | 六、8  | 18,337,298.00         | 13,238,865.00        |
| 应付职工薪酬                 | 六、9  | 1,526,498.01          | 6,831.60             |
| 应交税费                   | 六、10 | 5,612,373.99          | 5,705,058.58         |
| 应付利息                   |      |                       |                      |
| 应付股利                   |      |                       |                      |
| 其他应付款                  | 六、11 | 281,920.02            |                      |
| 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>33,168,490.02</b>  | <b>18,975,255.18</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                      |
| 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>33,168,490.02</b>  | <b>18,975,255.18</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                       |                      |
| 实收资本                   | 六、12 | 5,000,000.00          | 5,000,000.00         |
| 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                   | 六、13 | 2,500,000.00          | 2,500,000.00         |
| 一般风险准备                 |      |                       |                      |
| 未分配利润                  | 六、14 | 120,971,536.79        | 61,701,522.92        |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 128,471,536.79        | 69,201,522.92        |
| 少数股东权益                 |      |                       |                      |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>128,471,536.79</b> | <b>69,201,522.92</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>161,640,026.81</b> | <b>88,176,778.10</b> |

载于第15页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2016年度

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 本年数                   | 上年数                   |
|------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                     | 六、15 | <b>327,092,633.92</b> | <b>286,810,301.31</b> |
| 其中：营业收入                            | 六、15 | 327,092,633.92        | 286,810,301.31        |
| <b>二、营业总成本</b>                     |      | <b>265,332,929.23</b> | <b>226,787,311.59</b> |
| 其中：营业成本                            | 六、15 | 261,477,584.60        | 222,991,652.95        |
| 税金及附加                              | 六、16 | 1,045,117.06          | 2,154,582.35          |
| 销售费用                               | 六、17 | 712,438.15            |                       |
| 管理费用                               | 六、18 | 2,427,674.35          | 1,707,524.46          |
| 财务费用                               | 六、19 | -387,762.04           | -415,728.41           |
| 资产减值损失                             | 六、20 | 57,877.11             | 349,280.24            |
| 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                 |      |                       |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>           |      | <b>61,759,704.69</b>  | <b>60,022,989.72</b>  |
| 加：营业外收入                            | 六、21 | 5,604,335.89          | 971,000.00            |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |                       |                       |
| 减：营业外支出                            | 六、22 | 23,991.65             |                       |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      |                       |                       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>         |      | <b>67,340,048.93</b>  | <b>60,993,989.72</b>  |
| 减：所得税费用                            | 六、23 | 8,070,035.06          | 15,249,617.02         |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           |      | <b>59,270,013.87</b>  | <b>45,744,372.70</b>  |
| 归属于母公司股东的净利润                       |      | 59,270,013.87         | 45,744,372.70         |
| 少数股东损益                             |      |                       |                       |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |      |                       |                       |
| 归属母公司股东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                |      |                       |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |      | <b>59,270,013.87</b>  | <b>45,744,372.70</b>  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                    |      | 59,270,013.87         | 45,744,372.70         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      |                       |                       |
| <b>八、每股收益：</b>                     |      |                       |                       |
| （一）基本每股收益                          |      |                       |                       |
| （二）稀释每股收益                          |      |                       |                       |

载于第15页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2016年度

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 本年数                   | 上年数                   |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <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            |      | 351,396,592.01        | 297,243,772.22        |
| 收到的税费返还                   |      | 5,604,335.89          |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、24 | 1,866,699.51          | 15,839,859.33         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>358,867,627.41</b> | <b>313,083,631.55</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 234,002,247.52        | 270,220,701.91        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 927,571.61            | 869,233.90            |
| 支付的各项税费                   |      | 13,290,453.30         | 23,077,282.46         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、24 | 62,803,316.09         | 14,456,675.82         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>311,023,588.52</b> | <b>308,623,894.09</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 六、25 | <b>47,844,038.89</b>  | <b>4,459,737.46</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |                       |                       |
| 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            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      |                       |                       |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      |                       |                       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |                       |                       |
| 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         |      |                       | 1,683,210.66          |
| 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            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      |                       | <b>1,683,210.66</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      |                       | <b>-1,683,210.66</b>  |
| <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>     | 六、25 | <b>47,844,038.89</b>  | <b>2,776,526.80</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、25 | 18,045,240.46         | 15,268,713.66         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、25 | <b>65,889,279.35</b>  | <b>18,045,240.46</b>  |

载于第15页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年数            |        |     |    |      |       |        |      |              |        |                |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东的所有者权益 |        |     |    |      |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |                |
|                       | 实收资本           | 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              | 5,000,000.00   |        |     |    |      |       |        |      | 2,500,000.00 |        | 61,701,522.92  |         | 69,201,522.92  |
| 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               | 5,000,000.00   |        |     |    |      |       |        |      | 2,500,000.00 |        | 61,701,522.92  |         | 69,201,522.92  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        | 59,270,013.87  |         | 59,270,013.87  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        | 59,270,013.87  |         | 59,270,013.87  |
| （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、提取盈余公积              |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |                |         |                |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |                |         |                |
| 3、对所有者的分配             |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |                |         |                |
| 4、其他                  |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |                |         |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |                |         |                |
| 1、资本公积转增资本            |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |                |         |                |
| 2、盈余公积转增资本            |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |                |         |                |
| 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、本年年末余额              | 5,000,000.00   |        |     |    |      |       |        |      | 2,500,000.00 |        | 120,971,536.79 |         | 128,471,536.79 |

载于第15页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上年数            |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |        |               |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                       | 归属于母公司股东的所有者权益 |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |
|                       | 实收资本           | 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              | 5,000,000.00   |        |     |    |      |       |        |      | 2,014,036.09 |        | 18,126,324.79 |        | 25,140,360.88 |
| 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               | 5,000,000.00   |        |     |    |      |       |        |      | 2,014,036.09 |        | 18,126,324.79 |        | 25,140,360.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |      |       |        |      | 485,963.91   |        | 43,575,198.13 |        | 44,061,162.04 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        | 45,744,372.70 |        | 45,744,372.70 |
| （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               |                |        |     |    |      |       |        |      | 485,963.91   |        | -2,169,174.57 |        | -1,683,210.66 |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |      |       |        |      | 485,963.91   |        | -485,963.91   |        |               |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 3、对所有者的分配             |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        | -1,683,210.66 |        | -1,683,210.66 |
| 4、其他                  |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |        |               |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 1、资本公积转增资本            |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 2、盈余公积转增资本            |                |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |        |               |
| 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、本年年末余额              | 5,000,000.00   |        |     |    |      |       |        |      | 2,500,000.00 |        | 61,701,522.92 |        | 69,201,522.92 |

载于第15页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                   | 年初数                  |
|------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                      |
| 货币资金                   |      | 57,391,017.55         | 18,045,240.46        |
| 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                   |      |                       |                      |
| 应收账款                   | 十二、1 | 12,920,512.91         | 12,347,401.46        |
| 预付款项                   |      |                       | 57,556,966.77        |
| 应收利息                   |      |                       |                      |
| 应收股利                   |      |                       |                      |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 61,739,329.35         | 64,703.60            |
| 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                 |      |                       |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>132,050,859.81</b> | <b>88,014,312.29</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                      |
| 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                 | 十二、3 | 1,000,000.00          |                      |
| 投资性房地产                 |      |                       |                      |
| 固定资产                   |      | 7,292.14              |                      |
| 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                   |      |                       |                      |
| 开发支出                   |      |                       |                      |
| 商誉                     |      |                       |                      |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                      |
| 递延所得税资产                |      | 176,935.09            | 162,465.81           |
| 其他非流动资产                |      |                       |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,184,227.23</b>   | <b>162,465.81</b>    |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>133,235,087.04</b> | <b>88,176,778.10</b> |

(转下页)

## 资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释 | 年末数                   | 年初数                  |
|------------------------|----|-----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                       |                      |
| 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                   |    | 36,887,670.51         | 24,500.00            |
| 预收款项                   |    | 9,850,625.00          | 13,238,865.00        |
| 应付职工薪酬                 |    | 1,526,498.01          | 6,831.60             |
| 应交税费                   |    | 5,382,410.99          | 5,705,058.58         |
| 应付利息                   |    |                       |                      |
| 应付股利                   |    |                       |                      |
| 其他应付款                  |    | 281,920.02            |                      |
| 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>53,929,124.53</b>  | <b>18,975,255.18</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                       |                      |
| 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>53,929,124.53</b>  | <b>18,975,255.18</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                       |                      |
| 实收资本                   |    | 5,000,000.00          | 5,000,000.00         |
| 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                   |    | 2,500,000.00          | 2,500,000.00         |
| 一般风险准备                 |    |                       |                      |
| 未分配利润                  |    | 71,805,962.51         | 61,701,522.92        |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>79,305,962.51</b>  | <b>69,201,522.92</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>133,235,087.04</b> | <b>88,176,778.10</b> |

载于第15页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2016年度

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 本年数            | 上年数            |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                             | 十二、4 | 320,150,430.80 | 286,810,301.31 |
| 减：营业成本                             | 十二、4 | 309,138,296.28 | 222,991,652.95 |
| 税金及附加                              |      | 550,748.42     | 2,154,582.35   |
| 销售费用                               |      | 712,438.15     |                |
| 管理费用                               |      | 2,306,425.90   | 1,707,524.46   |
| 财务费用                               |      | -388,001.79    | -415,728.41    |
| 资产减值损失                             |      | 57,877.11      | 349,280.24     |
| 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                 |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 7,772,646.73   | 60,022,989.72  |
| 加：营业外收入                            |      | 5,558,903.82   | 971,000.00     |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |                |                |
| 减：营业外支出                            |      | 20,000.00      |                |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 13,311,550.55  | 60,993,989.72  |
| 减：所得税费用                            |      | 3,207,110.96   | 15,249,617.02  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 10,104,439.59  | 45,744,372.70  |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                |                |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6、其他                               |      |                |                |
| 六、综合收益总额                           |      | 10,104,439.59  | 45,744,372.70  |

载于第15页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2016年度

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本年数                   | 上年数                   |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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            |    | 335,551,184.01        | 297,243,772.22        |
| 收到的税费返还                   |    | 5,558,903.82          |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,925,649.76          | 15,839,859.33         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>343,035,737.59</b> | <b>313,083,631.55</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 234,138,165.09        | 270,220,701.91        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 927,571.61            | 869,233.90            |
| 支付的各项税费                   |    | 4,869,389.45          | 23,077,282.46         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 62,754,834.35         | 14,456,675.82         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>302,689,960.50</b> | <b>308,623,894.09</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>40,345,777.09</b>  | <b>4,459,737.46</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                       |                       |
| 投资支付的现金                   |    | 1,000,000.00          |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,000,000.00</b>   |                       |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,000,000.00</b>  |                       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 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            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                       |
| 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         |    |                       | 1,683,210.66          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    |                       | <b>1,683,210.66</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                       | <b>-1,683,210.66</b>  |
| <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>     |    | <b>39,345,777.09</b>  | <b>2,776,526.80</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 18,045,240.46         | 15,268,713.66         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>57,391,017.55</b>  | <b>18,045,240.46</b>  |

载于第15页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2016年度

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年数          |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本         | 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              | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,500,000.00 |        | 61,701,522.92 | 69,201,522.92 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年初余额               | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,500,000.00 |        | 61,701,522.92 | 69,201,522.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        | 10,104,439.59 | 10,104,439.59 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        | 10,104,439.59 | 10,104,439.59 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 1、所有者投入的普通股           |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 4、其他                  |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| （三）利润分配               |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 1、提取盈余公积              |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 2、提取一般风险准备            |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 3、对所有者的分配             |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 4、其他                  |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 1、资本公积转增资本            |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 2、盈余公积转增资本            |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 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、本年年末余额              | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,500,000.00 |        | 71,805,962.51 | 79,305,962.51 |

载于第15页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：上海玖明广告有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上年数          |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本         | 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              | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,014,036.09 |        | 18,126,324.79 | 25,140,360.88 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年初余额               | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,014,036.09 |        | 18,126,324.79 | 25,140,360.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |     |    |      |       |        |      | 485,963.91   |        | 43,575,198.13 | 44,061,162.04 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        | 45,744,372.70 | 45,744,372.70 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 1、所有者投入的普通股           |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 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               |              |        |     |    |      |       |        |      | 485,963.91   |        | -2,169,174.57 | -1,683,210.66 |
| 1、提取盈余公积              |              |        |     |    |      |       |        |      | 485,963.91   |        | -485,963.91   |               |
| 2、提取一般风险准备            |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 3、对所有者的分配             |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        | -1,683,210.66 | -1,683,210.66 |
| 4、其他                  |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 1、资本公积转增资本            |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 2、盈余公积转增资本            |              |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 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、本年年末余额              | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,500,000.00 |        | 61,701,522.92 | 69,201,522.92 |

载于第15页至第51页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海玖明广告有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

上海玖明广告有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由崔志钢于 2013 年 11 月 29 日出资设立的有限责任公司(自然人投资或控股)。公司经上海市嘉定区市场监管局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 310114002624360。现统一社会信用代码为 91310114084104324J。公司注册资本: 500 万元; 注册地址: 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1068 室。

依据 2015 年 3 月崔志钢与宁波灵微投资合伙企业(有限合伙)签订的股权转让协议, 崔志钢将其持有的公司 99%股权转让给宁波灵微投资合伙企业(有限合伙)。

依据 2015 年 6 月东阳长城影视传媒有限公司(以下简称“东阳长城”)与本公司各股东签订的关于本公司的《股权转让协议》, 东阳长城以现金 25,245.00 万元收购本公司 51%股权。本公司各股东分别将其持有的本公司股权中的 51%转让给东阳长城。本公司于 2015 年 7 月 14 日办理完毕工商变更手续。股权转让后, 东阳长城持股 51.00%; 崔志钢持股 0.49%; 宁波灵微投资合伙企业(有限合伙)持股 48.51%。

依据 2016 年 3 月东阳长城与本公司各股东签订的关于本公司的《25%股权转让协议》, 东阳长城以现金 14,850 万元收购本公司 25%股权。本公司各股东分别将其原持有的本公司股权中的 25%转让给东阳长城。本公司于 2016 年 3 月 30 日办理完毕工商变更手续。股权转让后, 东阳长城持股 76.00%; 崔志钢持股 0.24%; 宁波灵微投资合伙企业(有限合伙)持股 23.76%。

本公司经营范围: 设计、制作、代理、发布各类广告。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 27 日决议批准报出。

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事设计、制作、代理、发布各类广告。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规

定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事代理及发布媒体广告。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、18 “重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、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。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净

损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9 “长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同

条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## （2）坏账准备的计提方法

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

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收账款，应收单个客户金额在人民币 50 万元以上（含）的其他应收款，确认为单项金额重大的应收款项。

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

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项 目     | 确定组合的依据             |
|---------|---------------------|
| 个别认定法组合 | 合并报表范围内应收款项         |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 保理组合    | 按照已经签订无追索权保理合同的款项   |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目     | 计提方法            |
|---------|-----------------|
| 个别认定法组合 | 不计提坏账准备         |
| 账龄分析法组合 | 按照账龄分析计提        |
| 保理组合    | 按照无追索权保理额度的损失金额 |

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 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） | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年           | 10.00       | 10.00        |

| 账 龄   | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 2-3 年 | 50.00        | 50.00         |
| 3 年以上 | 100.00       | 100.00        |

**b. 组合中，采用个别认定法组合计提坏账准备的计提方法**

| 组合名称    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------|--------------|---------------|
| 个别认定法组合 | 不计提          | 不计提           |

**c. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法**

| 组合名称 | 应收账款计提比例 (%) |
|------|--------------|
| 保理组合 | 根据保理合同确定     |

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，例如备用金、押金等。

**(3) 坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## **8、存货**

**(1) 存货的分类**

存货主要包括周转材料等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可

变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的

资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法/在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

| 类 别     | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|------|----------|---------|----------|
| 房屋及建筑物  | 直线法  | 20       | 4       | 4.80     |
| 专用设备    | 直线法  | 5        | 4       | 19.20    |
| 办公设备及其他 | 直线法  | 5        | 4       | 19.20    |
| 运输设备    | 直线法  | 5        | 4       | 19.20    |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进

行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 13、收入

### （1）商品销售收入

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

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

## （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### （6）收入的具体确认标准

公司业务主要为媒介代理。其收入的具体确认标准为：

公司承接业务后，与客户签订媒体广告播出订单，由媒体按照投放计划执行广告发布。广告发布后，公司媒介部门收集“播出证明单”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，经公司对广告发布情况核实确认后，确认收入。

### 14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 16、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 17、重要会计政策、会计估计的变更

无。

## 18、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估

计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）折旧和摊销

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

#### （3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （4）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 具体税率情况                                    |
|---------|-------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。                        |

| 税 种     | 具体税率情况                   |
|---------|--------------------------|
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%、9%计缴。        |
| 文化事业建设费 | 广告发布含税收入扣除广告发布含税支出的3%计缴。 |

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据本公司与上海市嘉定工业区经济发展有限公司签订的《上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议》，本公司自2012年起至2016年享受以下税收扶持政策：

①营业税（包括营改增及服务业增值税）：奖励扶持按已实际缴纳金额确定（下同），第一至二年扶持奖励比例为 65.00%，第三至五年扶持奖励比例为 42.50%。

②企业所得税：第一至二年扶持奖励比例为 20.00%，第三至五年扶持比例为 14.00%，其中嘉定区财政扶持比例为 2.00%，嘉定工业区的扶持比例为 12.00%。

③增值税：第一至二年扶持比例为 16.25%，第三至五年扶持比例为 11.62%。

④个人所得税年税收达到 30 万元的，按实际缴税金额的 12.00%予以财政扶持。

(2) 根据《上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议》，本公司自 2017 年及以后年度享受以下税收扶持政策：

①营业税（包括营改增及服务业增值税）：年纳税额 30 万元以下，按实际缴纳金额的 26.00%给予财政扶持；年纳税额 30 万元以上，按实际缴纳金额的 30.00%给予财政扶持；年纳税额 50 万元以上的，按实际缴纳额的 36.00%给予财政扶持；年纳税额 100 万元以上的，按实际缴纳额的 42.00%给予财政扶持。

②企业所得税：年纳税额 10 万元以下，按实际缴税金额的 8.80%给予财政扶持；年纳税额 10 万元以上，按实际缴税金额的 10.00%给予财政扶持；年纳税额在 20 万元以上的，按实际缴纳额的 12.00%给予财政扶持；年纳税额在 50 万元以上的，按实际缴纳额的 13.00%给予财政扶持。

③个人所得税：年纳税额 10 万元以下，按实际缴税金额的 8.00%给予财政扶持；年纳税额 10 万元以上，按实际缴税金额的 10.00%给予财政扶持；年纳税额在 20 万元以上的，按实际缴纳额的 12.00%给予财政扶持；年纳税额在 50 万元以上的，按实际缴纳额的 14.00%给予财政扶持。

④增值税：年纳税额不中 5 万，不予财政扶持；年纳税额 5 万元以上，按实际缴税金额的 5.00%给予财政扶持；年纳税额 30 万元以上，按实际缴税金额的 6.00%给予财政扶持；年纳税额 50 万元以上，按实际缴税金额的 8.00%给予财政扶持；年纳税额 100 万元以上，按实际缴税金额的 10.00%给予财政扶持。

(3) 依据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发[2014]51 号）第四条的规定，本公司子公司西藏畅明广告有限公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止享受 9%的企

业所得税税率。

(4) 依据本公司子公司西藏畅明广告有限公司与曲水县工业和信息化局签订的《招商引资协议》，如果西藏畅明广告有限公司年纳税额在 50 万元以上，企业所得税地方分享部分以企业发展金的形式全额给予扶持；个人所得税、增值税按纳税总额的 50% 给予扶持。其中：2015—2017 年期间，根据藏政发[2014]51 号文件精神，企业所得税免征地方分享部分，不再予以扶持。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 9,409.37      | 3,104.90      |
| 银行存款 | 65,879,869.98 | 18,042,135.56 |
| 合 计  | 65,889,279.35 | 18,045,240.46 |

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额          |        |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 13,600,539.91 | 100.00 | 680,027.00 | 5.00     | 12,920,512.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 合 计                   | 13,600,539.91 | 100.00 | 680,027.00 | 5.00     | 12,920,512.91 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额          |        |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 12,997,264.70 | 100.00 | 649,863.24 | 5.00     | 12,347,401.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 合 计                   | 12,997,264.70 | 100.00 | 649,863.24 | 5.00     | 12,347,401.46 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 13,600,539.91 | 680,027.00 | 5.00     |
| 1 至 2 年 |               |            |          |
| 2 至 3 年 |               |            |          |
| 3 年以上   |               |            |          |
| 合 计     | 13,600,539.91 | 680,027.00 |          |

(2) 本期计提坏账准备金额为 30,163.76 元。

(3) 本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,600,539.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 680,027.00 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 20,906,677.97 | 100.00 | 57,556,966.77 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |               |        |               |        |
| 2 至 3 年 |               |        |               |        |
| 3 年以上   |               |        |               |        |
| 合 计     | 20,906,677.97 | 100.00 | 57,556,966.77 | 100.00 |

(2) 本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 20,906,677.97 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额          |        |           |          |               |
|------------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |           |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 61,767,042.70 | 100.00 | 27,713.35 | 0.04     | 61,739,329.35 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |           |          |               |
| 合 计                    | 61,767,042.70 | 100.00 | 27,713.35 | 0.04     | 61,739,329.35 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额      |        |      |          |           |
|------------------------|-----------|--------|------|----------|-----------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备 |          | 账面价值      |
|                        | 金额        | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |           |        |      |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |           |        |      |          |           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 64,703.60 | 100.00 |      |          | 64,703.60 |
| 合 计                    | 64,703.60 | 100.00 |      |          | 64,703.60 |

##### ①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 年末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 138,240.00 | 6,912.00  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,000.00   | 100.00    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 41,402.70  | 20,701.35 | 50.00    |
| 3 年以上   |            |           |          |

| 账 龄 | 年末余额       |           |          |
|-----|------------|-----------|----------|
|     | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 合 计 | 180,642.70 | 27,713.35 |          |

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 年末余额          |      |          |
|---------|---------------|------|----------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 个别认定法组合 | 61,586,400.00 |      | 关联方不计提   |
| 合 计     | 61,586,400.00 |      |          |

(2) 本年计提坏账准备金额 27,713.35 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额    |
|--------|---------------|-----------|
| 往来款    | 61,586,760.00 |           |
| 押金     | 42,402.70     | 64,703.60 |
| 代收代付款项 | 137,880.00    |           |
| 合 计    | 61,767,042.70 | 64,703.60 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质            | 年末余额          | 账龄      | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|-----------------|-----------------|---------------|---------|----------------------|-----------|
| 东阳长城影视传媒有限公司    | 关联方往来           | 61,586,400.00 | 1 年以内   | 99.707               |           |
| 崔志钢             | 代扣代缴股权转让款的个人所得税 | 137,880.00    | 1 年以内   | 0.223                | 6,894.00  |
| 上海睿航商贸有限公司      | 押金              | 37,000.00     | 2-3 年以内 | 0.060                | 18,500.00 |
| 上海谷海物业管理有限公司    | 押金              | 4,402.70      | 2-3 年以内 | 0.007                | 2,201.35  |
| 上海谷海物业管理有限公司    | 押金              | 1,000.00      | 1-2 年   | 0.002                | 100.00    |
| 北京恒美广告有限公司上海分公司 | 履约保证金           | 360.00        | 1 年以内   | 0.001                | 18.00     |
| 合 计             |                 | 61,767,042.70 |         | 100.00               | 27,713.35 |

## 5、固定资产

| 项 目    | 办公设备及其他  | 合 计      |
|--------|----------|----------|
| 一、账面原值 |          |          |
| 1、年初余额 | 5,126.50 | 5,126.50 |

| 项 目       | 办公设备及其他   | 合 计       |
|-----------|-----------|-----------|
| 2、本年增加金额  | 8,752.14  | 8,752.14  |
| (1) 购置    | 8,752.14  | 8,752.14  |
| 3、本年减少金额  |           |           |
| (1) 处置或报废 |           |           |
| 4、年末余额    | 13,878.64 | 13,878.64 |
| 二、累计折旧    |           |           |
| 1、年初余额    | 5,126.50  | 5,126.50  |
| 2、本年增加金额  | 1,460.00  | 1,460.00  |
| (1) 计提    | 1,460.00  | 1,460.00  |
| 3、本年减少金额  |           |           |
| (1) 处置或报废 |           |           |
| 4、年末余额    | 6,586.50  | 6,586.50  |
| 三、减值准备    |           |           |
| 1、年初余额    |           |           |
| 2、本年增加金额  |           |           |
| (1) 计提    |           |           |
| 3、本年减少金额  |           |           |
| (1) 处置或报废 |           |           |
| 4、年末余额    |           |           |
| 四、账面价值    |           |           |
| 1、年末账面价值  | 7,292.14  | 7,292.14  |
| 2、年初账面价值  |           |           |

## 6、递延所得税资产

| 项 目    | 年末余额       |            | 年初余额       |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 707,740.35 | 176,935.09 | 649,863.24 | 162,465.81 |
| 合 计    | 707,740.35 | 176,935.09 | 649,863.24 | 162,465.81 |

## 7、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额      |
|---------|--------------|-----------|
| 应付广告发布费 | 24,500.00    | 24,500.00 |
| 服务费     | 6,000,000.00 |           |

| 项 目 | 年末余额         | 年初余额      |
|-----|--------------|-----------|
| 返利款 | 1,385,900.00 |           |
| 合 计 | 7,410,400.00 | 24,500.00 |

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 8、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收广告款 | 18,337,298.00 | 13,238,865.00 |
| 合 计   | 18,337,298.00 | 13,238,865.00 |

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额     | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额         |
|----------------|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,103.90 | 2,376,665.06 | 858,009.45 | 1,520,759.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,727.70 | 74,846.64    | 73,835.84  | 5,738.50     |
| 三、辞退福利         |          |              |            |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |          |              |            |              |
| 合 计            | 6,831.60 | 2,451,511.70 | 931,845.29 | 1,526,498.01 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额     | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额         |
|---------------|----------|--------------|------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |          | 2,312,899.08 | 796,899.07 | 1,516,000.01 |
| 2、职工福利费       |          |              |            |              |
| 3、社会保险费       | 2,103.90 | 40,217.98    | 39,228.38  | 3,093.50     |
| 其中：医疗保险费      | 1,878.60 | 35,575.58    | 34,721.48  | 2,732.70     |
| 工伤保险费         | 75.10    | 1,187.20     | 1,174.80   | 87.50        |
| 生育保险费         | 150.20   | 3,455.20     | 3,332.10   | 273.30       |
| 4、住房公积金       |          | 23,548.00    | 21,882.00  | 1,666.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |          |              |            |              |
| 6、短期带薪缺勤      |          |              |            |              |
| 7、短期利润分享计划    |          |              |            |              |
| 合 计           | 2,103.90 | 2,376,665.06 | 858,009.45 | 1,520,759.51 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额     | 本年增加      | 本年减少      | 年末余额     |
|----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 1、基本养老保险 | 4,445.80 | 70,980.58 | 69,961.18 | 5,465.20 |
| 2、失业保险费  | 281.90   | 3,866.06  | 3,874.66  | 273.30   |
| 3、企业年金缴费 |          |           |           |          |
| 合 计      | 4,727.70 | 74,846.64 | 73,835.84 | 5,738.50 |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、1.00% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 10、应交税费

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,821,848.90 | 917,051.82   |
| 企业所得税   | 3,121,867.80 | 4,786,775.52 |
| 个人所得税   | 1,112.01     | 1,038.70     |
| 城市维护建设税 | 122,447.16   | 15.04        |
| 教育费附加   | 100,202.75   | 15.04        |
| 文化事业建设费 | 435,977.02   | 159.45       |
| 河道管理费   | 8,918.35     | 3.01         |
| 合 计     | 5,612,373.99 | 5,705,058.58 |

## 11、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目  | 年末余额       | 年初余额 |
|------|------------|------|
| 往来款  |            |      |
| 应付费用 | 277,757.09 |      |
| 代付社保 | 4,162.93   |      |
| 合 计  | 281,920.02 |      |

## (2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 12、实收资本

| 投资者名称            | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额         | 持股比例<br>(%) |
|------------------|--------------|------|--------------|--------------|-------------|
| 崔志钢              | 24,500.00    |      | 12,500.00    | 12,000.00    | 0.24        |
| 宁波灵微投资合伙企业（有限合伙） | 2,425,500.00 |      | 1,237,500.00 | 1,188,000.00 | 23.76       |

| 投资者名称        | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         | 持股比例<br>(%) |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 东阳长城影视传媒有限公司 | 2,550,000.00 | 1,250,000.00 |              | 3,800,000.00 | 76.00       |
| 合 计          | 5,000,000.00 | 1,250,000.00 | 1,250,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00      |

**13、盈余公积**

| 项 目    | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,500,000.00 |      |      | 2,500,000.00 |
| 合 计    | 2,500,000.00 |      |      | 2,500,000.00 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**14、未分配利润**

| 项 目                   | 本 年            | 上 年           |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 61,701,522.92  | 18,126,324.79 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |               |
| 调整后年初未分配利润            | 61,701,522.92  | 18,126,324.79 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 59,270,013.87  | 45,744,372.70 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 485,963.91    |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 提取一般风险准备              |                |               |
| 应付普通股股利               |                | 1,683,210.66  |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 其他                    |                |               |
| 年末未分配利润               | 120,971,536.79 | 61,701,522.92 |

**15、营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 327,092,633.92 | 261,477,584.60 | 286,810,301.31 | 222,991,652.95 |
| 合 计  | 327,092,633.92 | 261,477,584.60 | 286,810,301.31 | 222,991,652.95 |

**16、税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 333,523.94 | 189,801.92 |

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 教育费附加    | 251,129.16   | 192,960.39   |
| 文化事业建设费  | 451,435.51   | 1,733,227.95 |
| 河道费      |              | 38,592.09    |
| 残疾人就业保障金 | 9,028.45     |              |
| 合 计      | 1,045,117.06 | 2,154,582.35 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 17、销售费用

| 项 目   | 本年发生额      | 上年发生额 |
|-------|------------|-------|
| 职工薪酬  | 576,737.06 |       |
| 交通费   | 14,448.00  |       |
| 差旅费   | 109,372.09 |       |
| 业务招待费 | 11,682.00  |       |
| 办公费   | 199.00     |       |
| 合 计   | 712,438.15 |       |

#### 18、管理费用

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,874,774.64 | 870,504.20   |
| 差旅费   | 41,129.48    | 373,857.22   |
| 租赁费   | 244,696.18   | 216,509.00   |
| 办公费   | 141,189.05   | 215,816.64   |
| 业务招待费 | 8,793.63     | 11,195.90    |
| 折旧费   | 1,460.00     | 3,702.50     |
| 交通费   | 15,553.30    |              |
| 其他税费  | 18,307.31    |              |
| 咨询费   | 56,603.77    |              |
| 审计费   | 23,584.91    |              |
| 其他    | 1,582.08     | 15,939.00    |
| 合 计   | 2,427,674.35 | 1,707,524.46 |

#### 19、财务费用

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   |            |            |
| 减：利息收入 | 396,022.90 | 416,899.33 |

| 项 目    | 本年发生额       | 上年发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 手续费及其他 | 8,260.86    | 1,170.92    |
| 合 计    | -387,762.04 | -415,728.41 |

**20、资产减值损失**

| 项 目  | 本年发生额     | 上年发生额      |
|------|-----------|------------|
| 坏账损失 | 57,877.11 | 349,280.24 |
| 合 计  | 57,877.11 | 349,280.24 |

**21、营业外收入**

| 项 目                | 本年发生额        |               | 上年发生额      |               |
|--------------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|                    | 发生额          | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 5,604,335.89 | 5,604,335.89  | 971,000.00 | 971,000.00    |
| 合 计                | 5,604,335.89 | 5,604,335.89  | 971,000.00 | 971,000.00    |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目   | 本年发生额        | 上年发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|------------|-------------|
| 财政扶持基金 | 5,604,335.89 | 971,000.00 | 与收益相关       |
| 合 计    | 5,604,335.89 | 971,000.00 | 与收益相关       |

**22、营业外支出**

| 项 目    | 本年发生额     | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-------|---------------|
| 对外捐赠支出 | 20,000.00 |       | 20,000.00     |
| 滞纳金支出  | 3,991.65  |       | 3,991.65      |
| 合 计    | 23,991.65 |       | 23,991.65     |

**23、所得税费用****（1）所得税费用表**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,084,504.34 | 15,336,937.08 |
| 递延所得税费用 | -14,469.28   | -87,320.06    |
| 合 计     | 8,070,035.06 | 15,249,617.02 |

**（2）会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目              | 本年发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 67,340,048.93 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 16,835,012.23 |

| 项 目                             | 本年发生额         |
|---------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响                    | -8,644,559.74 |
| 调整以前期间所得税的影响                    | -122,824.24   |
| 非应税收入的影响                        |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 2,406.81      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         |               |
| 年度内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 |               |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化         |               |
| 所得税费用                           | 8,070,035.06  |

## 24、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额        | 上年发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 财务费用-利息收入   | 396,022.90   | 416,899.33    |
| 往来款         | 1,347,852.37 | 14,451,960.00 |
| 政府补助        |              | 971,000.00    |
| 汇算清缴企业所得税退税 | 122,824.24   |               |
| 合 计         | 1,866,699.51 | 15,839,859.33 |

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目               | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 支付东阳长城影视传媒有限公司往来款 | 61,586,800.00 |               |
| 其他往来款             | 1,007,325.29  | 162,111.34    |
| 费用化支出             | 180,929.94    | 817,378.76    |
| 捐赠支出              | 20,000.00     |               |
| 手续费               | 8,260.86      | 1,170.92      |
| 代扣代缴税款            |               | 201,960.00    |
| 支付崔志钢往来款          |               | 13,274,054.80 |
| 合 计               | 62,803,316.09 | 14,456,675.82 |

## 25、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料               | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------|------|------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |      |      |

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                              | 59,270,013.87  | 45,744,372.70  |
| 加：资产减值准备                         | 57,877.11      | 349,280.24     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,460.00       | 3,702.50       |
| 无形资产摊销                           |                |                |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -14,469.28     | -87,320.06     |
| 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）            | -25,655,325.51 | -26,652,936.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 14,184,482.70  | -14,897,361.01 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 47,844,038.89  | 4,459,737.46   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的年末余额                          | 65,889,279.35  | 18,045,240.46  |
| 减：现金的期初余额                        | 18,045,240.46  | 15,268,713.66  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 47,844,038.89  | 2,776,526.80   |
| <b>（2）现金及现金等价物的构成</b>            |                |                |
| 项 目                              | 年末余额           | 年初余额           |
| 一、现金                             | 65,889,279.35  | 18,045,240.46  |
| 其中：库存现金                          | 9,409.37       | 3,104.90       |

| 项 目            | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 65,879,869.98 | 18,042,135.56 |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 65,889,279.35 | 18,045,240.46 |

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

| 子公司名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|            |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 西藏畅明广告有限公司 | 西藏    | 西藏  | 广告代理 | 100.00  |    | 设立   |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地                     | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>公司的持股<br>比例（%） | 母公司对本公<br>司的表决权比<br>例（%） |
|--------------|-------------------------|------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 东阳长城影视传媒有限公司 | 浙江横店影视产实验<br>区 C6-006-A | 影视发行 | 15,481.80    | 76.00                   | 76.00                    |

注：本公司的最终控制方是赵锐勇及赵非凡父子。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本公司关系  |
|------------|--------------|
| 崔志钢        | 持股 0.24% 的股东 |
| 上海杉和广告有限公司 | 其他关联方        |

### 4、关联方交易情况

#### 采购商品/接受劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额 |
|--------------|--------|---------------|-------|
| 东阳长城影视传媒有限公司 | 采购商品   | 943,396.23    |       |
| 上海杉和广告有限公司   | 广告发布费  | 49,922,748.28 |       |

## 5、关联方应收应付款项

### 应收项目

| 项目名称         | 年末余额          |      | 年初余额 |      |
|--------------|---------------|------|------|------|
|              | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款：       |               |      |      |      |
| 东阳长城影视传媒有限公司 | 61,586,400.00 |      |      |      |
| 崔志钢          | 137,880.00    |      |      |      |
| 合 计          | 61,724,280.00 |      |      |      |

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类 别                  | 年末余额          |        |            |         |               |
|----------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,600,539.91 | 100.00 | 680,027.00 | 5.00    | 12,920,512.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账       |               |        |            |         |               |

| 类 别     | 年末余额          |        |            |         | 账面价值          |
|---------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |               |
|         | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 准备的应收账款 |               |        |            |         |               |
| 合 计     | 13,600,539.91 | 100.00 | 680,027.00 | 5.00    | 12,920,512.91 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额          |        |            |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 12,997,264.70 | 100.00 | 649,863.24 | 5.00    | 12,347,401.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |         |               |
| 合 计                   | 12,997,264.70 | 100.00 | 649,863.24 | 5.00    | 12,347,401.46 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 13,600,539.91 | 680,027.00 | 5.00     |
| 1 至 2 年 |               |            |          |
| 2 至 3 年 |               |            |          |
| 3 年以上   |               |            |          |
| 合 计     | 13,600,539.91 | 680,027.00 |          |

(2) 本期计提坏账准备金额为 30,163.76 元。

(3) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,600,539.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 680,027.00 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额          |        |           |          |               |
|------------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |           |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 61,767,042.70 | 100.00 | 27,713.35 | 0.04     | 61,739,329.35 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |           |          |               |
| 合 计                    | 61,767,042.70 | 100.00 | 27,713.35 | 0.04     | 61,739,329.35 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额      |        |      |          |           |
|------------------------|-----------|--------|------|----------|-----------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备 |          | 账面价值      |
|                        | 金额        | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |           |        |      |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |           |        |      |          |           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 64,703.60 | 100.00 |      |          | 64,703.60 |
| 合 计                    | 64,703.60 | 100.00 |      |          | 64,703.60 |

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 年末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 138,240.00 | 6,912.00  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,000.00   | 100.00    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 41,402.70  | 20,701.35 | 50.00    |
| 3 年以上   |            |           |          |
| 合 计     | 180,642.70 | 27,713.35 |          |

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 年末余额          |      |         |
|---------|---------------|------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 个别认定法组合 | 61,586,400.00 |      | 关联方不计提  |
| 合 计     | 61,586,400.00 |      |         |

(2) 本年计提坏账准备金额 27,713.35 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额    |
|--------|---------------|-----------|
| 往来款    | 61,586,760.00 |           |
| 押金     | 42,402.70     | 64,703.60 |
| 代收代付款项 | 137,880.00    |           |
| 合 计    | 61,767,042.70 | 64,703.60 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质            | 年末余额          | 账龄      | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额  |
|-----------------|-----------------|---------------|---------|---------------------|-----------|
| 东阳长城影视传媒有限公司    | 关联方往来           | 61,586,400.00 | 1 年以内   | 99.707              |           |
| 崔志钢             | 代扣代缴股权转让款的个人所得税 | 137,880.00    | 1 年以内   | 0.223               | 6,894.00  |
| 上海睿航商贸有限公司      | 押金              | 37,000.00     | 2-3 年以内 | 0.060               | 18,500.00 |
| 上海谷海物业管理有限公司    | 押金              | 4,402.70      | 2-3 年以内 | 0.007               | 2,201.35  |
| 上海谷海物业管理有限公司    | 押金              | 1,000.00      | 1-2 年   | 0.002               | 100.00    |
| 北京恒美广告有限公司上海分公司 | 履约保证金           | 360.00        | 1 年以内   | 0.001               | 18.00     |
| 合 计             |                 | 61,767,042.70 |         | 100.00              | 27,713.35 |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 年末余额         |      |              | 年初余额 |      |      |
|--------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |      |      |      |
| 合 计    | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |      |      |      |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位      | 年初余额 | 本年<br>增加     | 本年<br>减少 | 年末余额         | 本年计提<br>减值准备 | 减值准备<br>年末余额 |
|------------|------|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 西藏畅明广告有限公司 |      | 1,000,000.00 |          | 1,000,000.00 |              |              |
| 合 计        |      | 1,000,000.00 |          | 1,000,000.00 |              |              |

#### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 320,150,430.80 | 309,138,296.28 | 286,810,301.31 | 222,991,652.95 |
| 合 计  | 320,150,430.80 | 309,138,296.28 | 286,810,301.31 | 222,991,652.95 |

### 十三、补充资料

#### 本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 金 额           | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| 非流动性资产处置损益                                                                              |               |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                               |               |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 5,604,335.89  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |               |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |     |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |     |
| 债务重组损益                                                                                  |               |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |               |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -23,991.65    |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |     |
| 小 计                                                                                     | 5,580,344.24  |     |
| 所得税影响额                                                                                  | -1,388,814.84 |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |               |     |
| 合 计                                                                                     | 4,191,529.40  |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。