北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司
备考审阅报告
天职业字[2015]14052 号

目　　录

备考审阅报告——1
2015 年 1-7 月财务报表——3
2015 年 1-7 月财务报表附注——5

备考审阅报告

天职业字[2015]14052 号

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司全体股东（以下简称“蓝色光标”）按照后附备考财务报表附注三披露的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 7 月 31 日的备考合并资产负债表、2015 年 1-7 月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是蓝色光标管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础及方法编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的备考合并财务状况、备考合并经营成果。

本审阅报告仅供蓝色光标向中国证券监督管理委员会申报非公开发行股份及支付现金购买资产事项使用，不得用于其他用途。

中国·北京

二〇一五年十一月二日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

备考合并资产负债表

编制单位：北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司　　2015年7月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,539,914,343.25	2,189,759,334.29	七、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,992,379.29	72,881,180.29	七、（二）
衍生金融资产			
应收票据	9,071,079.00	21,676,583.08	七、（三）
应收账款	3,125,074,187.11	2,562,622,201.61	七、（四）
预付款项	262,696,893.07	213,245,692.09	七、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	18,128,910.38	15,032,404.41	七、（六）
应收股利			
其他应收款	559,413,320.92	395,834,137.65	七、（七）
△买入返售金融资产			
存货	18,271,503.34	6,577,503.15	七、（八）
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	16,566,679.82	2,323,155.09	七、（九）
流动资产合计	6,672,129,296.18	5,479,952,191.66	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,349,309,329.18	970,223,382.68	七、（十）
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	529,829,903.15	1,558,408,667.04	七、（十一）
投资性房地产			
固定资产	100,314,005.54	45,252,933.69	七、（十二）
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,143,890,761.76	1,706,939,447.35	七、（十三）
开发支出	8,267,224.04	1,900,198.51	七、（十四）
商誉	5,047,069,387.97	4,121,451,897.57	七、（十五）
长期待摊费用	121,654,727.25	126,550,048.62	七、（十六）
递延所得税资产	20,719,905.63	6,891,543.95	七、（十七）
其他非流动资产	3,200,000.00		七、（十八）
非流动资产合计	9,324,255,244.52	8,537,618,119.41	
资产总计	15,996,384,540.70	14,017,570,311.07	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司　　2015年7月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,425,546,455.98	1,403,431,707.29	七、（十九）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
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	1,775,284,041.53	1,355,423,102.01	七、（二十）
预收款项	353,948,272.56	184,575,001.04	七、（二十一）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	183,269,996.77	120,511,870.61	七、（二十二）
应交税费	158,768,595.61	253,842,703.97	七、（二十三）
应付利息	64,942,422.32	14,060,736.71	七、（二十四）
应付股利			
其他应付款	667,101,691.62	597,170,776.71	七、（二十五）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	199,714,339.70	199,047,806.70	七、（二十六）
其他流动负债	749,662,500.00	748,787,500.00	七、（二十七）
流动负债合计	5,578,238,316.09	4,876,851,205.04	
非流动负债			
长期借款	1,412,434,359.82	1,148,303,479.35	七、（二十八）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	712,493,029.23	814,204,476.65	七、（二十九）
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	422,840,065.20	281,401,340.16	七、（十七）
其他非流动负债	994,376,527.78		
非流动负债合计	3,542,143,982.03	2,243,909,296.16	
负 债 合 计	9,120,382,298.12	7,120,760,501.20	
所有者权益(或股东权益)			
归属于母公司所有者权益	6,544,012,010.51	6,735,343,896.24	七、（三十）
少数股东权益	331,990,232.07	161,465,913.63	
所有者权益合计	6,876,002,242.58	6,896,809,809.87	
负债及所有者权益合计	15,996,384,540.70	14,017,570,311.07	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司　　2015年1-7月　　金额单位：元

项　　目	2015年1-7月	2014年度	附注编号
一、营业总收入	4,940,299,697.56	6,852,236,357.99	
其中：营业收入	4,940,299,697.56	6,852,236,357.99	七、（三十二）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,819,720,898.44	6,140,109,228.75	
其中：营业成本	3,675,852,385.37	4,815,924,910.37	七、（三十二）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	20,261,824.24	35,604,605.44	七、（三十三）
销售费用	503,021,897.00	738,434,968.58	七、（三十四）
管理费用	452,375,943.85	520,269,529.81	七、（三十五）
财务费用	132,737,460.21	22,888,762.57	七、（三十八）
资产减值损失	35,471,387.77	6,986,451.98	七、（三十九）
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	111,199.00	22,881,180.29	七、（三十七）
投资收益	-40,094,353.38	119,782,033.62	七、（三十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-99,562,528.47	41,154,235.49	七、（三十八）
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,595,644.74	854,790,343.15	
加：营业外收入	6,688,544.82	38,494,395.40	七、（四十）
其中：非流动资产处置利得	11,809.24	59,645.95	七、（四十）
减：营业外支出	534,695.96	2,230,192.97	七、（四十一）
其中：非流动资产处置损失	111,606.38	92,059.66	七、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	86,749,493.60	891,054,545.58	
减：所得税费用	73,110,726.90	206,149,204.35	七、（四十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,638,766.70	684,905,341.23	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	5,317,232.66	667,010,579.87	
少数股东损益	8,321,534.04	17,894,761.36	
六、其他综合收益的税后净额	-100,934,349.35	-25,579,562.38	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-104,509,120.61	-25,258,451.75	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定收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	-104,509,120.61	-25,258,451.75	
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	11,857,752.05	-6,533,230.50	
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	-116,366,872.66	-18,725,221.25	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,574,771.26	-321,110.63	
七、综合收益总额	-87,295,582.65	659,325,778.85	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-99,191,887.95	641,752,128.12	
归属于少数股东的综合收益总额	11,896,305.30	17,573,650.73	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

2015 年 1-7 月备考财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司注册中文名称：北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

公司注册英文名称：BlueFocus Communication Group Co.,Ltd.

注册资本：人民币 96,478.155 万元

法定代表人：赵文权

注册地址：北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号（厂区）10 幢二层 A5-01

（二）公司历史沿革

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“蓝色光标”或“本公司”或“公司”）的前身北京蓝色光标数码科技有限公司（以下简称“有限公司”）成立于 2002 年 11 月 4 日，注册资本为人民币 10 万元。2004 年 10 月 30 日，经有限公司股东会决议通过，增加新股东赵文权、许志平、陈良华、华浪珊、孙陶然，注册资本增至 150 万元。其中高鹏受让股东孙彦持有的股份人民币 2 万元并增资人民币 15 万元，其他五人分别增资人民币 25 万元。

2007 年 1 月 11 日，经有限公司股东会决议通过，同意吴铁受让股东华浪珊持有的全部出资 25 万元，公司注册资本总额未发生变化。

2007 年 11 月 15 日，经有限公司股东会决议通过，吸收毛晨、谢骏、毛宇辉等 40 名自然人作为公司新股东，原股东赵文权等 6 人将其持有的股份部分转让于新自然人股东，公司注册资本总额未发生变化。

2007 年 11 月 30 日，经有限公司股东会决议通过，同意吴哲飞因个人原因将其持有公司 2,100 股出资全部转让于赵昀，此次转让以原始出资额价值转让。

2008 年 1 月 14 日，经有限公司股东会决议通过，以原有限公司截至 2007 年 11 月 30 日的净资产 66,955,518.07 元出资，按 1：0.7467644 比例折为股份 5,000 万股，整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所有限公司为此次整体变更出具了审计报告（天职京审字[2007]第 1402 号）和验资报告（天职京验资[2008]第 9 号），沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了资产评估报告（沃克森评报字[2008]第 0007 号）。公司于 2008 年 1 月 17 日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110108004952150 的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司”，注册资本为人民币 5,000 万元。

2008 年 3 月 10 日，经公司 2008 年第三次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 300 万新股并增加注册资本，由孙陶然、赵文权、吴铁及潘勤 4 名原股东及自然人朱俊英等 92 名新股东以货币资金 600 万元注资，以 2 元/股增资 300 万股，公司注册资本增至人民币 5,300 万元。

2008 年 6 月 16 日，经公司 2008 年第五次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 450 万新股并增加注册资本，由新股东深圳市达晨财信创业投资管理有限公司、深圳市达晨创业投资有限公司、天津同创立达投资中心（有限合伙）及自然人曾芸以货币资金 4,350 万元注资，以 9.6667 元/股增资 450 万股，注册资本增至人民币 5,750 万元；同意原股东张千里、史喜俊与武欣中分别将持有股份公司的 19,000 股、10,000 股、5,000 股股份转让给赵文权，转让价格 2 元/股，其他股东放弃优先购买权。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2008 年 8 月 11 日，经公司 2008 年第六次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 120 万新股并增加注册资本，由郑佳等 7 名新自然人股东以货币资金 360 万元注资，以 3 元/股增资 120 万股，注册资本增至人民币 5,870 万元。同意原股东李晓黎将持有的 14,000 股份转让给赵文权，转让价格为 3.5 元/股，其他股东放弃优先购买权。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2009 年 1 月 24 日，经公司 2009 年第一次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 130 万新股并增加注册资本，由熊剑等 11 位原自然人股东及田军等 10 位新自然人股东以 3 元/股的价格发行 130 万新股，注册资本增至人民币 6,000 万元；同意原股东天津同创立达投资中心（有限合伙）因合伙制无法在证券结算中心登记而将持有的 750,000 股份转让给吴传清等 6 名自然人，原股东张莹等人因离职等原因将持有股份转出，转让价格为 3.5 元/股。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2009 年 3 月 30 日，经公司 2008 年度股东大会决议，同意股东周宇衍、范青、石瑛、龚雯雯因离职将所持全部或部分股份转出，转让价格为 3.5 元/股。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

依据 2010 年 1 月 22 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]109 号文，核准公司公开发行 2,000 万股人民币普通股股票并在创业板上市。公司于 2010 年 2 月 5 日以每股 33.86 元的价格网上网下同时发行，共募集资金人民币 677,200,000.00 元，扣除发行费用人民币 52,457,691.11 元，募集资金净额为人民币 624,742,308.89 元。此次增加股本人民币 2,000 万元，公司注册资本与股本变更为人民币 8,000 万元。

2010 年 10 月 21 日，公司以股本 8,000 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 4,000 万股，转增后公司注册资本与股本变更为 12,000 万元人民币。

2011 年 8 月 24 日，公司以股本 12,000 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 6,000 万股，转增后股本变更为 18,000 万元人民币。

2012 年 5 月 17 日，公司以现有股本 18,000 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 18,000 万股，转增后股本变更为人民币 36,000 万元，公司总股数由 18,000 万股增加至 36,000 万股。

2012 年 6 月 1 日，公司股票期权激励计划首次授予第一期期权行权，行权的股票期权数量为 438.825 万股，公司注册资本金由人民币 36,000.00 万元增加至人民币 36,438.825 万元，公司总股数由 36,000.00 万股增加至 36,438.825 万股。

2012 年 6 月 25 日，公司以支付现金及发行股份购买资产事项获得中国证券监督管理委员会的核准，完成发行股份购买北京今久广告传播有限责任公司股份暨新增股份上市，新增股份 3,233.3991 万股，公司注册资本金由人民币 36,438.825 万元增加至人民币 39,672.2241 万元，公司总股数由 36,438.825 万股增加至 39,672.2241 万股。

2013 年 6 月 4 日，公司股票期权激励计划首次授予第二期期权行权，行权的股票期权数量为 502.29 万股，公司注册资本金由人民币 39,672.2241 万元增加至人民币 40,174.5141 万元，公司总股数由 39,672.2241 万股增加至 40,174.5141 万股。

2013 年 6 月 7 日，公司股票期权激励计划预留期权第一期期权行权，行权的股票期权数量为 98.45 万股，公司注册资本金由人民币 40,174.5141 万元增加至人民币 40,272.9641 万元，公司总股数由 40,174.5141 万股增加至 40,272.9641 万股。

2013 年 8 月 13 日，公司以支付现金及发行股份购买资产事项获得中国证券监督管理委员会的核准，完成发行股份购买西藏山南东方博杰广告有限公司股份暨新增股份上市，新增股份 4,886.7199 万股，公司注册资本金由人民币 40,272.9641 万元增加至人民币 45,159.684 万元，公司总股数由 40,272.9641 万股增加至 45,159.684 万股。

2013 年 8 月 22 日，公司非公开发行普通股股票获得中国证券监督管理委员会的核准，完成非公开发行普通股股票募集资金暨新增股份上市，新增股份 1,271.4285 万股，公司注册资本金由人民币 45,159.684 万元增加至人民币 46,431.1125 万元，公司总股数由 45,159.684 万股增加至 46,431.1125 万股。

2014 年 1 月 27 日，公司实施了限制性股票激励计划，限制性股票激励对象为 489 人，限制性股票数量为 974.15 万股，公司的注册资本金由人民币 46,431.1125 万元增加至人民币 47,405.2625 万元，公司总股数由 46,431.1125 万股增加至 47,405.2625 万股。

2014 年 5 月 30 日，公司以现有股本 47,405.2625 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 47,405.2625 万股。转增后股本变更为人民币为 94,810.525 万元，公司总股数由 47,405.2625 万股增加至为 94,810.525 万股。

2014 年 7 月 2 日，公司股票期权激励计划预留期权第二期期权行权，行权的股票期权数量为 185.6 万股，公司注册资本金由人民币 94,810.525 万元增加至人民币 94,996.125 万元，公司总股数由 94,810.525 万股增加至 94,996.125 万股。

2014 年 7 月 2 日，公司股票期权激励计划首次授予第三期期权行权，行权的股票期权数量为 1,482.03 万股，公司注册资本金由人民币 94,996.125 万元增加至人民币 96,478.155 万元，公司总股数由 94,996.125 万股增加至 96,478.155 万股。

2015 年 3 月 6 日，公司实施的限制性股票已激励对象部分离职，根据限制性股票计划回购离职人员股票数量 690,000 股，公司的注册资本金由人民币 96,478.155 万元减少至人民币 96,409.155 万元，公司总股数由 96,478.155 万股增加至为 96,409.155 万股。

2015 年 4 月 30 日，公司实施了限制性股票激励计划预留部分，限制性股票激励对象为 163 人，限制性股票数量为 2,296.40 万股，公司的注册资本金由人民币 96,409.155 万元增加至人民币 96,638.795 万元，公司总股数由 96,409.155 万股增加至 96,638.795 万股。

2015 年 6 月 30 日，公司以现有股本 96,638.795 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 9.983377 股，合计转增股本 96,478.1523 万股。转增后股本变更为人民币为 193,116.9473 万元，公司总股数由 96,638.795 万股增加至为 193,116.9473 万股。

（三）本公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为其他信息传播服务业。

本公司经营范围：企业形象策划；营销信息咨询（中介除外）；公关咨询；会议服务；公共关系专业培训；设计、制作、代理、发布广告。

（四）本公司及下属子公司主营业务为公共关系咨询服务和广告服务，其核心业务是为企业提供品牌管理服务以及广告设计、制作、代理、发布业务，承办展览展示活动等。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司备考财务报告业经公司 2015 年 11 月 2 日第三届第五十四次董事会会议决议批准。

（六）本期合并财务报表变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的相关情况

（一）交易的基本情况

本公司拟向深圳平安大华汇通财富管理有限公司（以下简称“平安大华”）、北京京东世纪贸易有限公司（以下简称“京东世纪”）、西藏东方企慧投资有限公司（以下简称“西藏东方”）、赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然、齐玉杰非公开发行股份并支付现金，购买其持有的蓝瀚（上海）科技有限公司（以下简称“蓝瀚科技”96.3158%股权；同时，本公司拟向其他特定投资者发行股份募集配套资金。

本次交易的目的是收购 Domob Limited（以下简称“多盟开曼”） 100.00%股权、多盟智胜网络技术（北京）有限公司（以下简称“多盟智胜”）95.00%股权及 Madhouse Inc.（以下简称“亿动开曼”）54.77%股权（以下合称“标的公司”）。蓝瀚科技系为收购上述标的公司股权专门设立的持股平台，除持有标的公司的股权外，无其他任何经营行为。

总体收购方案分两步：第一步，本公司全资子公司蓝色光标（上海）投资管理有限公司（以下简称“蓝标投资”）与其他投资者平安大华、京东世纪、西藏东方、赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然和齐玉杰共同出资设立收购平台蓝瀚科技共同出资设立收购平台蓝瀚科技；再由蓝瀚科技收购多盟开曼 100%股权、多盟智胜 95%股权和亿动开曼 51%股权，并增资亿动开曼 1,000 万美元。蓝瀚科技目前注册资本 19 亿元，蓝标投资持有蓝瀚科技 7,000 万元出资额，对应出资比例为 3.6842%。第二步，上市公司发行股份并支付现金向蓝瀚科技除蓝标投资外的其他股东购买蓝瀚科技 96.3158%股权；同时 ，上市公司向蓝瀚科技增资等值于 1,750 万美元的人民币和 25,992.68 万元，用于补足收购标的公司股权的剩余价款。

截至目前，上述总体收购方案中的第一步已经完成，本次交易为上述总体收购方案的第二步。

（二）蓝瀚科技及标的公司的基本情况

1. 蓝瀚（上海）科技有限公司

（1）公司概况

蓝瀚（上海）科技有限公司成立于 2015 年 6 月 15 日，注册地：中国（上海）自由贸易试验区富特西一路 477 号 3 层 A10 室，法定代表人：潘安民，初始注册资本：7200.00 万人民币。

2015 年 8 月 14 日，经蓝瀚科技第一届第一次股东会决议，同意将注册资本增加至 190,000 万元，其中，蓝标投资以现金方式增资 19,800 万元，新增股东平安大华、赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然、齐玉杰、西藏东方分别以现金方式缴纳增资款合计 163,000 万元，其中，平安大华的资金来源为其作为管理人设立的规模为人民币 10 亿元的专项资产管理计划—平安汇通·平安蓝瀚科技专项资产管理计划；同时，蓝标投资将其所持有的蓝瀚科技 2 亿元出资额转让予京东世纪，转让价格为 2 亿元人民币。2015 年 8 月 21 日，蓝标投资和京东世纪签署了上述股权转让协议。

蓝瀚科技于 2015 年 9 月 9 日取得了换发的新《企业法人营业执照》。

本次增资和股权转让完成后，蓝瀚科技各股东出资额、出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
平安大华	100,000.00	52.63%
蓝标投资	7,000.00	3.68%
京东世纪	20,000.00	10.53%

股东名称	出资额（万元）	出资比例
西藏东方	10,000.00	5.26%
赵文权	10,000.00	5.26%
许志平	10,000.00	5.26%
陈良华	10,000.00	5.26%
吴铁	10,000.00	5.26%
孙陶然	10,000.00	5.26%
齐玉杰	3,000.00	1.58%
合计	190,000.00	100.00%

（2）经营范围

蓝瀚科技从事生物技术、材料科技、计算机软硬件技术领域内的技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务，网络工程，计算机系统集成，计算机数据处理，从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，计算机、软件及辅助设备、电子产品、五金交电、日用品、机械设备、化妆品、办公产品、服装服饰的销售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），实业投资，设计、制作、代理、发布各类广告，企业营销策划，动漫设计，展览展示服务，公关活动策划，图文设计制作，网页设计，商务咨询，投资咨询。【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】

2. Domob Limited

（1）公司概况

Domob Limited 于 2010 年 8 月 23 日在开曼群岛注册成立，注册时普通股为 1 股。

2010 年 8 月发行普通股 13,245,322.00 股；

2010 年 12 月发行优先股 4,615,385.00 股，2011 年 7 月发行优先股 461,538.00 股，共计发行 A 轮优先股 5,076,923.00 股。

2011 年 7 月发行优先股 3,583,710.00 股，其中发行 B 轮优先股 3,583,710.00 股。同时，协议还约定预留 1,985,446 股普通股作为 ESOP。

2014 年 3 月发行优先股 1,791,855.00 股，其中发行 C1 轮优先股 1,791,855.00 股。协议还约定预留 ESOP 增加 950,000 股至 2,935,446 股。

2014 年 3 月发行优先股 6,658,314.00 股，其中发行 C2 轮优先股 6,658,314.00 股。

上述股份发行完毕后，Domob Limited股权结构如下：

股东	股份类别	股份数（股）	股权比例
Morning Sea Limited	普通股	8,004,418	26.37%

股东	股份类别	股份数（股）	股权比例
Great Second Limited	普通股	1,389,231	4.58%
Pure Eden Limited	普通股	1,389,231	4.58%
Splash Free Limited	普通股	1,984,615	6.54%
World Wonders Investments Limited	普通股	477,828	1.57%
Redpoint Ventures IV. L.P.	A 系列优先股	4,950,000	16.31%
	B 系列优先股	873,529	2.88%
	C-1 系列优先股	1,048,236	3.45%
Redpoint Associates IV. L.L.C.	A 系列优先股	126,923	0.42%
	B 系列优先股	22,399	0.07%
	C-1 系列优先股	26,877	0.09%
Qiming Venture Partners III, L.P.	B 系列优先股	2,345,089	7.73%
	C-1 系列优先股	694,842	2.29%
Qiming Managing Directors Fund III, L.P.	B 系列优先股	73,915	0.24%
	C-1 系列优先股	21,900	0.07%
Bertelsmann Asia Investments AG	B 系列优先股	268,778	0.89%
Mount Hua Investment Limited	C-2 系列优先股	6,658,314	21.93%
合计		30,356,125	100.00%

2015 年 6 月 8 日，多盟开曼普通股股东（Morning Sea Limited、Great Second Limited、Pure Eden Limited、Splash Free Limited 和 World Wonders Investments Limited）以及优先股股东（Redpoint Ventures IV. L.P.、Redpoint Associates IV. L.L.C.、Qiming Venture Partners III, L.P.、Qiming Managing Directors Fund III, L.P.、Bertelsmann Asia Investments AG 和 Mount Hua Investment Limited）分别与蓝色光标（上海）投资管理有限公司签署《普通股购买协议》（Ordinary Share Purchase Agreement）和《优先股购买协议》（Preferred Share Purchase Agreement），约定普通股股东和优先股股东分别将各自持有的多盟开曼股权转让给蓝标投资，同时 ESOP 计划由创始人股东齐玉杰负责终止。

3. 多盟智胜网络技术（北京）有限公司

（1）公司概况

多盟智胜网络技术（北京）有限公司系由齐玉杰、边嘉耕、王鹏云和张鹤于 2010 年 9 月 9 日在北京成立，各方持有的股权比例分别为 64.04%，10.49%，10.49%和 14.98%。住所：北京市海淀区万泉庄路 15 号 603 室，注册资本 1000.00 万元，注册号：110108013205867。

2010 年 12 月 6 日，多盟智胜与多盟无限网络技术（北京）有限公司（以下简称“多盟多限”）搭建 VIE 架构，齐玉杰、边嘉耕、王鹏云和张鹤分别与多盟无限签署《股权质押合同》，约定四名创始人股东将其合计持有多盟智胜 100 万元出资额质押给多盟无限；2011 年 7 月 4 日，四名创始人就上述股权质押事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了股权出质登记手续。

2012 年 12 月 20 日，公司决议通过注册资本由 100 万元增加至 1,000 万元，由齐玉杰、边嘉耕、王鹏云和张鹤以货币同比例增资。2013 年 1 月 4 日，齐玉杰、边嘉耕、王鹏云和张鹤分别与多盟无限签署《借款协议》，合计向多盟无限借款 900 万元用于增加多盟智胜注册资本。2013 年 5 月 17 日，齐玉杰、边嘉耕、王鹏云和张鹤分别与多盟无限签署《股权质押补充协议》，增加出质股权数额至各自新的出资额，并于 2013 年 6 月 21 日在北京市工商行政管理局海淀分办理了股权出质变更登记手续。

2015 年 6 月 8 日，齐玉杰、边嘉耕、王鹏云和张鹤与蓝标投资签署《股权转让协议》，协议约定蓝标投资受让齐玉杰、边嘉耕、王鹏云和张鹤持有多盟智胜 95%的股权。 2015 年 8 月 11 日，齐玉杰、边嘉耕、王鹏云和张鹤与多盟无限及多盟智胜签署了《关于终止有关控制协议的终止协议》；同日，多盟无限出具了《股权质押解除同意函》，同意放弃质权并解除股权质押。2015 年 8 月 19 日，公司就上述解除事宜办理了股权出质注销登记手续。

2015 年 8 月 26 日，多盟智胜就上述股权变动情况在北京市工商行政管理局海淀分局向进行了工商变更登记。

（2）经营范围

本公司所处行业为其他信息传播服务业。主要经营范围： 一般经营项目：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）；主营业务为广告投放业务。

4. Madhouse Inc.

根据亿动开曼的注册证书以及《开曼法律意见书》，亿动开曼由 Offshore Incorporations (Cayman) Limited 于 2005 年 9 月 12 日在开曼群岛设立。同日，Offshore Incorporations (Cayman) Limited 将其持有亿动开曼的全部 1 股普通股股票作价 1 美元转让给 First East Sun Millennium Inc.（以下简称“FESM”）。FESM 系由亿动开曼创始人马良骏于 2005 年 5 月 4 日在英属维尔京群岛设立，马良骏持有 FESM100%股权。

2006 年 3 月发行普通股 1,249.00 股，普通股股数变更为 1,250.00 股，2006 年 3 月对原普通股进行了股份拆割，普通股股数由 1,250.00 股变更为 12,500,000.00 股。2006 年 10 月发行普通股 12,499,999.00 股，普通股股数变更为 24,999,999.00 股。

2007 年 5 月发行普通股 1.00 股，普通股股数变更为 25,000,000.00 股。

2008 年 4 月发行普通股 457,500.00 股，普通股股数变更为 25,457,500.00 股。

2010 年 2 月发行普通股 133,438.00 股，普通股股数变更为 25,590,938.00 股。

2015 年 6 月发行普通股 74,039,901.00 股，普通股股数变更为 99,630,839.00 股。2015 年 7 月发行普通股 16,944,020.00 股，普通股股数变更为 116,574,859.00 股。2015 年 7 月优先股转为普通股 103,697,404.00 股，普通股股数变更为 220,272,263.00 股。

2006 年 3 月发行优先股 18,500,000.00 股，2006 年 11 月发行优先股 17,500,000.00 股，共计发行 A 轮优先股 36,000,000.00 股。

2007 年 5 月发行优先股 29,793,750.00 股，2007 年 6 月发行优先股 1,191,895.00 股，2007 年 8 月发行优先股 4,767,581.00 股，共计发行 B 轮优先股 35,753,226.00 股。

2008 年 4 月发行优先股 6,458,358.00 股，共计发行 B2 轮优先股 6,458,358.00 股。

2010 年 6 月发行优先股 6,825,532.00 股，共计发行 B3 轮优先股 6,825,532.00 股。

2013 年 1 月发行优先股 12,440,192.00 股，2013 年 12 月发行优先股 6,220,096.00 股，共计发行 C 轮优先股 18,660,288.00 股。

上述股份发行及股权转让后，Madhouse Inc.股权结构如下：

股东	股份类别	股份数（股）	股权比例
FESM	普通股	25,590,938	19.79%
	A 系列优先股	1,000,000	0.77%
	B 系列优先股	1,986,250	1.54%
Gobi Fund, Inc.	A 系列优先股	17,500,000	13.54%
	B 系列优先股	5,958,750	4.61%
	B-3 系列优先股	3,653,932	2.83%
	C 系列优先股	1,435,407	1.11%
JAFCO Asia Technology Fund III	A 系列优先股	17,500,000	13.54%
	B 系列优先股	3,972,500	3.07%
	C 系列优先股	1,435,407	1.11%
TDF Capital China II, LP	B 系列优先股	13,344,819	10.32%
	B-3 系列优先股	2,078,588	1.61%
	C 系列优先股	1,377,703	1.07%
TDF Capital Advisors, LP	B 系列优先股	558,931	0.43%
	B-3 系列优先股	87,059	0.07%
	C 系列优先股	57,704	0.04%
D2C Inc.	B 系列优先股	1,191,895	0.92%
黎荻茵	B 系列优先股	2,781,089	2.15%
Jubilant Worldwide Limited	B 系列优先股	1,986,492	1.54%
	C 系列优先股	1,435,407	1.11%

股东	股份类别	股份数（股）	股权比例
	B-2 系列优先股	6,458,358	5.00%
Nokia Growth Partners II, L.P.	B-3 系列优先股	1,005,953	0.78%
	C 系列优先股	1,435,407	1.11%
Qualcomm Incorporated	C 系列优先股	11,483,253	8.88%
Adroit Success Limited	B 系列优先股	3,972,500	3.07%
合计		129,288,342	100.00%

2015 年 6 月 5 日，亿动开曼通过股东会决议，同意向 FESM 发行 29,116,478 股普通股、44,923,423 股普通股期权，每股面值为 0.0001 美元，共计 7,403.99 美元。

2015 年 6 月 8 日，亿动开曼及 11 位原股东（FESM、Gobi Fund, Inc.、JAFCO Asia Technology Fund、TDF Capital China、TDF Capital Advisors、D2C Inc.、黎荻茵、Jubilant Worldwide Limited、Nokia Growth Partners、Qualcomm Incorporated 及 Adroit Success Limited）共同与蓝色光标（上海）投资管理有限公司签署《股份购买协议》，约定上述 11 位原股东分别将各自持有的亿动开曼优先股股权转让给蓝标投资；同时蓝标投资以 1000 万美元对亿动开曼进行增资，取得亿动开曼本次增发的 16,944,020 股普通股，转让完成后，蓝色光标（上海）投资管理有限公司持有 Madhouse Inc. 的股权比例为 54.77%。

三、财务报表的编制基础

本公司拟购买深圳平安大华汇通财富管理有限公司、北京京东世纪贸易有限公司、西藏东方企慧投资有限公司、赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然、齐玉杰持有的蓝瀚科技 96.3158%股权。根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，本公司需对目标公司及相关业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的一系列协议之约定，并按照以下假设基础编制：

1. 备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会表决通过，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）；

2. 中国证监会批准（核准）后，取得商务主管部门境外投资批准文件、外汇管理部门核准以及政府投资主管部门备案；

3. 假设 2014 年 1 月 1 日蓝瀚科技业已成立，股权架构业已存在，并按照此架构持续经营，本公司已完成对蓝瀚科技 96.3158%股权收购的全部相关手续，于 2014 年 1 月 1 日将其纳入财务报表的合并范围；

4.本备考合并财务报表以经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司2014年度合并财务报表及天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的蓝瀚科技2014年度及2015年1-7月的备考合并财务报表，Domob Limited、多盟智胜网络技术（北京）有限公司以及Madhouse Inc.2013年、2014年及2015年1-7月财务报表为基础，按照公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，和以下所述重要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法，在上述假设条件基础上进行编制。

本公司在编制备考合并报表时，按照向蓝瀚科技股东京东世纪、西藏东方、赵文权、许志平、陈良华、吴铁、孙陶然、齐玉杰定向发行67,699,831股股份，发行价格为12.26元/股，现金支付平安大华100,000.00万元，自身出资44,139.03万元，共计227,139.03万元确认为对蓝瀚科技长期股权投资成本，并据此增加公司的股本和资本公积。

蓝瀚科技在编制备考合并报表时，以收购对价227,139.03万元及承担多盟智胜网络技术（北京）有限公司原股东向多盟无限网络技术（北京）有限公司借款900万元作为蓝瀚科技收购的标的长投成本，将未支付对价增加蓝瀚科技的资本公积。同时鉴于本次交易尚未实施，蓝瀚科技对标的公司尚未达到控制条件，故以2015年7月31日标的公司的账面净资产为可辨认净资产的公允价值。本备考合并财务报表中列报的商誉，直接以蓝瀚科技备考合并财务报表中长期股权投资成本与标的公司经审计确定的2015年7月31日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。

另外，由于募集配套资金具有重大不确定性，因此本次交易中计划募集配套资金总额超过现金支付对价的部分未模拟入本备考合并报表；由于股权回购时间的不确定性，支付平安大华溢价款部分未模拟入本备考合并报表。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常经营周期是指本公司从购买用于提供劳务或销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

3. 通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月 1 日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

（7）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

（8）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 24 个月。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1） 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

确定依据	对于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划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的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为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

（2）信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月-12 个月（含 12 个月）	2	2
12 个月-24 个月（含 24 个月）	30	30
24 个月以上	100	100

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失。

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

（十二）存货

1．存货的分类

存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

2．发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

3．存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

4．存货可变现净值的依据及存货跌价准备计提方法

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货可变现净值低于成本的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

存货可变现净值是按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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	4	2.40
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	4	19.20-32.00
运输工具	年限平均法	4 年	4	24.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。如果达到预定可使用状态时，尚未办理竣工结算的，按估计价值结转，待办理竣工结算手续后再作调整。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。在建工程的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化。

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

4. 借款费用资本化金额

专门借款的利息费用，以当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

一般借款的利息费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

无形资产具体摊销年限如下：

项　目	摊销年限
计算机软件	3-5 年
邮件系统软件	2 年
客户媒体关系管理系统	3 年
协同办公平台	3 年
商标权	10 年
特许使用权	8 年
品牌	不摊销
客户关系	5-10 年
优惠租赁权	7 年

注：商标权、特许使用权、品牌、客户关系、优惠租赁权系收购子公司评估增值产生，摊销情况根据具体的评估报告确定。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 研究开发费用核算方法

（1）研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的支出。

公司内部研究项目的开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产，否则计入当期损益：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（二十）资产减值的核算方法

1. 减值测试的范围

本公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

另外，成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，将该投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3. 预计可收回金额的确定方法

根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4. 资产组的认定及减值

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（二十一） 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）商誉

非同一控制下企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。视企业合并方式不同，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉；吸收合并情况下，该差额是购买方在其账簿及个别财务报表中应确认的商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后，持有期间不进行摊销。

商誉减值准备按本附注三、（二十）资产减值规定处理。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

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

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

（二十五） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额和相关的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

2. 提供劳务

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 广告服务

广告服务收入主要源于广告投放。服务产生的收入于报告日按照广告实际投放数量确认。

（二十七）政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（二十八）所得税核算

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

1.递延所得税资产的确认

（1）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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

1）该项交易不是企业合并；

2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

2）未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司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。

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

1）该项交易不是企业合并；

2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

1）投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

（1）企业合并；

（2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（三十）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司以整体作为单一经营分部进行报告。

五、税项

主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%或 3%或 17%或适用税率
营业税	按应税营业额的适用税率计缴营业税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%或 5%或 1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税率缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
河道维护管理费（上海）	按实际缴纳的流转税计缴	1%
堤围防护费（广州）	按应税营业额计缴	0.1%
堤围防护费（深圳）	按应税营业额计缴	0.01%
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告成本后的差额	3%

注 1：北京思恩客广告有限公司城市维护建设税适用 5%的税率，上海地区公司城市维护建设税适用 1%的税率，其他公司城市维护建设税适用 7%的税率。

注 2：对于境外公司公司的相关税项适用于当地税率。

注 3：根据《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 号文件）》的规定，“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。”对于注册地在西藏的子公司按照上述规定执行企业所得税 15%的税率，自 2015 年 1 月 1 日起暂免地方分享部分后，实际缴纳比率为 9%。根据税收征管法定，所得税地方所享部分为 40%，即本期地区的实际所得税税率=15%*60%=9%。

注 4：睿达智胜科技（上海）有限公司 2015 年 2 月 20 日取得上海市经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集

成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)相关规定，“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本期无会计政策变更的情况。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更的情况。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正的情况。

七、备考合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2014年12月31日，期末指2015年7月31日，上期指2014年度，本期指2015年1-7月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	7,505,323.16	8,825,862.83
银行存款	2,532,409,020.09	2,180,933,471.46
合计	2,539,914,343.25	2,189,759,334.29

2. 期末存在质押对变现有限制款项 1,165,800,000.00 元，均为银行贷款保证金，其中超过三个月的定期存款质押为 396,000,000.00 元。

（二） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	122,992,379.29	72,881,180.29
其中：权益工具投资	122,992,379.29	72,881,180.29
合计	122,992,379.29	72,881,180.29

（三）应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,071,079.00	16,303,623.08
商业承兑汇票		5,372,960.00
合计	9,071,079.00	21,676,583.08

2. 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3. 期末无已质押的应收票据。

4. 不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（四）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
1. 组合 1	3,187,501,085.46	99.93	64,503,679.03	2.02	2,588,471,611.49	99.98	26,177,321.88	1.01
2. 组合 2	2,076,780.68	0.06			327,912.00	0.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	231,267.11	0.01	231,267.11	100.00	231,335.16	0.01	231,335.16	100.00
合计	3,189,809,133.25	100.00	64,734,946.14	--	2,589,030,858.65	100.00	26,408,657.04	--

2. 组合1，以账龄作为信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	2,470,479,244.74		
6-12 个月（含 12 个月）	573,800,265.50	11,476,005.31	2.00
12-24 个月（含 24 个月）	128,848,430.72	38,654,529.22	30.00
24 个月以上	14,373,144.50	14,373,144.50	100.00
合计	3,187,501,085.46	64,503,679.03	

3. 组合 2，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
狮华投资顾问（上海）有限公司	358,938.48			根据业务性质，认定无信用风险
上海能因博知品牌管理有限公司	4,160.00			根据业务性质，认定无信用风险
天津合创视际广告有限公司	12,263.14			根据业务性质，认定无信用风险
北京博看文思信息技术有限公司	986,666.67			根据业务性质，认定无信用风险
彪洋科技（北京）有限公司	700,000.00			根据业务性质，认定无信用风险
上海蓝色未来公关顾问有限公司	3,318.39			根据业务性质，认定无信用风险
上海励唐营销管理有限公司	11,434.00			根据业务性质，认定无信用风险
合计	2,076,780.68			

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
Dragonsmeet Co.Limited	231,267.11	231,267.11	100.00
合计	231,267.11	231,267.11	

5. 本期坏账准备计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	35,121,628.09
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	1,095,216.90

7. 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
北京云游游瑞联科技有限公司	445,241.00	应收客户款	无法收回	否
飞狐信息技术（天津）有限公司	340,643.50	应收客户款	无法收回	否
合计	785,884.50			

8. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
客户 1	第三方	206,722,562.92	一年以内	6.48
客户 2	第三方	189,237,518.01	一年以内	5.93
客户 3	第三方	158,046,302.64	两年以内	4.95
客户 4	第三方	95,392,915.78	两年以内	2.99
客户 5	第三方	86,920,973.32	1-6 个月	2.72
合计	--	736,320,272.67		23.07

（五） 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	262,114,729.96	99.78	212,828,851.91	99.80
1-2 年（含 2 年）	272,163.11	0.10	266,840.18	0.13
2-3 年（含 3 年）	160,000.00	0.06	150,000.00	0.07
3 年以上	150,000.00	0.06		
合计	262,696,893.07	100.00	213,245,692.09	100.00

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例（%）
中央电视台	第三方	117,260,744.90		44.64
北京冠游时空数码技术有限公司	第三方	19,966,258.00		7.60
广州尚合创诚文化传播有限公司	第三方	7,296,194.00		2.78
北京沃美广告有限公司	第三方	7,131,104.80		2.71
天津旭日飞华文化传播有限公司	第三方	4,655,873.00		1.77
合计	--	156,310,174.70		59.50

（六）应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息	18,128,910.38	15,032,404.41
合计	18,128,910.38	15,032,404.41

（七）其他应收款

1.分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1.组合1	348,480,332.52	62.19	915,909.21	0.26	276,434,656.13	69.76	433,186.69	0.16
2.组合2	211,848,897.61	37.81			119,832,668.21	30.24		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	560,329,230.13	100.00	915,909.21		396,267,324.34	100.00	433,186.69	

2.组合1，以账龄作为信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	335,937,130.70		
6-12个月（含12个月）	10,687,290.50	213,745.81	2.00
12-24个月（含24个月）	1,648,211.32	494,463.40	30.00
24个月以上	207,700.00	207,700.00	100.00
合计	348,480,332.52	915,909.21	——

3.组合2，不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
北京市利锦荣房地产开发有限公司	51,280,531.50			项目合作款，无信用风险
中央电视台	30,341,000.00			保证金，无信用风险
霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	25,673,508.40			股权转让款，无信用风险
霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业（有限合伙）	25,673,508.40			股权转让款，无信用风险
乐约信息科技（上海）有限公司	10,000,000.00			关联方款项，无信用风险

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
北京·松下彩色显象管有限公司	8,018,438.00			押金，无信用风险
北京博看文思科技有限责任公司	8,000,000.00			关联方款项，无信用风险
天津奇思科技有限公司	5,100,000.00			保证金，无信用风险
北京小桔科技有限公司	5,000,000.00			保证金，无信用风险
Amadzing Co.,Limited	3,965,111.02			保证金，无信用风险
北京建飞科联科技有限公司	3,000,000.00			关联方款项，无信用风险
北京奇虎科技有限公司	2,905,000.00			保证金，无信用风险
北京百度网讯科技有限公司	2,200,000.00			保证金，无信用风险
上海聚胜万合广告有限公司	2,000,000.00			保证金，无信用风险
圣亚投资（沈阳）有限公司	1,990,590.00			保证金，无信用风险
北京京城电通投资管理有限公司	1,944,720.00			保证金，无信用风险
上海缔帑实业有限公司	1,317,960.00			押金，无信用风险
北青传媒股份有限公司	1,092,000.00			保证金，无信用风险
广州银行股份有限公司	1,015,000.00			保证金，无信用风险
其他众多小额押金保证金	21,331,530.29			
合计	211,848,897.61			

4.本期坏账准备计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	349,759.68
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

5.按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
项目合作款	147,778,097.63	101,682,160.94
备用金	129,365,438.78	58,224,227.85
预付保证金	113,530,197.87	43,529,164.87
Media Rebate	65,357,714.33	27,797,792.67
股权转让款	51,347,016.80	121,750,000.00
关联方往来	18,000,000.00	
预付押金	18,613,913.16	34,257,548.10

款项性质	期末余额	期初余额
项目借款	14,947,294.98	8,876,323.11
其他	1,389,556.58	150,106.80
坏账准备	915,909.21	433,186.69
合计	559,413,320.92	395,834,137.65

6.期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款原值的比例（%）	坏账准备期末余额
北京市利锦荣房地产开发有限公司		51,347,016.80		9.16	
中央电视台		30,341,000.00		5.41	
霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）		25,673,508.40		4.58	
霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业（有限合伙）		25,673,508.40		4.58	
乐约信息科技（上海）有限公司		10,000,000.00		1.78	
合计		143,035,033.60		25.53	

（八）存货

分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,207,516.22		17,207,516.22	5,250,763.00		5,250,763.00
发出商品	1,063,987.12		1,063,987.12	1,326,740.15		1,326,740.15
合计	18,271,503.34		18,271,503.34	6,577,503.15		6,577,503.15

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	12,000,000.00	
未抵扣的进项税	4,566,679.82	2,249,633.64
以负数列示的所得税		73,521.45
合计	16,566,679.82	2,323,155.09

（十）可供出售金融资产

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,349,309,329.18		1,349,309,329.18	970,223,382.68		970,223,382.68
其中：按公允价值计量	390,075,142.50		390,075,142.50	62,353,316.25		62,353,316.25
按成本计量	959,234,186.68		959,234,186.68	907,870,066.43		907,870,066.43
合计	1,349,309,329.18		1,349,309,329.18	970,223,382.68		970,223,382.68

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	362,644,418.25	362,644,418.25
公允价值	390,075,142.50	390,075,142.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,324,521.55	5,324,521.55

3.期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
Optimix Media Asia Limited	367,050,827.14	2,512,453.37	2,419,399.54	367,143,880.97					14.59	
Zamplus Holdings Limited	152,937,844.64	1,046,855.57	1,008,083.14	152,976,617.07					14.29	
Admaster Inc.	149,114,398.52	1,020,684.18	982,881.06	149,152,201.64					11.69	
拉卡拉支付有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00					2.00	
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00					6.41	
北京云图微动科技有限公司	30,750,000.00	30,750,000.00		61,500,000.00					10.00	
北京太合娱乐文化发展股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					10.00	
Blab, Inc	18,357,000.00	125,400.00	130,800.00	18,351,600.00					9.48	
北京比邻弘科科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	
彪洋科技（北京）有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00					15.00	
拉卡拉（北京）信用管理有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					15.00	
北京杰讯传承文化传媒有限公司 （注）	6,250,000.00			6,250,000.00					5.00	
上海智臻网络科技有限公司	4,657,611.88			4,657,611.88					8.99	
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	4,000,000.00		7,000,000.00						
殿堂公共关系顾问集团有限公司	1,735,580.00	440.00		1,736,020.00					10.00	
北京华艺百创传媒科技有限公司	1,642,730.52			1,642,730.52					19.50	

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京玩乐云科技有限公司	1,500,000.00	3,500,000.00		5,000,000.00					10.00	
青海昆尚文化传媒有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00						10.00	
广州市有车以后信息科技有限公司	900,000.00	2,100,000.00		3,000,000.00					10.00	
颐和美悦(北京)酒店管理有限公司	704,986.17			704,986.17					19.20	
上海励唐营销管理有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
上海太立光标公关顾问有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
上海蓝色未来公关顾问有限公司	169,087.56	200,000.00		369,087.56					10.00	
北京蓝色天成营销顾问有限公司	100,000.00			100,000.00					10.00	
Source Code Fund II L.P		1,533,127.18	1,358.81	1,531,768.37					3.33	
Sweet IQ		117,682.50		117,682.50					0.90	
北京洪泰启航创业投资中心（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00					5.00	
合计	907,870,066.43	56,906,642.80	5,542,522.55	959,234,186.68					——	

（十一）长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	资产减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他	
1	Aries Capital Limited	65,143,331.30			10,577,700.73					8,886.17	75,729,918.20
2	Aries International Limited	39,440,000.00									39,440,000.00
3	Huntsworth PLC（注1）	361,904,055.00			-116,922,870.47			4,965,305.00		-240,015,879.53	
4	上海能因博知品牌管理有限公司	190,105.81			-3,356.85						186,748.96
5	北京建飞科联科技有限公司	66,989,247.52			-1,517,634.36						65,471,613.16
6	上海天与空广告有限公司	8,739,643.55			522,954.72						9,262,598.27
7	上海易络客网络技术有限公司	15,335,980.11			-348,882.58						14,987,097.53
8	上海凯诘电子商务有限公司	23,814,254.99			505,703.40						24,319,958.39
9	沈阳新维广告有限公司（注2）	137,700,000.00								-137,700,000.00	
10	常州皆米蓝标品牌管理顾问有限公司	315,049.37			-52,721.80						262,327.57
11	济南蓝色光标企业管理咨询有限公司	5,260.66		-17,290.60	-22,551.26						
12	杭州网营科技有限公司	38,815,892.80	14,181,370.00		1,471,419.99						54,468,682.79
13	陕西识代运筹信息科技有限公司	6,383,075.46			1,661,130.79						8,044,206.25
14	北京璧合科技有限公司	43,000,000.00	8,057,144.71		-320,500.34						50,736,644.37
15	北京掌上云景科技有限公司	7,200,000.00	40,800,000.00		2,201,835.04						50,201,835.04

序号	被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								期末余额	资产减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
16	乐约信息科技（上海）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		-2,636,241.69						7,363,758.31	
17	微岚星空（北京）信息技术有限公司	1,984,882.31	13,000,000.00		723,674.84						15,708,557.15	
18	北京玄鸟文化传媒有限公司	9,000,000.00	21,000,000.00		1,311,356.42						31,311,356.42	
19	Vision 7 International ULC（注2）	721,671,526.98								-721,671,526.98		
20	Madhouse Mobile India Private Ltd.	5,776,361.18			1,529,027.29					-460.77	7,304,927.70	
21	北京博看文思科技有限责任公司		22,235,156.25								22,235,156.25	
22	天津合创视际广告有限公司		20,000,000.00		2,810,387.50						22,810,387.50	
23	北京喜乐航科技有限公司		10,000,000.00								10,000,000.00	
24	北京飞猫无限科技有限公司		10,000,000.00		-861,523.54						9,138,476.46	
25	北京碧水源净水电子商务有限公司		10,000,000.00		-191,436.30						9,808,563.70	
26	Columbus Media International Ltd.（注3）									566,359.13	566,359.13	
27	Hacking Health Accelerator Inc.（注3）									353,047.50	353,047.50	
28	A convertible note（注3）									117,682.50	117,682.50	
	合计	1,558,408,667.04	174,273,670.96	-17,290.60	-99,562,528.47			4,965,305.00		-1,098,341,891.98	529,829,903.15	

注1： 2015年6月29日，本公司董事赵文权先生辞去其在Huntsworth PLC的非执行董事职位，对Huntsworth PLC不再具有重大影响，由于Huntsworth PLC为英国上市公司，因此对Huntsworth PLC调整至可供出售金融资产核算。

注2：2014年12月15日，本公司之全资子公司北京今久广告传播有限责任公司签订《沈阳新维广告有限公司股权转让协议》，收购沈阳新维广告有限公司。收购完成后，北京今久广告传播有限责任公司持有沈阳新维广告有限公司51.00%股权。根据协议约定确认137,700,000.00元长期股权投资，由于截至2014年12月31日尚未完成股权变更，故期初未纳入合并范围。2015年1月1日，对沈阳新维广告有限公司开始实施控制，纳入本期合并范围，本期将变化列示在其他减少。

2014年12月14日，本公司之全资子公司Bluefocus Communication Group of America,Inc.签订《Share Purchase Agreement》，以债务融资的方式收购Vision 7 International ULC。收购完成后，Bluefocus Communication Group of America,Inc.持有Vision 7 International ULC 92.67%股权。根据协议约定确认134,710,000.00加元长期股权投资,，由于截至2014年12月31日尚未完成股权变更，故期初未纳入合并范围。2015年1月1日对Vision 7 International ULC开始实施控制，纳入本期合并范围，本期将变化列示在其他减少。

注3：本期Columbus Media International Ltd、Hacking Health Accelerator inc.、A convertible note系本期收购子公司带入增加。

（十二）固定资产

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、原价合计	86,356,475.22		209,042,853.87	15,891,419.68	279,507,909.41
其中：房屋、建筑物	3,767,360.57		451,339.04	38,549.18	4,180,150.43
运输工具	13,783,849.93		523,670.17	865,346.99	13,442,173.11
办公及电子设备	68,805,264.72		208,067,844.66	14,987,523.51	261,885,585.87
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	41,103,541.53	139,655,631.61	13,556,940.45	15,122,209.72	179,193,903.87
其中：房屋、建筑物	716,108.51		689,006.87	143,298.72	1,261,816.66
运输工具	7,831,529.36	44,198.34	818,148.88	809,211.60	7,884,664.98
办公及电子设备	32,555,903.66	139,611,433.27	12,049,784.70	14,169,699.40	170,047,422.23
三、固定资产减值准备累计金额合计					
其中：房屋、建筑物					
运输工具					
办公及电子设备					

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产账面价值合计	45,252,933.69	——	——	100,314,005.54
其中：房屋、建筑物	3,051,252.06	——	——	2,918,333.77
运输工具	5,952,320.57	——	——	5,557,508.13
办公及电子设备	36,249,361.06	——	——	91,838,163.64

2. 本期不存在由在建工程转入的固定资产。

3. 本公司期末无暂时闲置固定资产。

4. 本公司期末无融资租赁租入的固定资产。

5. 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

6. 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十三）无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,748,589,369.50	482,826,735.44	536,509.78	2,230,879,595.16
其中：计算机软件	8,675,733.40	19,499,388.73	519,049.78	27,656,072.35
邮件系统软件	266,000.00	709,401.71		975,401.71
客户媒体关系管理系统	6,900,000.00			6,900,000.00
协同办公平台	16,000,000.00			16,000,000.00
商标权	4,057,000.00			4,057,000.00
特许使用权	47,728,200.00		14,040.00	47,714,160.00
品牌	1,520,473,812.53	193,313,416.00		1,713,787,228.53
客户关系	132,862,523.57	269,304,529.00		402,167,052.57
优惠租赁权	11,626,100.00		3,420.00	11,622,680.00
二、累计摊销额合计	41,649,922.15	45,412,159.73	73,248.48	86,988,833.40
其中：计算机软件	4,878,791.17	2,496,808.54	73,248.48	7,302,351.23
邮件系统软件	266,000.00	155,805.07		421,805.07
客户媒体关系管理系统	6,900,000.00			6,900,000.00
协同办公平台	14,055,555.56	1,944,444.44		16,000,000.00
商标权	1,958,551.56	326,425.26		2,284,976.82
特许使用权	994,337.50	2,783,033.50		3,777,371.00
品牌				
客户关系	12,250,669.15	36,737,190.20		48,987,859.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
优惠租赁权	346,017.21	968,452.72		1,314,469.93
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：计算机软件				
邮件系统软件				
客户媒体关系管理系统				
协同办公平台				
商标权				
特许使用权				
品牌				
客户关系				
优惠租赁权				
四、无形资产账面价值合计	1,706,939,447.35	——	——	2,143,890,761.76
其中：计算机软件	3,796,942.23	——	——	20,353,721.12
邮件系统软件		——	——	553,596.64
客户媒体关系管理系统		——	——	
协同办公平台	1,944,444.44	——	——	
商标权	2,098,448.44	——	——	1,772,023.18
特许使用权	46,733,862.50	——	——	43,936,789.00
品牌	1,520,473,812.53	——	——	1,713,787,228.53
客户关系	120,611,854.42	——	——	353,179,193.22
优惠租赁权	11,280,082.79	——	——	10,308,210.07

（十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
项目 1	418,058.79	193,273.81				611,332.6
项目 2	1,482,139.72	2,291,855.28				3,773,995.0
项目 3		3,881,896.50				3,881,896.5
合计	1,900,198.51	6,367,025.59				8,267,224.04

（十五）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州蓝色光标市场顾问有限公司	非同一控制下合并	5,167,889.96			5,167,889.96
北京博思瀚扬企业策划有限公司	非同一控制下合并	16,383,171.60		6,645,014.40	9,738,157.20
上海欣风翼市场营销顾问有限公司	非同一控制下合并		6,645,014.40		6,645,014.40
北京思恩客广告有限公司	非同一控制下合并	112,227,347.90			112,227,347.90
北京美广互动广告有限公司	非同一控制下合并	21,272,504.95			21,272,504.95
精准阳光（北京）传媒广告有限公司	非同一控制下合并	129,232,732.61			129,232,732.61
北京今久广告传播有限责任公司	非同一控制下合并	370,225,911.54			370,225,911.54
蓝色方略（北京）咨询有限公司	非同一控制下合并	35,583,227.65			35,583,227.65
西藏山南东方博杰广告有限公司	非同一控制下合并	790,552,719.16			790,552,719.16
北京捷报数据技术有限公司	非同一控制下合并	17,826,023.16		3,570,000.00	14,256,023.16
北京北联伟业电子商务有限公司	非同一控制下合并	28,260,497.76	6,000,000.00		34,260,497.76
密达美渡传播有限公司	非同一控制下合并	98,574,758.38	24,990.44		98,599,748.82
We Are Very Social Limited	非同一控制下合并	364,906,175.87	92,510.12		364,998,685.99
Fuse Project, LLC	非同一控制下合并	108,328,750.61		31,866.60	108,296,884.01
沈阳新维广告有限公司	非同一控制下合并		100,237,572.64		100,237,572.64
Vision 7 International ULC	非同一控制下合并		822,864,283.80		822,864,283.80
Madhouse Inc.	非同一控制下合并	428,677,214.56			428,677,214.56
Domob Limited	非同一控制下合并	889,184,016.30			889,184,016.30
多盟智胜网络科技（北京）有限公司	非同一控制下合并	707,838,848.12			707,838,848.12
合计		4,124,241,790.13	935,864,371.40	10,246,881.00	5,049,859,280.53

2.商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京博思瀚扬企业策划有限公司	2,789,892.56		1,131,580.42	1,658,312.14
上海欣风翼市场营销顾问有限公司		1,131,580.42		1,131,580.42
合计	2,789,892.56	1,131,580.42	1,131,580.42	2,789,892.56

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
灯箱摊销	14,391,910.19	470,136.26	4,319,239.08		10,542,807.37

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
会籍费	1,826,500.29		65,041.62		1,761,458.67
前期借款费用	4,341,701.19	7,794,492.14	2,527,252.51	-53,242.60	9,662,183.42
装修费	103,040,189.07	1,756,134.06	8,023,154.42		96,773,168.71
租赁费	75,863.08		75,863.08		
Social CRM	2,602,818.75	1,204,220.24	891,929.91		2,915,109.08
合计	126,550,048.62	11,224,982.70	16,173,546.67	-53,242.60	121,654,727.25

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
已计提未支付的职工薪酬	175,974.33	26,396.15	175,974.33	26,396.15
预提的其他费用	2,800,984.51	750,729.97	1,774,769.16	488,061.52
可弥补的税务亏损	43,763,920.99	14,421,116.61	14,121,770.06	4,199,342.78
可供出售金融资产公允价值变动			8,710,974.00	2,177,743.50
固定资产折旧方法\折旧年限导致会计折旧比税法多	21,401,794.19	5,521,662.90		
合计	68,142,674.02	20,719,905.63	24,783,487.55	6,891,543.95

2.未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	84,318,458.04	21,079,614.51	22,881,180.28	5,720,295.07
固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法少	19,371,834.92	4,997,933.41	133,167.30	39,950.19
非同一控制企业合并资产评估增值	1,949,420,028.37	396,762,517.28	1,596,779,018.31	275,641,094.90
合计	2,053,110,321.33	422,840,065.20	1,619,793,365.89	281,401,340.16

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
项目合作款	3,200,000.00	
合计	3,200,000.00	

注：2015 年公司与北京时代影响力影视文化有限公司签订合作协议，本公司拟投资 800.00 万元享有电影制作项目《布拉格的童话》（暂命名）发行收益权，该电影制作项目总投资预算为 8,000.00 万元，本公司持有收益权比例为 10%。

（十九）短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,121,747,466.06	1,253,431,707.29
信用借款	303,798,989.92	150,000,000.00
合计	1,425,546,455.98	1,403,431,707.29

2. 本期无已到期未偿还的短期借款。

（二十）应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	1,775,284,041.53	1,355,423,102.01
合计	1,775,284,041.53	1,355,423,102.01

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十一） 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	353,948,272.56	184,575,001.04
合计	353,948,272.56	184,575,001.04

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

（二十二）应付职工薪酬

1.分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	120,011,523.08	935,940,055.34	879,514,661.46	176,436,916.96
离职后福利中的设定提存计划负债	500,347.53	41,045,572.58	35,140,755.38	6,405,164.73
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		2,500,952.74	2,073,037.66	427,915.08
合　计	120,511,870.61	979,486,580.66	916,728,454.50	183,269,996.77

2.短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	114,856,062.89	761,544,853.14	719,381,493.18	157,019,422.85
二、职工福利费		1,114,032.83	1,042,447.83	71,585.00
三、社会保险费	268,786.85	117,123,597.00	112,995,239.77	4,397,144.08
其中：1．医疗保险费	237,941.02	113,635,713.85	110,480,441.31	3,393,213.56
2．补充医疗保险		609,326.82	24,635.89	584,690.93
3．工伤保险费	11,842.65	1,194,140.35	1,032,988.06	172,994.94
4．生育保险费	19,003.18	1,684,415.98	1,457,174.51	246,244.65
四、住房公积金		24,304,755.04	23,296,627.84	1,008,127.20
五、工会经费和职工教育经费	4,886,673.34	11,721,511.35	8,064,800.53	8,543,384.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		20,131,305.98	14,734,052.31	5,397,253.67
合　计	120,011,523.08	935,940,055.34	879,514,661.46	176,436,916.96

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	38,926,062.18	6,079,457.31
失业保险	2,119,510.40	325,707.42
企业年金缴费		
合计	41,045,572.58	6,405,164.73

4. 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	2,500,952.74	427,915.08
合计	2,500,952.74	427,915.08

（二十三）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	28,934,427.17	105,625,621.23
2. 增值税	87,144,803.25	82,655,532.57
3. 营业税	451,647.16	29,228.68
4. 城市维护建设税	4,046,117.04	3,405,633.14
5. 教育费附加	3,544,183.73	2,078,827.88
6. 代扣代缴个人所得税	23,134,823.53	51,133,878.17
7. 文化事业建设费	10,314,429.52	7,212,680.41
8. 河道维护管理费	280,803.97	225,080.26
9. 其他	917,360.24	1,476,221.63
合计	158,768,595.61	253,842,703.97

（二十四）应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	6,926,354.30	1,103,998.15
企业债券利息	17,549,864.11	2,633,334.00
短期融资券利息	34,875,000.00	8,625,000.00
短期借款利息	5,591,203.91	1,698,404.56
合计	64,942,422.32	14,060,736.71

（二十五）其他应付款

按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	246,778,015.50	449,724,029.17
押金	19,070,638.59	64,617,554.32
服务费	221,395,688.33	12,087,744.79
往来款	40,631,604.47	16,520,162.53

款项性质	期末余额	期初余额
客户暂存	42,180,769.27	8,508,076.81
房租物业费	1,887,269.78	763,373.08
客户返点	55,987,521.20	27,752,234.39
其他	39,170,184.48	17,197,601.62
合计	667,101,691.62	597,170,776.71

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的应付债券	199,714,339.70	199,047,806.70
合　计	199,714,339.70	199,047,806.70

（二十七）其他流动负债

1. 分类列示

项　目	期末余额	期初余额
短期融资债券	749,662,500.00	748,787,500.00
合　计	749,662,500.00	748,787,500.00

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
短期融资债券	750,000,000.00	2014.10.22	365 天	750,000,000.00	748,787,500.00
合　计	750,000,000.00			750,000,000.00	748,787,500.00

接上表：

本期发行金额	按票面计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
	34,875,000.00			749,662,500.00
	34,875,000.00			749,662,500.00

3. 短期应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
短期融资债券	8,625,000.00	26,250,000.00		34,875,000.00
合　计	8,625,000.00	26,250,000.00		34,875,000.00

（二十八）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	263,829,889.12		浮动利率
保证借款	1,148,604,470.70	1,148,303,479.35	浮动利率
合计	1,412,434,359.82	1,148,303,479.35	

（二十九）长期应付款

明细	期末余额	期初余额
西藏山南东方博杰广告有限公司 原股东	285,499,984.83	285,499,984.83
We Are Very Social Limited 原股东	263,469,800.25	302,751,908.07
密达美渡传播有限公司 原股东	68,353,983.29	68,336,658.75
沈阳新维广告有限公司 原股东	45,900,000.00	41,310,000.00
Fuse Project, LLC 原股东	42,739,469.44	83,830,300.00
精准阳光（北京）传媒广告有限公司 原股东		32,475,625.00
北京北联伟业电子商务有限公司 原股东	6,000,000.00	
Adjaye Associates	232,453.60	
Pacific Office Automation	297,337.82	
合　计	712,493,029.23	814,204,476.65

（三十）其他非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
非公开定向融资债务工具	994,376,527.78	
合　计	994,376,527.78	

（三十一）净资产

项　目	期末余额	期初余额
归属于母公司所有者权益	6,544,012,010.51	6,735,343,896.24
少数股东权益	331,990,232.07	161,465,913.63
所有者权益合计	6,876,002,242.58	6,896,809,809.87

（三十二）营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,937,511,553.10	6,847,134,591.44
其他业务收入	2,788,144.46	5,101,766.55
合计	4,940,299,697.56	6,852,236,357.99
主营业务成本	3,675,852,385.37	4,815,924,910.37
其他业务成本		
合计	3,675,852,385.37	4,815,924,910.37

2. 主营业务（分类）

收入类型	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业务	2,437,821,311.74	1,606,393,136.98	2,808,953,258.85	1,536,142,573.87
广告业务	2,463,111,276.74	2,034,425,679.91	4,013,184,946.43	3,258,521,680.38
销售业务	36,578,964.62	35,033,568.48	24,996,386.16	21,260,656.12
合计	4,937,511,553.10	3,675,852,385.37	6,847,134,591.44	4,815,924,910.37

3. 本期营业收入前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例（%）
深圳市腾讯计算机系统有限公司	第三方	322,759,294.49	6.53
联想（北京）有限公司	第三方	226,494,986.39	4.58
网易（杭州）网络有限公司	第三方	217,095,702.24	4.39
北京智明星通科技有限公司及其子公司	第三方	207,612,247.07	4.20
美赞臣营养品（中国）有限公司	第三方	93,096,077.06	1.88
合计		1,067,058,307.25	21.60

（三十三）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	568,253.98	118,494.92	5%
城市维护建设税	5,117,608.78	7,728,199.70	7%或 5%或 1%
教育费附加	4,154,360.50	7,211,382.55	3%

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
文化事业建设费	10,192,265.75	20,041,518.03	3%
其他税费	229,335.23	505,010.24	
合计	20,261,824.24	35,604,605.44	

（三十四）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	414,630,664.06	557,286,333.93
服务费	38,256,215.62	70,212,898.81
会议费	5,084,439.79	30,132,913.27
灯箱物业服务费	11,786,139.12	22,679,568.97
差旅费	14,340,721.83	32,209,575.94
办公费	8,033,015.72	19,710,634.58
其他	10,890,700.86	6,203,043.08
合计	503,021,897.00	738,434,968.58

（三十五）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	166,807,038.71	258,241,914.33
房租、物业、水电费	83,034,918.31	74,957,176.50
办公费	31,165,208.35	59,719,924.38
折旧、摊销费	73,719,339.90	55,834,567.85
服务费	51,495,618.01	37,375,767.44
中介机构费	8,425,137.65	21,546,423.97
税费	3,191,098.92	7,368,028.92
其他	34,537,584.00	5,225,726.42
合计	452,375,943.85	520,269,529.81

（三十六）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,587,007.53	57,361,400.65
利息收入	-13,241,803.89	-39,032,430.74
汇兑损益	4,244,330.76	-8,215,045.87

费用性质	本期发生额	上期发生额
手续费	13,147,925.81	12,774,838.53
合计	132,737,460.21	22,888,762.57

（三十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	111,199.00	22,881,180.29
合　计	111,199.00	22,881,180.29

（三十八）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-99,562,528.47	41,154,235.49
处置长期股权投资产生的投资收益	58,038,272.34	78,627,798.13
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,429,902.75	
合计	-40,094,353.38	119,782,033.62

（三十九）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	35,471,387.77	6,986,451.98
合计	35,471,387.77	6,986,451.98

（四十）营业外收入

1. 按项目列示

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	11,809.24	59,645.95	11,809.24
其中：固定资产处置利得	11,809.24	59,645.95	11,809.24
2. 经批准无法支付的应付款项	26,627.88	551,712.26	26,627.88
3. 政府补助	6,158,499.00	36,588,497.78	6,158,499.00
4. 其他	491,608.70	1,294,539.41	491,608.70
合计	6,688,544.82	38,494,395.40	6,688,544.82

2. 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	426,686.86	4,503,442.11	与收益相关
上海嘉定工业区财政奖励	849,000.00	9,077,414.19	与收益相关
上海嘉定区财政资金收付中心财政扶持资金	2,295,300.00	16,057,106.60	与收益相关
上海市小昆山退税款	529,000.00	150,108.88	与收益相关
上海市闸北区财政专项扶持资金		839,426.00	与收益相关
中关村并购扶持资金及企业信用评级补贴	580,221.00	10,000.00	与收益相关
“凤凰计划”引才单位资助金	20,000.00	160,000.00	与收益相关
拉萨开发区企业发展金	253,291.14	1,670,000.00	与收益相关
文化创意产业贷款贴息		3,350,000.00	与收益相关
西藏地区纳税贡献奖		500,000.00	与收益相关
产业发展专项资金		271,000.00	与收益相关
上海市宝山区大场镇人民政府 产业发展资金	1,040,000.00		与收益相关
补贴收入	165,000.00		与收益相关
合计	6,158,499.00	36,588,497.78	

（四十一）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	111,606.38	92,059.66	111,606.38
其中：固定资产处置损失	111,606.38	92,059.66	111,606.38
2. 公益性捐赠支出	30,000.00	583,302.99	30,000.00
3. 资产报废、毁损损失		8,180.92	
4. 赔偿金及违约金支出		331,052.00	
5. 罚没及滞纳金支出	2,460.11	432,298.88	2,460.11
6. 其他	390,629.47	783,298.52	390,629.47
合计	534,695.96	2,230,192.97	534,695.96

（四十二）所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	73,110,726.90	206,149,204.35
其中：当期所得税	74,269,844.29	204,954,528.07
递延所得税	-1,159,117.39	1,194,676.28

八、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例（%）	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Vision 7 International ULC	1,046,728,899.16	92.69	2015年1月1日	开始实施控制	722,843,764.02	4,324,714.58
沈阳新维广告有限公司	153,000,000.00	51.00	2015年1月1日	开始实施控制	40,337,641.73	2,498,516.95
Madhouse Inc.（注）	454,422,820.00	54.77				
Domob Limited（注）	1,138,347,338.26	100.00				
多盟智胜网络技术（北京）有限公司（注）	686,620,100.00	95.00				

注：本期针对Madhouse Inc.、Domob Limited、多盟智胜网络技术（北京）有限公司的股权收购情况详见“附注三、财务报表的编制基础”。

2. 合并成本及商誉

项目	Vision 7 International ULC	沈阳新维广告有限公司
合并成本	1,003,417,509.52	153,000,000.00
其中：现金	1,003,417,509.52	153,000,000.00
或有对价的公允价值		
小计	1,003,417,509.52	153,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	180,553,225.72	52,762,427.36
商誉的金额	822,864,283.80	100,237,572.64

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	Vision 7 International ULC		沈阳新维广告有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	51,515,257.50	51,515,257.50	14,149,043.04	14,149,043.04
应收账款	638,820,846.00	638,820,846.00	54,377,201.10	54,377,201.10
预付款项			1,745,637.33	1,745,637.33
其他应收款			4,236,765.07	4,236,765.07
固定资产	52,158,868.50	52,158,868.50	1,726,841.84	1,726,841.84
无形资产	406,498,377.00		102,908,666.64	138,666.64

项目	Vision 7 International ULC		沈阳新维广告有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
开发支出				
长期股权投资	15,309,501.00	15,309,501.00		
长期待摊费用			640,086.12	640,086.12
递延所得税资产	16,480,662.00	16,480,662.00		
减：短期借款	3,729,778.50	3,729,778.50		
应付款项	861,927,016.50	861,927,016.50	8,393,336.67	8,393,336.67
预收款项			699,110.73	699,110.73
应付职工薪酬			1,392,679.33	1,392,679.33
应交税费			6,356,761.86	6,356,761.86
应付股利				
其他应付款	4,779,603.00	4,853,460.00	33,794,112.64	33,794,112.64
递延所得税负债	115,554,552.00	115,480,695.00	25,692,500.00	
净资产	194,792,562.00	-211,705,815.00	103,455,739.91	26,378,239.91
减：少数股东权益	14,239,336.28	-15,475,695.08	50,693,312.55	12,925,337.56
取得的净资产	180,553,225.72	-196,230,119.92	52,762,427.36	13,452,902.35

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例(%)	取得方式
1	北京蓝色印象品牌顾问有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	设立
2	北京蓝色光标公关顾问有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	设立
3	北京蓝色光标娱乐传媒咨询有限公司	北京	北京	服务业	51.00	51.00	设立
4	北京蓝色天幕传媒广告有限公司	北京	北京	服务业	65.00	65.00	设立
5	北京智扬唯美科技咨询有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	设立
6	深圳蓝色光标企业策划有限公司	深圳	深圳	服务业	90.00	90.00	设立
7	北京飞鸟创想公关顾问有限公司	北京	北京	服务业	51.00	51.00	设立
8	广州蓝色光标市场顾问有限公司	广州	广州	服务业	100.00	100.00	收购
9	上海蓝色光标公关服务有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	设立
10	上海励唐会展策划服务有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	收购

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例(%)	取得方式
11	尊岸广告（上海）有限公司	上海	上海	广告业	78.00	78.00	设立
12	精准阳光（北京）传媒广告有限公司	北京	北京	广告业	90.97	90.97	收购
13	上海精准阳光生活传媒广告有限公司	上海	上海	广告业	90.97	90.97	设立
14	南京精准阳光传媒广告有限公司	南京	南京	广告业	90.97	90.97	设立
15	广州精传广告有限公司	广州	广州	广告业	90.97	90.97	收购
16	上海精传广告有限公司	上海	上海	广告业	90.97	90.97	收购
17	上海精准阳光文化传播有限公司	上海	上海	广告业	90.97	90.97	设立
18	北京博思瀚扬企业策划有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	收购
19	北京畅益思科技发展有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	收购
20	北京欣风翼科技有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	收购
21	上海欣风翼市场营销顾问有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	设立
22	蓝色光标国际传播集团有限公司	香港	香港	服务业	100.00	100.00	设立
23	Bluefocus Communication Group of America, Inc.	美国	美国	服务业	100.00	100.00	设立
24	Phluency, Inc.	美国	美国	服务业	100.00	100.00	设立
25	Fuse Project, LLC	美国	美国	服务业	75.00	75.00	收购
26	SNK AD. LNC	美国	美国	服务业	100.00	100.00	设立
27	We Are Very Social Limited	英国	英国	服务业	82.84	82.84	收购
28	密达美渡传播有限公司	香港	香港	广告业	100.00	100.00	收购
29	电通蓝标（北京）公共关系顾问有限公司	北京	北京	服务业	51.00	51.00	设立
30	上海蓝色光标品牌顾问有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	设立
31	陕西蓝色光标品牌顾问有限公司	陕西	陕西	服务业	51.00	51.00	设立
32	蓝色方略北京（咨询）有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	收购
33	北京盛世鸿天会展服务有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	收购
34	上海湃杰广告有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	收购
35	芒果树园（北京）商贸有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	收购
36	蓝海腾悦（北京）旅行社有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	收购
37	拉萨蓝色方略信息咨询有限公司	拉萨	拉萨	服务业	100.00	100.00	设立
38	北京思恩客广告有限公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	收购
39	史努克广告（上海）有限公司	上海	上海	广告业	100.00	100.00	设立
40	北京史努克科技有限公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	设立
41	北京指点互动广告有限公司	北京	北京	广告业	51.00	51.00	设立
42	SNK Ad Limited	香港	香港	广告业	100.00	100.00	设立

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例(%)	取得方式
43	北京美广互动广告有限公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	收购
44	上海美广互动广告有限公司	上海	上海	广告业	100.00	100.00	设立
45	北京今久广告传播有限责任公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	收购
46	上海今久广告传播有限公司	上海	上海	广告业	100.00	100.00	设立
47	北京全经联合时代文化传播有限责任公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	收购
48	海南今久广告传媒有限公司	海南	海南	广告业	51.00	51.00	设立
49	北京东方传通广告有限公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	设立
50	北京今久联合房地产经纪有限公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	设立
51	西藏山南东方博杰广告有限公司	西藏	西藏	广告业	100.00	100.00	收购
52	山南蓝色光标数字营销有限公司	西藏	西藏	服务业	100.00	100.00	设立
53	上海蓝色光标数字文化传播有限公司	上海	上海	服务业	80.00	80.00	设立
54	深圳蓝色光标互动营销有限公司	深圳	深圳	广告业	100.00	100.00	设立
55	蓝色光标电子商务（上海）有限公司	上海	上海	服务业	80.00	80.00	设立
56	上海美广云商电子商务有限公司	上海	上海	服务业	80.00	80.00	设立
57	蓝色光标（天津）市场营销有限公司	天津	天津	服务业	100.00	100.00	设立
58	北京北联伟业电子商务有限公司	北京	北京	服务业	51.00	51.00	收购
59	北京捷报数据技术有限公司	北京	北京	服务业	51.00	51.00	收购
60	浙江蓝色光标数据科技有限公司	浙江	浙江	服务业	100.00	100.00	设立
61	蓝色光标（上海）投资管理有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	设立
62	蓝瀚（上海）科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	设立
63	Domob Limited	开曼群岛	开曼群岛	广告业	100.00	100.00	收购
64	多盟无限网络技术（北京）有限公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	收购
65	多盟智胜网络技术（北京）有限公司	北京	北京	广告业	95.00	95.00	收购
66	多盟睿达有限公司	香港	香港	广告业	100.00	100.00	收购
67	多盟睿达科技（中国）有限公司	江苏	江苏	广告业	100.00	100.00	收购
68	睿达智胜有限公司	香港	香港	广告业	100.00	100.00	收购
69	睿达智胜科技（上海）有限公司	上海	上海	广告业	100.00	100.00	收购
70	Madhouse Inc.	开曼群岛	开曼群岛	广告业	54.77	54.77	收购
71	Madhouse Inc.(BVI)	维尔京群岛	维尔京群岛	广告业	54.77	54.77	收购
72	亿动广告传媒有限公司	香港	香港	广告业	54.77	54.77	收购
73	Singmadhouse Pte.ltd.	新加坡	新加坡	广告业	54.77	54.77	收购
74	上海竞道广告有限公司	上海	上海	广告业	54.77	54.77	收购
75	天津创事广告传媒有限公司	天津	天津	广告业	54.77	54.77	收购

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例(%)	取得方式
76	香港商亿动广告传媒有限公司台湾分公司	台湾	台湾	广告业	54.77	54.77	收购
77	上海亿动信息技术有限公司	上海	上海	广告业	100.00	100.00	收购
78	上海弈动广告有限公司（注）	上海	上海	广告业	100.00	100.00	收购
79	上海亿动商道广告有限公司（注）	上海	上海	广告业	100.00	100.00	收购
80	北京联拓互动广告传媒有限责任公司（注）	北京	北京	广告业	100.00	100.00	收购
81	Adfront Limited	维尔京群岛	维尔京群岛	服务业	54.77	54.77	收购
82	沈阳新维广告有限公司	沈阳	沈阳	广告业	51.00	51.00	收购
83	沈阳腾微网络科技有限公司	沈阳	沈阳	广告业	51.00	51.00	收购
84	沈阳新维信息服务有限公司	沈阳	沈阳	广告业	51.00	51.00	收购
85	沈阳时代维讯广告有限公司	沈阳	沈阳	广告业	51.00	51.00	收购
86	大连时代维讯科技有限公司	大连	大连	广告业	51.00	51.00	设立
87	盘锦新维广告有限公司	盘锦	盘锦	广告业	51.00	51.00	收购
88	长春新维时代广告有限公司	长春	长春	广告业	51.00	51.00	收购
89	长春新维恒通广告有限公司	长春	长春	广告业	51.00	51.00	设立
90	哈尔滨新维广告有限公司	哈尔滨	哈尔滨	广告业	51.00	51.00	收购
91	哈尔滨今维文化传媒有限公司	哈尔滨	哈尔滨	广告业	51.00	51.00	设立
92	青岛时代维讯网络信息有限公司	青岛	青岛	广告业	51.00	51.00	收购
93	Vision 7 International ULC	加拿大	加拿大	广告业	95.39	95.39	收购

（二）在子公司所有者权益份额发生变化

1. 在子公司所有者权益份额发生变化

（1）丧失控制权的情况

本公司之子公司精准阳光（北京）传媒广告有限公司于 2015 年 6 月处置对北京橙色阳光科技有限公司 51%的股权，丧失了对上北京橙色阳光科技有限公司的控制权。处置股权取得对价为 225,000.00 元，该项交易的收益为 28,476.58 元，列示在合并财务报表的“投资收益”项目中。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“八、在其他主体中的权益”。

（三）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西识代运筹信息科技有限公司	接受劳务	420,125.48	158,718.45
上海能因博知品牌管理有限公司	接受劳务	3,924.53	
天津合创视际广告有限公司	接受劳务	27,430.60	
狮华投资顾问（上海）有限公司	接受劳务	8,432.53	
彪洋科技（北京）有限公司	接受劳务	660,377.36	

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
狮华投资顾问（上海）有限公司	提供劳务	56,603.77	445,096.16
北京璧合科技有限公司	提供劳务		361,643.84
北京博看文思科技有限责任公司	资金占用费		3,182,947.11
北京博看文思科技有限责任公司	提供劳务		40,143.04
北京建飞科联科技有限公司	提供劳务		138,888.89
上海能因博知品牌管理有限公司	提供劳务		60,000.00

3. 关联担保情况

2013 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第三十一次会议，审议通过了《公司全资子公司蓝色光标国际传播集团有限公司认购 Huntsworth 公司新发行股份的议案》，同意公司全资子公司蓝色光标国际传播集团有限公司认购 Huntsworth 公司新发行股份 6,300 万股。为支持蓝色光标国际传播集团有限公司本次认购 Huntsworth 公司新股事项顺利开展，公司股东赵文权先生将其持有的本公司 13,000,000 股及其相应的权利质押给上海浦东发展银行股份有限公司北京分行，质押登记日为 2013 年 9 月 6 日。相关质押登记已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，质押期限自 2013 年 9 月 3 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司解除质押为止。

4. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	狮华投资顾问（上海）有限公司	358,938.48		127,912.00	
应收账款	上海能因博知品牌管理有限公司	4,160.00			
应收账款	天津合创视际广告有限公司	12,263.14			
应收账款	北京博看文思信息技术有限公司	986,666.67			
应收账款	彪洋科技（北京）有限公司	700,000.00			
其他应收款	北京博看文思信息技术有限公司	8,000,000.00			
其他应收款	乐约信息科技（上海）有限公司	10,000,000.00			
其他应收款	北京建飞科联科技有限公司	3,000,000.00			
预付账款	陕西识代运筹信息科技有限公司			827,938.48	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	北京博看文思信息技术有限公司	15,385.00	15,385.00
应付账款	彪洋科技（北京）有限公司	726,249.00	
其他应付款	MA, Liang-Chun	17,408,666.66	6,119,000.00

十一、股份支付

1.股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额（注）	2,661,967.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	对员工授予的期权行权价格为0元/股，至2015年7月31日全部结束。 限制性股票价格为29.97元/股，限制性股票激励计划有效期为2014年1月20日至2018年3月19日。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	对于股票期权公司选择布莱克－斯科尔期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算，或参考参考最近一次优先股发行价格作为本次期权价格的公允价值。 对于限制性股票公司选择市场价格扣除市场流动性折价对限制性股票的公允价值进行测算。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	86,450,646.47
以权益结算的股份支付确认的费用总额	37,696,025.76

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司本期无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

（二）或有事项

1. 诉讼事项

2015年5月14日，因双方结算数据差异产生纠纷，汕头市龙湖区讯游电脑设计工作室以本公司下属子公司多盟睿达有限公司（以下简称“多盟睿达”）和多盟智胜网络技术（北京）有限公司为被告向北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求多盟睿达立即向其支付信息推广费人民币4,512,944元，支付逾期付款利息人民币42,850元，要求多盟智胜对多盟睿达的付款义务承担连带责任，同时要求二被告承担该案诉讼费用。从2015年1月份起，原告和二被告对信息推广费利润分成的数额进行对账和确认产生差异，被告拒绝支付信息推广费。2015年7月22日，多盟睿达和多盟智胜收到北京市海淀区人民法院传票，传唤多盟睿达和多盟智胜于2015年10月21日开庭。2015年10月17日，汕头市龙湖区讯游电脑设计工作室和多盟睿达、多盟智胜就上述纠纷签署了《和解协议》，约定由多盟睿达一次性支付汕头市龙湖区讯游电脑设计工作室人民币255万元。付清款项后，汕头市龙湖区讯游电脑设计工作室和多盟睿达、多盟智胜之间就信息推广服务引发的所有纠纷即告终结，各方再无任何纠纷。

十三、资产负债表日后事项

本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期无需在财务报表附注中说明的债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本期无需在财务报表附注中说明的资产置换事项。

（三）年金计划

本公司本期无需在财务报表附注中说明的年金计划事项。

（四）终止经营

本公司本期无需在财务报表附注中说明的终止经营情况。

（五）分部报告

本公司本期无需在财务报表附注中说明的分部报告。

（六）借款费用

本公司本期无需在财务报表附注中说明的借款费用。

（七）租赁

本公司本期无需在财务报表附注中说明的租赁事项。

十五、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	57,938,475.20	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司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	6,158,499.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	111,199.00	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,147.00	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	64,303,320.20	
减：所得税影响金额	1,469,467.92	
扣除所得税影响后的非经常性损益	62,833,852.28	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	61,364,384.36	
归属于少数股东的非经常性损益	1,469,467.92	

编号:No.100566528

营业执照

(副 本)(15-1)

注册号110108014686708

名　　称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人	陈永宏(委派陈永宏为代表)
成立日期	2012年03月05日
合伙期限	2012年03月05日至 长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2014 年 12 月 15 日

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000161

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08 发证时间：二〇一四 年五 月十九日

证书有效期至：二〇 六年 五月 二十七日

会计师事务所
执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：4682万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019600

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一四年十月二四日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 7 月 3 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 7 月 5 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

证书编号: 110002400168
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 7 月 1 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2009 年 6 月 31 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格
BICPA
2010

2010 年 3 月 2 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格
BICPA
2011

2011 年 2 月 28 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格
BICPA
2012

2012 年 2 月 9 日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格
BICPA
2013

2013 年 6 月 26 日

9

CPA任职资格检查合格
BICPA
2014

姓　名 Full name 王珂
性　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-7-28
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 110106198107284513

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014年 3月31日

2

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

3

姓 名 Full name 张琼

性 别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1981-07-28

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 130627198107280021

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 9月 9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]事务所 CPAs

中国注册会计师协会 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 9月 10日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 11月 1日

证书编号: 110002400303
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 六月 [illegible]
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011年 3月31日