



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2015)第 3767 号

上海麟动市场营销策划有限公司:

我们审计了后附的上海麟动市场营销策划有限公司(以下简称“上海麟动”)财务报表,包括 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表,2015 年 1 月至 6 月、2014 年度和 2013 年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母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上海麟动管理层的责任。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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，上海麟动财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海麟动 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2015 年 1 月至 6 月、2014 年度和 2013 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

于雷



中国注册会计师

王芳山



二〇一五年十一月五日

合并利润表

编制单位：上海瀚动市场营销策划有限公司

货币单位：人民币元

项目	注释	2015年1月至6月	2014年度	2013年度	项目	注释	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五-16	72,558,257.52	82,705,449.59	16,897,997.75	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,014,108.96	14,716,546.55	2,595,874.61
其中：营业收入		72,558,257.52	82,705,449.59	16,897,997.75	减：所得税费用	五-23	3,043,681.73	6,452,756.48	1,163,365.16
利息收入					五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,970,427.23	8,263,790.07	1,432,509.45
已赚保费					其中：被合并方在合并前实现的净利润		7,340,144.89	9,770,171.72	
手续费及佣金收入					归属于母公司所有者的净利润		7,495,830.21	5,555,848.31	1,432,509.45
二、营业总成本		61,687,774.46	68,052,761.71	14,338,123.14	少数股东损益		474,597.02	2,707,941.76	
其中：营业成本	五-16	44,372,741.63	51,442,127.41	10,944,512.04	六、其他综合收益的税后净额				
利息支出					(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
手续费及佣金支出					1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
退保金					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				
赔付支出净额					(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
提取保险合同准备金净额					1.权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
保单红利支出					2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
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				
营业税金及附加	五-16	409,955.37	374,300.04	38,207.50	4.现金流量套期损益的有效部分				
销售费用	五-17	10,044,308.62	6,700,766.57	1,114,060.61	5.外币财务报表折算差额				
管理费用	五-18	6,659,232.79	8,993,215.29	2,185,483.36	七、综合收益总额		7,970,427.23	8,263,790.07	1,432,509.45
财务费用	五-19	135,074.69	311,056.78	-876.93	归属于母公司所有者的综合收益总额		7,495,830.21	5,555,848.31	1,432,509.45
资产减值损失	五-20	66,461.36	231,295.62	56,734.56	归属于少数股东的综合收益总额		474,597.02	2,707,941.76	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					八、每股收益				
投资收益(损失以“-”号填列)					基本每股收益		7.50	5.56	1.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					稀释每股收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)									
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,870,483.06	14,652,687.88	2,559,874.61					
加：营业外收入	五-21	152,000.07	67,013.00	36,000.00					
其中：非流动资产处置利得									
营业外支出	五-22	8,374.17	3,154.33						
其中：非流动资产处置损失									

法定代表人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：上海越动市场营销策划有限公司

货币单位：人民币元

项目	注释	2015年1月至6月	2014年度	2013年度	注释	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：								
销售商品、提供劳务收到的现金		32,156,116.25	71,529,224.13	16,747,017.06	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,961.00	170,957.00
客户存款和同业存放款项净增加额					投资支付的现金			
向中央银行借款净增加额					质押贷款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
收到原保险合同赔款取得的现金					支付的其他与投资活动有关的现金			1,170,957.00
收到再保险业务现金净额					投资活动产生的现金流量净额		116,961.00	1,170,957.00
保户储金及投资款净增加额					三、筹资活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额					吸收投资收到的现金		1,239,864.19	-1,170,957.00
收取利息、手续费及佣金的现金					其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
拆入资金净增加额					取得借款收到的现金			
回购业务资金净增加额					发行债券收到的现金			
收到的税费返还					收到其他与投资活动有关的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	五-24	6,286,687.56	61,972.18	38,957.93	偿还债务支付的现金			
经营活动现金流入小计		38,442,803.81	71,591,196.31	16,785,974.99	筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金		32,022,741.19	40,228,386.96	9,446,620.23	偿还债务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额					分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付原保险合同赔付款支付的现金					支付的其他与投资活动有关的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金					筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	
支付保单红利的现金					四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,066,980.80	9,258,713.13	1,437,241.48	五、现金及现金等价物净增加额		14,660,712.24	1,962,832.49
支付的各项税费		1,385,999.60	3,259,640.69	421,634.74	加：期初现金及现金等价物余额		2,149,955.78	187,123.29
支付其他与经营活动有关的现金	五-24	46,170,611.26	58,170,348.26	13,652,185.50	六、期末现金及现金等价物余额		16,810,668.02	2,149,955.78
经营活动现金流出小计		-7,727,807.45	13,420,848.05	3,133,789.49				
经营活动产生的现金流量净额								
二、投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金								
取得投资收益收到的现金			7,232.88					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		10,489.50						
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额								
收到的其他与投资活动有关的现金	五-24		1,340,592.31					
投资活动现金流入小计		10,489.50	1,356,825.19					

法定代表人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：上海探动市场营销策划有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015年1月至6月										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	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	其他	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,000,000.00	-1,808,909.90				815,996.28		5,803,997.07		3,323,947.34	9,135,030.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00	-1,808,909.90				815,996.28		5,803,997.07		3,323,947.34	9,135,030.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,810,980.46						7,495,830.21		-3,323,947.34	8,982,863.33
（一）综合收益总额								7,495,830.21		474,597.02	7,970,427.23
1、净利润								7,495,830.21		474,597.02	7,970,427.23
2、其他综合收益的税后净额											
（二）所有者投入和减少资本		4,810,980.46									
1、所有者投入资本		4,810,980.46									
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、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（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
四、本期末余额	1,000,000.00	3,002,070.56				815,996.28		13,299,827.28		-3,798,544.36	18,117,894.12

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1)

货币单位：人民币元

编制单位：上海麟动市场营销策划有限公司

项目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00					106,414.50		957,730.54		1,957,730.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,000,000.00					106,414.50		957,730.54		2,064,145.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,808,909.90				709,581.78		-1,846,266.53		7,070,885.75
(一) 综合收益总额								5,555,848.31		8,263,790.07
1、净利润								5,555,848.31		8,263,790.07
2、其他综合收益的税后净额		-1,808,909.90								-1,192,904.32
(二) 所有者投入和减少资本		-1,808,909.90								-1,808,909.90
1、所有者投入资本		-1,808,909.90								-1,808,909.90
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(三) 利润分配						709,581.78		-709,581.78		616,005.58
1、提取盈余公积						709,581.78		-709,581.78		
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本期末余额	1,000,000.00	-1,808,909.90				815,996.28		5,803,997.07		9,135,030.79

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2)

项目	2013年度							所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	其他
一、上年年末余额	1,000,000.00							-368,364.41		631,635.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,000,000.00									631,635.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额						106,414.50		1,326,094.95		1,432,509.45
1、净利润								1,432,509.45		1,432,509.45
2、其他综合收益的税后净额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积						106,414.50		-106,414.50		
2、提取一般风险准备						106,414.50		-106,414.50		
3、对所有者 (或股东) 的分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本期末余额	1,000,000.00					106,414.50		957,730.54		2,064,145.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：上海越动市场营销策划有限公司

货币单位：人民币元

母公司利润表

编制单位：上海绿动市场营销策划有限公司

项目	注释	2015年1月至6月		2014年度		2013年度		项目	注释	2015年1月至6月		2014年度		2013年度	
一、营业收入	七-4	9,469,775.77	18,038,402.63	16,897,997.75	四、净利润(净亏损以“-”号填列)					-1,407,263.06	-1,506,381.65			1,432,509.45	
减：营业成本	七-4	6,637,670.75	13,421,568.72	10,944,512.04	五、其他综合收益的税后净额										
营业税金及附加		30,718.87	55,778.22	38,207.50	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益										
销售费用		2,906,625.92	2,984,172.17	1,114,060.61	1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动										
管理费用		1,706,497.67	2,552,228.93	2,185,485.36	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										
财务费用		-245.57	-8,732.52	-876.93	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益										
资产减值损失		-27,727.54	109,965.38	56,734.56	1.权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额										
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					2.可供出售金融资产公允价值变动损益										
投资收益(损失以“-”号填列)					3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					4.现金流量套期损益的有效部分										
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,781,764.33	-1,073,578.27	2,559,874.61	5.外币财务报表折算差额										
加：营业外收入		152,000.00	42,000.00	36,000.00	六、综合收益总额										
其中：非流动资产处置利得					七、每股收益										
减：营业外支出					基本每股收益										
其中：非流动资产处置损失					稀释每股收益										
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,629,764.33	-1,031,578.27	2,595,874.61											
减：所得税费用		-222,501.27	474,803.38	1,163,365.16											

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：上海懿动市场营销策划有限公司

	注释	2015年1月至6月	2014年度	2013年度	项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度	注册	货币单位：人民币元
一、经营活动产生的现金流量：					三、筹资活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		10,307,588.63	16,121,676.52	16,747,017.06	吸收投资收到的现金					
收到的税费返还					其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
收到的其他与经营活动有关的现金		11,977,952.94	51,248.20	38,957.93	取得借款收到的现金					
经营活动现金流入小计		22,285,541.57	16,172,924.72	16,785,974.99	发行债券收到的现金					
购买商品、接受劳务支付的现金		9,442,007.89	12,998,517.38	9,446,620.23	收到其他与筹资活动有关的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		2,489,768.14	3,668,520.85	1,437,241.48	筹资活动现金流入小计					
支付的各项税费		407,494.67	651,105.81	421,634.74	偿还债务支付的现金					
支付的其他与经营活动有关的现金		93,893.53	1,688,710.66	2,346,689.05	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
经营活动现金流出小计		12,593,164.23	16,906,854.70	13,652,185.50	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
经营活动产生的现金流量净额		9,692,347.34	-2,733,929.98	3,133,789.49	支付的其他与筹资活动有关的现金					
二、投资活动产生的现金流量：					筹资活动现金流出小计					
收回投资收到的现金			7,232.88		筹资活动产生的现金流量净额					
取得投资收益收到的现金					四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额					五、现金及现金等价物净增加额	9,692,347.34	-1,768,117.10	1,962,832.49		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					加：期初现金及现金等价物余额	381,838.68	2,149,955.78	187,123.29		
收到的其他与投资活动有关的现金					六、期末现金及现金等价物余额	10,074,186.02	381,838.68	2,149,955.78		
投资活动现金流入小计			1,000,000.00							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,007,232.88							
投资支付的现金			41,420.00	170,957.00						
质押贷款净增加额										
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额										
支付的其他与投资活动有关的现金				1,000,000.00						
投资活动现金流出小计			41,420.00	1,170,957.00						
投资活动产生的现金流量净额			965,812.88	-1,170,957.00						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海峰动市场营销策划有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015年1月至6月										
	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	其他	合计
一、上年年末余额	1,000,000.00						106,414.50		-548,651.11		557,763.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00						106,414.50		-548,651.11		557,763.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			17,404,445.41						-1,407,263.06		15,997,182.35
（一）综合收益总额									-1,407,263.06		-1,407,263.06
（二）所有者投入和减少资本			17,404,445.41								
1.所有者投入普通股			3,692,436.10								
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			13,712,009.31								13,712,009.31
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本年年末余额	1,000,000.00		17,404,445.41				106,414.50		-1,955,914.17		16,554,945.74

法定代表人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续1)

编制单位：上海腾动市场营销策划有限公司

货币单位：人民币元

项目	2014年度							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	其他
一、上年年末余额	1,000,000.00						106,414.50		957,730.54		2,064,145.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00						106,414.50		957,730.54		2,064,145.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额									-1,506,381.65		-1,506,381.65
(二) 所有者投入和减少资本									-1,506,381.65		-1,506,381.65
1. 所有者投入普通股											
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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任盈余公积											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
四、本年年末余额	1,000,000.00						106,414.50		-548,651.11		557,763.39

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表 (续2)

项目	2013年度							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	其他
一、上年年末余额	1,000,000.00								-368,364.41		631,635.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000.00										631,635.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额							106,414.50		1,326,094.95		1,432,509.45
(二) 所有者投入和减少资本									1,432,509.45		1,432,509.45
1. 所有者投入普通股											
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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积							106,414.50		-106,414.50		
其中: 法定公积金							106,414.50		-106,414.50		
任意公积金											
# 储备基金											
# 企业发展基金											
# 利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
四、本年年末余额	1,000,000.00						106,414.50		957,730.54		2,064,145.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制单位: 上海麟动市场营销策划有限公司

货币单位: 人民币元

一、公司基本情况

1、公司概况

公司全称:上海麟动市场营销策划有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址:上海市嘉定区胜辛南路500号8幢1048室

法定代表人:赵荔琼

注册资本:500.00万元;实收资本:100.00万元

公司类型:有限责任公司

营业执照注册号:310114002379331

2、公司的经营范围、主要产品及提供的劳务

公司主要经营范围:市场营销策划,企业形象策划,设计、制作、代理各类广告,图文设计制作,翻译服务,创意服务,会务服务,展览展示服务,标牌制作,舞台设计、布置,公关活动组织策划,产品设计,道具设计,室内装饰工程设计,文化艺术交流策划,体育赛事策划,电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务),印刷材料及广告材料(除危险化学品)、装饰装修材料的销售。(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。)

3、主要产品、营业收入构成

本公司主要从事数字公关传播、品牌活动和产品推广,报告期内未发生主业变更情况。

4、实际控制人

本公司的实际控制人为王蔚。

5、历史沿革

(1) 2012年3月以货币方式出资设立

2012年3月,董志鸿、陈宇峰等2名自然人约定共同设立上海麟动市场营销策划有限公司,注册资本50万元,其中董志鸿认缴出资25万元,陈宇峰认缴出资25万元。其中首期认缴10万元。本次出资已经上海佳安会计师事务所2012年3月29日出具的佳安会验字[2012]第1375号《验资报告》验证。

公司设立时,公司股东出资及股权结构如下:

股东	认缴额(万元)	实缴额(万元)	出资方式	实缴额占总出资额比
董志鸿	25.00	5.00	货币	50.00%
陈宇峰	25.00	5.00	货币	50.00%
合计	50.00	10.00		100.00%

(2) 2012年5月以货币方式增资

2012年5月23日,公司召开股东会并决议,同意公司注册资本由50万元增加至100万元,股东按各自原认缴出资额的比例增资,其中董志鸿增加注册资本25万元,陈宇峰增加注册资本25万元。此外,各股东认缴各自剩余出资额。

本次增资已经上海宁信会计师事务所有限公司2012年5月24日出具的沪宁会验字(2012)第A03241号《验资报告》验证。

本次增资后,公司股东及股权结构如下:

股东	认缴额(万元)	实缴额(万元)	出资方式	实缴额占总出资额比
董志鸿	50.00	50.00	货币	50.00%
陈宇峰	50.00	50.00	货币	50.00%
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>		<u>100.00%</u>

(3) 2014年2月股权转让

2014年2月28日,公司召开股东会并决议,同意股东董志鸿将所占公司股份35.00万元转让给王蔚;同意股东陈宇峰将所占公司股份35.00万元转让给王蔚。

本次股权转让后,公司股东及股权结构如下:

股东	认缴额(万元)	实缴额(万元)	出资方式	实缴额占总出资额比
王蔚	70.00	70.00	货币	70.00%
董志鸿	15.00	15.00	货币	15.00%
陈宇峰	15.00	15.00	货币	15.00%
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>		<u>100.00%</u>

注:本次股权转让的股东会决议和转让协议在2014年2月份完成,工商登记变更手续在2014年7月份进行。

(4) 2014年4月增加注册资本

2014年4月24日,公司召开股东会并决议,同意公司注册资本由原来的100万元增加至500万元,股东按各自原认缴出资额的比例增资,其中董志鸿增加注册资本200万元,陈宇峰增加注册资本200万元。

本次增加注册资本后,公司股东及股权结构如下:

股东	认缴额(万元)	实缴额(万元)	出资方式	实缴额占总出资额比
王蔚	350.00	70.00	货币	70.00%
董志鸿	75.00	15.00	货币	15.00%
陈宇峰	75.00	15.00	货币	15.00%
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>		<u>100.00%</u>

注:因2014年2月股权转让的股东会决议和转让协议已完成,所以本次增加的400万元注册资本中,董志鸿、陈宇峰代王蔚认缴新增注册资本280万元。

(5) 2015年5月股权转让

2015年5月25日,公司召开股东会并决议,同意股东王蔚将所占公司股份19.00万元转让给新股东宽毅慧义(上海)创业投资中心(有限合伙),同意股东陈宇峰将所占公司股份7.09万元转让给新股东宽毅慧义(上海)创业投资中心(有限合伙),同意股东陈宇峰将所占公司股份7.91万元转让给新股东晦乾(上海)创业投资中心(有限合伙),同意股东董志鸿将所占公司股份15.00万元转让给晦乾(上海)创业投资中心(有限合伙)。

同日,上述转让方原股东与受让方股东分别签订了《股权转让协议》。

本次股权转让后,公司股东及股权结构如下:

股东	认缴额(万元)	实缴额(万元)	出资方式	实缴额占总出资额比
王蔚	255.00	51.00	货币	51.00%
宽毅慧义(上海)创业投资中心(有限合伙)	130.45	26.09	货币	26.09%
晦乾(上海)创业投资中心(有限合伙)	114.55	22.91	货币	22.91%
合计	500.00	100.00		100.00%

本财务报表业经本公司董事会于2015年11月5日决议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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)的披露规定编制财务报表。

本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期本公司2013年12月31日、2014年12月31日和2015年6月30日的财务状况,以及2013年度、2014年度和2015年1至6月的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,公司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转入当期投资收益。公司在持有被投资单位的部分股权后,通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的,分别将每一单项交易的成本与该交易发生时享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较,确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。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,确认有关投资收益,同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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转为购买日所属当期投资收益。

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易,各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时,本公司将多次交易事项作为一揽子交易,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具的确认和计量

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:

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

公司采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量, 但下列情况除外:

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失, 除与套期保值有关外, 按照如下方法处理:

<1> 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失, 计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利, 确认为投资收益; 处置时, 将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

<2> 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积; 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资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产, 并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理:

- ① 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产;
- ② 未放弃对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

<1> 终止确认部分的账面价值;

<2> 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认条件

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(6) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值:

- 1) 发行方或债务人发生了严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难,该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高,担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- 9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收账款—单笔金额为 300.00 万元及其以上的款项
其他应收款—单笔金额为 100.00 万元及其以上的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其
计提方法: 未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;
经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信
用风险特征的若干组合计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
关联方组合(合并范围内)	纳入合并范围内的关联方	回收可控, 不计提
押金保证金组合	应收各种押金、保证金	按期末余额 5% 计提
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月以内(含6个月, 下同)	不计提	5%
7个月-1年	5%	5%
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)应当按个别认定法进行减值测试。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。

10、存货的确认和计量

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。外购库存商品的成本即为该存货的采购成本。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的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投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。

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,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

12、固定资产的确认和计量

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

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

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命(年)</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
办公设备	5年	5.00%	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按直线法摊销,公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- 1) 研究是指为获取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。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、收入确认原则

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业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;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司根据客户当期实际已使用并同意结算的产品数量确认为当期收入。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

(5) 整合营销传播服务收入的具体确认原则

本公司的整合营销传播服务收入按类别分为数字公关传播收入、品牌活动收入和产品推广收入。按劳务提供方式,分为月费服务、系列服务项目和单项服务项目。不同收入确认具体原则如下:

- ① 提供月费服务的,按服务实际提供期间进行逐月分摊;
- ② 提供类似车展、巡展等系列服务的项目,将合同收入总额在各站之间合理划分,各期末将当期已实际执行并经客户确认的站点对应的收入进行确认;当期没执行或虽已执行但客户尚未确认的站点对应的收入,暂不确认;
- ③ 单项项目,采用完工百分比法确认服务收入,在每期末根据某一单项项目实际已发生的服务成本占该项目整体预算成本的比例,确认完工进度;如果项目执行周期较短,则将当期已实际执行并由客户确认的项目收入进行确认;当期没有执行或虽已执行但客户尚未确认的项目,不确认收入。

15、政府补助的确认和计量

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

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

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

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补贴,应当分别下列情况处理:

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

- ① 企业合并;
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,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。

17、租赁业务的确认和计量

(1) 租赁的分类:租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

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

(2) 经营租赁的会计处理

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

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

(3) 融资租赁的会计处理

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

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

18、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。

19、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初,财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第30号—财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号—职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号—合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第2号—长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》,要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业提前执行。同时,财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”),要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司在编制2013年度、2014年度和2015年1月至6月的财务报表时执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

② 其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

20、前期会计差错更正

本报告期本公司未发生重大的前期会计差错更正。

21、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 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。

(5) 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。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或提供劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%; 6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

2015年6月本公司直接设立北京传智互动营销管理有限公司,注册资本500万元,截止2015年6月30日该公司尚未认缴出资和开展经营。

报告期内,本公司除北京传智互动营销管理有限公司外,无通过设立或投资等方式取得的子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

2015年1月至6月:

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海莫耐企业形象策划有限公司	有限责任	上海	企业形象策划	100万元	企业形象策划; 承办展览展示
北京世纪康攀公共策划有限公司	有限责任	北京	公关策划	168万元	公关策划; 承办展览展示
北京传智天际营销咨询有限公司	有限责任	北京	市场营销策划	500万元	市场营销策划; 承办展览展示
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	有限责任	北京	企业形象策划	100万元	企业形象策划; 承办展览展示

(续上表 1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
上海莫耐企业形象策划有限公司	1,000,000.00	-	100.00%	100.00%
北京世纪康攀公共策划有限公司	1,680,000.00	-	100.00%	100.00%
北京传智天际营销咨询有限公司	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	1,000,000.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

子公司全称	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数 股东分担的本期亏损超过少数股东在 该子公司年初所有者权益中所享有份 额后的余额
上海莫耐企业形象策划有限公司	是	-	-	-
北京世纪康攀公共策划有限公司	是	-	-	-
北京传智天际营销咨询有限公司	是	-	-	-
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	是	-	-	-

同一控制下取得各子公司基本情况:

上海莫耐企业形象策划有限公司(以下简称:上海莫耐),2008年成立,注册资本100万元。2014年2月王蔚和原股东吴荣花、吴兵签订股权转让协议,王蔚受让上海莫耐63%股权。2015年5月本公司受让各股东持有的上海莫耐百分百股权。

北京世纪康攀公共策划有限公司(以下简称:世纪康攀),2003年成立,注册资本168万元。2014年之前由原股东孙殿君控制,占股96.73%。2014年3月王蔚和一致行动人(李育刚、梁超和邢鹏)共受让原股东67.20%股权;原股东孙殿君2015年1月将持有其余32.80%股权全部转让给王蔚。2015年5月王蔚和一致行动人将世纪康攀百分百股权转让给本公司。

北京传智天际营销咨询有限公司(以下简称:传智天际),2009年11月成立,注册资本500万元。2014年之前由北京传智天杰品牌管理顾问有限公司100%控制,2014年3月王蔚和北京传智天杰

品牌管理顾问有限公司签订股权转让协议, 王蔚受让全部股权。2015年5月王蔚将百分百股权转让给本公司。

联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司(以下简称: 联讯嘉业), 2002年9月成立, 注册资本100万元。2013年之前由王蔚控股70%, 王旃占股30%。2015年5月本公司受让各股东持有的联讯嘉业百分百股权。

同一控制下合并判断标准:

截止2014年3月末(传智天际实际控制人变更为本公司实际控制人王蔚的最晚期间), 王蔚已实际控制本公司、上海莫耐、世纪康攀、传智天际、联讯嘉业等五家公司。

至2015年5月末, 上海莫耐、世纪康攀、传智天际、联讯嘉业变更为本公司全资子公司, 王蔚做为母、子公司同一实际控制人, 期限上已经超过一年, 而且该控制预计未来长期稳定, 所以符合同一控制下企业合并的判断标准。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
 无。

3、合并范围发生变更的说明

报告期内合并范围变更情况:

子公司名称	合并期间			备注
	2013年度	2014年度	2015年1月至6月	
上海莫耐企业形象策划有限公司	不合并	2014年3月至12月	2015年1月至6月	同受王蔚控制的期间
北京世纪康攀公共策划有限公司	不合并	2014年3月至12月	2015年1月至6月	同受王蔚控制的期间
北京传智天际营销咨询有限公司	不合并	2014年4月至12月	2015年1月至6月	同受王蔚控制的期间
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	不合并	2014年3月至12月	2015年1月至6月	同受王蔚控制的期间

注:

(1) 实际控制人王蔚取得本公司控制权的日期为2014年2月末, 所以同一控制下合并取得的各子公司纳入本公司的最早合并期间, 应不早于王蔚取得本公司控制权的日期;

(2) 新成立的北京传智互动营销管理有限公司截止2015年6月30日尚未认缴出资和开展经营, 需纳入合并范围, 但无财务数据, 对合并报表无影响。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内新纳入合并范围的主体,具体见合并范围内发生变更的说明。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内无不再纳入合并范围的主体。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

2015年1月至6月:

<u>被合并方</u>	<u>属于同一控制下企业合并的判断依据</u>	<u>同一控制的实际控制人</u>	<u>合并本期年初至合并日的收入</u>	<u>合并本期至合并日的净利润</u>	<u>合并本期至合并日的经营活动现金流</u>
上海莫耐企业形象策划有限公司	同一实际控制人	王蔚	13,942,606.01	2,200,777.85	-2,147,008.06
北京世纪康攀公共策划有限公司	同一实际控制人	王蔚	13,977,278.29	-87,093.00	-8,521,571.57
北京传智天际营销咨询有限公司	同一实际控制人	王蔚	23,780,064.09	7,134,947.74	-3,430,381.73
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	同一实际控制人	王蔚	873,786.40	-1,908,487.70	-417,834.31
合计			<u>52,573,734.79</u>	<u>7,340,144.89</u>	<u>-14,516,795.66</u>

注:合并日为2015年5月末,上述数据均为各子公司2015年1月至5月数据。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

8、报告期内发生的反向购买

无。

9、报告期内发生的吸收合并

无。

五、合并财务报表主要项目附

1、货币资金

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	144,237.79	64,849.92	-
银行存款	11,874,079.34	16,745,818.10	2,149,955.78
其他货币资金	-	-	-
合计	<u>12,018,317.13</u>	<u>16,810,668.02</u>	<u>2,149,955.78</u>

注:

- (1) 截止2015年6月30日,本公司无使用受限的货币资金。
- (2) 截止2014年12月31日,本公司无使用受限的货币资金。
- (3) 截止2013年12月31日,本公司无使用受限的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2015年6月30日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	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	-	-	-	-
账龄组合	66,047,788.78	100.00%	120,984.70	0.18%
关联方组合	-	-	-	-
组合小计	66,047,788.78	100.00%	120,984.70	0.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>66,047,788.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,984.70</u>	<u>0.18%</u>

(续上表1)

种类	2014年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	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	-	-	-	-
账龄组合	21,387,279.66	100.00%	29,190.90	0.14%
关联方组合	-	-	-	-
组合小计	21,387,279.66	100.00%	29,190.90	0.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>21,387,279.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,190.90</u>	<u>0.14%</u>

(续上表 2)

种类	2013年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	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				
账龄组合	2,456,720.17	100.00%	1,000.00	0.00%
关联方组合				
组合小计	2,456,720.17	100.00%	1,000.00	0.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>2,456,720.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,000.00</u>	<u>0.00%</u>

应收账款说明:

① 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的应收账款, 指单笔金额为 300.00 万元及其以上的款项, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。

② 本公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015年6月30日				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
0月至6月	63,740,133.16	96.51%		63,740,133.16	
7月至12月	2,296,976.12	3.48%	114,848.80	2,182,127.32	5.00%
1-2年	5,679.50	0.01%	1,135.90	4,543.60	20.00%
2-3年					
3年以上	<u>5,000.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>5,000.00</u>		100.00%
合计	<u>66,047,788.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,984.70</u>	<u>65,926,804.08</u>	

(续上表 1)

账龄	2014年12月31日				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
0月至6月	20,865,500.16	97.56%		20,865,500.16	
7月至12月	511,100.00	2.39%	25,555.00	485,545.00	5.00%
1-2年	5,679.50	0.03%	1,135.90	4,543.60	20.00%
2-3年	5,000.00	0.02%	2,500.00	2,500.00	50.00%
3年以上					
合计	<u>21,387,279.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,190.90</u>	<u>21,358,088.76</u>	

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

账龄	2013年12月31日				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
0月至6月	2,451,720.17	99.80%	-	2,451,720.17	0.00%
7月至12月					
1-2年	5,000.00	0.20%	1,000.00	4,000.00	20.00%
合计	<u>2,456,720.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,000.00</u>	<u>2,455,720.17</u>	

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2015年6月30日			
	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
广州汽车集团乘用车有限公司	客户	26,998,006.73	0至6个月	40.88%
一汽马自达汽车销售有限公司	客户	12,623,625.59	0至6个月	19.11%
酷悦轩尼诗帝亚吉欧洋酒(上海)有限公司	客户	10,814,169.60	0至6个月	16.37%
福建奔驰汽车工业有限公司	客户	2,958,561.34	0至6个月	4.48%
三星(中国)投资有限公司	客户	<u>2,265,876.02</u>	0至6个月	<u>3.43%</u>
合计		<u>55,660,239.28</u>		<u>84.27%</u>

(续上表 1)

单位名称	2014年12月31日			
	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
广州汽车集团乘用车有限公司	客户	5,372,485.55	0至6个月	25.12%
酷悦轩尼诗帝亚吉欧洋酒(上海)有限公司	客户	4,609,237.02	0至6个月	21.55%
三星(中国)投资有限公司	客户	2,955,382.09	0至6个月	13.82%
天津凤凰铭道文化传播有限公司	客户	1,055,008.91	0至6个月	4.93%
立邦涂料(中国)有限公司	客户	<u>885,215.00</u>	0至6个月	<u>4.14%</u>
合计		<u>14,877,328.57</u>		<u>69.56%</u>

(续上表 2)

单位名称	2013年12月31日			
	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
三星(中国)投资有限公司	客户	981,158.00	0至6个月	39.94%
深圳平安金融科技咨询有限公司	客户	520,973.00	0至6个月	21.20%
南京德朔实业有限公司	客户	408,000.00	0至6个月	16.61%
霍尼韦尔综合科技(中国)有限公司	客户	265,000.00	0至6个月	10.79%
拜耳材料科技(中国)有限公司	客户	<u>132,408.92</u>	0至6个月	<u>5.39%</u>
合计		<u>2,307,539.92</u>		<u>93.93%</u>

注:

- ① 本报告期内无大额的全额计提坏账准备的应收账款; 无计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。
- ② 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。
- ③ 本报告期无终止确认的应收账款情况。
- ④ 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2015年6月30日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款				
账龄组合	5,334,160.24	100.00%	266,708.03	5.00%
押金、保证金组合				
组合小计	5,334,160.24	100.00%	266,708.03	5.00%
按其他组合计提坏账准备的其他应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>5,334,160.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>266,708.03</u>	5.00%

(续上表 1)

种类	2014年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款				
账龄组合	5,840,808.99	100.00%	292,040.47	5.00%
押金、保证金组合				
组合小计	5,840,808.99	100.00%	292,040.47	5.00%
按其他组合计提坏账准备的其他应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>5,840,808.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>292,040.47</u>	5.00%

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

种类	2013年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款				
账龄组合	1,114,691.20	100.00%	55,734.56	5%
押金、保证金组合				
组合小计	1,114,691.20	100.00%	55,734.56	5%
按其他组合计提坏账准备的其他应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>1,114,691.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,734.56</u>	5%

其他应收账款说明:

- ① 本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收账款为期末余额 100.00 万元及其以上的款项。
- ② 本公司期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	2015年6月30日			
	与公司关系	金额	年限	经济内容
王蔚	实际控制人	1,051,633.46	1年以内	项目备用金
董志鸿	关键管理人员	453,824.95	1年以内	项目备用金
陈宇峰	关键管理人员	277,300.00	1年以内	项目备用金
朱剑毅	员工	230,332.50	1年以内	项目备用金
管浩	员工	<u>218,590.30</u>	1年以内	项目备用金
合计		<u>2,231,681.21</u>		

(续上表 1)

单位名称	2014年12月31日			
	与公司关系	金额	年限	经济内容
王蔚	实际控制人	1,961,346.74	1年以内	见注
陈宇峰	关键管理人员	806,288.77	1年以内	项目备用金
董志鸿	关键管理人员	<u>528,824.95</u>	1年以内	项目备用金
合计		<u>3,296,460.46</u>		

注: 2014年末应收王蔚 1,961,346.74 元中, 包含本公司代王蔚支付的股权转让款 700,000.00 元; 上海莫耐代王蔚支付的股权转让款 345,000.00 元; 项目备用金 916,346.74 元。

(续上表2)

单位名称	2013年12月31日			
	与公司关系	金额	年限	经济内容
陈宇峰	关键管理人员	588,517.00	1年以内	项目备用金
董志鸿	关键管理人员	<u>518,488.60</u>	1年以内	项目备用金
合计		<u>1,107,005.60</u>		

注:

① 本报告期内无全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款的情况。

② 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。

③ 本报告期内无核销其他应收款情况。

④ 截止2015年6月30日,其他应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款为:应收实际控制人王蔚1,051,633.46元。除此之外,无其他持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

⑤ 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

⑥ 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

4、固定资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
(1) 原价合计	<u>345,224.97</u>	<u>46,725.97</u>	<u>21,078.00</u>	<u>370,872.94</u>
其中:办公设备	345,224.97	46,725.97	21,078.00	370,872.94
(2) 累计折旧合计	<u>100,006.16</u>	<u>42,081.51</u>	<u>2,214.33</u>	<u>139,873.34</u>
其中:办公设备	100,006.16	42,081.51	2,214.33	139,873.34
(3) 固定资产减值准备合计				
-其中:办公设备				
(4) 固定资产账面价值合计	<u>245,218.81</u>			<u>230,999.60</u>
其中:办公设备	245,218.81			230,999.60

(续上表 1)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
(1) 原价合计	<u>170,957.00</u>	<u>174,267.97</u>	=	<u>345,224.97</u>
其中:办公设备	170,957.00	174,267.97	=	345,224.97
(2) 累计折旧合计	<u>16,778.90</u>	<u>83,227.26</u>	=	<u>100,006.16</u>
其中:办公设备	16,778.90	83,227.26	=	100,006.16
(3) 固定资产减值准备合计	=	=	=	=
其中:办公设备	=	=	=	=
(4) 固定资产账面价值合计	<u>154,178.10</u>	=	=	<u>245,218.81</u>
其中:办公设备	154,178.10	=	=	245,218.81

本期增加包括合并增加及外购增加。

注:

- ① 截止 2015 年 6 月 30 日公司无暂时闲置的固定资产。
- ② 截止 2015 年 6 月 30 日不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况,故未计提固定资产减值准备。
- ③ 报告期内无由在建工程转入固定资产金额。
- ④ 截止 2015 年 6 月 30 日无融资租赁租入固定资产。
- ⑤ 截止 2015 年 6 月 30 日,公司固定资产无抵押情况。

5、资产减值准备

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年6月30日
			转回	转销	
坏账准备					
其中:应收账款	29,190.90	91,793.80	=	=	120,984.70
其他应收款	<u>292,040.47</u>	<u>-25,332.44</u>	=	=	<u>266,708.03</u>
合计	<u>321,231.37</u>	<u>66,461.36</u>	=	=	<u>387,692.73</u>

(续上表 1)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备					
其中:应收账款	1,000.00	28,190.90	=	=	29,190.90
其他应收款	<u>55,734.56</u>	<u>236,305.91</u>	=	=	<u>292,040.47</u>
合计	<u>56,734.56</u>	<u>264,496.81</u>	=	=	<u>321,231.37</u>

注:2014年度其他应收款坏账准备增加额 233,144.22 元中,包含:本期计提增加 199,943.03 元;合并范围变化增加的子公司其他应收款坏账准备期初数 33,201.19 元。

6、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	1,450,897.05	80,307.83	14,183.64
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	=	=	=
-合计	<u>1,450,897.05</u>	<u>80,307.83</u>	<u>14,183.64</u>

(2) 暂时性差异明细情况

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	120,984.70	29,190.90	1,000.00
其他应收款	266,708.03	292,040.47	55,734.56
可弥补亏损	<u>5,415,895.54</u>	=	=
合计	<u>5,803,588.27</u>	<u>321,231.37</u>	<u>56,734.56</u>

7、应付账款

(1) 账面价值

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	比例	余额	比例	余额	比例
1年以内	32,032,585.36	94.05%	19,658,777.37	99.17%	3,623,396.69	100.00%
1至2年	1,874,650.16	5.50%	164,270.00	0.83%	=	=
2至3年	<u>152,320.00</u>	<u>0.45%</u>	=	=	=	=
合计	<u>34,059,555.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,823,047.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,623,396.69</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款期末前五名单位情况

单位名称	2015年6月30日		
	与公司关系	金额	占总金额比例
北京东方仁杰展览展示有限公司	非关联方	5,817,929.00	17.08%
上海宣臻科技信息有限公司	非关联方	1,661,032.00	4.88%
上海浪胜展示展览服务有限公司	非关联方	1,457,950.00	4.28%
上海奥灵广告有限公司	非关联方	1,403,000.00	4.12%
北京诺金嘉华文化传媒有限公司	非关联方	<u>720,000.00</u>	<u>2.11%</u>
合计		<u>11,059,911.00</u>	<u>32.47%</u>

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

单位名称	2014年12月31日		
	与公司关系	金额	占总金额比例
上海励唐营销管理有限公司	非关联方	6,365,000.00	32.11%
北京诺金嘉华文化传媒有限公司	非关联方	1,665,000.00	8.40%
广州西玛展览有限公司	非关联方	1,490,000.00	7.52%
北京星光月美文化传播有限公司	非关联方	1,445,000.00	7.29%
北京齐智动力文化传播有限公司	非关联方	<u>1,401,060.00</u>	<u>7.07%</u>
合计		<u>12,366,060.00</u>	<u>62.39%</u>

(续上表 2)

单位名称	2013年12月31日		
	与公司关系	金额	占总金额比例
上海芮腾展览展示有限公司	非关联方	1,251,540.00	34.54%
上海瑞尚视听设备有限公司	非关联方	397,380.00	10.97%
上海赫频会展服务有限公司	非关联方	282,096.00	7.79%
上海传嘉广告制作有限公司	非关联方	169,500.00	4.68%
智恒会务会展服务社	非关联方	<u>110,000.00</u>	<u>3.04%</u>
合计		<u>2,210,516.00</u>	<u>61.02%</u>

注:截止2015年6月30日应付账款余额中无应付持有5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

8、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	比例	余额	比例	余额	比例
1年以内	114,240.44	100.00%	150,000.00	100.00%		

(2) 预收账款情况

客户名称	2015年6月30日			
	期末余额	占总金额比例	年限	款项性质
北京露营地房车展览有限公司	114,240.44	100.00%	1年以内	预收项目款

(续上表)

客户名称	2014年12月31日			
	期末余额	占总金额比例	年限	款项性质
北京九合互动文化传播有限公司	150,000.00	100.00%	1年以内	预收项目款

(3) 预收关联方款项情况

无预收关联方款项。

注:

- ① 截止2015年6月30日预收账款余额中无预收持有5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。
 ② 截止2015年6月30日无账龄超过1年的大额预收账款。

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
短期薪酬	844,953.65	9,582,783.91	8,473,701.06	1,954,036.50
离职后福利-设定提存计划	33,651.43	653,070.46	593,279.74	93,442.15
辞职后福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>878,605.08</u>	<u>10,235,854.37</u>	<u>9,066,980.80</u>	<u>2,047,478.65</u>

(续上表1)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	-	9,662,774.44	8,817,820.79	844,953.65
离职后福利-设定提存计划	-	474,543.77	440,892.34	33,651.43
辞职后福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	<u>10,137,318.21</u>	<u>9,258,713.13</u>	<u>878,605.08</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
短期薪酬:				
工资、奖金、津贴和补贴	826,365.24	8,838,576.11	7,751,028.52	1,913,912.83
职工福利费	-	103,170.33	103,170.33	-
社会保险费	18,588.41	358,198.21	325,170.95	51,615.67
其中: 医疗保险	16,024.49	310,376.79	281,905.01	44,496.27
生育保险	1,281.96	25,275.36	22,997.62	3,559.70
工伤保险	1,281.96	22,546.06	20,268.32	3,559.70
住房公积金	-	282,839.26	294,331.26	-11,492.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小计	<u>844,953.65</u>	<u>9,582,783.91</u>	<u>8,473,701.06</u>	<u>1,954,036.50</u>
离职后福利—设定提存计划	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	<u>844,953.65</u>	<u>9,582,783.91</u>	<u>8,473,701.06</u>	<u>1,954,036.50</u>

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬:				
工资、奖金、津贴和补贴		8,595,108.35	7,768,743.11	826,365.24
职工福利费		461,530.82	461,530.82	
社会保险费		262,128.93	243,540.52	18,588.41
其中:医疗保险		225,973.21	209,948.72	16,024.49
生育保险		18,077.86	16,795.90	1,281.96
工伤保险		18,077.86	16,795.90	1,281.96
住房公积金		336,006.34	336,006.34	
工会经费和职工教育经费				
小计		<u>9,654,774.44</u>	<u>8,809,820.79</u>	<u>844,953.65</u>
离职后福利—设定提存计划				
辞退福利		8,000.00	8,000.00	
其他				
合计		<u>9,662,774.44</u>	<u>8,817,820.79</u>	<u>844,953.65</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
基本养老保险费	32,048.98	619,965.61	563,022.06	88,992.53
失业保险费	1,602.45	33,104.85	30,257.68	4,449.62
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	<u>33,651.43</u>	<u>653,070.46</u>	<u>593,279.74</u>	<u>93,442.15</u>

(续上表 1)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险费		451,946.44	419,897.46	32,048.98
失业保险费		22,597.33	20,994.88	1,602.45
企业年金缴费		=	=	=
合计		<u>474,543.77</u>	<u>440,892.34</u>	<u>33,651.43</u>

10、应交税费

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	3,197,103.44	1,152,257.57	181,867.69
城市维护建设税	226,290.63	59,141.08	1,999.04
教育附加	106,670.57	34,186.83	5,997.10
地方教育费附加	70,866.26	22,791.24	3,998.07

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	11,636,124.97	7,291,910.02	1,168,898.70
代扣代缴个人所得税	1,567,115.64	748,757.73	53,135.84
应交河道管理费	4,389.45	3,745.05	1,999.04
合计	16,808,560.96	9,312,789.52	1,417,895.48

注:公司执行的各项税率及税收优惠政策见本附注三所述。

11、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	比例	余额	比例	余额	比例
1年以内	17,246,740.38	100.00%	4,826,619.18	100.00%	396,641.73	100.00%

(2) 其他应付款前三名单位情况

单位名称	2015年6月30日			
	金额	占总金额比例	年限	经济内容
北京意扬安雅公关顾问有限公司	7,018,386.00	40.69%	1年以内	资金往来
北京天润和泰科技咨询有限公司	6,505,220.00	37.72%	1年以内	资金往来
北京迅驰环宇汽车文化传播有限公司	2,300,000.00	13.34%	1年以内	资金往来
合计	15,823,606.00	91.75%		

(续上表 1)

单位名称	2014年12月31日			
	金额	占总金额比例	年限	经济内容
北京迅驰环宇汽车文化传播有限公司	2,300,000.00	47.65%	1年以内	资金往来
李 昭	1,000,000.00	20.72%	1年以内	资金往来
孙殿君	400,000.00	8.29%	1年以内	资金往来
合计	3,700,000.00	76.66%		

(续上表 2)

单位名称	2013年12月31日			
	金额	占总金额比例	年限	经济内容
王蔚	390,000.00	98.33%	1年以内	资金往来

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 应付关联方的其他应付款项

单位(个人)名称	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
王蔚			390,000.00

12、实收资本

股东名称	2015年6月30日	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
	股权比例			
王蔚	51.00%	510,000.00	700,000.00	=
董志鸿			150,000.00	500,000.00
陈宇峰			150,000.00	500,000.00
宽毅慧义(上海)创业 投资中心(有限合伙)	26.09%	260,900.00	=	=
晦乾(上海)创业投资 中心(有限合伙)	22.91%	229,100.00	=	=
合计	100.00%	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

注:报告期内实收资本具体变动情况见基础情况—历史沿革。

13、资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
资本溢价				
其他资本公积	-1,808,909.90	4,810,980.46	=	3,002,070.56
合计	-1,808,909.90	4,810,980.46		3,002,070.56

(续表 1)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
资本溢价				
其他资本公积	=	-1,808,909.90		-1,808,909.90
合计		-1,808,909.90		-1,808,909.90

注:2014年度形成的其他资本公积,为同一控制下企业合并各子公司在合并报表上追溯至实际控制人最早控制期间的期初各子公司账面净资产与承担的对价的差额。

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

14、未分配利润

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
本期归属于母公司股东的净利润	7,495,830.21	5,555,848.31	1,432,509.45
加:年初未分配利润	5,803,997.07	957,730.54	-368,364.41
其他转入	-	-	-
可供分配的利润	13,299,827.28	6,513,578.85	1,064,145.04
减:提取法定盈余公积	-	709,581.78	106,414.50
提取任意盈余公积	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-
提取储备基金	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-
利润归还投资	-	-	-
可供投资者分配的利润	13,299,827.28	5,803,997.07	957,730.54
减:应付优先股股利	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本	-	-	-
期末未分配利润	13,299,827.28	5,803,997.07	957,730.54

15、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

类别	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
主营业务收入	72,558,257.52	82,705,449.59	16,897,997.75
其他业务收入	-	-	-
营业收入小计	<u>72,558,257.52</u>	<u>82,705,449.59</u>	<u>16,897,997.75</u>
主营业务成本	44,372,741.63	51,442,127.41	10,944,512.04
其他业务成本	-	-	-
营业成本小计	<u>44,372,741.63</u>	<u>51,442,127.41</u>	<u>10,944,512.04</u>

(2) 主营业务按类别分类

① 主营业务收入

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
品牌活动收入	28,569,807.24	44,299,301.43	8,801,556.25
数字公关传播收入	25,384,539.59	7,448,406.81	-
产品推广收入	<u>18,603,910.69</u>	<u>30,957,741.35</u>	<u>8,096,441.50</u>
合计	<u>72,558,257.52</u>	<u>82,705,449.59</u>	<u>16,897,997.75</u>

② 主营业务成本

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
品牌活动成本	18,786,231.98	27,264,215.39	5,778,567.97
数字公关传播成本	13,646,608.32	3,078,534.45	
产品推广成本	<u>11,939,901.33</u>	<u>21,099,377.57</u>	<u>5,165,944.07</u>
合计	<u>44,372,741.63</u>	<u>51,442,127.41</u>	<u>10,944,512.04</u>

本公司报告期内无国外销售收入。

(3) 销售收入前五名

客户名称	2015年1月至6月	
	销售收入	占总收入比例
广州汽车集团乘用车有限公司	29,212,230.11	40.26%
一汽马自达汽车销售有限公司	13,170,024.07	18.15%
酷悦轩尼诗帝亚吉欧洋酒(上海)有限公司	10,814,169.60	14.90%
三星(中国)投资有限公司	5,537,582.79	7.63%
福建奔驰汽车工业有限公司	<u>3,394,827.47</u>	<u>4.68%</u>
合计	<u>62,128,834.04</u>	<u>85.62%</u>

(续上表 1)

客户名称	2014年度	
	销售收入	占总收入比例
广州汽车集团乘用车有限公司	31,613,446.14	38.22%
酷悦轩尼诗帝亚吉欧洋酒(上海)有限公司	15,066,547.20	18.22%
三星(中国)投资有限公司	14,755,604.13	17.84%
米其林(中国)投资有限公司	3,575,613.37	4.32%
中国银联股份有限公司	<u>2,401,544.46</u>	<u>2.90%</u>
合计	<u>67,412,755.30</u>	<u>81.50%</u>

(续上表 2)

客户名称	2013年度	
	销售收入	占总收入比例
三星(中国)投资有限公司	9,658,583.99	57.16%
米其林(中国)投资有限公司	2,022,366.34	11.97%
拜耳材料科技(中国)有限公司	1,938,002.63	11.47%
南京德朔实业有限公司	979,245.28	5.80%
深圳平安金融科技咨询有限公司	<u>820,555.66</u>	<u>4.86%</u>
合计	<u>15,418,753.90</u>	<u>91.26%</u>

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

16、营业税金及附加

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	233,606.38	187,607.63	12,986.35
教育费附加	90,918.06	85,406.46	12,610.56
地方教育费附加	80,534.19	57,952.67	7,152.36
水利建设基金	4,896.74	43,333.28	5,458.23
合计	<u>409,955.37</u>	<u>374,300.04</u>	<u>38,207.50</u>

17、销售费用

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
人工费用	7,876,521.33	4,095,721.60	1,114,060.61
咨询服务费	1,163,053.56	1,049,942.02	
差旅招待费	782,067.00	974,578.77	
办公物料消耗	160,940.77	340,792.51	
交通车辆	<u>61,725.96</u>	<u>239,731.67</u>	
合计	<u>10,044,308.62</u>	<u>6,700,766.57</u>	<u>1,114,060.61</u>

18、管理费用

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
人工费用	3,821,513.81	6,081,320.65	547,575.77
房租物业费	1,495,905.63	1,224,557.51	64,478.79
办公、中介费	1,095,964.74	1,030,866.52	1,514,265.90
差旅费招待费	175,530.71	529,926.31	
折旧摊销	29,837.40	55,114.80	16,778.90
交通车辆	<u>40,480.50</u>	<u>71,429.50</u>	<u>42,386.00</u>
合计	<u>6,659,232.79</u>	<u>8,993,215.29</u>	<u>2,185,485.36</u>

19、财务费用

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
利息支出	145,693.02	310,373.45	
减:利息收入	20,352.63	14,972.18	2,957.93
汇兑损失			
手续费	<u>9,734.30</u>	<u>15,655.51</u>	<u>2,081.00</u>
合计	<u>135,074.69</u>	<u>311,056.78</u>	<u>-876.93</u>

20、资产减值损失

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
坏账准备	66,461.36	231,295.62	56,734.56

21、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	<u>2015年1月至6月</u>	<u>2014年度</u>	<u>2013年度</u>
政府补助	152,000.00	42,000.00	36,000.00
其他	<u>0.07</u>	<u>25,013.00</u>	
合计	<u>152,000.07</u>	<u>67,013.00</u>	<u>36,000.00</u>

(2) 政府补助明细

项目	<u>2015年1月至6月</u>	<u>2014年度</u>	<u>2013年度</u>
嘉定区地方财政扶持资金	152,000.00	42,000.00	36,000.00

22、营业外支出

项目	<u>2015年1月至6月</u>	<u>2014年度</u>	<u>2013年度</u>
固定资产处置损失	8,374.17		
其他		<u>3,154.33</u>	
合计	<u>8,374.17</u>	<u>3,154.33</u>	

23、所得税费用

项目	<u>2015年1月至6月</u>	<u>2014年度</u>	<u>2013年度</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,419,587.70	6,510,580.38	1,177,548.80
递延所得税费用	<u>-1,375,905.97</u>	<u>-57,823.90</u>	<u>-14,183.64</u>
合计	<u>3,043,681.73</u>	<u>6,452,756.48</u>	<u>1,163,365.16</u>

24、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	<u>2015年1月至6月</u>	<u>2014年度</u>	<u>2013年度</u>
利息收入	20,352.63	14,972.18	2,957.93
政府补助收入	152,000.00	47,000.00	36,000.00
往来净收款	<u>6,114,334.93</u>	=	=
合计	<u>6,286,687.56</u>	<u>61,972.18</u>	<u>38,957.93</u>

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
办公培训中介费	977,862.08	1,667,652.42	1,513,252.46
差旅招待会议费	730,593.60	915,016.63	3,850.00
交通车辆物料消耗费	74,684.90	115,812.21	46,021.20
房租水电物业装修费	1,085,023.30	1,208,026.40	64,478.79
利息支出	179,163.35	281,979.69	-
手续费	9,734.30	15,655.51	2,081.00
往来款净支出	-	1,206,440.44	717,005.60
其他	<u>37,828.14</u>	<u>13,024.18</u>	-
合计	<u>3,094,889.67</u>	<u>5,423,607.48</u>	<u>2,346,689.05</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
理财产品到期收回	-	1,000,000.00	-
同一控制下合并各子公司期初现金余额	-	<u>349,592.31</u>	-
合计	-	<u>1,349,592.31</u>	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
购买银行理财产品	-	-	1,000,000.00

25、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	7,970,427.23	8,263,790.07	1,432,509.45
加: 资产减值准备	66,461.36	231,295.62	1,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,081.51	63,265.85	-
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)	8,374.17	-	-
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)	-1,370,589.22	-57,823.91	-250.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
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)	-59,552,456.40	-27,070,807.93	-4,180,916.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	45,107,893.90	31,991,128.35	5,881,446.20
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-7,727,807.45	13,420,848.05	3,133,789.49
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	12,018,317.13	16,810,668.02	2,149,955.78
减: 现金的期初余额	16,810,668.02	2,149,955.78	187,123.29
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,792,350.89	14,660,712.24	1,962,832.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
① 现金	12,018,317.13	16,810,668.02	2,149,955.78
其中: 库存现金	144,237.79	64,849.92	-
可随时用于支付的银行存款	11,874,079.34	16,745,818.10	2,149,955.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	12,018,317.13	16,810,668.02	2,149,955.78
本公司内部使用受限的现金及现金等价物	-	-	-

六、关联方及关联交易

1、关联方及其关系

(1) 公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王蔚。

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	与本企业关系
宽毅慧义(上海)创业投资中心(有限合伙)	有限合伙	非控股股东
晦乾(上海)创业投资中心(有限合伙)	有限合伙	非控股股东
董志鸿	自然人	关键管理人员
陈宇峰	自然人	关键管理人员

上海麟动市场营销策划有限公司
 2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2、关联方往来期末余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款	王蔚	1,051,633.46	1,961,346.74	-
其他应收款	董志鸿	453,824.95	528,824.95	518,488.60
其他应收款	陈宇峰	277,300.00	806,288.77	588,517.00
合计		1,782,758.41	3,296,460.46	1,107,005.60

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	王蔚	-	-	390,000.00

七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2015年6月30日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	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	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,355,825.97	100.00%	6,923.90	0.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	5,355,825.97	100.00%	6,923.90	-

(续上表 1)

种类	2014年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	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	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,574,512.44	100.00%	29,190.90	0.52%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	5,574,512.44	100.00%	29,190.90	-

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

种类	2013年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	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				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,456,720.17	100.00%	1,000.00	0.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>2,456,720.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,000.00</u>	

应收账款说明:

① 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的应收账款,指单笔金额为300.00万元及其以上的款项,经减值测试后不存在减值,公司按账龄计提坏账准备。

② 本公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015年6月30日				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
0月至6月	5,329,386.40	99.51%		5,329,386.40	
7月至12月	15,760.07	0.29%	788.00	14,972.07	5.00%
1-2年	5,679.50	0.11%	1,135.90	4,543.60	20.00%
2-3年		-			50.00%
3年以上	<u>5,000.00</u>	<u>0.09%</u>	<u>5,000.00</u>		100.00%
合计	<u>5,355,825.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,923.90</u>	<u>5,348,902.07</u>	

(续上表 1)

账龄	2014年12月31日				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
0月至6月	5,052,732.94	90.64%		5,052,732.94	0.00%
7月至12月	511,100.00	9.17%	25,555.00	485,545.00	5.00%
1-2年	5,679.50	0.10%	1,135.90	4,543.60	20.00%
2-3年	<u>5,000.00</u>	<u>0.09%</u>	<u>2,500.00</u>	<u>2,500.00</u>	50.00%
合计	<u>5,574,512.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,190.90</u>	<u>5,545,321.54</u>	

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

账龄	2013年12月31日				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	坏账准备计提比例
0月至6月	2,451,720.17	99.80%	-	2,451,720.17	-
7月至12月	-	-	-	-	-
1-2年	5,000.00	0.20%	1,000.00	4,000.00	20.00%
合计	2,456,720.17	100.00%	1,000.00	2,455,720.17	

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2015年6月30日			
	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
三星(中国)投资有限公司	客户	2,265,876.02	0至6个月	42.31%
阿克苏诺贝尔太古漆油(上海)有限公司	客户	1,271,000.00	0至6个月	23.73%
米其林(中国)投资有限公司	客户	456,193.14	0至6个月	8.52%
拜耳(中国)有限公司	客户	340,729.51	0至6个月	6.36%
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	客户	325,500.00	0至6个月	6.08%
合计		4,659,298.67		87.00%

(续上表 1)

单位名称	2014年12月31日			
	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
三星(中国)投资有限公司上海分公司	客户	2,955,382.09	0至6个月	53.02%
上海协创广告有限公司	客户	762,889.00		13.69%
其中: 0月至6月		269,889.00		
7月至12月		493,000.00		
阿克苏诺贝尔太古漆油(广州)有限公司	客户	543,215.94	0至6个月	9.74%
拜耳材料科技(中国)有限公司	客户	327,283.12	0至6个月	5.87%
霍尼韦尔综合科技(中国)有限公司	客户	307,153.76		5.51%
其中: 0月至6月		271,053.76		
7月至12月		36,100.00		
合计		4,895,923.91		87.83%

(续上表 2)

单位名称	2013年12月31日			
	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
三星(中国)投资有限公司	客户	981,158.00	0至6个月	39.94%
深圳平安金融科技咨询有限公司	客户	520,973.00	0至6个月	21.21%
南京德朔实业有限公司	客户	408,000.00	0至6个月	16.61%
霍尼韦尔综合科技(中国)有限公司	客户	265,000.00	0至6个月	10.79%
拜耳材料科技(中国)有限公司	客户	132,408.92	0至6个月	5.39%
合计		2,307,539.92		93.94%

注:

① 本报告期内无大额的全额计提坏账准备的应收账款;无计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

② 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。

③ 本报告期无终止确认的应收账款情况。

④ 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2015年6月30日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款				
其中:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	2,640,969.82	80.88%	132,048.50	5%
按关联方组合计提坏账准备的其他应收账款	624,300.00	19.12%		
按押金保证金组合计提坏账准备的其他应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>3,265,269.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>132,048.50</u>	

(续上表 1)

种类	2014年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款				
其中:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	2,750,180.71	100.00%	137,509.04	5%
按关联方组合计提坏账准备的其他应收账款				
按押金保证金组合计提坏账准备的其他应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>2,750,180.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>137,509.04</u>	

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

种类	2013年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款				
其中:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,114,691.20	100.00%	55,734.56	5%
按关联方组合计提坏账准备的其他应收账款				
按押金备用金组合计提坏账准备的其他应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>1,114,691.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,734.56</u>	

其他应收账款说明:

① 本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收账款为期末余额 100.00 万元及其以上的款项。

② 本公司期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	2015年6月30日			
	与公司关系	金额	年限	经济内容
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	全资子公司	620,000.00	1年以内	资金往来
董志鸿	关键管理人员	278,824.95	1年以内	项目借款
王蔚	实际控制人	260,000.00	1年以内	项目借款
朱剑毅	员工	230,332.50	1年以内	项目借款
管浩	员工	218,590.30	1年以内	项目借款
合计		<u>1,607,747.75</u>		

(续上表 1)

单位名称	2014年12月31日			
	与公司关系	金额	年限	经济内容
王蔚	关联方/员工	960,000.00	1年以内	项目借款
陈宇峰	关键管理人员	581,288.77	1年以内	项目借款
董志鸿	关键管理人员	353,824.95	1年以内	项目借款
朱剑毅	员工	104,682.50	1年以内	项目借款
朱登元	员工	87,759.50	1年以内	项目借款
合计		<u>2,087,555.72</u>		

(续上表 2)

单位名称	2013年12月31日			
	与公司关系	金额	年限	经济内容
陈宇峰	关键管理人员	588,517.00	1年以内	项目借款
董志鸿	关键管理人员	518,488.60	1年以内	项目借款
合计		1,107,005.60		

注:

- ① 本报告期内无全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。
- ② 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。
- ③ 本报告期内无核销其他应收款情况。
- ④ 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。
- ⑤ 本报告期无终止确认的其他应收款情况。
- ⑥ 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2014年12月 31日余额	增减变动	2015年6月 30日余额
北京传智互动营销管理有限公司	成本法				
上海莫耐企业形象策划有限公司	成本法	574,604.14		9,716,570.63	9,716,570.63
北京世纪康攀公共策划有限公司	成本法	965,334.95		3,208,338.77	3,208,338.77
北京传智天际营销咨询有限公司	成本法	2,873,020.68		12,392,061.22	12,392,061.22
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	成本法	574,604.13		-2,924,961.31	-2,924,961.31
合计		4,987,563.90		22,392,009.31	22,392,009.31

注: 北京传智互动营销管理有限公司成立后尚未缴付出资和开展经营, 故无财务数据;

(续上表 1)

被投资单位	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明
	持股比例	表决权比例	
北京传智互动营销管理有限公司	100.00%	100.00%	无
上海莫耐企业形象策划有限公司	100.00%	100.00%	无
北京世纪康攀公共策划有限公司	100.00%	100.00%	无
北京传智天际营销咨询有限公司	100.00%	100.00%	无
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	100.00%	100.00%	无
合计			

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京传智互动营销管理有限公司	-	-	-
上海莫耐企业形象策划有限公司	-	-	-
北京世纪康攀公共策划有限公司	-	-	-
北京传智天际营销咨询有限公司	-	-	-
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	-	-	-
合计	-	-	-

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

类别	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
主营业务收入	9,469,775.77	18,038,402.63	16,897,997.75
其他业务收入	-	-	-
营业收入小计	<u>9,469,775.77</u>	<u>18,038,402.63</u>	<u>16,897,997.75</u>
主营业务成本	6,637,670.75	13,421,568.72	10,944,512.04
其他业务成本	-	-	-
营业成本小计	<u>6,637,670.75</u>	<u>13,421,568.72</u>	<u>10,944,512.04</u>

(2) 主营业务按销售货物类别分类

① 主营业务收入

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
品牌活动收入	4,304,372.81	6,612,793.57	8,801,556.25
数字公关传播收入	-	-	-
产品推广收入	<u>5,165,402.96</u>	<u>11,425,609.06</u>	<u>8,096,441.50</u>
合计	<u>9,469,775.77</u>	<u>18,038,402.63</u>	<u>16,897,997.75</u>

② 主营业务成本

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
品牌活动成本	3,039,583.18	4,837,101.75	5,778,567.97
数字公关传播成本	-	-	-
产品推广成本	<u>3,598,087.57</u>	<u>8,584,466.97</u>	<u>5,165,944.07</u>
合计	<u>6,637,670.75</u>	<u>13,421,568.72</u>	<u>10,944,512.04</u>

(3) 销售收入前五名

客户名称	2015年1-6月	
	销售收入	占总收入比例
三星(中国)投资有限公司	5,186,067.06	54.76%
阿克苏诺贝尔太古漆油(上海)有限公司	1,334,578.09	14.09%
米其林(中国)投资有限公司	811,314.28	8.57%
佰达济贸易(上海)有限公司	679,245.28	7.17%
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	429,716.98	4.54%
合计	<u>8,440,921.69</u>	<u>89.13%</u>

(续上表 1)

客户名称	2014年度	
	销售收入	占总收入比例
三星(中国)投资有限公司	13,113,339.36	72.70%
上海协创广告有限公司	857,442.45	4.75%
拜耳(中国)有限公司	583,556.40	3.24%
阿克苏诺贝尔太古漆油(上海)有限公司	512,467.87	2.84%
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	415,566.04	2.30%
合计	<u>15,482,372.12</u>	<u>85.83%</u>

(续上表 2)

客户名称	2013年度	
	销售收入	占总收入比例
三星(中国)投资有限公司	9,827,816.70	58.16%
米其林(中国)投资有限公司	2,022,366.34	11.97%
拜耳(中国)有限公司	1,936,587.54	11.46%
深圳平安金融科技咨询有限公司	820,555.66	4.86%
南京德朔实业有限公司	979,245.28	5.80%
合计	<u>15,586,571.52</u>	<u>92.25%</u>

八、或有事项

截止2015年6月30日, 本公司无需要说明的或有事项。

九、承诺事项

截止2015年6月30日, 本公司无需要说明的承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止2015年11月5日, 本公司无需要说明的非调整事项。

上海麟动市场营销策划有限公司
2013年1月1日至2015年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

十一、补充资料

项目	2015年1月至6月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	-	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	152,000.00	42,000.00	36,000.00
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	7,340,144.89	9,770,171.72	-
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	-	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	7,492,144.89	9,812,171.72	36,000.00
所得税影响额	38,000.00	10,500.00	9,000.00
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-
合计	<u>7,454,144.89</u>	<u>9,801,671.72</u>	<u>27,000.00</u>

上海麟动市场营销策划有限公司

二〇一五年十一月五日