

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
合并财务报表及审计报告  
2012年度、2013年度

## 目录

内容	页码
审计报告	1-2
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11
母公司股东权益变动表	12
财务报表附注	13-102

# 审计报告

众会字(2014)第 3860 号

郁金香广告传播(上海)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的郁金香广告传播(上海)股份有限公司(以下简称郁金香广告传播公司)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2012 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量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管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，郁金香广告传播公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了郁金香广告传播公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

本报告仅供郁金香广告传播公司报送有关上市公司重大资产重组事宜使用，不得用于其他任何目的。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 赵 蓉

中国注册会计师 高咏梅

中国·上海

二〇一四年三月三十一日

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年12月31日、2013年12月31日合并资产负债表  
 (金额单位为人民币元)

资产	附注	2013年12月31日合并	2012年12月31日合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	6.1	95,108,463.91	104,746,417.04
交易性金融资产		-	-
应收票据	6.2	5,740,000.00	3,781,000.00
应收账款	6.3	248,783,615.56	195,001,441.02
预付款项	6.5	88,028,435.66	98,217,784.99
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	6.4	6,160,269.78	7,594,987.60
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>443,820,784.91</b>	<b>409,341,630.65</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	6.6	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6.7	107,713,829.27	123,926,808.30
在建工程	6.8	1,336,000.00	1,433,500.00
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	6.9	203,043.29	21,629.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	6.10	3,480,562.80	5,012,622.48
递延所得税资产	6.11	42,967,843.00	49,288,482.99
其他非流动资产	6.13	24,074,075.63	24,155,972.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>179,775,353.99</b>	<b>203,839,016.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>623,596,138.90</b>	<b>613,180,646.89</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：                    主管会计工作副总裁：                    主管会计工作负责人：

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年12月31日、2013年12月31日合并资产负债表(续)  
 (金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2013年12月31日合并	2012年12月31日合并
<b>流动负债</b>			
短期借款	6.14	140,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	6.15	49,943,488.64	52,253,688.03
预收款项	6.16	21,109,125.25	24,511,731.66
应付职工薪酬	6.17	5,275,403.54	5,167,018.00
应交税费	6.18	4,630,772.17	42,527,145.07
应付利息	6.19	250,250.00	259,425.84
应付股利		-	-
其他应付款	6.20	1,380,190.90	1,010,178.22
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>222,589,230.50</b>	<b>255,729,186.82</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>222,589,230.50</b>	<b>255,729,186.82</b>
<b>股东权益</b>			
股本	6.21	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	6.22	133,907,903.86	133,907,903.86
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6.23	3,256,207.57	465,021.08
未分配利润	6.24	98,842,796.97	58,078,535.13
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于公司股本权益合计</b>		<b>401,006,908.40</b>	<b>357,451,460.07</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>401,006,908.40</b>	<b>357,451,460.07</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>623,596,138.90</b>	<b>613,180,646.89</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作副总裁：

主管会计工作负责人：

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年12月31日、2013年12月31日母公司资产负债表  
 (金额单位为人民币元)

资产	附注	2013年12月31日母公司	2012年12月31日母公司
<b>流动资产</b>			
货币资金		30,075,096.69	23,546,801.01
交易性金融资产		-	-
应收票据		800,000.00	1,281,000.00
应收账款	12.1	258,955,072.25	200,734,976.94
预付款项		71,109,431.22	71,797,432.36
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	12.2	6,098,322.18	7,469,784.92
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>367,037,922.34</b>	<b>304,829,995.23</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	12.3	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		106,903,028.87	122,781,617.00
在建工程		1,336,000.00	1,433,500.00
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		203,043.29	9,150.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,701,324.07	3,888,283.39
递延所得税资产		17,355,116.30	24,312,611.26
其他非流动资产		13,522,887.63	13,124,434.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,021,400.16</b>	<b>165,549,596.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>509,059,322.50</b>	<b>470,379,591.52</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：                    主管会计工作副总裁：                    主管会计工作负责人：

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年12月31日、2013年12月31日母公司资产负债表(续)  
 (金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2013年12月31日母公司	2012年12月31日母公司
流动负债			
短期借款		140,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		18,677,511.79	22,453,582.01
预收款项		11,356,781.74	219,904.84
应付职工薪酬		5,209,721.09	5,091,576.57
应交税费		1,739,269.60	9,039,486.28
应付利息		250,250.00	259,425.84
应付股利		-	-
其他应付款		826,149.12	227,841.67
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>178,059,683.34</b>	<b>167,291,817.21</b>
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>178,059,683.34</b>	<b>167,291,817.21</b>
<b>股东权益</b>			
股本		165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积		133,907,903.86	133,907,903.86
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,256,207.57	465,021.08
未分配利润		28,835,527.73	3,714,849.37
<b>股东权益合计</b>		<b>330,999,639.16</b>	<b>303,087,774.31</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>509,059,322.50</b>	<b>470,379,591.52</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：                    主管会计工作副总裁：                    主管会计工作负责人：

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012 年度、2013 年度合并利润表  
 (金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度合并	2012 年度合并
<b>一、营业收入</b>	6.25	459,110,143.54	447,103,693.67
减：营业成本	6.25	297,787,543.52	271,531,558.54
营业税金及附加	6.26	11,097,306.28	11,914,623.76
销售费用	6.27	53,581,453.43	53,084,676.19
管理费用	6.28	26,628,525.51	19,225,140.87
财务费用	6.29	9,993,611.06	8,753,473.39
资产减值损失	6.30	9,200,553.29	7,117,975.40
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润</b>		<b>50,821,150.45</b>	<b>75,476,245.52</b>
加：营业外收入	6.31	9,567,408.00	2,082,715.12
减：营业外支出	6.32	3,058,017.03	3,126,532.77
其中：非流动资产处置损失		2,764,927.03	3,122,071.23
<b>三、利润总额</b>		<b>57,330,541.42</b>	<b>74,432,427.87</b>
减：所得税费用	6.33	13,775,093.09	19,150,335.49
<b>四、净利润</b>		<b>43,555,448.33</b>	<b>55,282,092.38</b>
归属于公司所有者的净利润		43,555,448.33	55,282,092.38
少数股东损益		-	-
<b>五、其他综合收益</b>	6.34	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>43,555,448.33</b>	<b>55,282,092.38</b>
归属于公司所有者的综合收益总额		43,555,448.33	55,282,092.38
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作副总裁：

主管会计工作负责人：

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012 年度、2013 年度母公司利润表  
 (金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度母公司	2012 年度母公司
<b>一、营业收入</b>	12.4	317,205,708.56	229,200,951.64
减：营业成本	12.4	201,082,928.15	167,902,260.72
营业税金及附加		7,084,881.04	4,799,311.72
销售费用		39,315,681.01	24,698,013.25
管理费用		23,070,189.82	14,798,378.32
财务费用		9,710,727.72	9,025,423.23
资产减值损失		623,982.54	-1,489,628.44
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润</b>		<b>36,317,318.28</b>	<b>9,467,192.84</b>
加：营业外收入		4,190,000.00	43,215.12
减：营业外支出		3,044,136.30	3,122,071.23
其中：非流动资产处置损失		2,751,046.30	3,122,071.23
<b>三、利润总额</b>		<b>37,463,181.98</b>	<b>6,388,336.73</b>
减：所得税费用		9,551,317.13	1,738,125.94
<b>四、净利润</b>		<b>27,911,864.85</b>	<b>4,650,210.79</b>
<b>五、其他综合收益</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>27,911,864.85</b>	<b>4,650,210.79</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作副总裁：

主管会计工作负责人：

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度合并现金流量表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年度合并	2012年度合并
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,790,915.62	459,345,933.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	13,084,836.46	2,423,945.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>430,875,752.08</b>	<b>461,769,879.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		287,505,546.97	247,242,179.41
支付给职工以及为职工支付的现金		45,704,487.44	47,038,592.64
支付的各项税费		71,225,685.24	72,389,897.12
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	17,107,259.70	21,351,041.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>421,542,979.35</b>	<b>388,021,711.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,332,772.73</b>	<b>73,748,168.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,000.00</b>	<b>500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,962,803.68	16,989,890.55
投资支付的现金		-	3,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,962,803.68</b>	<b>20,019,890.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,958,803.68</b>	<b>-19,519,890.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		200,000,000.00	140,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35.3	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,000,000.00</b>	<b>140,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	146,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,625,083.54	8,106,531.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	6.35.4	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>198,625,083.54</b>	<b>154,556,531.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,374,916.46</b>	<b>-13,656,531.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-0.76</b>	<b>-17.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,251,115.25</b>	<b>40,571,728.90</b>
加：年初现金及现金等价物余额		103,359,579.16	62,787,850.26
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>95,108,463.91</b>	<b>103,359,579.16</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作副总裁：

主管会计工作负责人：

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年年度母公司现金流量表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年度母公司	2012年度母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		288,996,033.55	234,029,047.11
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,374,092.58	84,785.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>296,370,126.13</b>	<b>234,113,832.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		187,749,607.97	135,031,312.49
支付给职工以及为职工支付的现金		45,584,368.16	36,301,069.75
支付的各项税费		26,880,775.26	28,802,625.44
支付其他与经营活动有关的现金		11,243,292.42	12,657,957.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>271,458,043.81</b>	<b>212,792,965.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	12.5	<b>24,912,082.32</b>	<b>21,320,867.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,962,803.69	16,839,890.55
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,962,803.69</b>	<b>16,839,890.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,962,803.69</b>	<b>-16,339,890.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		200,000,000.00	140,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,000,000.00</b>	<b>140,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	146,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,034,144.31	8,106,531.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>198,034,144.31</b>	<b>154,556,531.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,965,855.69</b>	<b>-13,656,531.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-0.76</b>	<b>-17.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,915,133.56</b>	<b>-8,675,572.29</b>
加：年初现金及现金等价物余额		22,159,963.13	30,835,535.42
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>30,075,096.69</b>	<b>22,159,963.13</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作副总裁：

主管会计工作负责人：

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度合并股东权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年度金额									2012年度金额										
		归属于公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计	归属于公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	股本			资本公积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	外币 报 表 折 算 差 额				
上年年末余额		165,000,000.00	133,907,903.86	-	-	465,021.08	58,078,535.13	-	-	357,451,460.07	149,359,560.00	44,130,206.13	-	-	7,767,779.74	100,911,821.82	-	-	302,169,367.69		
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
本年初余额		165,000,000.00	133,907,903.86	-	-	465,021.08	58,078,535.13	-	-	357,451,460.07	149,359,560.00	44,130,206.13	-	-	7,767,779.74	100,911,821.82	-	-	302,169,367.69		
本年增减变动额		-	-	-	-	2,791,186.49	40,764,261.84	-	-	43,555,448.33	15,640,440.00	89,777,697.73	-	-	-7,302,758.66	-42,833,286.69	-	-	55,282,092.38		
(一)净利润		-	-	-	-	-	43,555,448.33	-	-	43,555,448.33	-	-	-	-	55,282,092.38	-	-	55,282,092.38			
(二)其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	43,555,448.33	-	-	43,555,448.33	-	-	-	-	55,282,092.38	-	-	55,282,092.38			
(三)所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	15,640,440.00	133,907,903.86	-	-	-	-	-	-	149,548,343.86			
(四)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.提取盈余公积		-	-	-	-	2,791,186.49	-2,791,186.49	-	-	-	-	-	-	465,021.08	-465,021.08	-	-	-			
2.对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
(五)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,130,206.13	-	-	-	-	-	-	-44,130,206.13			
2.盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,767,779.74	-	-	-	-7,767,779.74			
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-97,650,357.99	-	-	-97,650,357.99			
(六)专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
(七)其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
本年年末余额		165,000,000.00	133,907,903.86	-	-	3,256,207.57	98,842,796.97	-	-	401,006,908.40	165,000,000.00	133,907,903.86	-	-	465,021.08	58,078,535.13	-	-	357,451,460.07		

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作副总裁：

主管会计工作负责人：

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年母公司股东权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年金额							2012年金额						
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额		165,000,000.00	133,907,903.86	-	-	465,021.08	3,714,849.37	303,087,774.31	149,359,560.00	44,130,206.13	-	-	7,767,779.74	97,180,017.65	298,437,563.52
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年初余额		165,000,000.00	133,907,903.86	-	-	465,021.08	3,714,849.37	303,087,774.31	149,359,560.00	44,130,206.13	-	-	7,767,779.74	97,180,017.65	298,437,563.52
本年增减变动额		-	-	-	-	2,791,186.49	25,120,678.36	27,911,864.85	15,640,440.00	89,777,697.73	-	-	-7,302,758.66	-93,465,168.28	4,650,210.79
(一)净利润		-	-	-	-	-	27,911,864.85	27,911,864.85	-	-	-	-	4,650,210.79	4,650,210.79	-
(二)其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	27,911,864.85	27,911,864.85	-	-	-	-	4,650,210.79	4,650,210.79	-
(三)所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	15,640,440.00	133,907,903.86	-	-	-	-	149,548,343.86
(四)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	2,791,186.49	-2,791,186.49	-	-	-	-	-	465,021.08	-465,021.08	-
2.对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-44,130,206.13	-	-	-	-	-44,130,206.13
2.盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,767,779.74	-	-7,767,779.74	
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-97,650,357.99	-97,650,357.99	
(六)专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(七)其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本年年末余额		165,000,000.00	133,907,903.86	-	-	3,256,207.57	28,835,527.73	330,999,639.16	165,000,000.00	133,907,903.86	-	-	465,021.08	3,714,849.37	303,087,774.31

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作副总裁：

主管会计工作负责人：

## 1 公司基本情况

### 1.1 有限责任公司阶段基本情况

郁金香广告传播(上海)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是郁金香广告传播(上海)有限公司依法变更而来的股份有限公司,于2012年6月29日首次获得股份有限公司的营业执照。

郁金香广告传播(上海)有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),原名郁金香多媒体技术(上海)有限公司,曾用名华锦广告传媒(上海)有限公司,成立于2005年12月8日,曾系一家外商独资企业,持有上海市人民政府颁发的商外资沪张独资字[2005]3517号批准证书和上海市工商行政管理局颁发的注册号为310115400189354(市局)的《企业法人营业执照》。本公司住所为上海市张江高科技园区郭守敬路351号2号楼1001-14室,注册资本及实收资本均为1974万美元,法定代表人为王敏。

经上海市张江高科技园区领导小组办公室以《关于郁金香多媒体技术(上海)有限公司设立的批复》(沪张江园区办项字(2005)758号)批准,郁金香媒体(国际)有限公司(以下简称“郁金香国际”)于2005年设立了本公司。本公司成立时的注册资本为14万美元,郁金香国际出资14万美元,占本公司注册资本的100%。

上海市张江高科技园区领导小组办公室于2006年3月8日出具《关于郁金香多媒体技术(上海)有限公司增加投资总额和注册资本的批复》(沪张江园区办项字(2006)128号),批准本公司注册资本增至214万美元,增加的200万美元注册资本由郁金香国际缴纳。本次增资完成后,本公司注册资本为214万美元,郁金香国际出资214万美元,占本公司注册资本的100%。

上海市外国投资工作委员会于2006年9月14日出具《关于同意郁金香多媒体技术(上海)有限公司增资及变更经营范围的批复》(沪外资委协[2006]3861号),批准本公司注册资本增至1214万美元,增加的1000万美元注册资本由郁金香国际缴纳。本次增资完成后,本公司注册资本为1214万美元,郁金香国际出资1214万美元,占本公司注册资本的100%。

上海市外国投资工作委员会于2007年12月25日出具《关于同意郁金香多媒体技术(上海)有限公司增资及修改公司章程的批复》(沪外资委协[2007]5537号),批准本公司注册资本增加至5000万美元,增加的3786万美元注册资本由郁金香国际缴纳。截止2008年6月17日,本公司经审验的实收资本为1974万美元。

2010年,经上海市商务委员会以《市商务委关于同意郁金香多媒体技术(上海)有限公司更名及增加经营范围的批复》(沪商外资批[2010]102号)批准,本公司更名为“华锦广告传媒(上海)有限公司”。

## 1 公司基本情况(续)

### 1.1 有限责任公司阶段基本情况(续)

上海市商务委员会于2010年6月17日出具《市商务委关于同意华锦广告传媒(上海)有限公司减资及更名的批复》(沪商外资批[2010]1524号), 批准本公司注册资本减至1974万美元, 并更名为“郁金香广告传播(上海)有限公司”。本次减资完成后, 本公司注册资本为1974万美元, 郁金香国际出资1974万美元, 占注册资本的100%。

2011年8月, 经上海市商务委员会以《市商务委关于同意郁金香广告传播(上海)有限公司股权转让及改制的批复》(沪商外资批[2011]2547号)批准, 郁金香国际将本公司30%的股权以592.20万美元的价格转让予上海银久广告有限公司、将本公司0.7944%的股权以15.68万美元的价格转让予上海鑫秩文化传播有限公司、将本公司10.6379%的股权以209.99万美元的价格转让予香港的Fame Hill Media Corporation Limited、将本公司1.6%的股权以31.58万美元的价格转让予香港的Yumi Media Corporation Limited、将本公司6.2763%的股权以123.89万美元的价格转让予Panpacific Outdoor Media Company Limited、将本公司1.5628%的股权以30.85万美元的价格转让予香港的Asha New Media Limited、将本公司1.5831%的股权以31.25万美元的价格转让予香港的BNO Media Corporation Limited、将本公司1.5831%的股权以31.25万美元的价格转让予香港的Switch Media Corporation Limited、将本公司19.1384%的股权以377.79万美元的价格转让予香港的Wise Genesis Limited。前述股权转让完成后, 本公司注册资本为1974万美元, 郁金香国际出资529.52万美元, 占注册资本的26.824%; 上海银久广告有限公司出资592.20万美元, 占注册资本的30%; 上海鑫秩文化传播有限公司出资15.68万美元, 占注册资本的0.7944%; 香港的Fame Hill Media Corporation Limited出资209.99万美元, 占注册资本的10.6378%; 香港的Yumi Media Corporation Limited出资31.58万美元, 占注册资本的1.6%; 香港的Panpacific Outdoor Media Company Limited出资123.89万美元, 占注册资本的6.2763%; 香港的Asha New Media Limited出资30.85万美元, 占注册资本的1.5628%; 香港的BNO Media Corporation Limited出资31.25万美元, 占注册资本的1.5831%; 香港的Switch Media Corporation Limited出资31.25万美元, 占注册资本的1.5831%; 香港的Wise Genesis Limited出资377.79万美元, 占注册资本的19.1384%。本公司由外商独资企业变更为中外合资企业。

## 1 公司基本情况(续)

### 1.1 有限责任公司阶段基本情况(续)

2011年9月, 经上海市商务委员会以《市商务委关于同意郁金香广告传播(上海)有限公司股权转让的批复》(沪商外资批[2011]3024号)批准, 郁金香国际将本公司3.515%的股权以4092万元的价格转让予成都禅悦广告传媒有限公司、将本公司3.351%的股权以3900万元的价格转让予北京智百扬广告有限公司、将本公司7.91%的股权以9207万元的价格转让予上海欣香广告有限公司、将本公司0.88%的股权以1024万元的价格转让予沈阳悟石整合广告传媒有限公司、将本公司4.295%的股权以5000万元的价格转让予上海狮电文化传播有限公司、将本公司3.436%的股权以4000万元的价格转让予上海慧裕文化传播有限公司、将本公司2.148%的股权以2500万元的价格转让予上海聚丰广告有限公司、将本公司1.289%的股权以1500万元的价格转让予上海鸣瑞广告传媒有限公司。前述股权转让完成后, 本公司注册资本为1974万美元, 上海银久广告有限公司出资592.20万美元, 占注册资本的30%; 上海鑫秩文化传播有限公司出资15.68万美元, 占注册资本的0.7944%; 香港的Fame Hill Media Corporation Limited出资209.99万美元, 占注册资本的10.6379%; 香港的Yumi Media Corporation Limited出资31.58万美元, 占注册资本的1.6%; 香港的Panpacific Outdoor Media Company Limited出资123.89万美元, 占注册资本的6.2763%; 香港的Asha New Media Limited出资30.85万美元, 占注册资本的1.5628%; 香港的BN0 Media Corporation Limited出资31.25万美元, 占注册资本的1.5831%; 香港的Switch Media Corporation Limited出资31.25万美元, 占注册资本的1.5831%; 香港的Wise Genesis Limited出资377.79万美元, 占注册资本的19.1384%; 成都禅悦广告传媒有限公司出资69.3974万美元, 占注册资本的3.515%股权; 北京智百扬广告有限公司出资66.1413万美元, 占注册资本的3.351%; 上海欣香广告有限公司出资156.1442万美元, 占注册资本的7.91%; 沈阳悟石整合广告传媒有限公司出资17.3663万美元, 占注册资本的0.88%; 上海狮电文化传播有限公司出资84.7965万美元, 占注册资本的4.295%; 上海慧裕文化传播有限公司出资67.8372万美元, 占注册资本的3.436%; 上海聚丰广告有限公司出资42.3982万美元, 占注册资本的2.1480%; 上海鸣瑞广告传媒有限公司出资25.4389万美元, 占注册资本的1.289%。

本公司住所由原上海市张江高科技园区郭守敬路351号2号楼1001-14室变更为上海市南丹东路109号4幢147室, 并于2012年1月18日完成了相关工商变更手续。

### 1.2 股份制改制后基本情况

根据公司2012年6月2日董事会决议及2012年6月2日发起人协议, 以郁金香广告传播(上海)有限公司原有股东作为发起人, 以截至2012年1月31日经审计的净资产折股投入, 整体变更为股份有限公司, 变更后总股本为16,500万元, 每股面值人民币1元, 注册资本人民币16,500万元。公司于2012年5月11日取得上海市商务委员会沪商外资批[2012]1330号《市商务委关于同意郁金香广告传播(上海)有限公司改制为外商投资股份制企业的批复》, 并于2012年6月18日取得上海市商务委员会沪商外资批[2012]1868号《市商务委关于同意调整郁金香广告传播(上海)股份有限公司股本总额及注册资本的批复》, 公司于2012年6月19日换领了商外资沪股份字

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.2 股份制改制后基本情况(续)

[2005]3517号批准证书。此次股本变更业经上海众华沪银会计师事务所以“沪众会字(2012)第2167号”验资报告予以验证。2012年6月29日,公司在上海市工商行政管理局办理了变更登记,领取了注册号为310115400189354(市局)企业法人营业执照。

截至2013年12月31日止,郁金香广告传播(上海)股份有限公司注册及实收资本为16,500万元,股份总数16,500万股(每股面值1元)。

股东名称	出资额	股权比例
上海银久广告有限公司	49,500,000.00	30%
Wise Genesis Limited	31,578,360.00	19.1384%
Fame Hill Media Corporation Limited	17,552,535.00	10.6379%
上海欣香广告有限公司	13,051,500.00	7.91%
Panpacific Outdoor Media Company Limited	10,355,895.00	6.2763%
上海狮电文化传播有限公司	7,086,750.00	4.295%
成都禅悦广告传媒有限公司	5,799,750.00	3.515%
上海慧裕文化传播有限公司	5,669,400.00	3.436%
北京智百扬广告有限公司	5,529,150.00	3.351%
上海聚丰广告有限公司	3,544,200.00	2.148%
Yumi Media Corporation Limited	2,640,000.00	1.6%
BNO Media Corporation Limited	2,612,115.00	1.5831%
Switch Media Corporation Limited	2,612,115.00	1.5831%
Asha New Media Limited	2,578,620.00	1.5628%
上海鸣瑞广告传媒有限公司	2,126,850.00	1.289%
沈阳悟石整合广告传媒有限公司	1,452,000.00	0.88%
上海鑫秩文化传播有限公司	1,310,760.00	0.7944%
合计	165,000,000.00	100.00%

本公司目前的注册地址为:上海市徐汇区宜山路333号803-2室法定代表人为:王敏

## 1 公司基本情况(续)

### 1.3 公司的基本组织架构

本公司设立了股东会、董事会、监事会并制定了相应的议事规则。董事会设立审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会等专门委员会。本公司设立了独立的审计部、媒介部、行政部、人事部、信息技术部、法务部、财务部、销售部、市场部、4A部和数据中心等等具体职能部门。

截至2013年12月31日止, 公司共设有3家分公司、2家子公司为:

1. 郁金香广告传播(上海)股份有限公司长宁分公司, 2006年12月28日设立, 现持310115500062085(市局)的营业执照, 经营范围: 多媒体技术、网络技术的开发、设计; 计算机软件的开发、设计、制作(涉及行政许可的凭许可证经营)。

2. 郁金香广告传播(上海)股份有限公司广州分公司, 2013年1月10日设立, 现持440101400129131的营业执照, 经营范围: 设计、制作、发布、代理国内外各类广告(不含灯箱广告制作); 多媒体技术、网络技术的开发、设计; 计算机软件的开发、设计、制作。(法律、法规禁止经营的不得经营, 涉及许可经营的凭许可证经营)。

3. 郁金香广告传播(上海)股份有限公司北京朝阳广告分公司, 2013年3月13日设立, 现持110000450229880的营业执照, 经营范围: 设计、制作、发布、代理国内外各类广告(不含灯箱广告制作); 多媒体技术、网络技术的开发、设计; 计算机软件的开发、设计、制作。(涉及行政许可的凭许可证经营)。

4. 上海郁金香广告有限公司(以下简称郁金香广告), 成立于1998年10月19日, 现持注册号310114000365370号营业执照, 经营范围: 设计、制作、发布、代理国内各类广告、礼仪策划、百货、建筑装潢材料、电脑、通讯器材的批发(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营)。公司税务登记证号: 国地税沪字310104632071958号。

5. 上海郁金香广告传媒有限公司(以下简称郁金香传媒), 成立于2004年6月16日, 现持注册号310104000287611号营业执照, 经营范围: 设计、制作、发布、代理各类广告, 婚庆礼仪服务, 利用自有媒体发布广告, 从事货物进出口及技术进出口业务, 电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务), 计算机网络领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让, 计算机软件开发, 计算机软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)、电子产品、办公用品、建筑装潢材料、五金交电、日用百货、工艺礼品、机械设备、服装鞋帽、化妆品、针织纺品、钟表、眼镜(除角膜接触镜及护理液)、通讯器材、汽车装饰品、体育用品、洗涤用品、母婴用品、厨房用品、家居用品、家具、宠物用品、玩具、百货、家用电器、汽车配件(除蓄电池)、金银珠宝首饰的销售。(涉及许可经营的凭许可证经营)。公司税务登记证号: 国地税沪字310104763969901号。

1 公司基本情况(续)

1.4 行业性质和经营范围

行业性质：广告服务业

主营业务：户外LED大屏幕媒体运营，从事媒体资源开发和广告发布业务。

经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各类广告（不含灯箱广告制作）；多媒体技术、网络技术的开发、设计；计算机软件的开发、设计、制作。（涉及行政许可的凭许可证经营）。

## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制 2013 年度的财务报表。

### 2.2 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 3 重要会计政策和会计估计

#### 3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

#### 3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### 3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

##### 3.3.2 非同一控制下的企业合并(续)

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

#### 3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### 3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 外币业务和外币报表折算

##### 3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

#### 3.7 金融工具

##### 3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具(续)

##### 3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

##### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

##### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具(续)

##### 3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 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。

##### 3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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初始确认时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。

##### 3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

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

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具(续)

##### 3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 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。

##### 3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入股东权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8 应收款项

##### 3.8.1 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	对于单项金额大于 100 万元的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

##### 3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法	
(1) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8 应收款项(续)

3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

#### 3.9 存货

##### 3.9.1 存货的分类

存货仅外购的库存商品。

##### 3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按个别计价法核算。

##### 3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

##### 3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 长期股权投资

##### 3.10.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业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，按照下述方法确认其初始投资成本：

(1) 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(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) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

(5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 长期股权投资(续)

##### 3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且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, 采用成本法核算。对被投资单位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。

采用成本法核算的长期股权投资, 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, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 其差额包含在初始投资成本中; 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且经复核两者差额仍存在时, 该差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 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。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, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销, 惟该交易所转让的资产发生减值的, 则相应的未实现损益不予抵销。

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位施加重大影响。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 长期股权投资(续)

##### 3.10.3 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、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, 其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资, 当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时, 确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### 3.11 固定资产

##### 3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

##### 3.11.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 固定资产(续)

##### 3.11.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	注*	5%	-
计算机及电子设备	5	5%	19%
办公设备	5	5%	19%
运输工具	5	5%	19%

注\* 机器设备主要为LED屏, 折旧年限按LED屏一般寿命10年和LED屏所占用场地的剩余租赁期孰短确定。

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

##### 3.11.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

#### 3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

#### 3.14 无形资产

无形资产包括软件等。无形资产以实际成本计量。

软件按使用年限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

#### 3.16 长期待摊费用

长期待摊费用包括装修费等及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 3.17 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 股份支付及权益工具

##### 3.18.1 股份支付的种类

本公司的股份支付系权益结算的股份支付, 通过高级管理人员受让本公司持股公司股权的方式实现。

##### 3.18.2 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值根据专业评估机构出具的本公司全部权益价值资产评估报告确定。

##### 3.18.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积。

#### 3.19 资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 资产组

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, 在认定资产组时, 考虑公司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。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的, 该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 确认归属于公司的商誉减值损失。

#### 3.21 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

#### 3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中广告发布、劳务提供或已提供让渡资产使用权时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

##### 3.22.1 广告发布

本公司收入主要为广告发布业务收入, 同时满足下列条件的予以确认: (1) 广告已经播出; (2) 收入的金额能够可靠计量; (3) 相关经济利益很可能流入企业; (4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 收入确认(续)

##### 3.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.22.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### 3.23 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起12个月(含12个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

#### 3.24 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

#### 3.26 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.26.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.26.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.27 主要会计政策、会计估计的变更

##### 3.27.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

##### 3.27.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

##### 3.27.3 重要会计估计和判断

公司根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在导致下一年度资产和负债的账面价值出现重大调整的风险:

#### A. 固定资产减值

固定资产按成本减累计折旧列示。当发生任何事件或环境出现变化, 显示账面价值可能无法收回时, 就该等项目的账面价值是否发生减值予以审核。若某项资产的账面价值超过其可收回金额是时, 按其差额确认减值损失。可收回金额以资产的公允价值减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。在估计资产的可收回金额时, 需作出多项假设, 包括与流动资产有关的未来现金流量及折现率。倘若未来事项与该等假设不符, 可收回金额将需要做出修订, 这些修订可能会对公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### B. 固定资产折旧年限

公司管理层对固定资产可使用年限的估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验以及该资产所安置的租用场所的租用期为基准。当可使用年限与以前估计得使用年限不同时, 管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应调整, 因此, 根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同, 因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.27 主要会计政策、会计估计的变更(续)

##### 3.27.3 重要会计估计和判断(续)

##### C. 长期待摊费用

长期待摊费用包括装修费等及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 公司按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。管理层于年度会计财务报表日前重新衡量原预计的收益期间。

##### D. 应收账款及其他应收款

公司管理层界定对应收账款及其他应收款所计提的坏帐准备金额的估计是按其客户的信用记录及目前的市场情况确定。管理层于年度会计财务报表日前重新衡量坏账准备金额。

##### E. 递延所得税资产

递延所得税的转回取决于公司未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣的暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计, 则须对递延所得税资产的价值作出调整, 因而可能对公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### 3.28 前期会计差错更正

##### 3.28.1 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

##### 3.28.2 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.29 主要会计估计和财务报表编制方法

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁-本公司作为承租人

在约定的期间内，本公司通过签订场地租赁协议拥有LED场地使用权，或通过签订代理协议拥有LED的使用权，并以支付租赁费或代理费为代价。本公司认为，以支付费用为代价，在约定期间内获取资产的使用权，因此作为经营租赁处理。本公司将租金或代理费在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
营业税	应税营业额	5%
文化事业费	应税营业额	3%
城市维护建设税	应纳流转税	1%-7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%
河道管理费	应纳流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》国发[2010]35号，自2010年12月1日起，外商投资企业、外国企业及外籍个人适用国务院1985年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和1986年颁布的《征收教育费附加的暂行规定》。郁金香广告传播(上海)有限公司自2010年12月1日起，征缴城市维护建设税和教育费附加，适用税率和费率分别为1%-7%和3%。

根据《财政部关于同意上海市开征地方教育附加的复函》(财综函[2010]78号)，以及《上海市人民政府关于开征地方教育附加的通知》(沪府发[2011]2号)，上海市财政局和上海市地方税务局制定《上海市地方教育附加征收管理办法》，上海市从2011年1月1日起开征地方教育附加，以单位和个人实际缴纳的增值税、消费税、营业税税额为计征依据，征收率为2%。

本公司自2012年1月1日起执行《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)，本公司归属于现代服务业的文化创意服务业，适用税率为6%，根据通知的规定试点纳税人提供应税服务，按照国家有关营业税政策规定差额征收营业税的，允许其以取得的全部价款和价外费用，扣除支付给非试点纳税人价款后的余额为销售额。

本公司2012年6月15日将税务注册地从浦东新区税务分局迁转至徐汇区税务分局，2012年起企业所得税率为25%。

4 税项(续)

本公司的分公司郁金香广告传播(上海)股份有限公司广州分公司于2013年4月18日经上海市徐汇区国家税务局认定，自2013年1月1日起至2013年12月31日止暂不就地预缴企业所得税。

本公司的分公司郁金香广告传播(上海)股份有限公司北京朝阳广告分公司于2013年7月19日经上海市徐汇区国家税务局认定，自2013年1月1日起至2013年12月31日止暂不就地预缴企业所得税。

本公司的分公司郁金香广告传播(上海)股份有限公司长宁分公司经税务机关认定，暂不就地预缴企业所得税。

本公司子公司上海郁金香广告有限公司按其应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税，2012年度、2013年度该公司适用的税率为25%。

本公司子公司上海郁金香广告传媒有限公司按其应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税，2012年度、2013年度该公司适用的税率为25%。

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表

5.1 子公司情况

5.1.1 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	期末实际出资额 (人民币万元)	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 (%)	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 本期亏损超过少数在该 子公司期初所有者权益 中所享有份额后的余额
上海郁金香广告有限公司	有限责任	上海	广告业	303	设计、制作、发布、代理国内各 类广告、礼仪策划、百货、建筑 装潢材料、电脑、通讯器材的批 发。	303	-	100%	100%	是	-	-	-
上海郁金香广告传媒有限公司	有限责任	上海	广告业	1000	设计、制作、发布、代理各类广 告、礼仪策划、百货、建筑装潢 材料、电脑、通讯器材销售	1000	-	100%	100%	是	-	-	-

5 合并财务报表的合并范围(续)

5.1 子公司情况(续)

5.1.1 同一控制下企业合并取得的子公司(续)

郁金香广告传播(上海)有限公司与上海郁金香广告有限公司的最终控制人均均为自然人王敏。上海郁金香广告有限公司的所有股东将全部股权转让给郁金香广告传播(上海)有限公司，并于2009年12月15日完成股权变更的工商备案。

上海郁金香广告有限公司持有上海郁金香广告传媒有限公司100%股权。

5.2 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

5.2.1 本期无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。

5.3 本期未发生同一控制下企业合并。

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	35.09	1.0000	35.09	47.59	1.0000	47.59
小计			35.09			47.59
银行存款						
人民币	95,108,404.31	1.0000	95,108,404.31	103,359,506.30	1.0000	103,359,506.30
美元	4.02	6.0969	24.51	4.02	6.2861	25.27
小计			95,108,428.82			103,359,531.57
其他货币资金						
人民币	-		-	1,386,837.88	1.0000	1,386,837.88
小计			-			1,386,837.88
合计			95,108,463.91			104,746,417.04

6.1.1 其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
保证金	-	1,386,837.88
合计	-	1,386,837.88

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	2013年12月31日	2012年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	5,740,000.00	3,781,000.00
合计	5,740,000.00	3,781,000.00

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,650,525.00	3.82	9,175,525.00	30.70	8,840,525.00	4.08	7,700,525.00	35.20
按组合计提坏账准备的应收账款								
按款项性质的组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按款项账龄组合计提坏账准备的应收账款	267,768,806.52	96.09	20,460,190.96	68.46	207,785,300.48	95.80	13,923,859.46	63.65
组合小计	267,768,806.52	96.09	20,460,190.96	68.46	207,785,300.48	95.80	13,923,859.46	63.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	250,000.00	0.09	250,000.00	0.84	250,000.00	0.12	250,000.00	1.15
合计	278,669,331.52	100.00	29,885,715.96	100.00	216,875,825.48	100.00	21,874,384.46	100.00

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
2013年12月31日				
玛花纤体(上海)健身有限公司	2,950,000.00	1,475,000.00	50%	本公司胜诉,正在申请强制执行
上海畅雅广告有限公司	2,400,525.00	2,400,525.00	100%	预计无法收回
深圳郁金香广告有限公司	5,300,000.00	5,300,000.00	100%	预计无法收回
合计	10,650,525.00	9,175,525.00		
2012年12月31日				
深圳市郁金香广告有限公司	6,440,000.00	5,300,000.00	82.30%	预计大部分无法收回
上海畅雅广告有限公司	2,400,525.00	2,400,525.00	100%	预计无法收回
合计	8,840,525.00	7,700,525.00		

6.3.3 按组合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	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	194,712,832.68	72.72	9,735,641.64	170,091,890.14	81.86	8,504,594.41
1至2年	51,099,151.53	19.08	5,109,915.15	35,405,050.32	17.04	3,540,505.03
2至3年	20,427,735.18	7.63	4,085,547.04	512,000.00	0.25	102,400.00
3年以上	1,529,087.13	0.57	1,529,087.13	1,776,360.02	0.85	1,776,360.02
合计	267,768,806.52	100.00	20,460,190.96	207,785,300.48	100.00	13,923,859.46

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
2013年12月31日				
上海泰泳广告有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	250,000.00	250,000.00	100.00%	
2012年12月31日				
上海泰泳广告有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	250,000.00	250,000.00	100.00%	

6.3.5 本报告期实际核销的应收账款情况

2013年12月31日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
江苏华建传媒发展有限公司	广告发布费	128,496.00	法院判决减免部分应收款项	否
北京易贝客广告有限公司	广告发布费	480,776.89	预计无法收回	否
合计		609,272.89		

2012年12月31日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
瑞表国际贸易(上海)有限公司	广告费	12,681.00	无法收回	否
合计		12,681.00		

6.3.6 本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款(续)

6.3.7 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
江西郁金香广告有限公司	非关联方	22,574,020.70	2年以内	8.10
凯帝珂广告(上海)有限公司	非关联方	16,782,711.47	1年以内	6.02
北京七色异维广告有限公司	非关联方	16,540,520.00	2年以内	5.94
北京精和美源广告有限公司	非关联方	15,450,000.00	3年以内	5.54
深圳思飞扬广告有限公司	非关联方	9,484,960.00	2年以内	3.40
合计		80,832,212.17		29.00

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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款								
按款项性质的组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按款项账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,839,954.87	95.80	679,685.09	69.38	7,994,723.79	100.00	399,736.19	100.00
组合小计	6,839,954.87	95.80	679,685.09	69.38	7,994,723.79	100.00	399,736.19	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	4.20	300,000.00	30.62	-	-	-	-
合计	7,139,954.87	100.00	979,685.09	100.00	7,994,723.79	100.00	399,736.19	100.00

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

6.4.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	86,208.00	1.26	4,310.40	7,994,723.79	100.00	399,736.19
1至2年	6,753,746.87	98.74	675,374.69	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	6,839,954.87	100.00	679,685.09	7,994,723.79	100.00	399,736.19

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
2013年12月31日				
北京传奇广告有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	300,000.00	300,000.00	100.00%	

6.4.5 本期转回或收回情况

2012年12月31日

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回金额
中国平安财产保险股份有限公司	保险公司已出具保险赔付协议及权益转让书核定赔款金额	可收回性	1,795,936.28	1,795,936.28
合计			1,795,936.28	1,795,936.28

6.4.6 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

6.4.7 本报告期其他应收款中持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款合计为563,878.53。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.8 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
江苏润海传媒广告有限公司	非关联方	6,050,880.00	1-2年	84.75
北京传奇广告有限公司	非关联方	300,000.00	5年以上	4.20
Wise Genesis Limited	关联方	299,333.00	1-2年	4.19
Fame Hill Media Corporation Limited	关联方	166,381.44	1-2年	2.33
Panpacific Outdoor Media Company Limited	关联方	98,164.09	1-2年	1.37
合计		6,914,758.53		96.85

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.9 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
Wise Genesis Limited	直接持股超过 5% 的股东	299,333.00	4.19
Fame Hill Media Corporation Limited	直接持股超过 5% 的股东	166,381.44	2.33
Panpacific Outdoor Media Company Limited	直接持股超过 5% 的股东	98,164.09	1.37
Yumi Media Corporation Limited	直接持股不超过 5% 的股东	25,024.70	0.35
BNO Media Corporation Limited	直接持股不超过 5% 的股东	24,760.38	0.35
Switch Media Corporation Limited	直接持股不超过 5% 的股东	24,760.38	0.35
Asha New Media Limited	直接持股不超过 5% 的股东	24,442.88	0.34
合计		662,866.87	9.28

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 预付款项

6.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	64,132,020.57	72.85	73,052,784.99	74.38
1—2年	7,614,905.67	8.65	24,750,000.00	25.20
2—3年	16,266,509.42	18.48	-	-
3年以上	15,000.00	0.02	415,000.00	0.42
合计	88,028,435.66	100.00	98,217,784.99	100.00

6.5.2 账龄超过一年的大额预付账款情况说明

单位名称	2013年12月31日	未偿付原因
北京磊金广告有限公司	16,266,509.42	尚未结算
北京博硕帷幄广告有限公司	3,500,000.00	尚未结算
上海涵特广告有限公司	1,584,905.67	尚未结算
上海源诚建筑工程有限公司	1,400,000.00	尚未结算
四川省艺泰装饰建筑有限公司	830,000.00	尚未结算
合计	23,581,415.09	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 预付款项(续)

6.5.3 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京咏琳阁文化传媒有限公司	非关联方	58,030,746.51	1年以内	预付独家代理费
北京磊金广告有限公司	非关联方	16,266,509.42	2-3年	预付独家代理费
北京博硕帷幄广告有限公司	非关联方	3,500,000.00	1-2年	预付项目启动资金
北京彩虹创意广告有限公司	非关联方	1,875,000.00	1-2年	预付代理费
上海涵特广告有限公司	非关联方	1,834,905.67	2年以内	预付代理费
合计		81,507,161.60		

6.5.4 本报告期预付账款中无持公司5%以上(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 长期股权投资

6.6.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
2013年12月31日											
上海中畅商务咨询有限公司	权益法	245,000.00	245,000.00	-	245,000.00	49	49	不适用	245,000.00	-	-
2012年12月31日											
上海中畅商务咨询有限公司	权益法	245,000.00	245,000.00	-	245,000.00	49	49	不适用	245,000.00	-	-

本公司子公司上海郁金香广告有限公司投资的上海中畅商务咨询有限公司于2005年被工商管理局吊销营业执照，按账面出资额全额计提减值准备。

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	2012年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日账面余额
一、账面原值合计	298,344,219.05	23,295,106.82	62,357,613.92	259,281,711.95
其中: 机器设备	292,925,702.09	23,144,654.71	62,000,000.00	254,070,356.80
运输工具	1,980,327.67	-	-	1,980,327.67
计算机及电子设备	3,404,680.56	150,452.11	357,613.92	3,197,518.75
办公设备	33,508.73	-	-	33,508.73
二、累计折旧合计	144,417,410.75	27,010,358.82	19,859,886.89	151,567,882.68
其中: 机器设备	140,821,349.92	26,475,758.28	19,520,153.70	147,776,954.50
运输工具	959,322.75	291,154.32	-	1,250,477.07
计算机及电子设备	2,604,904.79	243,446.22	339,733.19	2,508,617.82
办公设备	31,833.29	-	-	31,833.29
三、固定资产账面净值合计	153,926,808.30			107,713,829.27
其中: 机器设备	152,104,352.17			106,293,402.30
运输工具	1,021,004.92			729,850.60
计算机及电子设备	799,775.77			688,900.93
办公设备	1,675.44			1,675.44
四、减值准备合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
其中: 机器设备	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
运输工具	-	-	-	-
计算机及电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	123,926,808.30			107,713,829.27
其中: 机器设备	122,104,352.17			106,293,402.30
运输工具	1,021,004.92			729,850.60
计算机及电子设备	799,775.77			688,900.93
办公设备	1,675.44			1,675.44

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.7 固定资产(续)

#### 6.7.1 固定资产情况(续)

由在建工程转入固定资产原价见附注 6.8.2。

截至 2013 年 12 月 31 日，固定资产中净值为 102,532,956.22 元(原值 248,282,174.42 元)的 LED 屏作为本公司与中国工商银行上海市卢湾支行抵押借款(附注 6.14)的抵押物

本年度公司对上海徐家汇美罗城球形 LED 显示屏进行改扩建，该项 LED 显示屏原账面净值 12,479,846.30 (其中原值 62,000,000.00 元，累计折旧 19,520,153.70 元，减值准备 30,000,000.00 元)，本年度完成拆除重建并投入使用，重建后新 LED 显示屏账面净值 19,333,928.21 元。该项新资产价值已由银信资产评估有限公司于 2014 年 3 月 28 日出具银信评报字[2014]沪第 0105 号资产评估报告予以验证。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北京西直门地铁指挥中心 LED 显示屏项目	19,899,308.99	19,899,308.99	-	19,899,308.99	19,899,308.99	-
天津海光寺 LED 屏项目	1,336,000.00	-	1,336,000.00	1,336,000.00	-	1,336,000.00
装修费	-	-	-	-	-	-
LED 远程视频	-	-	-	97,500.00	-	97,500.00
合计	21,235,308.99	19,899,308.99	1,336,000.00	21,332,808.99	19,899,308.99	1,433,500.00

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 在建工程(续)

6.8.2 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
2013年12月31日												
LED 远程视频	19.50	97,500.00	97,500.00	-	195,000.00	100.00%	-	-	-	-	自有	-
天津海光寺LED屏项目	805.00	1,336,000.00	-	-	-	16.60%	16.60%	-	-	-	自有	1,336,000.00
北京西直门地铁指挥中心LED显示屏项目	-	19,899,308.99	-	-	-	-	-	-	-	-	自有	19,899,308.99
上海美罗城屏幕改造项目	2060.00	-	19,205,128.21	19,205,128.21	-	93.22%	-	-	-	-	自有	-
杭州大光明眼镜城LED显示屏项目	432.50	-	3,810,726.50	3,810,726.50	-	88.11%	-	-	-	-	自有	-
装修费	-	-	391,107.00	-	391,107.00	-	-	-	-	-	自有	-
合计		21,332,808.99	23,504,461.71	23,015,854.71	586,107.00			-	-			21,235,308.99
2012年12月31日												
LED 远程视频	23.64	-	225,821.21	-	128,321.21	95.53%	95.53%	-	-	-	自有	97,500.00
天津海光寺LED屏项目	805.00	-	1,336,000.00	-	-	16.60%	16.60%	-	-	-	自有	1,336,000.00
重庆三峡广场庆泰大厦LED屏项目	300.00	-	2,554,000.00	2,243,060.00	310,940.00	85.13%	85.13%	-	-	-	自有	-
北京西直门地铁指挥中心LED显示屏项目	-	19,899,308.99	-	-	-	-	-	-	-	-	自有	19,899,308.99
装修费	-	323,782.00	20,000.00	-	343,782.00	-	-	-	-	-	自有	-
合计		20,223,090.99	4,135,821.21	2,243,060.00	783,043.21			-	-			21,332,808.99

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 在建工程(续)

6.8.3 在建工程减值准备

项目名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	计提原因
北京西直门地铁指挥中心 LED 显示屏项目	19,899,308.99	-	-	19,899,308.99	项目终止且LED形状特殊无可再利用性
合计	19,899,308.99	-	-	19,899,308.99	

  

项目名称	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日	计提原因
北京西直门地铁指挥中心 LED 显示屏项目	19,899,308.99	-	-	19,899,308.99	项目终止且LED形状特殊无可再利用性
合计	19,899,308.99	-	-	19,899,308.99	

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	2012年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2013年12月31日账面余额
一、账面原值合计	357,340.00	231,732.74	-	589,072.74
软件	357,340.00	223,411.99	-	580,751.99
商标	-	8,320.75	-	8,320.75
二、累计摊销合计	335,710.17	50,319.28	-	386,029.45
软件	335,710.17	50,041.92	-	385,752.09
商标	-	277.36	-	277.36
三、无形资产账面净值合计	21,629.83			203,043.29
软件	21,629.83			194,999.90
商标	-			8,043.39
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	21,629.83			203,043.29
软件	21,629.83			194,999.90
商标	-			8,043.39

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
2013年12月31日					
装修费	747,686.56	391,107.00	414,942.88	-	723,850.68
维护费	3,677,915.36	-	1,444,314.24	-	2,233,601.12
远程视频	107,132.58	-	26,755.56	-	80,377.02
增容费	479,887.98	-	108,654.00	-	371,233.98
四屏联动	-	78,000.00	6,500.00	-	71,500.00
合计	5,012,622.48	469,107.00	2,001,166.68	-	3,480,562.80

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产:		
资产减值准备	12,752,427.51	18,104,607.41
应付职工薪酬	1,302,430.27	1,274,644.14
负债的账面价值与计税基础不同产生的暂时性差异	28,912,985.22	29,909,231.44
小计	42,967,843.00	49,288,482.99

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
可抵扣亏损	-	-
合计	-	-

6.11.3 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
2013年12月31日	
资产减值准备	51,009,710.04
应付职工薪酬	5,209,721.09
负债的账面价值与计税基础不同产生的暂时性差异	115,651,940.84
合计	171,871,371.97
2012年12月31日	
资产减值准备	72,418,429.64
应付职工薪酬	5,098,576.56
负债的账面价值与计税基础不同产生的暂时性差异	119,636,925.76
合计	197,153,931.96

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 资产减值准备明细

项目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额			2013年12月31日
			转回	转销	合计	
坏账准备	22,274,120.65	9,200,553.29	-	609,272.89	609,272.89	30,865,401.05
长期股权投资减值准备	245,000.00	-	-	-	-	245,000.00
在建工程减值准备	19,899,308.99	-	-	-	-	19,899,308.99
固定资产减值准备	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-
合计	72,418,429.64	9,200,553.29	-	30,609,272.89	30,609,272.89	51,009,710.04

6.13 其他非流动资产

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
押金	24,074,075.63	24,155,972.64
合计	24,074,075.63	24,155,972.64

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

借款类别	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	140,000,000.00	130,000,000.00
合计	140,000,000.00	130,000,000.00

6.14.2 上述抵押借款同受下列的抵押合同、质押合同及保证合同的担保:

(1) 本公司与中国工商银行上海市卢湾支行签订最高额抵押合同, 抵押物账面价值如附注 6.7;

(2) 本公司与中国工商银行上海市卢湾支行签订最高额质押合同, 质押物为本公司的子公司上海郁金香广告有限公司投资的上海郁金香广告传媒有限公司 100%股权、本公司的孙公司上海郁金香广告传媒有限公司现有及未来所有应收账款和本公司的子公司上海郁金香广告有限公司现有及未来所有应收账款。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 应付账款

6.15.1

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	49,267,547.16	50,173,346.55
1至2年	43,600.00	1,624,000.00
2至3年	281,000.00	451,341.48
3年以上	351,341.48	5,000.00
合计	49,943,488.64	52,253,688.03

6.15.2 本报告期无应付账款中应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方的款项。

6.15.3 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2013年12月31日	未偿付原因
上海三思电子工程有限公司	281,000.00	尚未结算
上海奥诗广告有限公司	260,000.00	尚未结算
合计	541,000.00	

6.16 预收款项

6.16.1

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	20,470,620.20	24,048,256.60
1至2年	200,029.99	378,233.55
2至3年	353,233.55	6,451.69
3年以上	85,241.51	78,789.82
合计	21,109,125.25	24,511,731.66

6.16.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项或关联方情况

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,939,533.67	38,497,791.99	38,626,519.13	4,810,806.53
二、职工福利费	68,441.43	17,145.70	19,904.68	65,682.45
三、社会保险费	159,042.90	5,727,245.91	5,487,374.25	398,914.56
其中: 1. 医疗保险费	46,825.70	1,844,666.92	1,766,563.82	124,928.80
2. 基本养老保险费	98,981.00	3,404,576.18	3,262,345.28	241,211.90
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	8,822.20	251,719.59	244,606.75	15,935.04
5. 工伤保险费	1,697.70	84,613.49	80,491.83	5,819.36
6. 生育保险费	2,716.30	141,669.73	133,366.57	11,019.46
四、住房公积金	-	1,328,126.00	1,328,126.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	80,110.00	80,110.00	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	140,004.30	140,004.30	-
合计	5,167,018.00	45,790,423.90	45,682,038.36	5,275,403.54

6.18 应交税费

税种	2013年12月31日	2012年12月31日
企业所得税	251,955.74	29,567,619.12
增值税	1,893,408.56	3,477,284.18
营业税	-	2,984,384.20
城市维护建设税	197,112.69	456,318.68
教育费附加	140,794.77	266,254.21
河道管理费	28,158.95	65,188.38
文化事业费	1,676,001.96	4,147,364.98
个人所得税	428,533.64	413,133.02
印花税	14,805.86	1,149,598.30
合计	4,630,772.17	42,527,145.07

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 应付利息

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
短期借款应付利息	250,250.00	259,425.84
合计	250,250.00	259,425.84

6.20 其他应付款

6.20.1

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	930,190.90	444,643.92
1至2年	50,000.00	415,534.30
2至3年	400,000.00	150,000.00
3年以上	-	-
合计	1,380,190.90	1,010,178.22

6.20.2 本报告期其他应付款无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方情况。

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 股本

股东名称	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
上海银久广告有限公司	49,500,000.00	-	-	49,500,000.00
上海鑫秩文化传播有限公司	1,310,760.00	-	-	1,310,760.00
Fame Hill Media Corporation Limited	17,552,535.00	-	-	17,552,535.00
Yumi Media Corporation Limited	2,640,000.00	-	-	2,640,000.00
Panpacific Outdoor Media Company Limited	10,355,895.00	-	-	10,355,895.00
Asha New Media Limited	2,578,620.00	-	-	2,578,620.00
BNO Media Corporation Limited	2,612,115.00	-	-	2,612,115.00
Switch Media Corporation Limited	2,612,115.00	-	-	2,612,115.00
Wise Genesis Limited	31,578,360.00	-	-	31,578,360.00
成都禅悦广告传媒有限公司	5,799,750.00	-	-	5,799,750.00
北京智百扬广告有限公司	5,529,150.00	-	-	5,529,150.00
上海欣香广告有限公司	13,051,500.00	-	-	13,051,500.00
沈阳悟石整合广告传媒有限公司	1,452,000.00	-	-	1,452,000.00
上海狮电文化传播有限公司	7,086,750.00	-	-	7,086,750.00
上海慧裕文化传播有限公司	5,669,400.00	-	-	5,669,400.00
上海聚丰广告有限公司	3,544,200.00	-	-	3,544,200.00
上海鸣瑞广告传媒有限公司	2,126,850.00	-	-	2,126,850.00
合计	165,000,000.00	-	-	165,000,000.00

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 股本(续)

股东名称	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
上海银久广告有限公司	44,807,868.00	4,692,132.00	-	49,500,000.00
上海鑫秩文化传播有限公司	1,186,512.34	124,247.66	-	1,310,760.00
Fame Hill Media Corporation Limited	15,888,720.63	1,663,814.37	-	17,552,535.00
Yumi Media Corporation Limited	2,389,752.96	250,247.04	-	2,640,000.00
Panpacific Outdoor Media Company Limited	9,374,254.06	981,640.94	-	10,355,895.00
Asha New Media Limited	2,334,191.20	244,428.80	-	2,578,620.00
BNO Media Corporation Limited	2,364,511.20	247,603.80	-	2,612,115.00
Switch Media Corporation Limited	2,364,511.20	247,603.80	-	2,612,115.00
Wise Genesis Limited	28,585,030.03	2,993,329.97	-	31,578,360.00
成都禅悦广告传媒有限公司	5,249,988.53	549,761.47	-	5,799,750.00
北京智百扬广告有限公司	5,005,038.86	524,111.14	-	5,529,150.00
上海欣香广告有限公司	11,814,341.20	1,237,158.80	-	13,051,500.00
沈阳悟石整合广告传媒有限公司	1,314,364.13	137,635.87	-	1,452,000.00
上海狮电文化传播有限公司	6,414,993.10	671,756.90	-	7,086,750.00
上海慧裕文化传播有限公司	5,131,994.48	537,405.52	-	5,669,400.00
上海聚丰广告有限公司	3,208,243.35	335,956.65	-	3,544,200.00
上海鸣瑞广告传媒有限公司	1,925,244.73	201,605.27	-	2,126,850.00
合计	149,359,560.00	15,640,440.00	-	165,000,000.00

根据公司2012年6月2日董事会决议及2012年6月2日发起人协议,以郁金香广告传播(上海)股份有限公司原有股东作为发起人,以郁金香广告传播(上海)有限公司截至2012年1月31日的经审计的净资产折股投入,整体变更为股份有限公司,变更后总股本为1.65亿,每股面值人民币1元,注册资本人民币1.65亿。此次股本变更业经上海众华沪银会计师事务所以“沪众会字(2012)第2167号”验资报告予以验证。

本公司历次变更情况详见本附注1-“公司基本情况”。

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 资本公积

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
股本溢价	133,907,903.86	-	-	133,907,903.86
其他资本公积	-	-	-	-
合计	133,907,903.86	-	-	133,907,903.86

  

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
股本溢价	-	133,907,903.86	-	133,907,903.86
其他资本公积	44,130,206.13	-	44,130,206.13	-
合计	44,130,206.13	133,907,903.86	44,130,206.13	133,907,903.86

2012年资本公积增加为2012年6月29日公司股份改制时,以2012年1月31日的净资产298,907,903.86元按1:1.8116的比例折合股份总数1.65亿股,每股面值1元,总计股本1.65亿元,其余净资产133,907,903.86元计入资本公积。

6.23 盈余公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	465,021.08	2,791,186.49	-	3,256,207.57
合计	465,021.08	2,791,186.49	-	3,256,207.57

  

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	7,767,779.74	465,021.08	7,767,779.74	465,021.08
合计	7,767,779.74	465,021.08	7,767,779.74	465,021.08

各期盈余公积增加为根据公司股东会决议计提的法定盈余公积。

2012年盈余公积减少为2012年6月29日公司股份改制时,以2012年1月31日的净资产298,907,903.86元按1:1.8116的比例折合股份总数1.65亿股,每股面值1元,总计股本1.65亿元,因此盈余公积减少7,767,779.74元。

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 未分配利润

项目	2013年	提取或分配比例	2012年	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	58,078,535.13	-	100,911,821.82	-
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	58,078,535.13	-	100,911,821.82	-
加: 本年归属于公司所有者的净利润	43,555,448.33	-	55,282,092.38	-
减: 提取法定盈余公积	2,791,186.49	10%	465,021.08	10%
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
其他	-	-	97,650,357.99	-
年末未分配利润	98,842,796.97	-	58,078,535.13	-

2012年末未分配利润减少为2012年6月29日公司股份改制时,以2012年1月31日的净资产298,907,903.86元按1:1.8116的比例折合股份总数1.65亿股,每股面值1元,总计股本1.65亿元,因此减少97,650,357.99元。

6.25 营业收入及营业成本

6.25.1 营业收入

项目	2013年度	2012年度
主营业务收入	459,110,143.54	447,103,693.67
主营业务成本	297,787,543.52	271,531,558.54

6.25.2 主营业务(分性质)

屏幕性质	2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
传统大牌:	16,149,903.48	14,985,693.51	14,517,623.63	12,777,845.55
LED屏幕: 其中				
自有屏幕	219,718,288.62	96,196,228.74	238,465,382.80	101,949,993.14
独家代理	175,160,430.24	160,764,014.80	165,860,276.72	141,221,976.55
一般代理	48,081,521.20	25,841,606.47	28,260,410.52	15,581,743.30
小计	442,960,240.06	282,801,850.01	432,586,070.04	258,753,712.99
合计	459,110,143.54	297,787,543.52	447,103,693.67	271,531,558.54

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 营业收入及营业成本(续)

6.25.3 主营业务(分地区)

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	138,452,574.41	142,024,090.07	145,329,513.10	138,224,747.93
华东	210,890,541.82	80,646,803.95	193,915,395.11	77,931,620.49
华南	53,885,934.96	33,386,846.76	38,483,957.67	29,111,378.15
西南	26,745,121.00	22,943,079.91	25,136,787.31	9,916,170.82
华中	12,350,348.88	8,252,547.41	19,813,512.52	7,362,788.38
东北	11,071,898.35	7,645,151.04	14,984,134.42	5,962,645.31
西北	5,713,724.12	2,889,024.38	9,440,393.54	3,022,207.46
合计	459,110,143.54	297,787,543.52	447,103,693.67	271,531,558.54

6.25 营业收入及营业成本(续)

6.25.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2013 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
凯帝珂广告(上海)有限公司	43,271,630.79	9.43
盛世长城国际广告有限公司	41,365,988.17	9.01
四川汇金商贸有限公司	30,581,208.89	6.66
北京恒美广告有限公司	17,995,995.67	3.92
北京电通广告有限公司	15,061,473.75	3.28
合计	148,276,297.27	32.30

  

客户名称	2012 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
凯帝珂广告(上海)有限公司	57,478,945.30	12.86
一汽大众销售有限责任公司	37,390,322.03	8.36
四川汇金商贸有限公司	17,770,820.97	3.97
江西郁金香广告有限公司	17,195,854.59	3.85
盛世长城国际广告有限公司	15,898,258.08	3.56
合计	145,734,200.97	32.60

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度
营业税	-	138,684.12
城市维护建设税	1,034,753.60	1,106,879.71
教育费附加	739,109.73	869,648.75
河道管理费	147,821.93	173,929.76
文化事业费	9,175,621.02	9,625,481.42
合计	11,097,306.28	11,914,623.76

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 销售费用

项目	2013年度	2012年度
人工费用	31,458,736.36	30,420,524.56
代理费	9,746,653.63	10,605,964.85
专业服务费	2,159,619.82	3,372,590.31
物业租赁及管理费	3,842,414.00	3,314,684.00
办公费	831,996.11	646,708.82
业务招待费	1,720,231.70	1,787,409.31
差旅费	2,849,523.96	1,947,051.75
车辆经费	432,296.31	372,420.18
电信费	243,679.97	209,376.11
折旧费	69,805.75	120,920.35
资产摊销	133,224.16	191,938.81
其他	93,271.66	95,087.14
合计	53,581,453.43	53,084,676.19

6.28 管理费用

项目	2013年度	2012年度
人工费用	12,270,134.01	10,804,748.91
物业租赁及管理费	4,550,395.45	4,215,551.20
专业服务费	6,352,932.06	536,275.15
折旧费	415,720.39	441,813.38
资产摊销	98,275.29	345,801.16
坏账损失	-	12,681.00
差旅费	537,062.79	493,723.20
业务招待费	185,243.05	439,194.31
电信费	394,029.19	421,814.19
办公费	438,385.76	460,438.61
车辆经费	404,249.21	271,394.64
诉讼费	34,957.75	106,445.27
印花税	845,232.56	583,149.66
其他	101,908.00	92,110.19
合计	26,628,525.51	19,225,140.87

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	8,546,938.53	8,097,894.47
减：利息收入	379,043.57	384,445.60
利息净支出	8,167,894.96	7,713,448.87
汇兑损失	0.76	17.83
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	0.76	17.83
银行服务费	1,785,000.00	856,000.00
银行手续费	40,715.34	184,006.69
合计	9,993,611.06	8,753,473.39

6.30 资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	9,200,553.29	7,117,975.40
合计	9,200,553.29	7,117,975.40

6.31 营业外收入

6.31.1

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
非流动资产处置利得合计	-	43,215.12	-
其中：固定资产处理利得	-	43,215.12	-
政府补助	9,562,408.00	2,036,000.00	9,562,408.00
其他	5,000.00	3,500.00	5,000.00
合计	9,567,408.00	2,082,715.12	9,567,408.00

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业外收入(续)

6.31.2 政府补助明细

项目	2013 年度	2012 年度
上海市徐汇区人民政府徐家汇街道办事处扶持企业资金	6,680,000.00	1,840,000.00
徐汇区支持和促进企业上市政策补助资金	2,000,000.00	-
营改增扶持资金	882,408.00	196,000.00
合计	9,562,408.00	2,036,000.00

根据上海市徐汇区人民政府于2004年12月8日颁发的《徐汇区关于推进广告业发展的扶持办法》、上海市徐汇区科学技术委员会、上海市徐汇区经济委员会、上海市徐汇区经济贸易委员会、上海市徐汇区财政局于2009年2月颁发的《关于组织申报2009年徐汇区企业帮困产业扶持资金的通知》、上海市徐汇区人民政府于2011年颁发的《徐汇区关于加快推进现代服务业发展的扶持意见(试行)》等相关规定，公司下属公司郁金香传媒2012年度和2013年度分别获得上海市徐汇区人民政府、徐家汇街道办事处扶持企业资金184.00万元以及668.00万元。

据徐汇区人民政府于2008年颁布的《徐汇区支持和促进企业上市实施细则(试行)》(徐府办发(2008)44号)、徐汇区人民政府于2011年颁布的《徐汇区关于加快推进现代服务业发展的扶持意见(试行)》(徐府发(2011)22号)，公司2013年度收到徐汇区支持和促进企业上市政策补助资金200万元。

根据上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于2012年2月2日发布的《关于实施营业税改征增值税试点过渡性财政扶持政策的通知》沪财税(2012)5号，2013年公司享受营改增扶持资金88.24万元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 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
非流动资产处置损失合计	2,764,927.03	3,122,071.23	2,764,927.03
其中：固定资产处理损失	2,764,927.03	3,122,071.23	2,764,927.03
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其他	293,090.00	4,461.54	293,090.00
合计	3,058,017.03	3,126,532.77	3,058,017.03

6.33 所得税费用

项目	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,454,453.10	27,949,000.29
递延所得税调整	6,320,639.99	-8,798,664.80
合计	13,775,093.09	19,150,335.49

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 其他综合收益

项目	2013年度	2012年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-	-
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
5. 其他	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-	-

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 现金流量表项目注释

6.35.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
政府补贴收入	9,562,408.00	2,036,000.00
其他补贴收入	-	-
利息收入	379,043.57	384,445.60
收回押金及保证金	2,038,384.89	-
收到保险赔款	1,100,000.00	-
其他	5,000.00	3,500.00
合计	13,084,836.46	2,423,945.60

6.35.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
租赁及管理费	2,937,673.18	2,595,132.40
专业服务费	3,300,105.15	3,559,612.16
差旅费	3,386,586.75	2,491,469.00
业务招待费	1,905,474.75	2,318,996.73
办公费	1,551,352.53	1,926,705.09
电信费	623,552.66	634,230.90
车辆经费	773,932.38	594,185.12
押金	433,179.90	6,137,556.66
银行服务费	1,785,000.00	184,006.69
银行手续费	40,715.34	856,000.00
捐赠支出	-	-
其他	369,687.06	53,147.20
合计	17,107,259.70	21,351,041.95

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 现金流量表项目注释(续)

6.35.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
收到投资保证金	-	-
合计	-	-

6.35.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
其他	-	-
合计	-	-

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

项目	2013年度	2012年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	43,555,448.33	55,282,092.38
加: 资产减值准备	9,200,553.29	7,117,975.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,010,358.82	32,882,857.70
无形资产摊销	50,319.28	189,841.35
长期待摊费用摊销	2,001,166.68	2,212,400.59
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)	13,880.73	3,078,856.11
固定资产报废损失收益以“-”号填列)	2,751,046.30	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	8,546,939.29	8,097,912.30
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)	6,320,639.99	-8,798,664.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	309,630.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,166,794.51	3,955,727.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-36,950,785.47	-30,580,459.73
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,332,772.73	73,748,168.42
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	95,108,463.91	103,359,579.16
减: 现金的年初余额	103,359,579.16	62,787,850.26
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,251,115.25	40,571,728.90

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 现金流量表补充资料(续)

6.36.2 现金和现金等价物的构成

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
一、现金	95,108,463.91	103,359,579.16
其中：库存现金	35.09	47.59
可随时用于支付的银行存款	95,108,428.82	103,359,531.57
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	95,108,463.91	103,359,579.16

注：现金和现金等价物不含公司或集团子公司使用受限制的现金和现金等价物

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
2013年12月31日										
上海银久广告有限公司	本公司第一大股东	一人有限责任公司	上海	王敏	广告	人民币100万元	30%	30%	王敏	78153697-4
Fame Hill Media Corporation Limited	本公司第三大股东	有限公司	香港	庄泳	广告	港币1万元	10.64%	10.64%	庄泳	不适用
2012年12月31日										
上海银久广告有限公司	本公司第一大股东	一人有限责任公司	上海	王敏	广告	人民币100万元	30%	30%	王敏	78153697-4
Fame Hill Media Corporation Limited	本公司第三大股东	有限公司	香港	庄泳	广告	港币1万元	10.64%	10.64%	庄泳	不适用

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易(续)

7.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
2013年12月31日									
上海郁金香广告有限公司	直接控制子公司	有限责任公司	上海	王敏	广告业	人民币 303 万元	100%	100%	63207195-8
上海郁金香广告传媒有限公司	间接控制子公司	有限责任公司	上海	王敏	广告业	人民币 1000 万元	100%	100%	76396990-1
2012年12月31日									
上海郁金香广告有限公司	直接控制子公司	有限责任公司	上海	王敏	广告业	人民币 303 万元	100%	100%	63207195-8
上海郁金香广告传媒有限公司	间接控制子公司	有限责任公司	上海	王敏	广告业	人民币 1000 万元	100%	100%	76396990-1

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联及关联方交易(续)

7.3 本公司的合营和联营企业情况(续)

2013年12月31日

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
上海中畅商务咨询有限公司	有限责任公司	上海	朱幼敏	服务业	人民币 50 万元	49%	49%	受本公司重大影响的被投资方	737493620

2012年12月31日

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
上海中畅商务咨询有限公司	有限责任公司	上海	朱幼敏	服务业	人民币 50 万元	49%	49%	受本公司重大影响的被投资方	737493620

7 关联及关联方交易(续)

7.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
王敏(自然人)	董事长	无
张磊(自然人)	监事	无
陶淑茵(自然人)	原任监事	无
陈蔚莉(自然人)	主要投资者亲属	无
陈喆(自然人)	董事	无
Wise Genesis Limited	直接持股超过 5%	无
Panpacific Outdoor Media Company Limited	直接持股超过 5%	无
Fame Hill Media Corporation Limited	直接持股超过 5%	无
Yumi Media Corporation Limited	直接持股不超过 5%	无
BNO Media Corporation Limited	直接持股不超过 5%	无
Switch Media Corporation Limited	直接持股不超过 5%	无
Asha New Media Limited	直接持股不超过 5%	无
新湖控股有限公司	间接持股超过 5%	723626832
CHINA ALLIANCE INVESTMENT LIMITED	历史上间接持股超过 5%	无

## 7 关联方及关联交易(续)

### 7.5 关联方应收应付款项(续)

#### 7.5.1 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
其他应收款	Wise Genesis Limited	299,333.00	299,333.00
	Fame Hill Media Corporation Limited	166,381.44	166,381.44
	Panpacific Outdoor Media Company Limited	98,164.09	98,164.09
	Yumi Media Corporation Limited	25,024.70	25,024.70
	BNO Media Corporation Limited	24,760.38	24,760.38
	Switch Media Corporation Limited	24,760.38	24,760.38
	Asha New Media Limited	24,442.88	24,442.88

## 8 或有事项

截至2013年12月31日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 9 承诺事项

截至2013年12月31日, 本公司根据已经签订的不可撤销租赁合同及代理合同, 本公司未来五年需支付的租赁费或代理费如下:

年份	金额(万元)
2014年	20,111.00
2015年	17,932.00
2016年	9,345.00
2017年	5,722.00
2018年	4,388.00

除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 10 资产负债表日后事项

截至2014年3月31日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

本公司于2013年8月26日收到上海市浦东新区人民法院协助执行通知书(2013)浦民六(商)初字第7217号，关于上海汇金融资担保有限公司诉上海狮电文化传播有限公司(本公司之股东)等一案，依据上海市浦东新区人民法院作出的(2013)浦民六(商)初字第7217号民事裁定书，因保全的需要，冻结上海狮电文化传播有限公司投资并持有的本公司7086750股全部股权及相关孳息、红利，冻结期限为二年，自2013年8月26日起至2015年8月25日止。

除上述事项外，截至2013年12月31日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	248,485,999.31	95.75	-	-	196,739,288.27	97.91	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
按款项性质的组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按款项账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,020,076.78	4.25	551,003.84	100.00	4,205,988.08	2.09	210,299.41	100.00
组合小计	11,020,076.78	4.25	551,003.84	100.00	4,205,988.08	2.09	210,299.41	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	259,506,076.09	100.00	551,003.84	100.00	200,945,276.35	100.00	210,299.41	100.00

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	理由
2013年12月31日			
上海郁金香广告有限公司	34,575,860.89	-	本公司直接控制之子公司
上海郁金香广告传媒有限公司	213,910,138.42	-	本公司间接控制之子公司
合计	248,485,999.31	-	
2012年12月31日			
上海郁金香广告有限公司	31,186,520.89	-	本公司直接控制之子公司
上海郁金香广告传媒有限公司	165,552,767.38	-	本公司间接控制之子公司
合计	196,739,288.27	-	

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.3 按组合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	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	11,020,076.78	100.00	551,003.84	4,205,988.08	100.00	210,299.41
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	11,020,076.78	100.00	551,003.84	4,205,988.08	100.00	210,299.41

12.1.4 本报告期应收账款中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

12.1.5 应收账款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
上海郁金香广告传媒有限公司	本公司之孙公司	213,910,138.42	1年以内	82.43
上海郁金香广告有限公司	本公司之子公司	34,575,860.89	1年以内	13.32
合计		248,485,999.31		95.75

12.1.6 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海郁金香广告有限公司	本公司之子公司	34,575,860.89	13.32
上海郁金香广告传媒有限公司	本公司之孙公司	213,910,138.42	82.43
合计		248,485,999.31	95.75

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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款	-	-	-	-	-	-	-	-
按款项性质的组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按款项账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,774,746.87	100.00	676,424.69	100.00	7,862,931.50	100.00	393,146.58	100.00
组合小计	6,774,746.87	100.00	676,424.69	100.00	7,862,931.50	100.00	393,146.58	100.00
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	6,774,746.87	100.00	676,424.69	100.00	7,862,931.50	100.00	393,146.58	100.00

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  
 无

12.2.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	21,000.00	0.31	1,050.00	7,862,931.50	100.00	393,146.58
1至2年	6,753,746.87	99.69	675,374.69	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	6,774,746.87	100.00	676,424.69	7,862,931.50	100.00	393,146.58

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.4 本报告期其他应收款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

12.2.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
江苏润海传媒广告有限公司	非关联方	6,050,880.00	1-2年	89.32
WISE GENESIS LIMITED	直接持股超过5%的股东	299,333.00	1-2年	4.42
FAME HILL MEDIA CORPORATION LIMITED	直接持股超过5%的股东	166,381.44	1-2年	2.46
PANPACIFIC OUTDOOR MEDIA COMPANY LIMITED	直接持股超过5%的股东	98,164.09	1-2年	1.45
北京神州汽车租赁有限公司	直接持股超过5%的股东	40,000.00	1-2年	0.59
合计		6,654,758.53		98.24

12.2.6 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
Wise Genesis Limited	直接持股超过5%的股东	299,333.00	4.42
Fame Hill Media Corporation Limited	直接持股超过5%的股东	166,381.44	2.46
Panpacific Outdoor Media Company Limited	直接持股超过5%的股东	98,164.09	1.45
Yumi Media Corporation Limited	直接持股不超过5%的股东	25,024.70	0.37
BNO Media Corporation Limited	直接持股不超过5%的股东	24,760.38	0.37
Switch Media Corporation Limited	直接持股不超过5%的股东	24,760.38	0.37
Asha New Media Limited	直接持股不超过5%的股东	24,442.88	0.36

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
 2012年度、2013年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 长期股权投资

长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持 股比例 (%)	在被投资单位表决 权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减 值准备	本期现金红利
2013年12月31日											
上海郁金香广告有限公司	成本法	-	-	-	-	100	100		-	-	-
2012年12月31日											
上海郁金香广告有限公司	成本法	-	-	-	-	100	100		-	-	-

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	317,205,708.56	229,200,951.64
主营业务成本	201,082,928.15	167,902,260.72

12.4.2 母公司本期主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海郁金香广告传媒有限公司	299,339,622.64	94.37
合计	299,339,622.64	94.37

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表主要项目注释(续)

12.5 现金流量表补充资料

项目	2013年度	2012年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	27,911,864.85	4,650,210.79
加: 资产减值准备	623,982.54	-1,489,628.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,693,848.65	32,537,999.12
无形资产摊销	37,839.45	36,525.00
长期待摊费用摊销	1,656,066.32	1,615,689.56
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)		3,078,856.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,751,046.30	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,956,000.07	8,097,912.30
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)	6,957,494.96	-3,136,816.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)		-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-56,633,097.80	-29,198,447.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,957,036.98	5,128,567.24
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	24,912,082.32	21,320,867.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	30,075,096.69	22,159,963.13
减: 现金的年初余额	22,159,963.13	30,835,535.42
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,915,133.56	-8,675,572.29

郁金香广告传播(上海)股份有限公司  
2012年度、2013年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项目	2013年度	2012年度
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	-2,764,927.03	-3,078,856.11
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-
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	9,562,408.00	2,036,000.00
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期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	1,795,936.28
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	-288,090.00	-961.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,186,415.05	-
小计	1,322,975.92	752,118.63
所得税影响额	330,743.98	188,029.65
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	992,231.94	564,088.98

上述其他符合非经常性损益定义的损益项目系为 IPO 项目累计支付给中介机构的专业服务费。

14 主要合并会计报表项目的异常情况及其原因说明

货币资金 2013 年末比 2012 年末减少 9.2%，主要系 2013 年度应收账款回款速度较 2012 年度有所下降，从而导致 2013 年较 2012 年度资金余额有所下降。

应收账款 2013 年年末比 2012 年末增加 28.03%，主要系 2013 年受市场宏观环境影响，回款速度有所回落，从而导致 2013 年较 2012 年应收账款余额有所上涨。

预收账款 2013 年末比 2012 年末减少 13.88%，主要系 2013 年受市场宏观环境影响，公司收款情况较上年有所下降，从而导致 2013 年较 2012 年预收账款余额有所下降。

其他应付款 2013 年末比 2012 年末增加 36.63%，主要系 2013 年度增加需支付给本公司离职员工的补偿款，另外公司收取部分客户保证金，从而导致 2013 年末较 2012 年末其他应付款余额有所上涨。

管理费用 2013 年度比 2012 年度增加 38.51%，主要系本公司 2013 年度将前期 IPO 支付的中介服务费，从预付账款调整至管理费用，从而导致 2013 年度较 2012 年度管理费用有所上涨。

资产减值损失 2013 年度比 2012 年度增加 16.88%，主要系公司应收账款汇款速度有所下降，按照账龄组合计提的坏账准备有所增加，从而导致 2013 年度较 2012 年度资产减值损失有所上涨。

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

郁金香广告传播(上海)股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作副总裁:

主管会计工作负责人:

日期: 2014 年 3 月 31 日