

沈阳达可斯广告有限公司
合并财务报表及审计报告
2012年度、2013年度、2014年1月份

目 录

内容	页码
审计报告	1
资产负债表	2-3
利润表	4
现金流量表	5
股东权益变动表	6-8
财务报表附注	9-49

审计报告

众会字（2014）第 4093 号

沈阳达可斯广告有限公司董事会：

我们审计了后附的沈阳达可斯广告有限公司（以下简称“沈阳达可斯”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 1 月 31 日的合并资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1 月的合并利润表、合并现金流量表和合并股东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沈阳达可斯管理层的责任，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，沈阳达可斯财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳达可斯 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 1 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1 月的合并经营成果和合并现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

戎凯宇

中国注册会计师

林德伟

中国，上海

二〇一四年五月二十五日

沈阳达可斯广告有限公司

2012年12月31日、2013年12月31日及2014年1月31日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2014年1月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
		合并	合并	合并
流动资产				
货币资金	6.1	2,142,726.33	1,215,127.70	1,276,828.14
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	6.2	27,137,772.19	23,948,176.03	5,093,314.50
预付款项	6.3	797,642.75	929,416.99	675,954.37
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6.4	109,371.27	109,196.47	124,936.18
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		30,187,512.54	26,201,917.19	7,171,033.19
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	6.5	22,488,852.95	22,731,363.60	24,337,253.58
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6.6	1,982,863.61	1,809,010.16	908,444.56
递延所得税资产	6.7	365,093.99	323,123.32	71,029.61
其他非流动资产	6.8	250,000.00	250,000.00	250,000.00
非流动资产合计		25,086,810.55	25,113,497.08	25,566,727.75
资产总计		55,274,323.09	51,315,414.27	32,737,760.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳达可斯广告有限公司

2012年12月31日、2013年12月31日及2014年1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	2014年1月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
		合并	合并	合并
流动负债				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	6.10	10,867,953.91	10,505,274.96	12,283,760.03
预收款项	6.11	1,641,550.67	1,201,022.19	
应付职工薪酬	6.12	13,974.64	14,118.44	13,335.67
应交税费	6.13	5,074,916.96	4,306,422.72	3,349,373.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6.14	176,501.02	529,847.02	2,586.12
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		17,774,897.20	16,556,685.33	15,649,054.82
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				
非流动负债合计				
负债合计		17,774,897.20	16,556,685.33	15,649,054.82
股东权益				
股本	6.15	7,250,000.00	6,250,000.00	5,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	6.16	3,351,651.97	3,281,727.34	949,579.72
未分配利润	6.17	26,746,904.17	25,052,517.90	11,139,126.40
外币报表折算差额				
归属于母公司股本权益合计		37,348,556.14	34,584,245.24	17,088,706.12
少数股东权益		150,869.75	174,483.70	
股东权益合计		37,499,425.89	34,758,728.94	17,088,706.12
负债及股东权益总计		55,274,323.09	51,315,414.27	32,737,760.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月合并利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
		合并	合并	合并
一、营业收入	6.18	4,838,967.57	39,574,604.34	21,418,490.57
减：营业成本	6.18	1,340,846.30	10,358,235.70	6,883,334.80
营业税金及附加	6.19	190,804.92	1,547,414.78	722,448.93
销售费用	6.20	630,294.41	899,005.88	
管理费用	6.21	149,270.23	1,853,589.86	1,706,549.45
财务费用	6.22	10.52	689.05	-1,455.84
资产减值损失	6.23	167,882.69	1,008,374.85	55,559.37
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				
二、营业利润		2,359,858.50	23,907,294.22	12,052,053.86
加：营业外收入				
减：营业外支出	6.24			26,881.05
其中：非流动资产处置损失	6.24			16,881.05
三、利润总额		2,359,858.50	23,907,294.22	12,025,172.81
减：所得税费用	6.25	619,161.55	737,271.40	3,170,665.97
四、净利润		1,740,696.95	23,170,022.82	8,854,506.84
归属于母公司股东的净利润		1,764,310.90	23,245,539.12	8,854,506.84
少数股东损益		-23,613.95	-75,516.30	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳达可斯广告有限公司
2012年度、2013年度及2014年1月合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014年1月	2013年度	2012年度
		合并	合并	合并
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		2,259,735.86	22,036,932.62	20,467,669.89
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6.26.1	124,228.88	2,873,743.05	394,410.70
经营活动现金流入小计		2,383,964.74	24,910,675.67	20,862,080.59
购买商品、接受劳务支付的现金		832,666.35	8,559,028.22	5,203,709.24
支付给职工以及为职工支付的现金		58,415.97	754,240.98	609,374.69
支付的各项税费		373,781.10	2,936,455.19	632,861.15
支付其他与经营活动有关的现金	6.26.2	1,191,502.69	3,716,956.86	2,129,402.20
经营活动现金流出小计		2,456,366.11	15,966,681.25	8,575,347.28
经营活动产生的现金流量净额	6.26.3	-72,401.37	8,943,994.42	12,286,733.31
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				600,000.00
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				
投资活动现金流入小计				600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,505,694.86	4,063,600.50
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				
投资活动现金流出小计			3,505,694.86	4,063,600.50
投资活动产生的现金流量净额			-3,505,694.86	-3,463,600.50
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	1,500,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,500,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,000,000.00	9,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			7,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	-5,500,000.00	-9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		927,598.63	-61,700.44	-176,867.19
加：年初现金及现金等价物余额		1,215,127.70	1,276,828.14	1,453,695.33
六、年末现金及现金等价物余额	6.26.4	2,142,726.33	1,215,127.70	1,276,828.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳达可斯广告有限公司
2014年1月合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						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		
2013年12月31日期末余额	6,250,000.00				3,281,727.34	25,052,517.90	174,483.70	34,758,728.94
会计政策变更								
前期差错更正								
2014年1月1日期初余额	6,250,000.00				3,281,727.34	25,052,517.90	174,483.70	34,758,728.94
2014年1月增减变动额	1,000,000.00				69,924.63	1,694,386.27	-23,613.95	2,740,696.95
(一)净利润						1,764,310.90	-23,613.95	1,740,696.95
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						1,764,310.90	-23,613.95	1,740,696.95
(三)所有者投入和减少资本	1,000,000.00							1,000,000.00
1.所有者投入资本	1,000,000.00							1,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					69,924.63	-69,924.63		
1.提取盈余公积					69,924.63	-69,924.63		
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)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
2014年1月31日期末余额	7,250,000.00				3,351,651.97	26,746,904.17	150,869.75	37,499,425.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳达可斯广告有限公司
2013年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						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		
2012年12月31日期末余额	5,000,000.00				949,579.72	11,139,126.40		17,088,706.12
会计政策变更								
前期差错更正								
2013年1月1日期初余额	5,000,000.00				949,579.72	11,139,126.40		17,088,706.12
2013年度增减变动额	1,250,000.00				2,332,147.62	13,913,391.50	174,483.70	17,670,022.82
(一)净利润						23,245,539.12	-75,516.30	23,170,022.82
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						23,245,539.12	-75,516.30	23,170,022.82
(三)所有者投入和减少资本	1,250,000.00						250,000.00	1,500,000.00
1.所有者投入资本	1,250,000.00						250,000.00	1,500,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					2,332,147.62	-9,332,147.62		-7,000,000.00
1.提取盈余公积					2,332,147.62	-2,332,147.62		
2.对股东的分配						-7,000,000.00		-7,000,000.00
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)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
2013年12月31日期末余额	6,250,000.00				3,281,727.34	25,052,517.90	174,483.70	34,758,728.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳达可斯广告有限公司
2012年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						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		
2011年12月31日期末余额	5,000,000.00				64,129.04	12,170,070.24		17,234,199.28
会计政策变更								
前期差错更正								
2012年1月1日期初余额	5,000,000.00				64,129.04	12,170,070.24		17,234,199.28
2012年度增减变动额					885,450.68	-1,030,943.84		-145,493.16
(一)净利润						8,854,506.84		8,854,506.84
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						8,854,506.84		8,854,506.84
(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								
(四)利润分配					885,450.68	-9,885,450.68		-9,000,000.00
1.提取盈余公积					885,450.68	-885,450.68		
2.对股东的分配						-9,000,000.00		-9,000,000.00
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)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
2012年12月31日期末余额	5,000,000.00				949,579.72	11,139,126.40		17,088,706.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司注册地址、组织形式、注册资本

1.1.1 注册地址：沈阳市和平区和平北大街 65 号（1909）

1.1.2 组织形式：有限责任公司。

1.1.3 注册资本：500 万元。

1.2 公司设立情况

1.2.1 2009 年 6 月 24 日，沈阳达可斯广告有限公司（以下简称“沈阳达可斯”、“有限公司”、“本公司”、“公司”）经沈阳市和平区工商行政管理局核准设立，注册号：210102000043204。企业类型：有限责任公司。公司注册资本：人民币 100 万元，其中韩慧丽女士出资 65 万元，占比 65%；王子龙先生出资 35 万元，占比 35%。

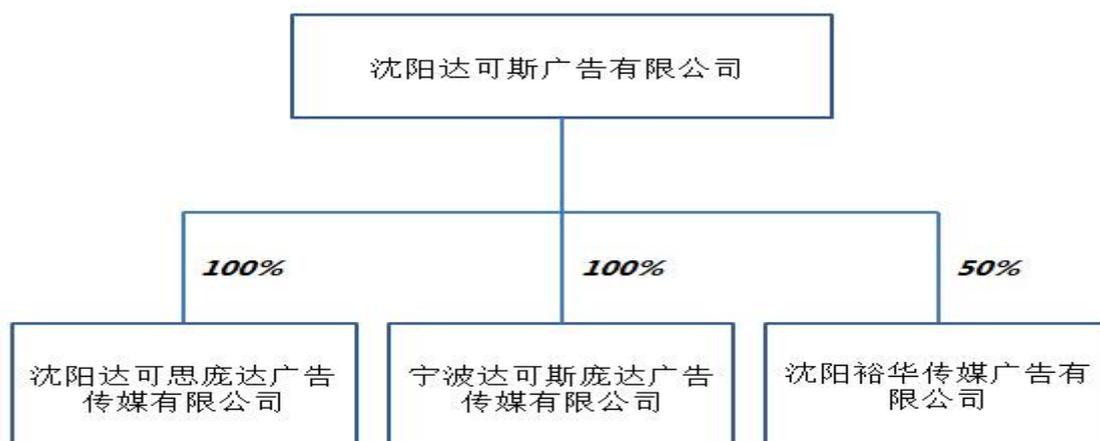
1.2.2 2011 年 11 月 10 日，公司签署股东会决议，王子龙先生与周晓平先生签署《股权转让协议》，协议约定王子龙先生将其所持沈阳达可斯 35% 的股权转让给周晓平先生。股权转让完成后，韩慧丽女士出资 65 万元，占比 65%；周晓平先生出资 35 万元，占比 35%。

1.2.3 2011 年 12 月 8 日，公司签署股东会决议，通过公司章程修正案，决定公司注册资本由 100 万元增加至 500 万元。其中韩慧丽女士增资 260 万元，周晓平先生增资 140 万。增资完成后，韩慧丽女士出资 325 万元，占比 65%；周晓平先生出资 175 万元，占比 35%。

1.2.4 2013 年度、2014 年 1 月份的实收资本增加额，均为模拟合并宁波达可斯庞达广告传媒有限公司、沈阳达可思庞达广告传媒有限公司和沈阳裕华传媒广告有限公司时，模拟自然人股东进行增资所产生的金额，具体情况详见本财务报表附注 6.15。

1.3 财务报表主体

各会计期间的财务报表主体为：沈阳达可斯广告有限公司作为模拟合并的母公司，宁波达可斯庞达广告传媒有限公司、沈阳达可思庞达广告传媒有限公司和沈阳裕华传媒广告有限公司作为模拟合并的子公司。投资结构图见下表：



1 公司基本情况（续）

1.4 公司的业务性质和主要经营范围

1.4.1 业务性质

本公司属广告服务业。

1.4.2 经营范围

许可经营项目：无

一般经营项目：设计、制作、发布、代理国内外各类广告。

2 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

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，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）等规定，2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表已全面按照国家财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则——基本准则》和《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则（下称“新会计准则”）的要求编制。

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 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

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。

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 重要会计政策和会计估计 (续)

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母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母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。

3.6 外币业务

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 重要会计政策和会计估计 (续)

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。

3.7.2 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。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的, 终止确认该金融资产。

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关交易费用计入其初始确认金额。

3.7.5 金融负债的计量

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。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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。

3.7.6 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, 本公司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 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具（续）

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	对于单项金额重大的应收款项（单项金额在 500 万元以上，含 500 万元），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	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%	10%
2-3 年 (含 3 年)	50%	50%
3 年以上	100%	100%

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	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 存货及存货跌价准备

存货分为低值易耗品等，各类存货的取得采用实际成本计价，发出采用加权平均法计价。低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销计入成本。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10 长期股权投资

3.10.1 初始投资成本确定

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。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

3.10.4 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 重要会计政策和会计估计 (续)

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。

3.11.3 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 (%)
办公及电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	5 年	5%	19.00%

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 重要会计政策和会计估计 (续)

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。

3.13 长期待摊费用

长期待摊费用包括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。

3.14 资产减值

在财务报表中单独列示使用寿命不确定的无形资产以及商誉，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。

上述长期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。

3.15 职工薪酬

本公司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 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 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。

3.16.1 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。

3.16.2 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。

3.16.3 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。

3.17 借款

本公司的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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.18 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。

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

3.19 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。

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 本公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	5%
增值税	应纳税增值额	6%
文化事业费	应纳税营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%

根据沈阳市和平区地方税务局的《税务事项通知书》，沈阳达可斯广告有限公司 2013 年度企业所得税采用定率征收的方式，核定的企业所得税应税所得率为 10%。

本公司自 2013 年 8 月份起实施营转增，缴纳 6% 的增值税。

沈阳达可斯广告有限公司
2012年度、2013年度及2014年1月合并财务报表附注
(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

5.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称 (模拟并入)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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 (%)	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 本期亏损超过少数股东 在该子公司期初所有者 权益中所享有份额后的 余额
宁波达可斯庞达广 告传媒有限公司	有限责 任公 司	浙江 省 宁波 市	广告 代 理	100 万 元	设计、制作、发布、 代理国内外各类广 告	100 万 元	-	100	100	是	-	-	-
沈阳达可思庞达广 告传媒有限公司	有限责 任公 司	辽宁 省 沈阳 市	广告 代 理	100 万 元	设计、制作、发布、 代理国内外各类广 告	100 万 元	-	100	100	是	-	-	-
沈阳裕华传媒广告 有限公司	有限责 任公 司	辽宁 省 沈阳 市	广告 代 理	50 万 元	设计、制作、发布、 代理国内外各类广 告；文化艺术交流活 动策划（法律、法规 禁止的或需经前置 审批而未获批准的 项目除外）；会议及 展览展示服务；企业 营销策划；摄影服 务；美术装潢设计； 礼仪庆典服务（不含 礼炮）。	25 万 元	-	50	50	是	150,869.75	-	-

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注

6.1 货币资金

	2014 年 1 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金						
人民币	159,720.37	1.0000	159,729.37	6,551.27	1.0000	6,551.27
小计		-	159,729.37		-	6,551.27
银行存款						
人民币	1,982,996.96	1.0000	1,982,996.96	1,208,576.43	1.0000	1,208,576.43
美元	-	-	-	-	-	-
小计		-	1,982,996.96		-	1,208,576.43
其他货币资金						
人民币	-	-	-	-	-	-
小计		-	-		-	-
合计		-	2,142,726.33		-	1,215,127.70

	2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	人民币
现金			
人民币	8,658.27	1.0000	8,658.27
小计		-	8,658.27
银行存款			
人民币	1,268,169.87	1.0000	1,268,169.87
美元	-	-	-
小计		-	1,268,169.87
其他货币资金			
人民币	-	-	-
小计		-	-
合计		-	1,276,828.14

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按种类分析如下:

种 类	2014 年 1 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	28,566,076.00	100.00	1,428,303.81	100.00
组合小计	28,566,076.00	100.00	1,428,303.81	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	28,566,076.00	100.00	1,428,303.81	100.00

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	25,208,606.35	100.00	1,260,430.32	100.00
组合小计	25,208,606.35	100.00	1,260,430.32	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	25,208,606.35	100.00	1,260,430.32	100.00

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	5,361,383.68	100.00	268,069.18	100.00
组合小计	5,361,383.68	100.00	268,069.18	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	5,361,383.68	100.00	268,069.18	100.00

沈阳达可斯广告有限公司
2012年度、2013年度及2014年1月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款(续)

6.2.2 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	2014年1月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1年以内	28,566,076.00	100.00%	1,428,303.81

账 龄	2013年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1年以内	25,208,606.35	100.00%	1,260,430.32

账 龄	2012年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1年以内	5,361,383.68	100.00%	268,069.18

6.2.3 本报告期实际核销的应收账款情况:

本公司报告期内未发生实际核销的应收账款。

6.2.4 期末应收账款中, 无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.2.5 应收账款中欠款金额前五名(2014年1月31日)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
沈阳庞达广告有限公司	关联方	23,176,946.80	1年以内	81.13%
凯帝珂广告(上海)有限公司	非关联方	1,880,436.82	1年以内	6.58%
沈阳高力置业有限公司	非关联方	686,660.00	1年以内	2.40%
沈阳全运村建设有限公司	非关联方	520,000.00	1年以内	1.82%
辽宁香格蔚蓝房地产开发有限公司	非关联方	489,455.94	1年以内	1.71%
		26,753,499.56		93.65%

6.2.6 期末应收账款中, 应收关联方款项合计为23,176,946.80元, 详见本财务报表附注7.5。

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.3 预付款项

账 龄	2014 年 1 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	797,642.75	100.00%	929,416.99	100.00%

账 龄	2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	675,954.37	100.00%

6.3.1 预付款项余额前五名单位情况 (2014 年 1 月 31 日)

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳惠特物业服务有限公司	非关联方	477,166.67	1 年以内	尚未到受益期
沈阳五洲商业广场发展有限公司	非关联方	87,281.16	1 年以内	尚未到受益期
沈阳丽都商务有限公司	非关联方	70,900.00	1 年以内	尚未到受益期
沈阳雍伦大厦股份有限公司	非关联方	67,500.00	1 年以内	尚未到受益期
深圳千迈科技有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	尚未提交成果
		<u>762,847.83</u>		

6.3.2 期末预付账款中, 无预付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

6.3.3 期末预付账款中, 无预付关联方款项情况。

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 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	2014 年 1 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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:				
账龄分析法组合	141,443.44	100.00	32,072.17	100.00%
组合小计	141,443.44	100.00	32,072.17	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	141,443.44	100.00	32,072.17	100.00%

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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:				
账龄分析法组合	141,259.44	100.00	32,062.97	100.00
组合小计	141,259.44	100.00	32,062.97	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	141,259.44	100.00	32,062.97	100.00

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.4 其他应收款 (续)

6.4.1 其他应收款按种类分析如下 (续):

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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:				
账龄分析法组合	140,985.44	100.00	16,049.26	100.00
组合小计	140,985.44	100.00	16,049.26	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	140,985.44	100.00	16,049.26	100.00

6.4.2 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2014 年 1 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	1,443.44	1.02%	72.17
1-2 年	120,000.00	84.84%	12,000.00
3 年以上	20,000.00	14.14%	20,000.00
	141,443.44	100.00%	32,072.17

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	1,259.44	0.89%	62.97
1-2 年	120,000.00	84.95%	12,000.00
3 年以上	20,000.00	14.16%	20,000.00
	141,259.44	100.00%	32,062.97

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.4 其他应收款 (续)

6.4.2 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款 (续):

账 龄	2012 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1 年以内	120,985.44	85.81%	6,049.26
2-3 年	20,000.00	14.19%	10,000.00
	140,985.44	100.00%	16,049.26

6.4.3 本报告期实际核销的其他应收款情况:

本公司报告期内未发生实际核销的其他应收款。

6.4.4 期末其他应收款中, 无应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠。

6.4.5 其他应收款中欠款金额前五名 (2014 年 1 月 31 日)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例
沈阳惠特物业服务 服务有限公司	非关联方 -押金	120,000.00	1-2 年	84.84%
辽宁金科物业 管理有限公司	非关联方 -押金	20,000.00	3 年以上	14.14%
其他零星	非关联方 -往来款	1,443.44	1 年以内	1.02%
		141,443.44		100.00%

6.4.6 期末其他应收款中, 无应收关联方款项。

沈阳达可斯广告有限公司
2012年度、2013年度及2014年1月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注(续)

6.5 固定资产

6.5.1 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	合计
账面原值			
2011年12月31日	15,870,275.40	970,193.00	16,840,468.40
在建工程转入	12,253,521.86	-	12,253,521.86
本期其他增加	-	-	-
本期减少	-	970,193.00	970,193.00
2012年12月31日	28,123,797.26	-	28,123,797.26
在建工程转入	1,208,559.82	-	1,208,559.82
本期其他增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2013年12月31日	29,332,357.08	-	29,332,357.08
在建工程转入	-	-	-
本期其他增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2014年1月31日	29,332,357.08	-	29,332,357.08
累计折旧			
2011年12月31日	2,088,187.19	245,782.23	2,333,969.42
本期计提/增加	1,698,356.49	107,529.72	1,805,886.21
本期减少	-	353,311.95	353,311.95
2012年12月31日	3,786,543.68	-	3,786,543.68
本期计提/增加	2,814,449.80	-	2,814,449.80
本期减少	-	-	-
2013年12月31日	6,600,993.48	-	6,600,993.48
本期计提/增加	242,510.65	-	242,510.65
本期减少	-	-	-
2014年1月31日	6,843,504.13	-	6,843,504.13
账面净额			
2012年12月31日	24,337,253.58	-	24,337,253.58
2013年12月31日	22,731,363.60	-	22,731,363.60
2014年1月31日	22,488,852.95	-	22,488,852.95

6.5.2 本公司董事会认为: 本期公司的固定资产未发现减值迹象, 故无需计提减值准备。

沈阳达可斯广告有限公司
 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.6 长期待摊费用

项 目	2014 年 1 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
市容费	1,982,863.61	1,809,010.16	908,444.56

6.7 递延所得税资产

6.7.1 已确认递延所得税资产

项 目	2014 年 1 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	365,093.99	323,123.32	71,029.61

6.7.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2014 年 1 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,460,375.98	1,292,493.29	284,118.44

6.8 其他非流动资产

项目	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
场租押金	250,000.00	250,000.00	250,000.00

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注(续)

6.9 资产减值准备明细表

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2014 年 3 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,260,430.32	167,873.49	-	-	1,428,303.81
其他应收款坏账准备	32,062.97	9.20	-	-	32,072.17
	<u>1,292,493.29</u>	<u>167,882.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,460,375.98</u>

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	268,069.18	992,361.14	-	-	1,260,430.32
其他应收款坏账准备	16,049.26	16,013.71	-	-	32,062.97
	<u>284,118.44</u>	<u>1,008,374.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,292,493.29</u>

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	220,528.15	47,541.03	-	-	268,069.18
其他应收款坏账准备	8,030.92	8,018.34	-	-	16,049.26
	<u>228,559.07</u>	<u>55,559.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>284,118.44</u>

6.10 应付账款

项 目	2014 年 1 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	2,031,485.55	1,668,806.60	11,043,463.03
1-2 年	8,836,468.36	8,836,468.36	1,240,297.00
	<u>10,867,953.91</u>	<u>10,505,274.96</u>	<u>12,283,760.03</u>

6.10.1 期末应付账款中, 无应付持本公司 5% 上(含 5%) 表决权股份的股东款项。

6.10.2 期末应付账款中, 无应付关联方的款项。

6.10.3 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	<u>8,835,468.36</u>	尚未结算

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.11 预收款项

项 目	2014 年 1 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	1,641,550.67	1,201,022.19	-

6.11.1 期末预收款项中, 无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

6.11.2 期末预收款项中, 无预收关联方的款项。

6.12 应付职工薪酬

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 1 月 31 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	10,600.00	41,232.96	41,232.76	10,600.20
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	2,528.65	13,248.34	13,350.86	2,426.13
四、住房公积金	989.79	2,954.81	2,996.29	948.31
五、工会经费和职 工教育经费	-	836.06	836.06	-
六、其他	-	-	-	-
	14,118.44	58,272.17	58,415.97	13,974.64

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	9,600.00	452,088.82	451,088.82	10,600.00
二、职工福利费	-	111,827.81	111,827.81	-
三、社会保险费	2,704.54	152,916.82	153,112.31	2,509.05
四、住房公积金	1,031.13	30,896.08	30,917.82	1,009.39
五、工会经费和职 工教育经费	-	7,294.22	7,294.22	-
六、其他	-	-	-	-
	13,335.67	755,023.75	754,240.98	14,118.44

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.12 应付职工薪酬 (续)

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	6,360.00	329,244.12	326,004.12	9,600.00
二、职工福利费	-	134,012.89	134,012.89	-
三、社会保险费	1,888.74	140,136.82	139,321.02	2,704.54
四、住房公积金	718.36	3,818.85	3,506.08	1,031.13
五、工会经费和职 工教育经费	-	6,530.58	6,530.58	-
六、其他	-	-	-	-
	8,967.10	613,743.26	609,374.69	13,335.67

6.13 应交税费

税 种	2014 年 1 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	565,328.18	389,946.96	18,509.43
营业税	-	-	101,500.00
城建税	40,271.90	27,296.28	8,400.66
企业所得税	3,983,453.61	3,513,144.50	3,144,037.44
文化事业建设费	437,669.66	340,331.48	60,900.00
教育费附加	28,765.64	19,497.33	6,000.47
河道工程维护修 建费	19,427.97	16,206.17	10,025.00
	5,074,916.96	4,306,422.72	3,349,373.00

6.14 其他应付款

项 目	2014 年 1 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	176,501.02	529,847.02	2,586.12

6.14.1 期末其他应付款中, 应付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项见本财务报表附注 7.5。

6.14.2 期末其他应付款中, 无应付其他关联方的款项。

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注(续)

6.15 实收资本

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增减	2014 年 1 月 31 日	
	金额	比例%		金额	比例%
韩慧丽	4,062,500.00	65.00	650,000.00	4,712,500.00	65.00
周晓平	2,187,500.00	35.00	350,000.00	2,537,500.00	35.00
	6,250,000.00	100.00	1,000,000.00	7,250,000.00	100.00

股东名称	2012 年 12 月 31 日		本期增减	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例%		金额	比例%
韩慧丽	3,250,000.00	65.00	812,500.00	4,062,500.00	65.00
周晓平	1,750,000.00	35.00	437,500.00	2,187,500.00	35.00
	5,000,000.00	100.00	1,250,000.00	6,250,000.00	100.00

股东名称	2011 年 12 月 31 日		本期增减	2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例%		金额	比例%
韩慧丽	3,250,000.00	65.00	-	3,250,000.00	65.00
周晓平	1,750,000.00	35.00	-	1,750,000.00	35.00
	5,000,000.00	100.00	-	5,000,000.00	100.00

6.15.1 上述模拟合并增资前的实收资本 500 万元, 已经沈阳华义会计师事务所于 2011 年 11 月 28 日出具的沈华义会师[2011]003 号验资报告验证确认。

6.15.2 上述 2013 年度、2014 年 1 月份的实收资本增加额, 均为模拟合并宁波达可斯庞达广告传媒有限公司、沈阳达可思庞达广告传媒有限公司和沈阳裕华传媒广告有限公司时, 模拟自然人股东进行增资所产生的金额。

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.16 盈余公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 1 月 31 日
法定盈余公积	3,281,727.34	69,924.63	-	3,351,651.97

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	949,579.72	2,332,147.62	-	3,281,727.34

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	64,129.04	885,450.68	-	949,579.72

6.17 未分配利润

项目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
期初未分配利润	25,052,517.90	11,139,126.40	12,170,070.24
调整期初未分配利润	-	-	-
调整后期初未分配利润	25,052,517.90	11,139,126.40	12,170,070.24
加: 本年归属于母公司的净利润	1,764,310.90	23,245,539.12	8,854,506.84
其他转入	-	-	-
减: 提取法定盈余公积	69,924.63	2,332,147.62	885,450.68
提取法定公益金	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	7,000,000.00	9,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	26,746,904.17	25,052,517.90	11,139,126.40

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.18 营业收入及营业成本

6.18.1 营业收入

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	4,838,967.57	39,574,604.34	21,418,490.57
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,340,846.30	10,358,235.70	6,883,334.80
其他业务成本	-	-	-

6.18.2 主营业务 (分性质)

屏幕性质	2014 年 1 月	
	营业收入	营业成本
LED 屏幕: 其中		
自有屏幕	4,366,058.62	1,123,778.17
一般代理	472,908.95	217,068.13
	<u>4,838,967.57</u>	<u>1,340,846.30</u>

屏幕性质	2013 年度	
	营业收入	营业成本
LED 屏幕: 其中		
自有屏幕	38,517,331.17	9,936,459.73
一般代理	1,057,273.17	421,775.97
	<u>39,574,604.34</u>	<u>10,358,235.70</u>

屏幕性质	2012 年度	
	营业收入	营业成本
LED 屏幕: 其中		
自有屏幕	21,418,490.57	6,883,334.80
一般代理	-	-
	<u>21,418,490.57</u>	<u>6,883,334.80</u>

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.18 营业收入及营业成本 (续)

6.18.3 主营业务 (分地区)

地区名称	2014 年 1 月	
	营业收入	营业成本
东北	4,838,967.57	1,340,846.30

地区名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
东北	39,574,604.34	10,358,235.70

地区名称	2012 年度	
	营业收入	营业成本
东北	21,418,490.57	6,883,334.80

6.18.4 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	2014 年 1 月	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
沈阳庞达广告有限公司	3,009,998.34	62.20
凯帝珂广告 (上海) 有限公司	840,720.42	17.37
重庆雷士实业有限公司	160,688.37	3.32
华纳置业有限公司	160,248.13	3.31
东陶 (中国) 有限公司	143,551.31	2.97
	4,315,206.57	89.17

客户名称	2013 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
沈阳庞达广告有限公司	29,101,886.42	73.54
沈阳奥体万达广场有限公司	1,937,050.94	4.89
凯帝珂广告 (上海) 有限公司	933,276.58	2.36
沈阳高力置业有限公司	786,792.45	1.99
沈阳宏发房屋开发有限公司	616,352.35	1.56
	33,375,358.74	84.34

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.18 营业收入及营业成本 (续)

6.18.4 公司前五名客户的营业收入情况 (续):

客户名称	2012 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
沈阳庞达广告有限公司	21,418,490.57	100.00

6.19 营业税金及附加:

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
营业税	-	297,363.12	403,490.00
城建税	20,502.38	100,183.84	29,539.96
文化事业建设费	152,436.18	1,038,733.35	242,094.00
教育费附加	14,644.56	71,559.87	21,099.97
河道工程维护修建费	3,221.80	39,574.60	26,225.00
	190,804.92	1,547,414.78	722,448.93

6.20 销售费用

	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
	630,294.41	899,005.88	-

其中主要类别为:

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
业务招待费	583,208.45	757,748.00	-
摊销费	47,085.96	141,257.88	-
	630,294.41	899,005.88	-

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.21 管理费用

	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
	149,270.23	1,853,589.86	1,706,549.45

其中主要类别为:

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
人工费用	58,272.17	755,023.75	613,743.26
物业租赁及管理费	17,199.68	201,436.92	201,222.82
折旧费	-	-	107,529.72
交通差旅费	-	68,943.00	5,478.00
业务招待费	42,808.45	658,240.00	666,200.70
办公费	21,000.00	109,716.00	27,410.30
税费	2,984.93	16,310.35	19,611.32
其他	7,005.00	43,919.84	65,353.33
	149,270.23	1,853,589.86	1,706,549.45

6.22 财务费用

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	-	-	-
减: 利息收入	165.28	2,298.05	3,422.44
利息净支出	-165.28	-2,298.05	-3,422.44
加: 汇兑净损失	-	-	-
其他(手续费)	175.80	2,987.10	1,966.60
	10.52	689.05	-1,455.84

6.23 资产减值损失

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
坏账准备	167,882.69	1,008,374.85	55,559.37

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.24 营业外支出

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
固定资产处置净损失	-	-	16,881.05
罚款滞纳金	-	-	10,000.00
	-	-	26,881.05

6.24.1 上述营业外支出全部计入非经常性损益。

6.25 所得税费用

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
本期所得税费用	661,132.22	989,365.11	3,184,555.81
递延所得税费用	-41,970.67	-252,093.71	-13,889.84
	619,161.55	737,271.40	3,170,665.97

6.26 现金流量附注

6.26.1 现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金包括:

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
企业间往来款	124,063.60	2,871,445.00	390,988.26
利息收入	165.28	2,298.05	3,422.44
	124,228.88	2,873,743.05	394,410.70

6.26.2 现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金包括:

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
企业间往来款	520,356.77	1,857,952.29	1,135,287.12
销售费用支出	583,208.45	757,748.00	-
管理费用支出	87,761.67	1,098,269.47	982,148.48
营业外支出	-	-	10,000.00
银行手续费支出	175.80	2,987.10	1,966.60
	1,191,502.69	3,716,956.86	2,129,402.20

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.26 现金流量附注 (续)

6.26.3 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,764,310.90	23,245,539.12	8,854,506.84
加: 少数股东本期损益	-23,613.95	-75,516.30	-
资产减值准备	167,882.69	1,008,374.85	55,559.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,510.65	2,814,449.80	1,805,886.21
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	97,001.55	783,396.80	840,398.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-	16,881.05
财务费用 (收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-41,970.67	-252,093.71	-13,889.84
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)	-3,225,879.41	-20,100,959.29	-1,785,142.15
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	947,356.87	1,520,803.15	2,512,533.39
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-72,401.37</u>	<u>8,943,994.42</u>	<u>12,286,733.31</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	2,142,726.33	1,215,127.70	1,276,828.14
减: 现金的年初余额	1,215,127.70	1,276,828.14	1,453,695.33
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	<u>927,598.63</u>	<u>-61,700.44</u>	<u>-176,867.19</u>

沈阳达可斯广告有限公司
 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注 (续)

6.26 现金流量附注 (续)

6.26.4 现金和现金等价物的构成

项 目	2014 年 1 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	2,142,726.33	1,215,127.70	1,276,828.14
其中：库存现金	159,729.37	6,551.27	8,658.27
可随时用于支付的银行存款	1,982,996.96	1,208,576.43	1,268,169.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,142,726.33	1,215,127.70	1,276,828.14

7 关联方关系及其交易

7.1 关联方简况

7.1.1 控股股东及实际控制人

本公司实际控制人为韩慧丽女士、周晓平先生。

7.1.2 控股股东、实际控制人控制的其他企业

本公司的实际控制人韩慧丽女士、周晓平先生，截至期末无其他控制的企业。

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方关系及其交易 (续)

7.1.3 本公司的子公司

企业名称	主营业务	注册地	法定代表人	组织机构代码
宁波达可斯庞达广告传媒有限公司	设计、制作、发布、代理国内外各类广告	浙江省 宁波市	韩慧丽	08478183-5
沈阳达可思庞达广告传媒有限公司	设计、制作、发布、代理国内外各类广告	辽宁省 沈阳市	韩慧丽	07911221-5
沈阳裕华传媒广告有限公司	设计、制作、发布、代理国内外各类广告; 文化艺术交流活动策划 (法律、法规禁止的或需经前置审批而未获批准的项目除外); 会议及展览展示服务; 企业营销策划; 摄影服务; 美术装潢设计; 礼仪庆典服务 (不含礼炮)。	辽宁省 沈阳市	周晓平	07152664-0

7.1.4 本公司的主要法人股东

本公司无持有本公司 5% 以上股份的其他股东。

7.1.5 关联自然人

本公司的关联自然人是指能对公司财务和生产经营决策产生重大影响的个人, 包括本公司的董事、监事、高级管理人员、持有本公司 5% 以上股权的自然人以及与上述人员关系密切之家庭成员。

7.1.6 本公司的关联企业是指本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切之家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
沈阳庞达广告有限公司	周晓平先生持股 25%	42500612-5

7.1.7 合营企业和联营企业

期末本公司没有合营企业和联营企业。

沈阳达可斯广告有限公司
2012年度、2013年度及2014年1月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方关系及其交易(续)

7.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位: 万元)

关联方名称	与本公司关系	基本情况
韩慧丽	共同控制本公司	中国公民, 无境外永久居留权
周晓平	共同控制本公司	中国公民, 无境外永久居留权

7.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位: 万元)

企业名称	2013年12月31日		本期增加	本期减少	2014年1月31日	
	金额	%			金额	%
韩慧丽女士	325.00	65.00	-	-	325.00	65.00
周晓平先生	175.00	35.00			175.00	35.00

企业名称	2012年12月31日		本期增加	本期减少	2013年12月31日	
	金额	%			金额	%
韩慧丽女士	325.00	65.00	-	-	325.00	65.00
周晓平先生	175.00	35.00			175.00	35.00

企业名称	2011年12月31日		本期增加	本期减少	2012年12月31日	
	金额	%			金额	%
韩慧丽女士	325.00	65.00	-	-	325.00	65.00
周晓平先生	175.00	35.00			175.00	35.00

7.4 关联方交易(金额单位: 元)

7.4.1 关联方交易事项

关联方名称	交易类型	2014年 1-3月	2013年度	2012年度	交易条件
沈阳庞达广告有限公司	广告发布收入	3,009,998.34	29,101,886.42	21,418,490.57	参考市场价

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方关系及其交易 (续)

7.5 关联方往来款项余额 (金额单位: 元)

项 目	2014 年 1 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款:	-	-	-
沈阳庞达广告有限公司	23,176,946.80	20,547,213.10	5,361,383.68
其他应付款:			
周晓平	171,707.22	525,053.22	2,552.22
		-	-

8 或有事项

截至 2014 年 1 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 2014 年 1 月 31 日, 本公司无需披露的承诺事项。

10 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 (2014 年 5 月 25 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中的非调整事项。

11 其他重要事项

截至 2014 年 1 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。

沈阳达可斯广告有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本页无正文。

沈阳达可斯广告有限公司

法定代表人: _____

主管会计工作的负责人: _____

会计机构负责人: _____

2014 年 5 月 25 日