

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—45 页

审 计 报 告

天健审〔2014〕6486号

西藏山南灵云传媒有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏山南灵云传媒有限公司（以下简称灵云传媒公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年9月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年1—9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是灵云传媒公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定及财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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，灵云传媒公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了灵云传媒公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年 1—9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。灵云传媒公司编制财务报表是为了广博集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份及支付现金购买资产使用，因此，财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一四年十二月七日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：西藏山南灵云传媒有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	2014年9月30日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注释 号	2014年9月30日	2013年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	8,768,162.71	3,580,206.16	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	14,278,432.75	848,900.00	应付票据			
预付款项	3	22,997,275.28	5,897,482.35	应付账款	11	9,522,657.00	
应收保费				预收款项	12	3,080,215.26	3,158,188.06
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	13	198,409.10	
应收股利				应交税费	14	5,237,382.08	94,222.08
其他应收款	4	4,667,769.90	2,783,500.00	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款	15	98,497.21	5,011,873.00
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	5	1,687,626.77		代理买卖证券款			
流动资产合计		52,399,267.41	13,110,088.51	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		18,137,160.65	8,264,283.14
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	6	634,016.60	21,365.00	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		18,137,160.65	8,264,283.14
生产性生物资产				所有者权益：			
油气资产				实收资本	16	5,000,000.00	5,000,000.00
无形资产	7	676,401.67		资本公积			
开发支出				减：库存股			
商誉	8	787,418.00		其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	9	67,634.68		盈余公积			
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		2,165,470.95	21,365.00	未分配利润	17	31,427,577.71	-132,829.63
				归属于母公司所有者权益合计		36,427,577.71	4,867,170.37
				少数股东权益			
				所有者权益合计		36,427,577.71	4,867,170.37
资产总计		54,564,738.36	13,131,453.51	负债和所有者权益总计		54,564,738.36	13,131,453.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：西藏山南灵云传媒有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	2014年9月30日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注 释 号	2014年9月30日	2013年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		6,768,162.71	3,580,206.16	短期借款			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	14,278,432.75	848,900.00	应付账款		9,522,657.00	
预付款项		22,997,275.28	5,897,482.35	预收款项		3,080,215.26	3,158,188.06
应收利息				应付职工薪酬		198,409.10	
应收股利				应交税费		5,237,382.08	94,222.08
其他应收款	2	6,667,769.90	2,783,500.00	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		88,353.72	5,011,873.00
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		1,687,626.77		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		52,399,267.41	13,110,088.51	其他流动负债			
				流动负债合计		18,127,017.16	8,264,283.14
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	2,000,000.00		专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		109,234.60	21,365.00	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		18,127,017.16	8,264,283.14
油气资产				所有者权益：			
无形资产				实收资本		5,000,000.00	5,000,000.00
开发支出				资本公积			
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				其他综合收益			
递延所得税资产		67,634.68		专项储备			
其他非流动资产				盈余公积			
非流动资产合计		2,176,869.28	21,365.00	一般风险准备			
				未分配利润		31,449,119.53	-132,829.63
资产总计		54,576,136.69	13,131,453.51	所有者权益合计		36,449,119.53	4,867,170.37
				负债和所有者权益总计		54,576,136.69	13,131,453.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：西藏山南灵云传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-9月	2013年度
一、营业总收入		242,026,076.09	941,842.60
其中：营业收入	1	242,026,076.09	941,842.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		204,820,252.24	1,064,097.10
其中：营业成本	1	200,987,433.29	657,942.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	359,573.21	6,724.53
销售费用	3	1,458,864.84	65,408.00
管理费用	4	1,229,655.40	144,015.70
财务费用	5	-21,264.11	-1,172.96
资产减值损失	6	805,989.61	191,178.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,205,823.85	-122,254.50
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,205,823.85	-122,254.50
减：所得税费用	7	5,645,416.51	10,575.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,560,407.34	-132,829.63
归属于母公司所有者的净利润		31,560,407.34	-132,829.63
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		31,560,407.34	-132,829.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,560,407.34	-132,829.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：西藏山南灵云传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-9月	2013年度
一、营业收入	1	242,026,076.09	941,842.60
减：营业成本	1	200,987,433.29	657,942.88
营业税金及附加		359,573.21	6,724.53
销售费用		1,458,864.84	65,408.00
管理费用		1,208,113.58	144,015.70
财务费用		-21,264.11	-1,172.96
资产减值损失		805,989.61	191,178.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,227,365.67	-122,254.50
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,227,365.67	-122,254.50
减：所得税费用		5,645,416.51	10,575.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,581,949.16	-132,829.63
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		31,581,949.16	-132,829.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：西藏山南灵云传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-9月	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,360,298.66	3,319,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	28,410.45	1,454.89
经营活动现金流入小计		242,388,709.11	3,320,454.89
购买商品、接受劳务支付的现金		220,462,060.43	6,594,901.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,340,180.05	124,046.00
支付的各项税费		5,325,872.51	
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,967,546.72	2,999,935.93
经营活动现金流出小计		230,095,659.71	9,718,883.73
经营活动产生的现金流量净额		12,293,049.40	-6,398,428.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,105,092.85	21,365.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,105,092.85	21,365.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,105,092.85	-21,365.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
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			
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	4	5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	10,000,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		3,580,206.16	3,580,206.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		8,768,162.71	3,580,206.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：西藏山南灵云传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-9月	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,360,298.66	3,319,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,410.45	1,454.89
经营活动现金流入小计		242,388,709.11	3,320,454.89
购买商品、接受劳务支付的现金		220,462,060.43	6,594,901.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,340,180.05	124,046.00
支付的各项税费		5,325,872.51	
支付其他与经营活动有关的现金		4,967,546.72	2,999,935.93
经营活动现金流出小计		232,095,659.71	9,718,883.73
经营活动产生的现金流量净额		10,293,049.40	-6,398,428.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,092.85	21,365.00
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		2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,105,092.85	21,365.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,105,092.85	-21,365.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	10,000,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		3,580,206.16	3,580,206.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,768,162.71	3,580,206.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表

编制单位：西藏山南灵云传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-9月									2013年度									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项一般风险	所有者权益合计	
一、上年年末余额	5,000,000.00						-132,829.63		4,867,170.37										
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额	5,000,000.00						-132,829.63		4,867,170.37										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							31,581,949.16		31,581,949.16	5,000,000.00							-132,829.63	4,867,170.37	
（一）综合收益总额							31,581,949.16		31,581,949.16									-132,829.63	-132,829.63
（二）所有者投入和减少资本										5,000,000.00									5,000,000.00
1. 所有者投入资本										5,000,000.00									5,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本																			
2. 盈余公积转增资本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	5,000,000.00						31,449,119.53		36,449,119.53	5,000,000.00								-132,829.63	4,867,170.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

西藏山南灵云传媒有限公司

财务报表附注

2013年11月29日至2014年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

西藏山南灵云传媒有限公司（以下简称公司或本公司）系由任杭中、杨燕、杨广水共同出资组建，于2013年11月29日在西藏山南地区工商行政管理局登记注册，取得注册号为542200200002687的《企业法人营业执照》。本公司现有注册资本500万元，其中任杭中出资400万元，占注册资本的80%；杨燕出资50万元，占注册资本的10%；杨广水出资50万元，占注册资本的10%。

本公司属互联网和相关服务业行业。经营范围：计算机技术开发、技术咨询；设计、制作、代理、发布广告。组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；企业策划；电脑图文设计制作；会议服务；销售服装鞋帽、日用百货、小饰品、工艺品、工艺品（不含文物）、建筑材料、五金交电；计算机系统服务；经济贸易咨询；软件设计与开发；系统集成；网络工程；互联网信息服务。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，执行董事是股东大会的执行人员，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事是公司的内部监督人员。公司下设导航网事业部、效果营销及客户执行部、媒介渠道部、人力资源部、财务部等部门。截至2014年9月30日，公司拥有灵云传媒（香港）有限公司（以下简称灵云香港）、灵云（北京）文化传媒有限公司（以下简称灵云北京）共2家子公司。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本财务报表系按附注二公司主要会计政策和会计估计进行编制，该等主要会计政策和会计估计已与广博集团股份有限公司的主要会计政策和会计估计保持一致。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果

和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 11 月 29 日起至 2014 年 9 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D_1-D_r)/D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_r 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
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

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

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

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作

为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
商标	10
域名	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司以广告代理业务为主, 并按收费形式细分为 CPD (Cost Per Day) 收入、CPC (Cost Per Click) 收入、CPS (Cost Per Sales) 收入和 CPA (Cost Per Action) 收入四种形式:

(1) CPD 收入是指公司与客户签约将导航网站的固定广告位置或其他广告位置售卖给客户, 按约定收益期间确认的收入。

(2) CPC 收入是指公司为客户在某些网络媒体投放广告, 按合同约定方式将网络媒体投放广告权利让渡给客户时确认收入。

(3) CPS 收入是指公司为客户在某些网络媒体展示商品, 按与客户约定的商品销售分成比例确定收入, 在收妥客户货款时确认收入。

(4) CPA 收入是指公司为客户在某些网络平台（包括但不限于移动终端平台）投放产品广告, 根据用户注册产品次数, 按与客户约定的单个用户注册单价来确定收入, 在用户实际注册产品时确认收入。

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注]

注：本公司按 15% 的税率计缴，境内子公司按 25% 的税率计缴，境外子公司按注册地法律规定计缴。

(二) 税收优惠及批文

根据藏政发〔2011〕14 号文件规定，本公司企业所得税自 2013 年至 2020 年期间按 15% 的税率计缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
-------	-------	-----	------	------	------	--------

灵云传媒（香港）有限公司	全资子公司	香港	互联网信息服务	1 万元港币	互联网媒体代理	
灵云（北京）文化传媒有限公司	全资子公司	北京	互联网信息服务	200 万元	互联网媒体代理	31796137-9

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
灵云传媒（香港）有限公司		100	100	是	
灵云（北京）文化传媒有限公司	2,000,000.00	100	100	是	

（二）报告期合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的主体

2014 年 1-9 月

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1. 2014 年 8 月，公司出资设立灵云香港公司，该公司注册资本 1 万元港币，由本公司认缴出资，并于 2014 年 8 月办妥公司注册登记手续，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 2014 年 9 月，公司出资 200 万元设立全资子公司灵云北京公司，该公司于 2014 年 9 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 110112017949838 的《企业法人营业执照》。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（三）报告期新纳入合并范围的主体的相关财务数据

报告期新纳入合并范围的子公司

名称	新增当期期末净资产	新增当期净利润 (合并日至当期期末)
2014 年 1-9 月		
灵云香港	-10,143.49	-10,143.49
灵云北京	1,988,601.67	-11,398.33

（四）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

折算项目	灵云香港
	2014 年 1-9 月
资产负债表的资产和负债项目	0.7925
资产负债表的所有者权益项目（除未分配利润）	0.7925

利润表的收入和费用项目	0.7925
现金流量表的现金流量项目	0.7925

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 9 月 30 日财务报表数，本期指 2014 年 1-9 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
银行存款：						
人民币	8,768,162.71	1.00	8,768,162.71	3,580,206.16	1.00	3,580,206.16
合 计	8,768,162.71	1.00	8,768,162.71	3,580,206.16	1.00	3,580,206.16

(2) 期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额上升 144.91%，主要系业务增长产生了较多的银行存款所致。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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 (%)
账龄分析法组合	15,029,929.21	100.00	751,496.46	100.00	893,578.95	100.00	44,678.95	100.00
合 计	15,029,929.21	100.00	751,496.46	100.00	893,578.95	100.00	44,678.95	100.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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	15,029,929.21	100.00	751,496.46	893,578.95	100.00	44,678.95
小 计	15,029,929.21	100.00	751,496.46	893,578.95	100.00	44,678.95

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
上海创文信息技术有限公司	非关联方	2,733,000.00	1 年以内	18.18
北京易车互动广告有限公司	非关联方	2,390,000.00	1 年以内	15.90
江苏苏宁易购电子商务有限公司	非关联方	2,266,352.20	1 年以内	15.08
北京趣购互动网络技术有限公司	关联方	2,066,000.00	1 年以内	13.75
唯品会（珠海）电子商务有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	9.98
小 计		10,955,352.20		72.89

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
北京趣购互动网络技术有限公司	关联方	2,066,000.00	13.75
小 计		2,066,000.00	

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额上升 1581.99%，主要系业务规模增长产生了较多的应收账款所致。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,997,275.28	100.00		22,997,275.28	5,897,482.35	100.00		5,897,482.35
合 计	22,997,275.28	100.00		22,997,275.28	5,897,482.35	100.00		5,897,482.35

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
天津凤凰铭道文化传播有限公司	非关联方	7,297,802.00	1 年以内	合同未履行完毕
百度在线网络技术（北京）有限公司	非关联方	4,981,939.50	1 年以内	合同未履行完毕

上海二三四五网络科技股份有限公司	非关联方	4,810,547.87	1年以内	合同未履行完毕
贝壳网际(北京)安全技术有限公司	非关联方	3,230,534.67	1年以内	合同未履行完毕
北京搜狗信息服务有限公司	非关联方	1,195,000.00	1年以内	合同未履行完毕
小 计		21,515,824.04		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额上升 289.95%，主要系业务规模增长支付较多的货款所致。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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(%)
账龄分析法组合	4,913,442.00	100.00	245,672.10	100.00	2,930,000.00	100.00	146,500.00	100.00
合 计	4,913,442.00	100.00	245,672.10	100.00	2,930,000.00	100.00	146,500.00	100.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	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	4,913,442.00	100.00	245,672.10	2,930,000.00	100.00	146,500.00
小 计	4,913,442.00	100.00	245,672.10	2,930,000.00	100.00	146,500.00

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
天津凤凰铭道文化传播有限公司	非关联方	3,560,000.00	1年以内	72.45	保证金
百度时代网络技术北京有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	24.42	保证金
潘思含	非关联方	109,842.00	1年以内	2.24	房租押金
程姗姗	非关联方	43,200.00	1年以内	0.88	备用金
郭瑾	非关联方	400.00	1年以内	0.01	押金

小 计		4,913,442.00		100.00	
-----	--	--------------	--	--------	--

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额上升 67.69%，主要系采购业务增加导致缴纳保证金增加。

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣的税费	1,687,626.77	
合 计	1,687,626.77	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额上升主要系本期预缴的增值税增加所致。

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	21,365.00	629,874.85			651,239.85
通用设备	21,365.00	629,874.85			651,239.85
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计			17,223.25		17,223.25
通用设备			17,223.25		17,223.25
3) 账面净值小计	21,365.00	——		——	634,016.60
通用设备	21,365.00	——		——	634,016.60
4) 账面价值合计	21,365.00	——		——	634,016.60
通用设备	21,365.00	——		——	634,016.60

本期折旧额为 17,223.25 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初数余额上升 2948.16%，主要系本期办公设备增加所致。

7. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计		687,800.00		687,800.00
域名		680,000.00		680,000.00
商标		7,800.00		7,800.00
2) 累计摊销小计		11,398.33		11,398.33
域名		11,333.33		11,333.33
商标		65.00		65.00
3) 账面净值小计		676,401.67		676,401.67
域名		668,666.67		668,666.67
商标		7,735.00		7,735.00
4) 账面价值合计		676,401.67		676,401.67
域名		668,666.67		668,666.67
商标		7,735.00		7,735.00

本期摊销额 11,398.33 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初数余额增加主要系本期新购入域名、商标所致。

8. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
购买爱丽网相关资产形成的商誉		787,418.00		787,418.00	
合 计		787,418.00		787,418.00	

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

期末，公司对包含商誉的相关资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初数余额增加主要系本期子公司灵云北京购买爱丽网相关资产形成商誉所致。

9. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	67,634.68	
合 计	67,634.68	

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	751,496.46
小 计	751,496.46

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初数余额增加主要系期末坏账准备增加导致确认的递延所得税资产所致。

10. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	191,178.95	805,989.61			997,168.56
合 计	191,178.95	805,989.61			997,168.56

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额上升 421.59%，主要系本期末应收款项余额较上期增加，导致对应的坏账准备计提增加。

11. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,522,657.00	
合 计	9,522,657.00	

(2) 期末无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额增加主要系本期部分供应商货款仍处于信用期内所致。

12. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	3,080,215.26	3,158,188.06
合计	3,080,215.26	3,158,188.06

(2) 期末无预收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 其他预收关联方款项

单位名称	期末数	期初数
北京趣购互动网络技术有限公司		933,962.26
小计		933,962.26

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		1,538,680.28	1,340,271.18	198,409.10
合计		1,538,680.28	1,340,271.18	198,409.10

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

截至本财务报表批准报出日，期末应付的工资、奖金、津贴和补贴均已发放。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额增加主要系2014年9月工资尚未发放所致。

14. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税		73,071.72
企业所得税	5,078,209.05	10,575.13

代扣代缴个人所得税	2,211.13	2,120.00
城市维护建设税		3,922.64
教育费附加		1,681.13
地方教育附加		1,120.76
印花税	156,961.90	1,730.70
合 计	5,237,382.08	94,222.08

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额上升 5458.55%，主要系本期业务增长较快，应缴纳企业所得税上升所致。

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款		5,000,000.00
其他	98,497.21	11,873.00
合 计	98,497.21	5,011,873.00

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	98,497.21	5,011,873.00
合 计	98,497.21	5,011,873.00

(3) 应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数	期初数
任杭中	98,497.21	9,952.00
小 计	98,497.21	9,952.00

(4) 其他应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
北京灵启文化传媒有限责任公司		5,000,000.00
小 计		5,000,000.00

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数下降 98.03%，主要系本期归还了拆借款所致。

16. 实收资本

股东类别	期末数	期初数
任杭中	4,000,000.00	4,000,000.00
杨燕	500,000.00	500,000.00
杨广水	500,000.00	500,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

17. 未分配利润

项目	期末数	期初数
期初未分配利润	-132,829.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,560,407.34	-132,829.63
期末未分配利润	31,427,577.71	-132,829.63

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2014年1-9月	2013年度
主营业务收入	242,026,076.09	941,842.60
营业成本	200,987,433.29	657,942.88

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2014年1-9月		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
互联网和相关服务业	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88
小计	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

业务名称	2014年1-9月		2013年度	
	收入	成本	收入	成本

导航业务	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88
小 计	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2014年1-9月		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
境内业务	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88
小 计	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2014年1-9月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州唯品会信息科技有限公司	52,839,233.84	21.83
塞纳德（北京）信息技术有限公司	36,308,529.25	15.00
北京秦韵伟业科贸有限公司	16,138,679.25	6.67
上海创文信息技术有限公司	15,135,663.84	6.25
乐蜂（上海）信息技术有限公司	14,958,656.63	6.18
小 计	135,380,762.81	55.93

2) 2013年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州唯品会信息科技有限公司	396,226.43	42.07
上海创文信息技术有限公司	249,268.03	26.47
北京糯米网信息技术有限公司	141,509.43	15.02
广州龙飞软件科技有限公司	98,843.58	10.49
安徽省渠道网络技术开发有限公司	55,995.13	5.95
小 计	941,842.60	100.00

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014年1-9月数较2013年度数增加主要系2014年1-9月公司业务规模增加所致。

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	计缴标准
城市维护建设税	209,751.04	3,922.64	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	89,893.31	1,681.13	
地方教育费附加	59,928.86	1,120.76	
合 计	359,573.21	6,724.53	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 1-9 月数较 2013 年度数上升 5247.19%，主要系 2014 年 1-9 月期间应纳流转税增加，相应附加税增加所致。

3. 销售费用

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度
工资	1,218,411.78	
差旅费	105,169.50	12,618.00
交通费	61,431.60	2,463.00
业务招待费	35,127.80	
快递费	8,555.00	47.00
通讯费	4,702.37	
咨询费	2,100.00	
其他	23,366.79	50,280.00
合 计	1,458,864.84	65,408.00

4. 管理费用

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度
工资	304,068.50	111,166.00
房租	325,014.30	
印花税	226,910.40	4,270.70
办公费	194,895.76	9,638.00
业务招待费	99,003.80	3,941.00

无形资产摊销	11,398.33	
折旧	17,223.25	
福利费	16,200.00	15,000.00
水电费	5,400.00	
物业费	2,777.90	
其他	26,763.16	
合 计	1,229,655.40	144,015.70

5. 财务费用

项 目	2014年1-9月	2013年度
利息收入	-28,410.45	-1,454.89
手续费	7,146.34	281.93
合 计	-21,264.11	-1,172.96

6. 资产减值损失

项 目	2014年1-9月	2013年度
坏账损失	805,989.61	191,178.95
合 计	805,989.61	191,178.95

7. 所得税费用

项 目	2014年1-9月	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,713,051.19	10,575.13
递延所得税调整	-67,634.68	
合 计	5,645,416.51	10,575.13

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度
-----	-----------	--------

利息收入	28,410.45	1,454.89
合 计	28,410.45	1,454.89

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度
付保证金	1,930,000.00	2,930,000.00
付现费用	984,104.72	69,935.93
其他	53,442.00	
合 计	2,967,546.72	2,999,935.93

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度
收到拆借款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度
归还拆借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-9月	2013年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,560,407.34	-132,829.63
加: 资产减值准备	805,989.61	191,178.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,223.25	
无形资产摊销	11,398.33	

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,634.68	
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)	-34,907,211.96	-9,721,061.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,872,877.51	3,264,283.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,293,049.40	-6,398,428.84
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,768,162.71	3,580,206.16
减: 现金的期初余额	3,580,206.16	
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,187,956.55	3,580,206.16
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2014.9.30	2013.12.31
1) 现金	8,768,162.71	3,580,206.16
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,768,162.71	3,580,206.16
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		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,768,162.71	3,580,206.16

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司的关系
任杭中	实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京灵启文化传媒有限责任公司	同受控制	56742933-4
北京趣购互动网络技术有限公司	同受控制	59966317-6
风尚云起文化传媒（北京）有限公司	同受控制	58907925-9
任杭州	实际控制人之兄弟	
爱丽国际科技（北京）有限公司	受任杭州控制的公司	68693511-7

(二) 关联交易情况

1. 出售商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-9月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
北京趣购互动网络技术有限公司	广告代理服务	市场价	2,958,490.57	1.22%
风尚云起文化传媒（北京）有限公司	广告代理服务	市场价	150,943.40	0.06%
小计			3,109,433.97	

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

北京灵启文化传媒有 限责任公司	5,000,000.00	2013-12-31	2014-1-27	免息
--------------------	--------------	------------	-----------	----

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交 易内容	关联交 易类型	关联交 易定价原则	2014年1-9月	
				金额	占同类交易金 额的比例(%)
爱丽国际科技（北 京）有限公司	购买资产	收购	协议价	2,000,000.00	100.00
小 计				2,000,000.00	100.00

4. 其他关联交易

2014年初,本公司与爱丽国际科技（北京）有限公司协商约定,将公司已购买的凤凰网包
版媒体资源与爱丽国际科技（北京）有限公司名下的爱丽时尚网媒体资源进行等价资源互换,
2014年1-9月累计发生互换金额1,069,200.00元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京趣购互动网络技 术有限公司	2,066,000.00	103,300.00		
小 计	2,066,000.00	103,300.00		

2. 应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
预收账款		
北京趣购互动网络技术 有限公司		933,962.26
小计		933,962.26
其他应付款		
任杭中	98,497.21	9,952.00
北京灵启文化传媒有 限责任公司		5,000,000.00
小 计	98,497.21	5,009,952.00

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 2014年11月，本公司自然人股东任杭中与自然人王利平签约，作价8,000万元转让其持有的本公司10%股权于王利平。截至本报告签署日，上述事项已办妥工商变更登记手续。

2. 2014年12月，本公司全体股东与广博集团股份有限公司分别签署了附生效条件的《资产购买协议》，广博集团股份有限公司拟通过非公开发行股份及支付现金的方式购买自然人任杭中、杨燕、杨广水、王利平合计持有的本公司100%的股权。该事项业经本公司2014年12月召开的2014年股东会决议通过，尚待报经广博集团股份有限公司股东大会批准，并报经中国证券监督管理委员会核准。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	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(%)
账龄分析法组合	15,029,929.21	100.00	751,496.46	100.00	893,578.95	100.00	44,678.95	100.00
合计	15,029,929.21	100.00	751,496.46	100.00	893,578.95	100.00	44,678.95	100.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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	15,029,929.21	100.00	751,496.46	893,578.95	100.00	44,678.95
小计	15,029,929.21	100.00	751,496.46	893,578.95	100.00	44,678.95

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
上海创文信息技术有限公司	非关联方	2,733,000.00	1 年以内	18.18
北京易车互动广告有限公司	非关联方	2,390,000.00	1 年以内	15.90
江苏苏宁易购电子商务有限公司	非关联方	2,266,352.20	1 年以内	15.08
北京趣购互动网络技术有限公司	关联方	2,066,000.00	1 年以内	13.75
唯品会（珠海）电子商务有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	9.98
小 计		10,955,352.20		72.89

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
北京趣购互动网络技术有限公司	关联方	2,066,000.00	13.75
小 计		2,066,000.00	

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额上升 1581.99%，主要系业务规模增长产生了较多的应收账款所致。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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 (%)
账龄分析法组合	6,913,442.00	100.00	245,672.10	100.00	2,930,000.00	100.00	146,500.00	100.00
合 计	6,913,442.00	100.00	245,672.10	100.00	2,930,000.00	100.00	146,500.00	100.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	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	6,913,442.00	100.00	245,672.10	2,930,000.00	100.00	146,500.00

小 计	6,913,442.00	100.00	245,672.10	2,930,000.00	100.00	146,500.00
-----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
天津凤凰铭道文化传播有限公司	非关联方	3,560,000.00	1 年以内	51.49	保证金
灵云北京	关联方	2,000,000.00	1 年以内	28.93	购买资产款
百度时代网络技术北京有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	17.36	保证金
潘思含	非关联方	109,842.00	1 年以内	1.59	房租押金
程姗姗	非关联方	43,200.00	1 年以内	0.62	备用金
小 计		6,913,042.00		99.99	

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
灵云北京	子公司	2,000,000.00	28.93%
小 计		2,000,000.00	

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末余额较期初余额上升 135.95%，主要系采购业务增加导致需的缴纳保证金及购买资产款增加所致。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
灵云香港	成本法				
灵云北京	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
合 计		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
灵云香港	100.00	100.00			
灵云北京	100.00	100.00			

合 计					
-----	--	--	--	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度
主营业务收入	242,026,076.09	941,842.60
营业成本	200,987,433.29	657,942.88

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2014 年 1-9 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
互联网	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88
小 计	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

业务名称	2014 年 1-9 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
导航业务	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88
小 计	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2014 年 1-9 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内业务	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88
小 计	242,026,076.09	200,987,433.29	941,842.60	657,942.88

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2014 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州唯品会信息科技有限公司	52,839,233.84	21.83
塞纳德（北京）信息技术有限公司	36,308,529.25	15.00
北京秦韵伟业科贸有限公司	16,138,679.25	6.67
上海创文信息技术有限公司	15,135,663.84	6.25

乐蜂（上海）信息技术有限公司	14,958,656.63	6.18
小 计	135,380,762.81	55.93

2) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州唯品会信息科技有限公司	396,226.43	42.07
上海创文信息技术有限公司	249,268.03	26.47
北京糯米网信息技术有限公司	141,509.43	15.02
广州龙飞软件科技有限公司	98,843.58	10.49
安徽省渠道网络技术开发有限公司	55,995.13	5.95
小 计	941,842.60	100.00

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年 1-9 月数较 2013 年度数增加主要系 2013 年底公司刚成立，2014 年 1-9 月公司运营逐步正常，业务规模增加所致。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-9 月	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,581,949.16	-132,829.63
加：资产减值准备	805,989.61	191,178.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,223.25	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,634.68	

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)	-36,907,211.96	-9,721,061.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,862,734.02	3,264,283.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,293,049.40	-6,398,428.84
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,768,162.71	3,580,206.16
减: 现金的期初余额	3,580,206.16	
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,187,956.55	3,580,206.16

西藏山南灵云传媒有限公司

二〇一四年十二月七日