



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】02360029 号

引力传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了引力传媒股份有限公司（以下简称“引力传媒公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了引力传媒股份有限公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于引力传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

相关信息披露见财务报表附注四、19 和财务报表附注六、29。引力传媒公司主要从事传播策略与媒介代理及专项广告服务，2018 年度实现营业收入人民币 3,147,127,036.11 元，较 2017 年度增长 21.88%。由于营业收入是引力传媒公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对：

针对收入确认，我们实施的重要审计程序包括：

(1) 评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、排期单、第三方监测报告、客户结算单等，评价收入确认是否符合会计准则的要求；

(3) 结合收入类型对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

(4) 结合应收账款审计，函证主要客户收入金额、业务执行情况以及合同特殊条款等，对大额应收客户执行期后回款测试；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查收入是否被计入恰当的会计期间。

(二) 商誉减值测试

1、事项描述

相关信息披露见财务报表附注四、16 和财务报表附注六、12 所述。截至 2018 年 12 月 31 日，引力传媒公司商誉净值为人民币 589,695,578.89 元，根据企业会计准则的规定，管理层须每年对商誉进行减值测试，将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。引力传媒管理层通过对商誉进行减值测试，认为商誉不存在减值风险。因商誉减值测试的过程复杂，需要高度的判断，减值测试涉及确定折现率等参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将商誉的减值测试作为关键

审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 引力传媒管理层聘请外部评估专家对包含商誉的资产组可收回金额进行了评估，我们评价了管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(2) 综合考虑了资产组的历史运营情况及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析；

(3) 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑未来市场趋势；

(4) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

(5) 在本所估值专家的估协助下，我们评价了外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性。

四、其他信息

引力传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

引力传媒公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估引力传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算引力传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督引力传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对引力传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致引力传媒公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报



表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就引力传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2019年4月11日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	192,828,419.41	201,108,604.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	543,257,137.78	796,357,893.31
其中：应收票据		19,258,779.51	67,874,426.52
应收账款		523,998,358.27	728,483,466.79
预付款项	六、3	307,494,311.82	240,355,189.47
其他应收款	六、4	17,324,588.50	23,086,900.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5		44,745.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	15,084,559.35	91,409,818.21
流动资产合计		1,075,989,016.86	1,352,363,151.23
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7		5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	40,648,594.08	53,099,695.28
投资性房地产			
固定资产	六、9	5,094,653.07	5,342,475.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	6,773,434.10	7,521,787.37
开发支出	六、11		
商誉	六、12	589,695,578.89	589,695,578.89
长期待摊费用	六、13	544,282.35	
递延所得税资产	六、14	39,446,911.39	26,164,770.80
其他非流动资产	六、15	1,547,169.81	
非流动资产合计		683,750,623.69	686,824,308.09
资产总计		1,759,739,640.55	2,039,187,459.32

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 引力传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、16	87,740,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	403,938,092.36	590,878,548.61
预收款项	六、18	106,182,696.74	121,176,297.27
应付职工薪酬	六、19	30,415,537.89	43,717,520.14
应交税费	六、20	16,502,636.72	55,997,167.93
其他应付款	六、21	99,075,608.86	50,938,441.59
其中: 应付利息		141,836.56	35,222.92
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	129,750,000.00	96,100,000.00
其他流动负债	六、23	1,944,162.16	
流动负债合计		875,548,734.73	983,807,975.54
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、24	319,027,416.03	350,014,241.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	779,941.98	870,498.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		319,807,358.01	350,884,739.91
负债合计		1,195,356,092.74	1,334,692,715.45
股东权益:			
股本	六、25	270,623,000.00	271,113,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	8,630,699.06	120,177,174.97
减: 库存股	六、27	28,776,047.30	46,426,809.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	3,469,472.14	12,248,803.99
一般风险准备			
未分配利润	六、29	310,629,932.70	305,797,817.12
归属于母公司股东权益合计		564,577,056.60	662,909,987.08
少数股东权益		-193,508.79	41,584,756.79
股东权益合计		564,383,547.81	704,494,743.87
负债和股东权益总计		1,759,739,640.55	2,039,187,459.32

载于第18页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		3,147,127,036.11	2,582,174,536.82
其中：营业收入	六、30	3,147,127,036.11	2,582,174,536.82
二、营业总成本		3,100,047,359.01	2,497,310,184.79
其中：营业成本	六、30	2,882,189,444.30	2,305,153,355.43
税金及附加	六、31	16,817,557.44	10,785,174.54
销售费用	六、32	92,993,558.02	60,412,747.14
管理费用	六、33	83,841,390.01	97,503,499.81
研发费用	六、34	10,307,665.00	554,413.18
财务费用	六、35	3,453,759.88	-1,758,192.42
其中：利息费用		4,387,968.16	911,890.45
利息收入		2,742,627.41	2,888,303.93
资产减值损失	六、36	10,443,984.36	24,659,187.11
加：其他收益	六、37	16,561,291.21	5,117,447.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	5,077,162.84	2,787,799.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,166,521.14	1,987,014.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	56,953.03	-87,393.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,775,084.18	92,682,204.67
加：营业外收入	六、40	2,858,166.01	93,665.96
减：营业外支出	六、41	1,135,538.32	1,075,711.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,497,711.87	91,700,158.75
减：所得税费用	六、42	9,350,463.68	16,189,699.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,147,248.19	75,510,459.41
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,147,248.19	75,510,459.41
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,518,197.90	8,774,121.84
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,629,050.29	66,736,337.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,147,248.19	75,510,459.41
归属于母公司股东的综合收益总额		56,629,050.29	66,736,337.57
归属于少数股东的综合收益总额		4,518,197.90	8,774,121.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.21	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.21	0.25

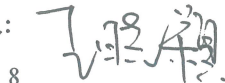
载于第18页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2018年度

编制单位：引力传媒有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		3,486,313,784.99	2,151,859,028.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	76,559,409.11	34,443,695.15
经营活动现金流入小计		3,562,873,194.10	2,186,302,723.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,198,817,159.06	1,904,848,769.79
支付给职工以及为职工支付的现金		165,124,834.07	80,936,948.32
支付的各项税费		97,130,148.46	46,909,092.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	89,708,016.67	53,443,264.55
经营活动现金流出小计		3,550,780,158.26	2,086,138,075.62
经营活动产生的现金流量净额		12,093,035.84	100,164,647.90
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		3,589,008.40	1,247,419.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,200.00	100,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,240,000.00	533,532.41
收到其他与投资活动有关的现金	六、43	414,160,000.00	185,243,544.07
投资活动现金流入小计		436,109,208.40	187,124,915.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,039,242.51	4,175,113.04
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		96,100,000.00	206,891,478.82
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	340,045,000.00	214,670,000.00
投资活动现金流出小计		438,184,242.51	430,736,591.86
投资活动产生的现金流量净额		-2,075,034.11	-243,611,676.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		147,740,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	248,975,480.00	15,250,000.16
筹资活动现金流入小计		396,715,480.00	15,250,000.16
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,663,732.53	25,938,202.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,048,569.73	15,615,631.95
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	290,437,997.44	13,348,170.00
筹资活动现金流出小计		399,101,729.97	39,286,372.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,386,249.97	-24,036,372.37
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	六、44	156,606,840.12	324,090,240.87
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、44	164,238,591.88	156,606,840.12

载于第18页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

金额单位：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	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	271,113,000.00			120,177,174.97	46,426,809.00			12,248,803.99		305,797,817.12	41,584,756.79	704,494,743.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	271,113,000.00			120,177,174.97	46,426,809.00			12,248,803.99		305,797,817.12	41,584,756.79	704,494,743.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-490,000.00			-111,546,475.91	-17,650,761.70			-8,778,331.85		4,832,115.58	-41,778,265.58	-140,111,196.06
（一）综合收益总额										56,629,050.29	4,518,197.90	61,147,248.19
（二）股东投入和减少资本	-490,000.00			-111,546,475.91	-17,650,761.70			-12,248,803.99		-34,821,967.57		-141,456,485.77
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额				-1,205,241.22	-17,650,761.70							
4、其他	-490,000.00			-1,103,412,346.69								
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								-12,248,803.99		-34,821,967.57		-157,902,005.25
2、提取一般风险准备								3,469,472.14		-16,974,967.14		-59,801,958.48
3、对股东的分配								3,469,472.14		-3,469,472.14		
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）										-13,505,495.00	-7,048,569.73	-20,554,064.73
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	270,623,000.00			8,630,699.06	28,776,047.30			3,469,472.14		310,629,932.70	-193,506.79	564,383,547.81

对于第10页至第9页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2018年度

金额单位：人民币元

	上年数											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	271,113,000.00			106,039,737.55	46,590,830.00			9,695,177.14		251,646,287.40	6,842,101.74	598,745,473.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	271,113,000.00			106,039,737.55	46,590,830.00			9,695,177.14		251,646,287.40	6,842,101.74	598,745,473.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,137,437.42	-164,021.00			2,553,626.85		54,151,529.72	34,742,655.05	105,749,270.04
（一）综合收益总额										66,736,337.57	8,774,121.84	75,510,459.41
（二）股东投入和减少资本				10,213,374.60								10,213,374.60
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他				10,213,374.60								10,213,374.60
（三）利润分配					-164,021.00			2,553,626.85		-12,584,807.85	-15,615,631.95	-25,482,791.95
1、提取盈余公积								2,553,626.85		-2,553,626.85		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配					-164,021.00					-10,031,181.00	-15,615,631.95	-25,482,791.95
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他				3,924,062.82								41,584,165.16
四、本年年末余额	271,113,000.00			120,177,174.97	46,426,809.00			12,248,803.99		305,797,817.12	41,584,165.16	704,494,743.87

对于第16页至第89页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




资产负债表

2018年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动资产：			
货币资金		40,175,086.42	57,283,519.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	126,202,686.37	170,686,588.19
其中：应收票据		8,554,627.00	42,579,979.60
应收账款		117,648,059.37	128,106,608.59
预付款项		178,291,855.71	116,942,814.21
其他应收款	十五、2	7,015,295.50	14,436,887.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,726.31	2,114,056.03
流动资产合计		351,698,650.31	361,463,864.86
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	十五、3	976,667,065.48	797,618,166.68
投资性房地产			
固定资产		4,253,704.98	4,051,230.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,408,482.78	1,573,435.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		216,301.98	
递延所得税资产		14,775,722.87	12,612,599.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		997,321,278.09	815,855,431.64
资产总计		1,349,019,928.40	1,177,319,296.50

(转下页)

(承上页)

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		59,740,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		99,004,149.34	150,373,091.32
预收款项		38,470,725.37	6,262,566.49
应付职工薪酬		6,077,436.56	5,681,058.59
应交税费		357,610.47	963,399.61
其他应付款		231,102,145.56	132,156,166.27
其中：应付利息		102,491.55	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		129,750,000.00	96,100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		564,502,067.30	391,536,282.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		302,750,000.00	336,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		302,750,000.00	336,500,000.00
负债合计		867,252,067.30	728,036,282.28
股东权益：			
股本		270,623,000.00	271,113,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,794,445.58	129,659,586.80
减：库存股		28,776,047.30	46,426,809.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,380,135.14	11,910,663.00
一般风险准备			
未分配利润		100,746,327.68	83,026,573.42
股东权益合计		481,767,861.10	449,283,014.22
负债和股东权益总计		1,349,019,928.40	1,177,319,296.50

载于第18页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	1,088,091,105.78	1,082,367,424.13
减：营业成本	十五、4	1,049,640,617.85	1,022,380,184.12
税金及附加		3,125,000.39	3,351,449.02
销售费用		20,651,530.74	22,242,116.12
管理费用		35,561,192.58	47,598,740.30
研发费用			
财务费用		4,091,531.24	-2,480,472.79
其中：利息费用		3,078,224.99	565,718.64
利息收入		653,643.24	3,168,597.96
资产减值损失		-2,640,243.37	9,458,307.78
加：其他收益			73,919.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	52,081,454.22	43,431,889.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,166,521.14	1,987,014.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,348.52	-87,393.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,773,279.09	23,235,515.75
加：营业外收入		2,530,121.80	93,665.89
减：营业外支出		611,841.43	1,070,963.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,691,559.46	22,258,217.91
减：所得税费用		-3,003,161.94	-3,278,050.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,694,721.40	25,536,268.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,694,721.40	25,536,268.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		34,694,721.40	25,536,268.50

载于第18页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,157,421,489.42	818,991,776.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		321,943,589.40	309,550,856.50
经营活动现金流入小计		1,479,365,078.82	1,128,542,632.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,136,641,488.94	770,138,741.84
支付给职工以及为职工支付的现金		40,178,184.69	45,743,951.37
支付的各项税费		4,048,843.13	6,942,175.28
支付其他与经营活动有关的现金		285,075,614.10	198,980,438.57
经营活动现金流出小计		1,465,944,130.86	1,021,805,307.06
经营活动产生的现金流量净额		13,420,947.96	106,737,325.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,453,355.42	11,077,375.00
取得投资收益收到的现金		52,579,200.00	60,895,414.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,700.00	96,320.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		65,119,255.42	72,069,109.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,681,380.82	3,760,879.90
投资支付的现金		192,100,000.00	245,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,405,000.00	3,450,000.00
投资活动现金流出小计		196,186,380.82	253,110,879.90
投资活动产生的现金流量净额		-131,067,125.40	-181,041,770.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,740,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		230,975,480.00	
筹资活动现金流入小计		330,715,480.00	
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,928,619.36	10,031,181.00
支付其他与筹资活动有关的现金		175,756,887.85	818,000.00
筹资活动现金流出小计		231,685,507.21	10,849,181.00
筹资活动产生的现金流量净额		99,029,972.79	-10,849,181.00
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		-18,616,204.65	-85,153,626.09
加：期初现金及现金等价物余额		30,344,910.07	115,498,536.16
六、期末现金及现金等价物余额		11,728,705.42	30,344,910.07

载于第18页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	271,113,000.00				129,659,586.80	46,426,809.00			11,910,663.00		83,026,573.42	449,283,014.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	271,113,000.00				129,659,586.80	46,426,809.00			11,910,663.00		83,026,573.42	449,283,014.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-490,000.00				-5,865,141.22	-17,650,761.70			3,469,472.14		17,719,754.26	32,484,846.88
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-490,000.00				-5,865,141.22	-17,650,761.70					34,694,721.40	34,694,721.40
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					-1,205,241.22	-17,650,761.70						16,445,520.48
4、其他	-490,000.00				-4,659,900.00							-5,149,900.00
（三）利润分配									3,469,472.14		-16,974,967.14	-13,505,495.00
1、提取盈余公积									3,469,472.14		-3,469,472.14	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	270,623,000.00				123,794,445.58	28,776,047.30			15,380,135.14		100,746,327.68	481,767,861.10

载于第18页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数				股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	271,113,000.00				271,113,000.00			115,522,147.38	46,590,830.00			9,357,036.15		70,075,112.77	419,476,466.30
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	271,113,000.00				271,113,000.00			115,522,147.38	46,590,830.00			9,357,036.15		70,075,112.77	419,476,466.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								14,137,439.42	-164,021.00			2,553,626.85		12,951,460.65	29,806,547.92
(一) 综合收益总额														25,536,268.50	25,536,268.50
(二) 股东投入和减少资本								10,213,374.60							10,213,374.60
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他								10,213,374.60							10,213,374.60
(三) 利润分配									-164,021.00			2,553,626.85		-12,584,807.85	-9,867,160.00
1、提取盈余公积												2,553,626.85		-2,553,626.85	
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配									-164,021.00					-10,031,181.00	-9,867,160.00
4、其他															
(四) 股东权益内部结转															
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、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他								3,924,064.82							3,924,064.82
四、本年年末余额	271,113,000.00				271,113,000.00			129,659,586.80	46,426,809.00			11,910,663.00		83,026,573.42	449,283,014.22

载于第18页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



引力传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

公司名称: 引力传媒股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 罗衍记

注册资本和实收资本均为人民币: 27,062.30 万元

注册地址: 北京市海淀区阜外亮甲店 1 号中水园乙 3 号楼 105 室

公司经营范围: 制作发行动画片、专题片、电视综艺; 不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目; 设计、制作、代理、发布广告; 会议服务; 承办展览展示活动; 市场调查; 经济贸易咨询; 投资咨询; 企业管理咨询; 企业策划、设计; 公共关系服务; 销售工艺美术品及收藏品; 信息产品的技术开发; 电子计算机硬件、软件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 9 家, 详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司于 2018 年度内合并范围的变化情况详见本附注七、“合并范围的变更”。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事传播策略与媒介代理及专项广告服务。本财务报表系经本公司董事会于 2019 年 4 月 11 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事传播策略与媒介代理及专项广告服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制

下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损

益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部

分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

母公司与纳入合并范围内子公司相互之间发生的应收款项不计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
无收款保证的往来款	账龄分析法
取得收款保证的往来款	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，例如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不

超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

本集团的存货主要是库存商品。客户以货物清偿对本集团的欠款，公司将收到的货物在库存商品进行核算。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

（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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的使用寿命、预计净残值和年摊销率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10	0	10.00

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房租和房屋装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价

值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具

为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

媒介代理收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。公司业务部门、财务部门根据客户、媒体确认的排期单，在广告播放当月确认对应的收入及成本；次月依据“媒体播出证明”、“第三方监测报告”等媒体投放证明与排期单进行核对，对出现的差、漏播由媒

体安排时间进行补播，如不能补播的在次月调减相应的收入及成本。纯投放类项目按照排期单或者订单分期确认收入；非纯投放类项目结束后一次性确认收入。

搜索业务收入的具体确认标准：据客户需求指定媒体，按照与客户确认的投放计划与媒体的一级代理签订广告发布业务合同，按 CPT 投放的项目根据已投放完成的客户订单或排期单分期确认收入；按 CPC/CPM 等投放的项目，按照实际的消耗量确认收入、成本。

专项广告服务按提供劳务确认收入。

（3）让渡资产使用费收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：①相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠的计量。

如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，应当视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，应在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，通常应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣

亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归

属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、其他重要的会计政策和会计估计

无。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称及金额
	追溯调整法		
1	因执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。	2018 年 10 月 29 日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	详见下表：受影响的报表项目名称及金额

受影响的 2017 年报表项目名称及金额

单位：元

原列报报表项目		新列报报表项目	
应收票据	67,874,426.52	应收票据及应收账款	796,357,893.31
应收账款	728,483,466.79		
应收利息		其他应收款	23,086,900.82
应收股利			
其他应收款	23,086,900.82		
固定资产	5,342,475.75	固定资产	5,342,475.75
固定资产清理			

应付票据	88,993,201.00	应付票据及应付账款	590,878,548.61
应付账款	501,885,347.61		
应付利息	35,222.92	其他应付款	50,938,441.59
应付股利			
其他应付款	50,903,218.67		
管理费用	98,057,912.99	管理费用	97,503,499.81
		研发费用	554,413.18

(2) 会计估计变更

无。

25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹

象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴
文化事业建设费	按应税收入的3%；传播策略与媒介代理业务应税收入为广告价款扣除广告发布费用的余额
其他税项	按国家的有关具体规定计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税【2014】26 号）（以下简称《优惠目录》），园区内符合《优惠目录》的公司，享受减按 15%优惠税率缴纳企业所得税的政策。本公司的子公司珠海视通超然文化传媒有限公司符合该《优惠目录》，2018 年按照 15%的企业所得税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司的子公司上海致效趣联科技有限公司于 2017 年 2 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准并颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631002158，发证日期：2016 年 11 月 24 日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，高新技术企业自认定合格起连续三年享受国家税收优惠政策，即 2018 年按照 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司的孙公司北京知趣科技有限公司于 2017 年 2 月取得由北京市科学技术委员会，北京市财政局、北京市国家税务局，北京市地方税务局联合批准并颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201611003243，发证日期：2016 年 12 月 22 日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，高新技术企业自认定合格起连续三年享受国家税收优惠政策，即 2018 年按照 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	11,534.13	53,646.57
银行存款	164,227,057.75	156,553,193.55
其他货币资金	28,589,827.53	44,501,764.00
合 计	192,828,419.41	201,108,604.12
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金是应付票据的票据保证金等，年末受限金额为 28,589,827.53 元。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	19,258,779.51	67,874,426.52
应收账款	523,998,358.27	728,483,466.79
合 计	543,257,137.78	796,357,893.31

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,258,779.51	67,874,426.52
商业承兑汇票		
合 计	19,258,779.51	67,874,426.52

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,984,406.00	
商业承兑汇票		
合 计	13,984,406.00	

③其他说明

2018 年，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票 116,100,000.00 元。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此本公司终止确认已贴现的应收票据人民币

116,100,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 1,226,831.38 元。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,750,000.00	0.46	2,750,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	594,546,984.56	99.54	70,548,626.29	11.87	523,998,358.27
其中：无收款保证的往来款	594,546,984.56	99.54	70,548,626.29	11.87	523,998,358.27
取得收款保证的往来款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	597,296,984.56	100.00	73,298,626.29	12.27	523,998,358.27

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,158,120.00	0.51	4,158,120.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	807,358,891.49	99.26	78,875,424.70	9.77	728,483,466.79
其中：无收款保证的往来款	807,358,891.49	99.26	78,875,424.70	9.77	728,483,466.79
取得收款保证的往来款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,870,000.00	0.23	1,870,000.00	100.00	
合计	813,387,011.49	100.00	84,903,544.70	10.44	728,483,466.79

A 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京国华科技集团有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	预期无法收回
北京千美奇智广告有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预期无法收回
合计	2,750,000.00	2,750,000.00	—	—

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	539,320,118.86	26,966,005.95	5.00
1 至 2 年	14,739,416.65	4,421,824.99	30.00
2 至 3 年	2,653,307.42	1,326,653.72	50.00
3 年以上	37,834,141.63	37,834,141.63	100.00
合计	594,546,984.56	70,548,626.29	11.87

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 -10,026,798.41 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,578,120.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京海淘时代科技有限公司	广告发布款	1,408,120.00	无法收回	管理层审批	否
上海优梦信息科技有限公司	广告发布款	150,000.00	无法收回	管理层审批	否
开看信息技术有限公司	广告发布款	5,000.00	无法收回	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杭州恩牛网络技术有限公司	广告发布款	5,000.00	无法收回	管理层审批	否
四川骏逸富顿科技有限公司	广告发布款	10,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计	——	1,578,120.00	——	——	——

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 174,482,507.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,724,125.40 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	270,281,234.68	87.90	176,676,635.26	73.51
1 至 2 年	11,918,014.29	3.88	38,456,769.36	16.00
2 至 3 年	21,763,133.50	7.08	16,823,115.20	7.00
3 年以上	3,531,929.35	1.14	8,398,669.65	3.49
合计	307,494,311.82	100.00	240,355,189.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 205,170,958.88 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 66.72%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,324,588.50	23,086,900.82
合计	17,324,588.50	23,086,900.82

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	2.35	1,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,601,970.73	97.65	24,277,382.23	58.36	17,324,588.50
其中：无收款保证的往来款	41,601,970.73	97.65	24,277,382.23	58.36	17,324,588.50
取得收款保证的往来款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	42,601,970.73	100.00	25,277,382.23	59.33	17,324,588.50

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,440,670.09	100.00	6,353,769.27	21.58	23,086,900.82
其中：无收款保证的往来款	29,440,670.09	100.00	6,353,769.27	21.58	23,086,900.82
取得收款保证的往来款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	29,440,670.09	100.00	6,353,769.27	21.58	23,086,900.82

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
青岛道格拉斯洋酒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	法院已判决，对方不执行，预期无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,877,587.89	393,879.39	5.00
1 至 2 年	6,754,281.44	2,026,284.44	30.00
2 至 3 年	10,225,766.00	5,112,883.00	50.00
3 年以上	16,744,335.40	16,744,335.40	100.00
合计	41,601,970.73	24,277,382.23	58.36

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
待收应退项目款	25,711,000.00	
保证金及押金	14,888,427.84	16,290,442.20
应收转让股权款	826,027.40	
垫付社保公积金	813,502.53	679,694.39
备用金	23,502.92	
原子公司借款		12,107,822.96
其他	339,510.04	362,710.54
合计	42,601,970.73	29,440,670.09

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 18,923,612.96 元。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
东阳盟将威影视文化有限公司	待收应退项目款	15,000,000.00	3 年以上	35.21	15,000,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳日月星光传媒有限公司	待收应退项目款	10,000,000.00	2-3 年	23.47	5,000,000.00
上海盈睿广告有限公司	保证金	2,810,454.74	1-2 年	6.60	843,136.42
上海仕承文化传播有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.69	100,000.00
杭州贝购科技有限公司	保证金	1,200,000.00	1-2 年	2.82	360,000.00
合 计	——	31,010,454.74	——	72.79	21,303,136.42

5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合 计			

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	44,745.30		44,745.30
合 计	44,745.30		44,745.30

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	5,027,116.80	
预缴所得税	57,442.55	991,667.65
预缴增值税		2,248,150.56
银行理财产品	10,000,000.00	86,520,000.00
其他		1,650,000.00
合 计	15,084,559.35	91,409,818.21

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				5,000,000.00		5,000,000.00
合 计				5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备					在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年 末	年 初	本年增加	本年减少	年 末		
北京奇思客网络科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00							
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00						—	

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
北京美迪美达广告有限公司	3,488,986.10			19,226.70		
北京中视星驰文化传媒有限公司	36,643,326.39			1,836,254.89		
上海喔趣文化传媒有限公司	12,967,382.79		13,278,422.34	311,039.55		
小 计	53,099,695.28		13,278,422.34	2,166,521.14		
合 计	53,099,695.28		13,278,422.34	2,166,521.14		

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额
-------	--------	------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		减值准备年末余额
一、合营企业					
二、联营企业					
北京美迪美达广告有限公司				3,508,212.80	
北京中视星驰文化传媒有限公司	1,339,200.00			37,140,381.28	
上海喔趣文化传媒有限公司					
小 计	1,339,200.00			40,648,594.08	
合 计	1,339,200.00			40,648,594.08	

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	5,094,653.07	5,342,475.75
固定资产清理		
合 计	5,094,653.07	5,342,475.75

(1) 固定资产

项 目	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	9,526,253.16	1,001,645.22	3,604,143.38	14,132,041.76
2、本年增加金额	1,121,282.05	204,389.00	189,326.07	1,514,997.12
(1) 购置	1,121,282.05	204,389.00	189,326.07	1,514,997.12
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	818,153.00		458,047.35	1,276,200.35
(1) 处置或报废	818,153.00		458,047.35	1,276,200.35
4、年末余额	9,829,382.21	1,206,034.22	3,335,422.10	14,370,838.53
二、累计折旧				
1、年初余额	5,760,693.04	668,414.62	2,360,458.35	8,789,566.01
2、本年增加金额	1,116,833.92	146,619.76	381,692.31	1,645,145.99
(1) 计提	1,116,833.92	146,619.76	381,692.31	1,645,145.99
3、本年减少金额	777,245.35		381,281.19	1,158,526.54
(1) 处置或报废	777,245.35		381,281.19	1,158,526.54

项 目	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
4、年末余额	6,100,281.61	815,034.38	2,360,869.47	9,276,185.46
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,729,100.60	390,999.84	974,552.63	5,094,653.07
2、年初账面价值	3,765,560.12	333,230.60	1,243,685.03	5,342,475.75

10、无形资产

项 目	软件	其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	8,165,622.71	5,050.00	8,170,672.71
2、本年增加金额	73,093.85		73,093.85
(1) 购置	73,093.85		73,093.85
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	8,238,716.56	5,050.00	8,243,766.56
二、累计摊销			
1、年初余额	648,739.99	145.35	648,885.34
2、本年增加金额	820,865.72	581.40	821,447.12
(1) 计提	820,865.72	581.40	821,447.12
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	1,469,605.71	726.75	1,470,332.46
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项 目	软件	其他	合 计
计提			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,769,110.85	4,323.25	6,773,434.10
2、年初账面价值	7,516,882.72	4,904.65	7,521,787.37

11、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
植入广告大数据平台		10,307,665.00			10,307,665.00	
合 计		10,307,665.00			10,307,665.00	

12、商誉**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
一零二四互动营销顾问（北京）有限公司	12,247,666.81					12,247,666.81
珠海视通超然文化传媒有限公司	337,607,108.09					337,607,108.09
上海致效趣联科技有限公司	252,088,470.80					252,088,470.80
合 计	601,943,245.70					601,943,245.70

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
一零二四互动营销顾问（北京）有限公司	12,247,666.81					12,247,666.81
合 计	12,247,666.81					12,247,666.81

(3) 商誉的减值测试过程

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定分别以子公司珠海视通超然文化

传媒有限公司以及子公司上海致效趣联科技有限公司整体为单独资产组进行商誉减值测试。

截止 2018 年 12 月 31 日，分配到这两个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

人民币元			
项 目	成 本	减值准备	净 额
子公司珠海视通超然文化传媒有限公司	337,607,108.09		337,607,108.09
子公司上海致效趣联科技有限公司	252,088,470.80		252,088,470.80
合 计	589,695,578.89		589,695,578.89

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

①资产组子公司珠海视通超然文化传媒有限公司：

子公司珠海视通超然文化传媒有限公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。测算过程中采用的关键假设包括，经管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算，基于过往业绩和管理层对市场发展预期估计的销售收入和毛利率，以及适当的折现率。

折现率采用加权资金成本 WACC 确定，其中，确定股权收益率时，采用 10 年期以上国债在评估基准日的到期年收益率作为无风险收益率；根据成熟股票市场的基本补偿额与国家风险补偿额综合确定市场风险溢价；根据同花顺资讯公司公布的 β 计算器计算对比公司的 β 值，取其平均值作为资产组的 β 值；综合资产组的规模风险报酬率和个别风险报酬率，确定资产组的特有风险收益率；确定债权收益率时，选用 1 年期贷款利率作为债权收益率。由此计算出加权平均资本收益率即减值测试采用的折现率为 15.12%。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组子公司珠海视通超然文化传媒有限公司的可收回金额小于其账面价值合计。

②资产组子公司上海致效趣联科技有限公司：

子公司上海致效趣联科技有限公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。测算过程中采用的关键假设包括，经管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算，基于过往业绩和管理层对市场发展预期估计的销售收入和毛利率，以及适当的折现率。

折现率采用加权资金成本 WACC 确定，其中，确定股权收益率时，采用 10 年期以上国债在评估基准日的到期年收益率作为无风险收益率；根据成熟股票市场的基本补偿额与国家风险补偿额综合确定市场风险溢价；根据同花顺资讯公司公布的 β 计算器计算对比公司的 β 值，取其平均值作为资产组的 β 值；综合资产组的规模风险报酬率

和个别风险报酬率，确定资产组的特有风险收益率；确定债权收益率时，选用 1 年期贷款利率作为债权收益率。由此计算出加权平均资本收益率即减值测试采用的折现率为 15.69%。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组子公司上海致效趣联科技有限公司的可收回金额小于其账面价值合计。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费		1,057,415.84	513,133.49		544,282.35
合计		1,057,415.84	513,133.49		544,282.35

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,397,724.58	22,989,536.95	89,535,761.61	19,292,242.16
可抵扣亏损	51,069,116.61	12,767,279.15	4,563,704.44	1,036,628.90
限制性股权激励产生			10,362,477.82	2,590,619.46
超额业绩奖励	16,277,416.03	3,690,095.29	13,514,241.52	3,245,280.28
合计	165,744,257.22	39,446,911.39	117,976,185.39	26,164,770.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,199,613.17	779,941.98	5,803,322.57	870,498.39
合计	5,199,613.17	779,941.98	5,803,322.57	870,498.39

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	13,973,120.56	13,969,219.17
可抵扣亏损	1,397,080.03	1,118,804.75
合计	15,370,200.59	15,088,023.92

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	834,359.52	834,359.52	
2022 年	303,659.87	284,445.23	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年	259,060.64		
合 计	1,397,080.03	1,118,804.75	

15、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
影视剧投资	1,547,169.81	
合 计	1,547,169.81	

16、短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	28,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	59,740,000.00	
合 计	87,740,000.00	25,000,000.00

2018 年 12 月 31 日保证借款余额为 2,800.00 万元，分别如下：

A、北京九合互动文化传播有有限公司与南京银行股份有限公司北京分行于 2018 年 12 月 26 日签订流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元，合同编号：Ba155371812250005；此项借款由母公司引力传媒股份有限公司提供最高额连带责任保证，保证期间为：债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

B、上海致效趣联科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司金桥支行于 2018 年 9 月 29 日签订借款合同，借款金额为 300.00 万元，合同编号：98842018280223；此借款合同由公司关联方黄亮及其配偶艾孟涛承担连带责任保证。保证期间为：按债权人对债务人每笔债券分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债券合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

C、上海致效趣联科技有限公司与招商银行股份有限公司上海丽园支行于 2018 年 10 月 29 日签订授信协议（编号：7602181002），授信额度为 2000.00 万元，此借款协议由上海市再担保有限公司、关联方黄亮及其配偶艾孟涛承担担保责任。

保证借款明细如下：

借款银行	金额	借款单位	保证人
南京银行股份有限公司北京劲松支行	5,000,000.00	北京九合互动文化传播有限公司	引力传媒股份有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司金桥支行	3,000,000.00	上海致效趣联科技有限公司	黄亮、艾孟涛
招商银行股份有限公司上海丽园支行	20,000,000.00	上海致效趣联科技有限公司	黄亮、艾孟涛、上海市再担保责任公司

借款银行	金额	借款单位	保证人
合 计	28,000,000.00		

17、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	65,088,670.24	88,993,201.00
应付账款	338,849,422.12	501,885,347.61
合 计	403,938,092.36	590,878,548.61

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	65,088,670.24	88,993,201.00
合 计	65,088,670.24	88,993,201.00

(2) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
广告发布费	338,849,422.12	501,885,347.61
合 计	338,849,422.12	501,885,347.61

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京维旺明科技有限公司天津分公司	5,439,000.00	尚未结算
合 计	5,439,000.00	—

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
广告发布费	106,182,696.74	121,176,297.27
合 计	106,182,696.74	121,176,297.27

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	43,717,520.14	144,947,248.37	158,494,229.09	30,170,539.42
二、离职后福利-设定提存计划		6,928,645.79	6,683,647.32	244,998.47
三、辞退福利		39,447.75	39,447.75	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	43,717,520.14	151,915,341.91	165,217,324.16	30,415,537.89

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,754,482.70	131,041,803.89	148,214,205.44	17,582,081.15
2、职工福利费	2,015.00	1,003,374.58	1,005,389.58	
3、社会保险费		4,151,785.03	4,012,823.69	138,961.34
其中：医疗保险费		3,718,848.08	3,594,414.57	124,433.51
工伤保险费		112,502.76	109,038.86	3,463.90
生育保险费		320,434.19	309,370.26	11,063.93
4、住房公积金		4,383,351.72	4,325,415.72	57,936.00
5、工会经费和职工教育经费	8,961,022.44	4,366,933.15	936,394.66	12,391,560.93
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	43,717,520.14	144,947,248.37	158,494,229.09	30,170,539.42

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		6,663,887.99	6,428,058.31	235,829.68
2、失业保险费		264,757.80	255,589.01	9,168.79
3、企业年金缴费				
合 计		6,928,645.79	6,683,647.32	244,998.47

20、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	6,763,146.54	23,141,997.95
企业所得税	5,846,812.85	21,569,504.73
文化事业建设费	2,104,869.57	7,660,076.59
城市维护建设税	501,674.82	1,213,374.14
个人所得税	698,673.35	684,472.46
教育费附加	287,109.37	696,702.95
地方教育费附加	161,845.26	464,468.64
印花税	137,410.75	533,086.52
其他税费	1,094.21	33,483.95

项 目	年末余额	年初余额
合 计	16,502,636.72	55,997,167.93

21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	141,836.56	35,222.92
应付股利		
其他应付款	98,933,772.30	50,903,218.67
合 计	99,075,608.86	50,938,441.59

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	141,836.56	35,222.92
合 计	141,836.56	35,222.92

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	31,191,655.95	45,995,899.00
关联方借款	59,000,000.00	
待付应付项目款	7,330,000.00	
待付社保公积金	598,702.78	977,980.45
待付报销款	96,607.81	414,313.48
往来款	159,975.51	2,724,341.09
其他	556,830.25	790,684.65
合 计	98,933,772.30	50,903,218.67

22、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	129,750,000.00	96,100,000.00
合 计	129,750,000.00	96,100,000.00

23、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,944,162.16	
合 计	1,944,162.16	

24、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	319,027,416.03	350,014,241.52
专项应付款		
合 计	319,027,416.03	350,014,241.52

长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付收购珠海视通股权款	192,500,000.00	231,000,000.00
应付收购上海致趣股权款	240,000,000.00	201,600,000.00
应付超额业绩奖励款	16,277,416.03	13,514,241.52
减：一年内到期部分（附注六、22）	129,750,000.00	96,100,000.00
合 计	319,027,416.03	350,014,241.52

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股权激励回购	小计	
股份总数	271,113,000.00				-490,000.00	-490,000.00	270,623,000.00

注：根据本公司 2017 年 12 月 12 日召开的第二届董事会第二十八次会议审议通过的《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意将 2016 年限制性股票激励计划授予的 7 名离职激励对象已获授且未解锁的 490,000.00 股限制性股票办理回购注销。授予时价格为每股人民币 10.51 元，本次减少注册资本人民币 490,000.00 元，减少资本公积-股本溢价 4,659,900.00 元，本公司于 2018 年 6 月 26 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述 490,000.00 股限制性股票已过户至公司开立的回购专用证券账户，并于 2018 年 6 月 27 日予以注销。

26、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	104,793,433.69	5,547,801.00	110,341,234.69	
其他资本公积	15,383,741.28		6,753,042.22	8,630,699.06
合 计	120,177,174.97	5,547,801.00	117,094,276.91	8,630,699.06

注 1：资本公积-股本溢价增加 5,547,801.00 元，其变化原因如下：根据本公司于 2016 年 10 月 17 日召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议并通过的《关于〈引力传媒股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）〉及其〈摘要〉的议案》、《关于〈引力传媒股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票激励相关事宜的议案》，授权董事会办理实施本次

激励计划的相关事宜，以及 2018 年 7 月 3 日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第七次会议审议通过了《关于 2016 年限制性股票激励计划限制性股票第一个解锁期解除限售条件成就的议案》，本年解锁部分的限制性股票从其他资本公积转入资本公积-股本溢价 5,547,801.00 元；

注 2：资本公积-股本溢价本年减少 110,341,234.69 元，其中：（1）减少 4,659,900.00 元的原因详见附注六、24；（2）减少 105,681,334.69 元是本年收购子公司上海致效趣联科技有限公司少数股东持有的 40% 股权，其支付价款与购买日所购股权对应的账面净资产的差额，并且以本公司账面股本溢价为限冲减所致。

注 3：资本公积-其他资本公积本年减少 6,753,042.22 元，其中：（1）减少 5,547,801.00 元的原因详见上述注 1；（2）减少 819,518.04 元是按照授予日限制性股票的公允价值以及预计将来可行权的股数，对预计将取得职工提供的服务计入相关成本费用进行调整所致；（3）减少 385,723.18 元是冲回以前年度因预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分对应的所得税影响额所致。

27、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
授予限制性股票相应的回购义务	46,426,809.00		17,650,761.70	28,776,047.30
合 计	46,426,809.00		17,650,761.70	28,776,047.30

注：本公司以非公开发行的方式授予激励对象一定数量的股票，并规定锁定期和解锁条件，如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司将按照授予价回购股票。本公司已就回购义务按收到的认股款全额确认其他应付款——限制性股票回购义务并确认库存股。达到解锁条件部分的限制性股票冲减库存股。

28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,248,803.99	3,469,472.14	12,248,803.99	3,469,472.14
任意盈余公积				
合 计	12,248,803.99	3,469,472.14	12,248,803.99	3,469,472.14

注：盈余公积-法定盈余公积本年减少 12,248,803.99 元是本年收购子公司少数股东股权，其支付价款与购买日所购股权对应的账面净资产的差额，冲减资本公积-股本溢价不足部分继续冲减盈余公积所致。

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	305,797,817.12	251,646,287.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	305,797,817.12	251,646,287.40
加：本年归属于母公司股东的净利润	56,629,050.29	66,736,337.57
减：提取法定盈余公积	3,469,472.14	2,553,626.85
应付普通股股利	13,505,495.00	10,031,181.00
其他	34,821,967.57	
年末未分配利润	310,629,932.70	305,797,817.12

注：未分配利润的其他减少 34,821,967.57 元是本年收购子公司少数股东股权，其支付价款与购买日所购股权对应的账面净资产的差额，顺序冲减资本公积-股本溢价以及盈余公积后，不足冲减的继续冲减未分配利润所致。

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,147,127,036.11	2,882,189,444.30	2,582,174,536.82	2,305,153,355.43
其他业务				
合 计	3,147,127,036.11	2,882,189,444.30	2,582,174,536.82	2,305,153,355.43

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
文化事业建设费	10,674,893.66	6,761,930.35
印花税	3,535,455.85	2,722,807.06
城市维护建设税	1,301,500.91	687,063.14
教育费附加	616,706.71	351,786.85
地方教育费附加	348,602.10	234,524.55
残疾人就业保证金	304,321.77	
车船使用税	18,580.00	14,503.33
其他税费	17,496.44	12,559.26
合 计	16,817,557.44	10,785,174.54

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	78,859,227.12	48,816,543.01
业务招待费	7,785,522.00	5,294,698.15
差旅费	4,758,530.26	4,366,433.66
交通费	1,178,837.52	1,020,515.96
办公费	221,569.32	660,182.20
制作费	92,878.42	70,185.91
低值易耗品	18,341.20	132,471.67
其他	78,652.18	51,716.58
合 计	92,993,558.02	60,412,747.14

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	43,901,563.85	41,177,072.78
房租物业	13,972,374.96	12,498,373.64
专业服务费	8,583,929.48	7,275,664.73
超额业绩奖励	2,763,174.51	13,514,241.52
业务招待费	3,214,783.92	2,792,741.10
折旧摊销	2,787,307.98	1,718,152.57
差旅费	1,895,959.25	1,237,822.65
交通费	1,445,496.34	1,557,243.66
办公费	1,460,932.68	1,063,298.17
招聘费	970,723.19	1,339,091.93
股份支付	-819,518.04	10,213,374.60
其他	3,664,661.89	3,116,422.46
合 计	83,841,390.01	97,503,499.81

注：以 2018 年 12 月 31 日可解锁限制性股票数量的最佳估计数为基础，按照限制性股票在授予日的公允价值计算，自限制性股票授予日开始至 2018 年 12 月 31 日累计取得的职工提供服务应计入费用的金额为 10,404,556.56 元，截至 2017 年 12 月 31 日已累计确认股份支付费用 11,224,074.60 元，差额为 2018 年当年应计入费用的金额。

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,886,060.66	452,169.46
专业服务费	411,286.42	102,243.72

项 目	本年发生额	上年发生额
培训费	10,117.92	
交通费	200.00	
合 计	10,307,665.00	554,413.18

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,387,968.16	911,890.45
减：利息收入	2,742,627.41	2,888,303.93
担保服务费	1,611,698.10	
汇兑损益	-8,846.87	
其他	205,567.90	218,221.06
合 计	3,453,759.88	-1,758,192.42

36、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	8,896,814.55	24,659,187.11
其他	1,547,169.81	
合 计	10,443,984.36	24,659,187.11

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
财政扶持资金	16,349,665.35	4,976,570.11	16,349,665.35
个税手续费返还	211,625.86	140,876.91	211,625.86
合 计	16,561,291.21	5,117,447.02	16,561,291.21

注：财政扶持资金的具体说明见附注六、47 政府补助。

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,166,521.14	1,987,014.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-38,422.34	550,593.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益	826,027.40	
银行理财产品获取收益	2,123,036.64	250,190.40
合 计	5,077,162.84	2,787,799.03

39、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	56,953.03	-87,393.41	56,953.03
合 计	56,953.03	-87,393.41	56,953.03

40、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	2,557,201.73		2,557,201.73
其他	300,964.28	93,665.96	300,964.28
合 计	2,858,166.01	93,665.96	2,858,166.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
并购重组补贴	2,500,000.00						与收益相关
贷款贴息			488,760.00				与收益相关
财政扶持资金		16,349,665.35			4,976,570.11		与收益相关
稳岗补贴	57,201.73						与收益相关
合 计	2,557,201.73	16,349,665.35	488,760.00		4,976,570.11		

注：计入当期损益的政府补助的具体说明详见附注六、47 政府补助。

41、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,292.66	
债务重组损失			
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
违约金	1,006,841.43		1,006,841.43
罚款、滞纳金	119,821.12		119,821.12
其他	3,875.77	1,068,419.22	3,875.77

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	1,135,538.32	1,075,711.88	1,135,538.32

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	23,108,883.86	24,371,088.71
递延所得税费用	-13,758,420.18	-8,181,389.37
合 计	9,350,463.68	16,189,699.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	70,497,711.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,624,427.97
子公司适用不同税率的影响	-12,922,814.32
调整以前期间所得税的影响	808,543.91
非应税收入的影响	-457,590.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,991,086.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	70,544.17
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
确认递延所得税不同税率的影响	223,826.99
税法规定的额外扣除项目	12,439.47
所得税费用	9,350,463.68

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的公司保证金及其他往来	48,583,074.46	25,552,531.02
收到的财政扶持资金	19,395,627.08	4,976,570.11
利息收入	2,742,627.41	2,601,543.46
收到的个税返还	417,997.97	663,567.42
其他	5,420,082.19	649,483.14
合 计	76,559,409.11	34,443,695.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	6,621,344.06	5,604,256.31
房租物业费	12,771,757.64	12,498,373.64
业务招待费	10,785,493.00	8,087,439.25
办公费	1,051,274.62	1,723,480.37
中介机构服务费	4,124,650.47	5,170,582.96
车辆费	1,882,738.29	2,577,759.62
支付的公司保证金及其他往来	44,932,215.87	12,876,212.28
其他付现费用	7,538,542.72	4,905,160.12
合 计	89,708,016.67	53,443,264.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品到期赎回	189,160,000.00	159,860,000.00
银行结构性存款到期	225,000,000.00	
收回非金融机构借款		14,383,544.07
收回固定收益的项目投资		11,000,000.00
合 计	414,160,000.00	185,243,544.07

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
投资活动产生的中介机构费	2,405,000.00	3,450,000.00
购买银行理财产品	112,640,000.00	211,220,000.00
银行结构性存款	225,000,000.00	
合 计	340,045,000.00	214,670,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
向非金融机构借款	248,975,480.00	15,250,000.16
合 计	248,975,480.00	15,250,000.16

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
筹资活动产生的中介机构费	318,000.00	818,000.00
偿还非金融机构借款	190,156,589.59	12,100,000.00
购买少数股东股权	96,000,000.00	
回购限制性股票	2,255,007.85	430,170.00

项 目	本年发生额	上年发生额
融资担保费、评审费	1,708,400.00	
合 计	290,437,997.44	13,348,170.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,147,248.19	75,510,459.41
加：资产减值准备	10,443,984.36	24,659,187.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,645,145.99	1,349,966.98
无形资产摊销	821,447.12	356,412.31
长期待摊费用摊销	513,133.49	652,021.55
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）	-56,953.03	87,393.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		7,292.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,772,834.88	294,591.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,077,162.84	-2,787,799.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,667,863.77	-8,158,750.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-90,556.41	-22,639.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	44,745.30	861,043.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	197,946,863.15	-301,311,249.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-248,293,487.06	284,939,101.37
其他	1,943,656.47	23,727,616.12
经营活动产生的现金流量净额	12,093,035.84	100,164,647.90
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	164,238,591.88	156,606,840.12
减：现金的年初余额	156,606,840.12	324,090,240.87
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,631,751.76	-167,483,400.75

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	96,100,000.00
其中：珠海视通超然文化传媒有限公司	38,500,000.00
上海致效趣联科技有限公司	57,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	96,100,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	164,238,591.88	156,606,840.12
其中：库存现金	11,534.13	53,646.57
可随时用于支付的银行存款	164,227,057.75	156,553,193.55
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、年末现金及现金等价物余额	164,238,591.88	156,606,840.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	28,589,827.53	票据保证金等
合 计	28,589,827.53	

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	17,798.55	6.8632	122,155.01
其中：美元	17,798.55	6.8632	122,155.01

47、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
并购重组补贴	2,500,000.00	营业外收入	2,500,000.00
贷款贴息	488,760.00	财务费用-利息支出	488,760.00
财政扶持资金	16,349,665.35	其他收益	16,349,665.35
稳岗补贴	57,201.73	营业外收入	57,201.73
合计	19,395,627.08		19,395,627.08

注：（1）根据《海淀区加快核心区自主创新 and 产业发展专项资金管理办法》以及《中关村国际自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法》的规定，2018 年度本公司收到并购重组补贴 2,500,000.00 元。

（2）根据《北京市实施文化创意产业“投贷奖”联动 推动文化金融融合发展管理办法（试行）》（京文领办文[2017]3 号）的规定，本公司 2018 年申请并收到贷款贴息 488,760.00 元。

（3）根据中新天津生态城管理委员会下发的《关于对区内企业天津引力传媒文化产业有限公司给予文化产业政策扶持的说明》，2018 年本公司的子公司天津引力传媒文化产业有限公司收到增值税和企业所得税返还共 1,894,725.20 元。

（4）根据中新天津生态城管理委员会下发的《关于对区内企业天津九合文化传媒有限公司给予文化产业政策扶持的说明》，2018 年本公司的子公司天津九合文化传媒有限公司收到增值税和企业所得税返还共 1,677,803.03 元。

（5）根据中新天津生态城管理委员会下发的《关于对区内企业天津九合文化传媒有限公司给予文化产业政策扶持的说明》，2018 年本公司的子公司引力时代文化投资有限公司收到增值税和企业所得税返还共 83,137.12 元。

（6）根据本公司的子公司上海九合传媒有限公司与上海市嘉定工业区经济发展有限公司签订的《投资协议》，在上海九合被认定为特别扶持的“文信企业”后，可享受嘉定区政府针对“文信企业”的特别财政扶持政策。2018 年上海九合传媒有限公司收到财政扶持资金 51,000.00 元。

（7）根据上海市《嘉定区推进“小巨人计划”奖励办法》（嘉府发[2014]19 号）的规定，本公司的子公司上海致效趣联科技有限公司 2018 年收到上海市嘉定区拨付的小巨人奖励资金 400,000.00 元。

（8）根据珠横新办[2014]33 号关于印发《横琴新区促进总部经济发展办法》的通知，2018 年本公司的子公司珠海视通超然文化传媒有限公司收到横琴新区企业发展奖励资金 6,540,000.00 元。

（9）本公司的子公司上海致效趣联科技有限公司 2018 年收到上海市嘉定区地方

政府给予的中小企业财政扶持资金 5,703,000.00 元。

七、合并范围的变更

注销子公司导致的合并范围变动

1、子公司霍尔果斯引力场景文化传媒有限公司于 2018 年 12 月 3 日办理完成注销登记手续，该子公司自注销之日起不再纳入合并范围。

2、子公司深圳九合信息科技有限公司于 2018 年 11 月 23 日办理完成注销登记手续，该子公司自注销之日起不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津引力传媒文化产业有限公司	天津市	天津市	文化传播	100.00		新设
上海九合传媒有限公司	上海市	上海市	文化传播	100.00		新设
天津九合文化传媒有限公司	天津市	天津市	文化传播	100.00		新设
北京九合互动文化传播有限公司	北京市	北京市	文化传播	100.00		新设
引力时代文化投资有限公司	天津市	天津市	投资管理	100.00		新设
河南引力文化传媒有限公司	郑州市	郑州市	文化传播	100.00		新设
一零二四互动营销顾问（北京）有限公司	北京市	北京市	营销策划	60.00		购买股权和增资
珠海视通超然文化传媒有限公司	珠海市	珠海市	文化传播	100.00		购买股权
上海致效趣联科技有限公司	上海市	上海市	文化传播	100.00		购买股权

2、在联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中视星驰文化传媒有限公司	北京	北京	文化传播	16.74		权益法
北京美迪美达广告有限公司	北京	北京	文化传播	49.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	北京中视星驰文 化传媒有限公司	北京美迪美达广告 有限公司	北京中视星驰文 化传媒有限公司	北京美迪美达广 告有限公司
流动资产	103,116,637.90	7,062,607.57	93,076,739.53	6,947,076.89
非流动资产	10,377,186.81	295,552.08	7,287,453.76	415,267.05
资产合计	113,493,824.71	7,358,159.65	100,364,193.29	7,362,343.94
流动负债	17,384,168.76	198,541.69	7,977,725.75	241,964.14
非流动负债	1,188,193.45		681,488.10	
负债合计	18,572,362.21	198,541.69	8,659,213.85	241,964.14
少数股东权益	251,016.50			
归属于母公司股东权益	94,670,446.00	7,159,617.96	91,704,979.44	7,120,379.80
按持股比例计算的净资产 份额	15,847,832.66	3,508,212.80	15,351,413.56	3,488,986.10
调整事项				
—商誉	21,291,912.83		21,291,912.83	
—内部交易未实现利润				
—其他	635.79			
对联营企业权益投资的账 面价值	37,140,381.28	3,508,212.80	36,643,326.39	3,488,986.10
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	99,720,690.05	3,253,743.12	99,091,583.28	2,072,641.86
净利润	11,220,281.08	39,238.16	18,823,531.89	-5,002,292.87
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	11,220,281.08	39,238.16	18,823,531.89	-5,002,292.87
本年度收到的来自联营企 业的股利	1,339,200.00			

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、15)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-566,975.54	-566,975.54	-137,688.88	-137,688.88
	减少 1%	566,975.54	566,975.54	137,688.88	137,688.88

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司客户资信情况良好，同时由各业务部门对其负责的项目做好台账登记工作，按合同约定付款条件向客户催收款项。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
罗衍记及蒋丽	62.45	62.45

注：北京合众创世管理咨询有限公司持有本公司 7.39% 的股权，为罗衍记持股 100% 公司；蒋丽持有本公司 7.39% 的股权，与罗衍记为夫妻关系；罗衍记直接持有公司 47.67% 的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业，联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、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
罗衍记	董事长、总裁
王晓颖	董事、财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李浩	董事、副总裁
潘欣欣	董事、助理总裁
卢闯	独立董事
郭秀华	独立董事
郎劲松	独立董事
孙岳	监事
赵全胜	原监事
陈富华	监事
张蓓	原董事会秘书
孟令君	监事
北京合众创世管理咨询有限公司	本公司股东
黄亮	子公司董事
艾孟涛	子公司董事黄亮的配偶
华传文化传播（天津）有限公司	原控股子公司
上海喔趣文化传媒有限公司	原联营企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京美迪美达广告有限公司	数据服务		1,500,000.00
上海喔趣文化传媒有限公司	广告服务	8,328,113.21	

注：本公司已于 2018 年 5 月 26 日转让持有的上海喔趣文化传媒有限公司 15.00% 的股权，上述交易金额为 2018 年 1-5 月份提供劳务金额。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄亮、艾孟涛	20,000,000.00	2017.7.4	2018.1.17	是
黄亮、艾孟涛	5,000,000.00	2017.3.24	2020.3.23	是
黄亮、艾孟涛	20,000,000.00	2018.11.12	2022.5.27	否
黄亮、艾孟涛	3,000,000.00	2018.9.29	2021.9.28	否

注：上述担保是为本公司的子公司上海致效趣联科技有限公司提供的担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	借入日	归还日	说明
拆入：				
罗衍记	65,000,000.00	2018-6-14	2018-8-7	
罗衍记	5,000,000.00	2018-6-14	2018-9-20	
罗衍记	26,000,000.00	2018-6-14	2018-9-26	
罗衍记	35,975,480.00	2018-11-14	2018-11-22	
罗衍记	5,000,000.00	2018-11-14	2018-12-19	不收取利息，亦无抵
罗衍记	19,000,000.00	2018-11-14	截止 2018 年 12 月 31 日尚未归还	押或担保
蒋丽	13,000,000.00	2018-9-28	2018-10-10	
北京合众创世管理 咨询有限公司	40,000,000.00	2018-12-3	截止 2018 年 12 月 31 日尚未归还	

注：2018 年 9 月 27 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于控股股东及其一致行动人向公司提供财务资助的议案》，同意公司控股股东罗衍记先生及其一致行动人拟向公司提供总额不超过人民币 1 亿元的财务资助，该项财务资助资金使用期限不超过 12 个月，在使用期限内可以循环使用该额度；到期后，经双方协商亦可展期。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	763.32 万元	924.00 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海喔趣文化传媒有限公司	2,469,381.00	123,469.05		
合 计	2,469,381.00	123,469.05		
其他应收款：				
华传文化传播（天津）有限公司			12,107,822.96	3,048,520.85
合 计			12,107,822.96	3,048,520.85

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
华传文化传播（天津）有限公司		71,250.00
合 计		71,250.00
其他应付款：		
北京合众创世管理咨询有限公司	40,000,000.00	
罗衍记	19,000,000.00	
黄亮	87,933.80	136,111.74
合 计	59,087,933.80	136,111.74

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	1,268,900.00

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,902,486.56
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-819,518.04

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产

转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十四、其他重要事项

无。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	8,554,627.00	42,579,979.60
应收账款	117,648,059.37	128,106,608.59
合计	126,202,686.37	170,686,588.19

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,554,627.00	42,579,979.60
商业承兑汇票		
合计	8,554,627.00	42,579,979.60

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,265,406.00	
商业承兑汇票		
合 计	11,265,406.00	

③其他说明

2018 年，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票 116,100,000.00 元。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此本公司终止确认已贴现的应收票据人民币 116,100,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 1,226,831.38 元。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,986,235.74	100.00	15,338,176.37	11.53	117,648,059.37
其中：无收款保证的往来款	132,986,235.74	100.00	15,338,176.37	11.53	117,648,059.37
取得收款保证的往来款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	132,986,235.74	100.00	15,338,176.37	11.53	117,648,059.37

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,071,900.65	100.00	14,965,292.06	10.46	128,106,608.59
其中：无收款保证的往来款	132,185,674.69	92.39	14,965,292.06	11.32	117,220,382.63

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
取得收款保证的往来款	10,886,225.96	7.61			10,886,225.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	143,071,900.65	100.00	14,965,292.06	10.46	128,106,608.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	122,645,936.50	6,132,296.83	5.00
1 至 2 年	1,601,171.00	480,351.30	30.00
2 至 3 年	27,200.00	13,600.00	50.00
3 年以上	8,711,928.24	8,711,928.24	100.00
合 计	132,986,235.74	15,338,176.37	11.53

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 372,884.31 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 104,824,801.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例 78.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,241,240.08 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,015,295.50	14,436,887.36
合 计	7,015,295.50	14,436,887.36

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	10.51	1,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,518,393.04	89.49	1,503,097.54	17.65	7,015,295.50
其中：无收款保证的往来款	4,735,393.04	49.75	1,503,097.54	31.74	3,232,295.50
取得收款保证的往来款	3,783,000.00	39.74			3,783,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,518,393.04	100.00	2,503,097.54	26.30	7,015,295.50

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,953,112.58	100.00	5,516,225.22	27.65	14,436,887.36
其中：无收款保证的往来款	19,753,112.58	99.00	5,516,225.22	27.93	14,236,887.36
取得收款保证的往来款	200,000.00	1.00			200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,953,112.58	100.00	5,516,225.22	27.65	14,436,887.36

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛道格拉斯洋酒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	法院已判决，对方不执行，预期无法收回
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,819,819.91	140,991.00	5.00
1 至 2 年	730,500.13	219,150.04	30.00
2 至 3 年	84,233.00	42,116.50	50.00
3 年以上	1,100,840.00	1,100,840.00	100.00
合计	4,735,393.04	1,503,097.54	31.74

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
取得收款保证的往来款	3,783,000.00		
合计	3,783,000.00		

注：上述取得收款保证的往来款为合并范围内关联方往来款，不计提坏账准备。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	5,214,647.65	6,881,606.53
合并范围内关联方往来款	3,783,000.00	200,000.00
垫付社保公积金	396,733.09	544,332.79
原子公司借款		12,107,822.96
其他	124,012.30	219,350.30
合计	9,518,393.04	19,953,112.58

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 -3,013,127.68 元。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青岛道格拉斯洋酒有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	10.51	1,000,000.00
湖南伟佳招标采购有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.51	50,000.00
临沂新程金锣肉制	保证金	1,000,000.00	3 年以上	10.51	1,000,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
品集团有限公司					
北京盛源兴投资管理 有限公司	押金	346,757.10	1-2 年 341757.10 元, 3 年以上 5000.00 元	3.64	107,527.13
广东美的制冷设备 有限公司	保证金	280,000.00	1 年以内	2.93	14,000.00
合 计	—	3,626,757.10	—	38.10	2,171,527.13

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	954,018,471.40	18,000,000.00	936,018,471.40	762,518,471.40	18,000,000.00	744,518,471.40
对联营、合营 企业投资	40,648,594.08		40,648,594.08	53,099,695.28		53,099,695.28
合 计	994,667,065.48	18,000,000.00	976,667,065.48	815,618,166.68	18,000,000.00	797,618,166.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
天津引力传媒文 化产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海九合传媒有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京九合互动文 化传播有限公司	6,018,471.40			6,018,471.40		
天津九合文化传 媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
一零二四互动营 销顾问(北京)有 限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		18,000,000.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
引力时代文化投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
河南引力文化传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海视通超然文化传媒有限公司	385,000,000.00			385,000,000.00		
霍尔果斯引力场景文化传媒有限公司	500,000.00		500,000.00	-		
上海致效趣联科技有限公司	288,000,000.00	192,000,000.00		480,000,000.00		
合计	762,518,471.40	192,000,000.00	500,000.00	954,018,471.40		18,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
北京美迪美达广告有限公司	3,488,986.10			19,226.70		
北京中视星驰文化传媒有限公司	36,643,326.39			1,836,254.89		
上海喔趣文化传媒有限公司	12,967,382.79		13,278,422.34	311,039.55		
小计	53,099,695.28		13,278,422.34	2,166,521.14		
合计	53,099,695.28		13,278,422.34	2,166,521.14		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业				
二、联营企业				
北京美迪美达广告 有限公司			3,508,212.80	
北京中视星驰文化 传媒有限公司	1,339,200.00		37,140,381.28	
上海喔趣文化传媒 有限公司				
小 计	1,339,200.00		40,648,594.08	
合 计	1,339,200.00		40,648,594.08	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,088,091,105.78	1,049,640,617.85	1,082,367,424.13	1,022,380,184.12
其他业务				
合 计	1,088,091,105.78	1,049,640,617.85	1,082,367,424.13	1,022,380,184.12

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,166,521.14	1,987,014.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-85,066.92	1,444,875.00
合 计	52,081,454.22	43,431,889.67

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	56,953.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	19,395,627.08	
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	2,123,036.64	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,763,174.51	
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	826,027.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-834,574.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	173,203.52	
小 计	18,977,099.12	
所得税影响额	-3,471,552.37	
少数股东权益影响额（税后）	-242,284.51	
合 计	15,263,262.24	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.44	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.89	0.15	0.15