

引力传媒股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	5-6
— 母公司资产负债表	7-8
— 合并利润表	9
— 母公司利润表	10
— 合并现金流量表	11
— 母公司现金流量表	12
— 合并股东权益变动表	13-14
— 母公司股东权益变动表	15-16
— 财务报表附注	17-90



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA120222

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度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公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露见财务报表附注四、23和财务报表附注六、33。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。2019年度实现营业收入人民币2,999,796,247.39元,较	(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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2018 年度减少 4.68%。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，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	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。
2. 商誉减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露见财务报表附注四、19 和财务报表附注六、12 所述。截至 2019 年 12 月 31 日，引力传媒公司商誉原值为人民币 601,943,245.70 元，本年计提减值 316,893,276.73 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。因商誉减值测试的过程复杂，需要管理层的判断，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。	（1）向管理层询问并了解商誉减值评估管理的流程和控制，包括了解管理层对资产组的识别和划分及对相关资产组价值评估的依据及方法； （2）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； （3）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； （4）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； （5）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； （6）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(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括引力传媒公司 2019 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

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十九日



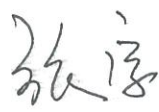
合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	338,541,970.39	192,828,844.58
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		19,258,779.51
应收账款	626,192,407.11	523,998,358.27
应收款项融资	50,408,674.14	
预付款项	216,268,723.07	307,494,311.82
其他应收款	6,984,382.53	19,323,588.50
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	4,854,504.38	15,084,559.35
流动资产合计	1,243,250,661.62	1,077,988,442.03
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,621,594.93	40,648,594.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,259,025.00	5,094,653.07
在建工程		
生产性生物资产		
无形资产	5,948,981.06	6,773,434.10
开发支出		
商誉	272,802,302.16	589,695,578.89
长期待摊费用	135,318.38	544,282.35
递延所得税资产	48,163,493.47	39,446,911.39
其他非流动资产		1,547,169.81
非流动资产合计	373,930,715.00	683,750,623.69
资产总计	1,617,181,376.62	1,761,739,065.72

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 引力传媒股份有限公司

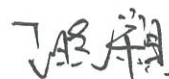
单位: 人民币元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:		
短期借款	80,000,000.00	87,740,000.00
交易性金融负债	989,863.06	
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	56,980,950.94	65,088,670.24
应付账款	482,355,374.43	338,849,422.12
预收款项	77,247,098.68	106,182,696.74
应付职工薪酬	34,378,642.96	30,415,537.89
应交税费	34,043,841.65	16,502,636.72
其他应付款	29,529,756.27	99,075,608.86
其中: 应付利息	360,502.75	141,836.56
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	180,435,664.69	129,750,000.00
其他流动负债	16,340,371.32	1,944,162.16
流动负债合计	992,301,564.00	875,548,734.73
非流动负债:		
长期借款	87,000,000.00	
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	188,606,218.83	319,027,416.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	689,385.57	779,941.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	276,295,604.40	319,807,358.01
负债合计	1,268,597,168.40	1,195,356,092.74
股东权益:		
股本	270,623,000.00	270,623,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	3,819,194.29	10,630,699.06
减: 库存股	28,776,047.30	28,776,047.30
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,627,958.99	3,469,472.14
一般风险准备		
未分配利润	95,483,611.03	310,629,357.87
归属于母公司股东权益合计	348,777,717.01	566,576,481.77
少数股东权益	-193,508.79	-193,508.79
股东权益合计	348,584,208.22	566,382,972.98
负债和股东权益总计	1,617,181,376.62	1,761,739,065.72

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

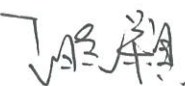
单位：人民币元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	68,195,565.37	40,175,086.42
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		8,554,627.00
应收账款	211,318,335.96	117,648,059.37
应收款项融资	13,559,509.48	
预付款项	151,942,362.14	178,291,855.71
其他应收款	4,521,236.50	7,015,295.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,045.72	13,726.31
流动资产合计	449,551,055.17	351,698,650.31
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	978,640,066.33	976,667,065.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,233,085.71	4,253,704.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,198,122.30	1,408,482.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	35,318.38	216,301.98
递延所得税资产	14,196,381.34	14,775,722.87
其他非流动资产	3,900,000.00	
非流动资产合计	1,001,202,974.06	997,321,278.09
资产总计	1,450,754,029.23	1,349,019,928.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

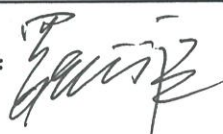
2019年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

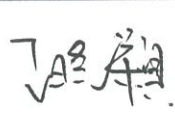
单位：人民币元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	59,740,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	56,330,950.94	64,788,670.24
应付账款	208,988,022.74	34,215,479.10
预收款项	28,010,583.89	38,470,725.37
合同负债		
应付职工薪酬	7,598,810.40	6,077,436.56
应交税费	2,312,963.18	357,610.47
其他应付款	138,043,646.40	231,102,145.56
其中：应付利息	300,086.10	102,491.55
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	180,435,664.69	129,750,000.00
其他流动负债	10,537,412.98	
流动负债合计	672,258,055.22	564,502,067.30
非流动负债：		
长期借款	87,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	173,000,000.00	302,750,000.00
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	260,000,000.00	302,750,000.00
负债合计	932,258,055.22	867,252,067.30
股东权益：		
股本	270,623,000.00	270,623,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	118,937,690.02	123,794,445.58
减：库存股	28,776,047.30	28,776,047.30
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,538,621.99	15,380,135.14
未分配利润	138,172,709.30	100,746,327.68
股东权益合计	518,495,974.01	481,767,861.10
负债和股东权益总计	1,450,754,029.23	1,349,019,928.40

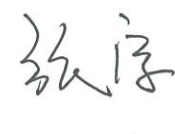
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

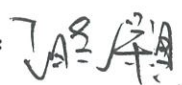
项目	2019年度	2018年度
一、营业总收入	2,999,796,247.39	3,147,127,036.11
其中：营业收入	2,999,796,247.39	3,147,127,036.11
二、营业总成本	2,855,292,503.56	3,089,603,949.48
其中：营业成本	2,675,826,166.42	2,882,189,444.30
税金及附加	11,379,587.22	16,817,557.44
销售费用	86,430,243.03	92,993,558.02
管理费用	66,067,601.99	83,841,390.01
研发费用	8,984,264.74	10,307,665.00
财务费用	6,604,640.16	3,454,334.71
其中：利息费用	7,391,824.79	4,387,968.16
利息收入	2,580,538.15	2,742,644.58
加：其他收益	20,585,893.86	16,561,291.21
投资收益(损失以“-”号填列)	2,121,743.11	5,077,162.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,973,000.85	2,166,521.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-47,371,960.48	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-318,440,446.54	-10,443,984.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-45,988.29	56,953.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-198,647,014.51	68,774,509.35
加：营业外收入	15,312,740.27	2,858,166.01
减：营业外支出	354,344.43	1,135,538.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-183,688,618.67	70,497,137.04
减：所得税费用	27,298,641.32	9,350,463.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-210,987,259.99	61,146,673.36
(一)按经营持续性分类	-210,987,259.99	61,146,673.36
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-210,987,259.99	61,146,673.36
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类	-210,987,259.99	61,146,673.36
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	-210,987,259.99	56,628,475.46
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,518,197.90
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
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	-210,987,259.99	61,146,673.36
归属于母公司股东的综合收益总额	-210,987,259.99	56,628,475.46
归属于少数股东的综合收益总额		4,518,197.90
八、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)	-0.78	0.21
(二)稀释每股收益(元/股)	-0.78	0.21

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-44,675.96元。上年被合并方实现的净利润为-574.83元

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2019年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度	2018年度
一、营业收入	979,043,266.63	1,088,091,105.78
减：营业成本	908,999,643.01	1,049,640,617.85
税金及附加	1,192,596.37	3,125,000.39
销售费用	22,690,963.62	20,651,530.74
管理费用	24,317,511.28	35,561,192.58
研发费用		
财务费用	7,213,849.82	4,091,531.24
其中：利息费用	5,850,175.61	3,078,224.99
利息收入	357,124.80	653,643.24
加：其他收益	4,621,912.78	
投资收益(损失以“-”号填列)	31,973,000.85	52,081,454.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,973,000.85	2,166,521.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-21,540,311.24	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		2,640,243.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-44,613.65	30,348.52
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	29,638,691.27	29,773,279.09
加：营业外收入	14,481,164.23	2,530,121.80
减：营业外支出	205,000.00	611,841.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	43,914,855.50	31,691,559.46
减：所得税费用	2,329,987.03	-3,003,161.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	41,584,868.47	34,694,721.40
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	41,584,868.47	34,694,721.40
(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		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	41,584,868.47	34,694,721.40


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

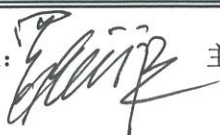
2019年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度	2018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	2,894,403,559.12	3,486,313,784.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	55,665,374.67	76,560,426.28
经营活动现金流入小计	2,950,068,933.79	3,562,874,211.27
购买商品、接受劳务支付的现金	2,481,168,672.66	3,198,817,159.06
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	131,904,206.21	165,124,834.07
支付的各项税费	47,137,458.99	97,130,148.46
支付其他与经营活动有关的现金	80,301,964.93	91,708,608.67
经营活动现金流出小计	2,740,512,302.79	3,552,780,750.26
经营活动产生的现金流量净额	209,556,631.00	10,093,461.01
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	148,742.10	3,589,008.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,370.00	120,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,240,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	165,000,000.00	414,160,000.00
投资活动现金流入小计	165,226,112.10	436,109,208.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	657,603.39	2,039,242.51
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	100,950,000.00	96,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	155,000,000.00	340,045,000.00
投资活动现金流出小计	256,607,603.39	438,184,242.51
投资活动产生的现金流量净额	-91,381,491.29	-2,075,034.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	282,000,000.00	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	124,867,571.00	248,975,480.00
筹资活动现金流入小计	407,867,571.00	398,715,480.00
偿还债务所支付的现金	137,740,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,657,653.06	23,663,732.53
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	228,190,369.07	290,437,997.44
筹资活动现金流出小计	374,588,022.13	399,101,729.97
筹资活动产生的现金流量净额	33,279,548.87	-386,249.97
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	151,454,688.58	7,632,176.93
加：期初现金及现金等价物余额	164,239,017.05	156,606,840.12
六、期末现金及现金等价物余额	315,693,705.63	164,239,017.05


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：引力传媒股份有限公司


单位：人民币元

项 目	2019年度	2018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	851,199,852.44	1,157,421,489.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	181,402,913.13	321,943,589.40
经营活动现金流入小计	1,032,602,765.57	1,479,365,078.82
购买商品、接受劳务支付的现金	686,958,531.11	1,136,641,488.94
支付给职工以及为职工支付的现金	40,133,646.29	40,178,184.69
支付的各项税费	1,207,402.31	4,048,843.13
支付其他与经营活动有关的现金	209,103,420.44	285,075,614.10
经营活动现金流出小计	937,403,000.15	1,465,944,130.86
经营活动产生的现金流量净额	95,199,765.42	13,420,947.96
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
取得投资收益收到的现金	20,000,000.00	52,579,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,370.00	86,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,077,370.00	65,119,255.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,695.00	1,681,380.82
投资支付的现金	104,850,000.00	192,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,405,000.00
投资活动现金流出小计	105,000,695.00	196,186,380.82
投资活动产生的现金流量净额	-84,923,325.00	-131,067,125.40
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	242,000,000.00	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	124,867,571.00	230,975,480.00
筹资活动现金流入小计	366,867,571.00	330,715,480.00
偿还债务支付的现金	109,740,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,286,483.06	15,928,619.36
支付其他与筹资活动有关的现金	226,235,619.86	175,756,887.85
筹资活动现金流出小计	343,262,102.92	231,685,507.21
筹资活动产生的现金流量净额	23,605,468.08	99,029,972.79
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	33,881,908.50	-18,616,204.65
加：期初现金及现金等价物余额	11,728,705.42	30,344,910.07
六、期末现金及现金等价物余额	45,610,613.92	11,728,705.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

合并股东权益变动表

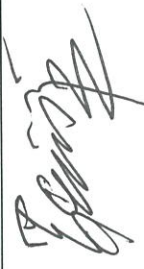
2019年度

2019年度

归属于母公司股东权益

项 目	2019年度										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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	270,623,000.00				8,630,699.06	28,776,047.30			3,469,472.14		310,629,932.70		564,577,056.60	-193,508.79	564,383,547.81
加：会计政策变更															
前期差错更正					2,000,000.00						-574.83				
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	270,623,000.00				10,630,699.06	28,776,047.30			3,469,472.14		310,629,357.87		564,577,056.60	-193,508.79	564,383,547.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-6,811,504.77				4,158,486.85		-215,145,746.84		-217,798,764.76		-217,798,764.76
(一)综合收益总额											-210,987,259.99		-210,987,259.99		-210,987,259.99
(二)股东投入和减少资本					-6,811,504.77								-6,811,504.77		-6,811,504.77
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					-4,856,755.56								-4,856,755.56		-4,856,755.56
4.其他					-1,954,749.21								-1,954,749.21		-1,954,749.21
(三)利润分配									4,158,486.85		-4,158,486.85				
1.提取盈余公积									4,158,486.85		-4,158,486.85				
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.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	270,623,000.00				3,819,194.29	28,776,047.30			7,627,958.99		95,483,611.03		348,777,717.01	-193,508.79	348,584,208.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：引力传媒股份有限公司

单位：人民币元

合并股东权益变动表(续)

2019年度

2018年度

项 目	2019年度										2018年度									
	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	其他	小计	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				120,177,174.97	46,426,809.00			12,248,803.99		305,797,817.12		662,909,587.08	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					2,000,000.00								2,000,000.00		2,000,000.00					
其他																				
二、本年年初余额	271,113,000.00				122,177,174.97	46,426,809.00			12,248,803.99		305,797,817.12		664,909,587.08	41,584,756.79	706,494,743.87					
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-490,000.00				-111,546,475.91	-17,650,761.70		-8,779,331.85		4,831,540.75			-98,333,505.31	-41,778,265.58	-140,111,770.89					
(一)综合收益总额																				
(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		56,628,475.46			56,628,475.46	4,518,197.90	61,146,673.36					
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				-110,341,234.69			-12,248,803.99		-34,821,967.57			-157,902,006.25	-157,902,006.25						
(三)利润分配								3,469,472.14		-16,974,967.14			-13,505,495.00	-46,296,463.48	-59,801,958.48					
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.资本公积转增股本																				
2.盈余公积转增股本																				
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.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本年提取																				
2.本年使用																				
(六)其他																				
四、本年年末余额	270,623,000.00				10,630,699.06	28,776,047.30		3,469,472.14		310,629,357.87			566,576,-81.77	-193,508.79	566,382,972.98					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：引力传媒股份有限公司

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	270,623,000.00				123,794,445.58	28,776,047.30			15,380,135.14	100,746,327.68		481,767,861.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	270,623,000.00				123,794,445.58	28,776,047.30			15,380,135.14	100,746,327.68		481,767,861.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-4,856,755.56				4,158,486.85	37,426,381.62		36,728,112.91
(一)综合收益总额										41,584,868.47		41,584,868.47
(二)股东投入和减少资本					-4,856,755.56							-4,856,755.56
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												
(三)利润分配					-4,856,755.56							-4,856,755.56
1. 提取盈余公积									4,158,486.85	-4,158,486.85		
2. 对股东的分配									4,158,486.85	-4,158,486.85		
3. 其他												
(四)股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	270,623,000.00				118,937,690.02	28,776,047.30			19,538,621.99	138,172,709.30		518,495,974.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表(续)

2019年度

编制单位：引传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度				2018年度				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		未分配利润	其他
	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			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			83,026,573.42		449,283,014.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-490,000.00				-5,865,141.22	-17,650,761.70			17,719,754.26		32,484,846.88
(一)综合收益总额									34,694,721.40		34,694,721.40
(二)股东投入和减少资本	-490,000.00				-5,865,141.22	-17,650,761.70					11,295,620.48
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											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配									-16,974,967.14		-13,505,495.00
3.其他									-3,469,472.14		-13,505,495.00
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	270,623,000.00				123,794,445.58	28,776,047.30			100,746,327.68	15,380,135.14	481,767,861.10

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财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

引力传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年8月10日。

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）

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2020年4月29日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共10家，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司于2019年度内合并范围的变化情况详见本附注七、“合并范围的变化”。

三、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

营业周期同会计期间为公历1月1日至12月31日，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 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。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(3) 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。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

情况外,本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	账龄作为信用风险特征

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获取较为详细的实际财务状

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	确定组合的依据
	况、现金流量情况以及其他信息

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获取较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10“金融资产减值”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10“金融资产减值”。

13. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融资产和金融负债”及附注四、10“金融资产减值”。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10“金融资产减值”。

15. 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,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融资产和金融负债”。

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。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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、6、“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。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输设备、电子设备、办公设备。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5	5.00	19.00
2	电子设备	5	5.00	19.00
3	办公设备	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17. 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。

18. 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。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、19“长期资产减值”。

19. 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。

20. 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。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 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。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 收入确认原则和计量方法

(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。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

24. 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。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

26. 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。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年陆续颁布了以下企业会计准则和通知:《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)。本公司及其子公司自2019年1月1日起执行上述企业会计准则修订及解释,对会计政策相关内容进行调整。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)。公司2019年中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均应按照财会[2019]6号要求编制执行。

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会(2019)16号),对合并财务报表格式进行了修订,要求所有已执行新金融工具准则的企业应当结合财会(2019)16号通知及附件要求合并财务报表项目进行相应调整。公司2019年年度财务报表及以后期间的财务报表均应按照财会[2019]16号要求编制执行。

1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个分类类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定,改变了原金融工具准则的分类方式。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险,因此在新金融工具准则下,本公司金融资产减值损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;③应收融资租赁款。

本公司于2019年1月1日起施行上述金融工具准则,执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。本公司采用预期信用损失模型替代原先的已发生信用损失模型计算了首次执行新金融工具准则的累计影响数,与原确认的减值准备无差异。因此新金融工具准则对2019年1月1日的留存收益或其他综合收益无影响,对2019年度的财务报表亦未产生重大影响。

于2019年1月1日,本公司采用新金融工具准则的影响详见下表:

受影响的项目	按原金融工具准则列示的金额 (2018年12月31日)	调整金额	按新金融工具准则列示的金额 (2019年1月1日)
应收票据	19,258,779.51	-19,258,779.51	
应收款项融资		19,258,779.51	19,258,779.51

2) 财务报表编制格式变更

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

可比期间2018年度受重要影响的合并财务报表项目名称和金额:

受影响的项目	2018年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	543,257,137.78	-543,257,137.78	
应收票据		19,258,779.51	19,258,779.51
应收账款		523,998,358.27	523,998,358.27
应付票据及应付账款	403,938,092.36	-403,938,092.36	
应付票据		65,088,670.24	65,088,670.24
应付账款		338,849,422.12	338,849,422.12

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本次会计政策变更,仅对财务报表列报产生影响,不会对本公司当期及前期的资产总额、负债总额、净资产及净利润等产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

本集团执行新金融工具准则对当年年初合并财务报表项目产生影响的项目如下:

单位:元

受影响的项目	按原金融工具准则列示的金额 (2018年12月31日)	调整金额	按新金融工具准则列示的金额 (2019年1月1日)
应收票据	19,258,779.51	-19,258,779.51	
应收款项融资		19,258,779.51	19,258,779.51

2) 母公司资产负债表

本公司执行新金融工具准则对当年年初合并财务报表项目产生影响的项目如下:

单位:元

受影响的项目	按原金融工具准则列示的金额 (2018年12月31日)	调整金额	按新金融工具准则列示的金额 (2019年1月1日)
应收票据	8,554,627.00	-8,554,627.00	
应收款项融资		8,554,627.00	8,554,627.00

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	6%、16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15% (详见下表)
文化事业建设费	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	3%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
引力传媒股份有限公司	25%
天津引力传媒文化产业有限公司	25%
上海九合传媒有限公司	25%
天津九合文化传媒有限公司	25%
北京九合互动文化传播有限公司	25%
引力时代文化投资有限公司	25%
河南引力文化传媒有限公司	25%
一零二四互动营销顾问(北京)有限公司	25%
珠海视通超然文化传媒有限公司	15%
上海致效趣联科技有限公司	15%

2. 税收优惠

(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》, 2019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: GR201931002483, 发证日期: 2019年10月28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, 即按15%的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取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准并颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号: GR201911004361, 发证日期: 2019年12月2日, 有效期: 三年。根据《中华人民共

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,即按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2019年第4号)的规定,2019年1月1日至2021年12月31日,以1个季度为1个纳税期的小规模纳税人发生增值税应税销售行为,合计季销售额未超过30万元的,免征增值税;合计季销售额超过30万元,但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过30万元的,其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。2019年度本公司的子公司宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司符合上述免征增值税政策。

(5) 根据财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告(2019年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。本公司及其子公司天津引力传媒文化产业有限公司、天津九合文化传媒有限公司、北京九合互动文化传播有限公司、上海九合传媒有限公司、河南引力文化传媒有限公司、珠海视通超然文化传媒有限公司、上海致效趣联科技有限公司,孙公司北京创合同赢广告传媒有限公司、北京知趣科技有限公司、上海致趣文化传媒有限公司符合上述规定,本年享受上述优惠。

(6) 根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税[2019]46号)第一条规定,自2019年7月1日至2024年12月31日,对归属中央收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的50%减征;对归属地方收入的文化事业建设费,各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素,在应缴费额50%的幅度内减征。本公司及其子公司天津引力传媒文化产业有限公司、天津九合文化传媒有限公司、北京九合互动文化传播有限公司、上海九合传媒有限公司、河南引力文化传媒有限公司、珠海视通超然文化传媒有限公司、上海致效趣联科技有限公司,孙公司北京创合同赢广告传媒有限公司、北京知趣科技有限公司、上海致趣文化传媒有限公司符合上述规定,本年享受上述优惠。

(7) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司引力时代文化投资有限公司、孙公司北京创合同赢广告传媒有限公司符合上述规定,本年享受上述所得税优惠政策。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	11,680.01	11,534.13
银行存款	315,682,025.62	164,227,482.92
其他货币资金	22,848,264.76	28,589,827.53
合计	338,541,970.39	192,828,844.58
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

注：应收票据年初无余额，年初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表“附注四、27.（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

3. 应收账款

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,031,516.24	5.27	35,183,175.13	90.14	2,750,000.00	0.46	2,750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	702,069,541.08	94.73	79,725,475.08	11.36	594,546,984.56	99.54	70,548,626.29	11.87	523,998,358.27
其中:									
账龄组合	702,069,541.08	94.73	79,725,475.08	11.36	594,546,984.56	99.54	70,548,626.29	11.87	523,998,358.27
合并范围内关联方组合									
合计	741,101,057.32	100.00	114,908,650.21	15.51	597,296,984.56	100.00	73,298,626.29	12.27	523,998,358.27

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东志高空调有限公司	1,471,418.02	1,471,418.02	100.00	预期无法收回
上海韦博文化交流有限公司	4,761,591.52	4,761,591.52	100.00	预期无法收回
电通安吉斯(上海)投资有限公司北京分公司	19,241,705.57	15,393,364.46	80.00	终端客户发生财务困难
上海欢兽实业有限公司	10,806,801.13	10,806,801.13	100.00	预期无法收回
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	39,031,516.24	35,183,175.13	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	638,370,991.87	31,918,549.59	5.00
1-2年	13,580,365.31	4,074,109.59	30.00
2-3年	12,770,736.00	6,385,368.00	50.00
3年以上	37,347,447.90	37,347,447.90	100.00
合计	702,069,541.08	79,725,475.08	11.36

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	655,378,175.43
1-2年	32,854,697.99
2-3年	12,770,736.00
3年以上	40,097,447.90
合计	741,101,057.32

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,750,000.00	33,422,212.11		989,036.98	35,183,175.13
按组合计提坏账准备	70,548,626.29	10,924,008.59		1,747,159.80	79,725,475.08
其中:账龄组合	70,548,626.29	10,924,008.59		1,747,159.80	79,725,475.08
合并范围内关联方组合					
合计	73,298,626.29	44,346,220.70		2,736,196.78	114,908,650.21

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,736,196.78

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	款项是否由关联交易产生
西藏里昂管理咨询有限公司	广告发布款	1,107,100.00	无法收回	管理层审批	否
北京御生堂商业有限公司	广告发布款	360,112.00	无法收回	管理层审批	否
北京瑞格嘉成广告有限公司	广告发布款	235,947.80	无法收回	管理层审批	否
江西六赢传媒有限公司	广告发布款	44,000.00	无法收回	管理层审批	否
北京豆网科技有限公司	广告发布款	164,176.03	无法收回	管理层审批	否
铂良乐传媒广告(北京)有限公司	广告发布款	250,000.00	无法收回	管理层审批	否
北京汇文立业文化传播有限公司	广告发布款	6,000.00	无法收回	管理层审批	否

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	款项是否由关联交易产生
长沙市缘分网络科技有限公司	广告发布款	20,000.00	无法收回	管理层审批	否
上海竞道广告有限公司	广告发布款	188,860.95	无法收回	管理层审批	否
北京云漾广告有限公司	广告发布款	360,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计	—	2,736,196.78	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 396,793,575.31 元,占应收账款年末余额合计数的比例 53.54%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 20,091,695.92 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,408,674.14	19,258,779.51
合计	50,408,674.14	19,258,779.51

注:年初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表“附注四、27.(3)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 年末已经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	29,754,581.72	11,283,926.98
合计	29,754,581.72	11,283,926.98

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	157,614,453.90	72.88	270,281,234.68	87.90
1—2年	35,403,063.61	16.37	11,918,014.29	3.88

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2—3年	7,326,115.56	3.39	21,763,133.50	7.08
3年以上	15,925,090.00	7.36	3,531,929.35	1.14
合计	216,268,723.07	100.00	307,494,311.82	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 146,702,889.88 元,占预付款项年末余额合计数的比例 67.83%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,984,382.53	19,323,588.50
合计	6,984,382.53	19,323,588.50

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
待收应退项目款	25,320,000.00	25,711,000.00
保证金及押金	8,815,094.33	14,888,427.84
应收转让股权款		826,027.40
垫付社保公积金	882,991.86	813,502.53
备用金	58,743.05	23,502.92
其他	210,675.30	2,338,510.04
合计	35,287,504.54	44,600,970.73

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日 余额		4,277,382.23	21,000,000.00	25,277,382.23
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,974,260.22	5,000,000.00	3,025,739.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额		2,303,122.01	26,000,000.00	28,303,122.01

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	6,465,476.33
1-2年	459,317.12
2-3年	1,041,316.09
3年以上	27,321,395.00
合计	35,287,504.54

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	1,000,000.00				1,000,000.00
按组合计提 坏账准备	24,277,382.23	3,025,739.78			27,303,122.01
其中: 账龄组合	24,277,382.23	3,025,739.78			27,303,122.01
合并范围内 关联方组合					

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	25,277,382.23	3,025,739.78			28,303,122.01

(5) 按欠款方归集的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	42.51	15,000,000.00
深圳日月星光传媒有限公司	待收应退项目款	10,000,000.00	3年以上	28.34	10,000,000.00
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	保证金	2,001,000.00	1年以内	5.67	100,050.00
青岛道格拉斯洋酒有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	2.83	1,000,000.00
临沂新程金锣肉制品集团有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	2.83	1,000,000.00
合计	—	29,001,000.00	—	82.18	27,100,050.00

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,419,534.68	5,027,116.80
预缴所得税	3,434,969.70	57,442.55
银行理财产品		10,000,000.00
合计	4,854,504.38	15,084,559.35

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值准 备年末 余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
联营企业										
北京中视星驰 文化传媒有限 公司	37,140,381.28			1,557,065.46						38,697,446.74
北京维迪美达 广告有限公司	3,508,212.80			415,935.39						3,924,148.19
合计	40,648,594.08			1,973,000.85						42,621,594.93

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	3,335,422.10	1,206,034.22	9,829,382.21	14,370,838.53
2. 本年增加金额	550,846.33	100,152.06		650,998.39
(1) 购置	550,846.33	100,152.06		650,998.39
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	398,425.10	101,491.95	168,854.28	668,771.33
(1) 处置或报废	398,425.10	101,491.95	168,854.28	668,771.33
4. 年末余额	3,487,843.33	1,204,694.33	9,660,527.93	14,353,065.59
二、累计折旧				
1. 年初余额	2,360,869.47	815,034.38	6,100,281.61	9,276,185.46
2. 本年增加金额	317,551.26	137,198.96	902,270.73	1,357,020.95
(1) 计提	317,551.26	137,198.96	902,270.73	1,357,020.95
3. 本年减少金额	372,835.04	72,757.46	93,573.32	539,165.82
(1) 处置或报废	372,835.04	72,757.46	93,573.32	539,165.82
4. 年末余额	2,305,585.69	879,475.88	6,908,979.02	10,094,040.59
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,182,257.64	325,218.45	2,751,548.91	4,259,025.00
2. 年初账面价值	974,552.63	390,999.84	3,729,100.60	5,094,653.07

10. 无形资产

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	8,238,716.56	5,050.00	8,243,766.56
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
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	1,469,605.71	726.75	1,470,332.46

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	其他	合计
2. 本年增加金额	823,871.64	581.40	824,453.04
计提	823,871.64	581.40	824,453.04
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,293,477.35	1,308.15	2,294,785.50
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,945,239.21	3,741.85	5,948,981.06
2. 年初账面价值	6,769,110.85	4,323.25	6,773,434.10

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	其他	
植入广告大数据平台		8,984,264.74			8,984,264.74		
合计		8,984,264.74			8,984,264.74		

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	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

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
二零二四互动营销顾问（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		316,893,276.73				316,893,276.73
合计	12,247,666.81	316,893,276.73				329,140,943.54

(3) 商誉所在资产组的相关信息

本公司商誉包含三部分，分别为收购二零二四互动营销顾问（北京）有限公司、珠海视通超然文化传媒有限公司、上海致效趣联科技有限公司形成。截至2019年12月31日，本公司对收购二零二四互动营销顾问（北京）有限公司形成的商誉已全额计提减值准备。2019年度含商誉资产组主要为：珠海视通超然文化传媒有限公司与商誉相关的资产组（以下简称“珠海视通资产组”）；上海致效趣联科技有限公司与商誉相关的资产组（以下简称“上海致趣资产组”）。珠海视通资产组及上海致趣资产组与商誉初始确认及以前年度进行减值测试时的资产组一致，本公司在此基础上进行减值测试。

(4) 商誉减值测试情况

年末，本公司对上述两部分商誉分别进行减值测试，按照预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者孰高确定含商誉资产组的可回收价值。业经中瑞世联资产评估集团有限公司中瑞评报字[2020]第000340号评估报告评估，因收购珠海视通产生的商誉减值31,689.33万元；业经中瑞世联资产评估集团有限公司中瑞评报字[2020]第000333号评估报告评估，因收购上海致趣产生的商誉不存在减值。

(5) 商誉减值测试的影响

2019年度，珠海视通未完成业绩承诺，完成率为66.14%；上海致趣完成了业绩承诺，完成率为117.06%。本公司在对商誉进行减值测试时，已充分考虑了商誉所属资产组的业绩完成情况对商誉减值测试的影响。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
服务费		200,000.00	100,000.00		100,000.00
装修费	544,282.35		508,963.97		35,318.38
合计	544,282.35	200,000.00	608,963.97		135,318.38

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	144,580,840.50	34,043,160.33	98,397,724.58	22,989,536.95
可抵扣亏损	42,253,234.97	10,563,308.75	51,069,116.61	12,767,279.15
业绩奖励	18,458,648.83	3,557,024.39	16,277,416.03	3,690,095.29
合计	205,292,724.30	48,163,493.47	165,744,257.22	39,446,911.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	4,595,903.77	689,385.57	5,199,613.17	779,941.98
合计	4,595,903.77	689,385.57	5,199,613.17	779,941.98

(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	330,866,397.29	13,973,120.56
可抵扣亏损	4,755,884.29	1,397,080.03
合计	335,622,281.58	15,370,200.59

(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	年末金额	年初金额	备注
2021年	834,359.52	834,359.52	
2022年	303,659.87	303,659.87	
2023年	259,060.64	259,060.64	
2024年	3,358,804.26		
合计	4,755,884.29	1,397,080.03	—

15. 其他非流动资产

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
影视剧投资	3,094,339.62	3,094,339.62		3,094,339.62	1,547,169.81	1,547,169.81
合计	3,094,339.62	3,094,339.62		3,094,339.62	1,547,169.81	1,547,169.81

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	80,000,000.00	28,000,000.00
信用借款		59,740,000.00
合计	80,000,000.00	87,740,000.00

保证借款明细如下：

借款银行	金额	借款单位	保证人
北京银行股份有限公司 玉渊潭支行	40,000,000.00	引力传媒股份有限公司	罗衍记
兴业银行股份有限公司 天津分行	30,000,000.00	天津引力传媒文化产业有限公司	引力传媒股份有限公司
中国银行股份有限公司 北京商务区支行	10,000,000.00	北京知趣科技有限公司	北京国华文创融资担保有限公司、黄亮及其配偶艾孟涛
合计	80,000,000.00		

17. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债		989,863.06		989,863.06
其中：纳入合并范围的合伙企业少数份额持有者享有部分		989,863.06		989,863.06
合计		989,863.06		989,863.06

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	56,980,950.94	65,088,670.24

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
合计	56,980,950.94	65,088,670.24

注：年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
广告发布费	482,355,374.43	338,849,422.12
合计	482,355,374.43	338,849,422.12

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江东阳新媒诚品文化传媒股份有限公司	1,235,000.00	尚未结算完成
合计	1,235,000.00	—

20. 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	77,247,098.68	106,182,696.74
合计	77,247,098.68	106,182,696.74

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
和信电子商务有限公司	16,437,060.00	广告尚未投放
北京东方财蕴金融信息服务有限公司	8,925,000.00	广告尚未投放
合计	25,362,060.00	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,170,539.42	128,209,304.48	124,283,704.90	34,096,139.00
离职后福利-设定提存计划	244,998.47	7,223,859.51	7,186,354.02	282,503.96

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		434,147.29	434,147.29	
合计	30,415,537.89	135,867,311.28	131,904,206.21	34,378,642.96

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,582,081.15	114,666,011.78	112,304,916.20	19,943,176.73
职工福利费		559,582.19	559,582.19	
社会保险费	138,961.34	4,529,041.09	4,471,845.87	196,156.56
其中: 医疗保险费	124,433.51	4,053,698.77	4,002,295.32	175,836.96
工伤保险费	3,463.90	136,297.70	134,559.58	5,202.02
生育保险费	11,063.93	339,044.62	334,990.97	15,117.58
住房公积金	57,936.00	4,669,691.86	4,673,883.86	53,744.00
工会经费和职工教育经费	12,391,560.93	3,784,977.56	2,273,476.78	13,903,061.71
合计	30,170,539.42	128,209,304.48	124,283,704.90	34,096,139.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	235,829.68	6,925,741.03	6,887,395.24	274,175.47
失业保险费	9,168.79	298,118.48	298,958.78	8,328.49
合计	244,998.47	7,223,859.51	7,186,354.02	282,503.96

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,478,737.45	6,763,146.54
企业所得税	24,213,484.35	5,846,812.85
文化事业建设费	1,346,725.90	2,104,869.57
城市维护建设税	348,851.48	501,674.82
个人所得税	859,299.12	698,673.35
教育费附加	205,244.42	287,109.37
地方教育费附加	141,137.23	161,845.26

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
印花税	450,361.70	137,410.75
其他税费		1,094.21
合计	34,043,841.65	16,502,636.72

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	360,502.75	141,836.56
其他应付款	29,169,253.52	98,933,772.30
合计	29,529,756.27	99,075,608.86

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期还本付息的长期借款利息	236,286.11	
短期借款应付利息	124,216.64	141,836.56
合计	360,502.75	141,836.56

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	18,031,333.70	31,191,655.95
关联方借款		59,000,000.00
待付应退项目款	6,770,000.00	7,330,000.00
待付社保公积金	587,767.69	598,702.78
奖励款	2,852,430.00	
其他	927,722.13	813,413.57
合计	29,169,253.52	98,933,772.30

注：上述“奖励款”是子公司上海致效趣联科技有限公司对为公司取得财政补贴的人员给予的奖励。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	65,000,000.00	

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	115,435,664.69	129,750,000.00
合计	180,435,664.69	129,750,000.00

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,056,444.34	1,944,162.16
未终止确认银行承兑汇票	11,283,926.98	
合计	16,340,371.32	1,944,162.16

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押、保证借款	72,000,000.00	
保证借款	80,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	65,000,000.00	
合计	87,000,000.00	

1) 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行于2019年8月20日签订长期借款合同，借款总额24,000.00万，可分批提款，截至2019年12月31日，已提款7,200.00万元。此项借款由本公司法定代表人罗衍记提供最高额连带责任保证；同时，本公司将持有的上海致效趣联科技有限公司100%股权进行了质押。

2) 本公司与国家开发银行北京市分行于2019年7月23日签订长期借款合同，借款金额8,000.00万元，借款期限3年。此项借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额连带责任保证，同时由本公司法定代表人罗衍记向北京中关村科技融资担保有限公司提供了保证、不动产抵押、股权质押等反担保。

27. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	188,606,218.83	319,027,416.03
合计	188,606,218.83	319,027,416.03

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付收购珠海视通股权款	120,435,664.69	192,500,000.00
应付收购上海致趣股权款	168,000,000.00	240,000,000.00

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付超额业绩奖励款	13,382,618.83	16,277,416.03
应付奖励款	2,223,600.00	
减：一年内到期部分	115,435,664.69	129,750,000.00
合计	188,606,218.83	319,027,416.03

注：上述“奖励款”是子公司珠海视通超然文化传媒有限公司对为公司取得财政补贴的人员给予的奖励。

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	270,623,000.00						270,623,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,000,000.00	45,250.79	2,000,000.00	45,250.79
其他资本公积	8,630,699.06		4,856,755.56	3,773,943.50
合计	10,630,699.06	45,250.79	6,856,755.56	3,819,194.29

(1) 资本公积-资本溢价本年减少 2,000,000.00 元，是因为本年度公司同一控制下企业合并完成，本年减少。

(2) 资本公积-资本溢价本年增加 45,250.79 元，是因为本年度同一控制下企业合并对被合并方在企业合并前实现的留存收益进行恢复所致。

(3) 资本公积-其他资本公积减少 4,856,755.56 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。

30. 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	28,776,047.30			28,776,047.30
合计	28,776,047.30			28,776,047.30

31. 盈余公积

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,469,472.14	4,158,486.85		7,627,958.99
合计	3,469,472.14	4,158,486.85		7,627,958.99

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	310,629,932.70	305,797,817.12
加：年初未分配利润调整数	-574.83	
其中：同一控制合并范围变更	-574.83	
本年年初余额	310,629,357.87	305,797,817.12
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-210,987,259.99	56,628,475.46
减：提取法定盈余公积	4,158,486.85	3,469,472.14
应付普通股股利		13,505,495.00
其他		34,821,967.57
本年年末余额	95,483,611.03	310,629,357.87

33. 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	2,999,796,247.39	2,675,826,166.42	3,147,127,036.11	2,882,189,444.30
合计	2,999,796,247.39	2,675,826,166.42	3,147,127,036.11	2,882,189,444.30

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
文化事业建设费	7,569,914.55	10,674,893.66
印花税	2,550,470.80	3,535,455.85
城市维护建设税	668,909.66	1,301,500.91
教育费附加	336,259.75	616,706.71
地方教育费附加	206,610.31	348,602.10
残疾人就业保证金	26,600.63	304,321.77
车船使用税	15,160.00	18,580.00
其他税费	5,661.52	17,496.44
合计	11,379,587.22	16,817,557.44

35. 销售费用

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	75,634,410.89	78,859,227.12
业务招待费	4,860,676.91	7,785,522.00
差旅费	4,343,017.36	4,758,530.26
交通费	861,699.30	1,178,837.52
制作费	276,930.34	92,878.42
邮寄费	167,520.90	12,083.00
办公费	57,752.81	221,569.32
其他	228,234.52	84,910.38
合计	86,430,243.03	92,993,558.02

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,671,129.30	43,901,563.85
房租物业	11,997,510.59	13,972,374.96
专业服务费	5,932,305.72	8,583,929.48
股份支付	-4,856,755.56	-819,518.04
业务招待费	3,292,081.91	3,214,783.92
折旧摊销	2,509,454.35	2,787,307.98
差旅费	1,780,664.81	1,895,959.25
交通费	1,090,746.88	1,445,496.34
办公费	598,780.58	1,460,932.68
业绩奖励	2,181,232.80	2,763,174.51
其他	1,870,450.61	4,635,385.08
合计	66,067,601.99	83,841,390.01

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,423,598.76	9,886,060.66
专业服务费	560,665.98	411,286.42
培训费		10,117.92
交通费		200.00
合计	8,984,264.74	10,307,665.00

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,391,824.79	4,387,968.16

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	2,580,538.15	2,742,644.58
担保服务费	1,600,000.00	1,611,698.10
汇兑损益	3,419.99	-8,846.87
其他	189,933.53	206,159.90
合计	6,604,640.16	3,454,334.71

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
进项税加计抵扣	11,832,348.83	
财政扶持资金	8,356,955.34	16,349,665.35
个税手续费返还	396,589.69	211,625.86
合计	20,585,893.86	16,561,291.21

注：财政扶持资金的具体说明见附注六、49 政府补助。

40. 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	1,973,000.85	2,166,521.14
处置长期股权投资产生的投资收益		-38,422.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益		826,027.40
银行理财产品取得投资收益	148,742.26	2,123,036.64
合计	2,121,743.11	5,077,162.84

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-44,346,220.70	
其他应收款坏账损失	-3,025,739.78	
合计	-47,371,960.48	

42. 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
商誉减值损失	-316,893,276.73	
其他	-1,547,169.81	-1,547,169.81
合计	-318,440,446.54	-10,443,984.36

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

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	-45,988.29	56,953.03	-45,988.29
合计	-45,988.29	56,953.03	-45,988.29

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
与企业日常活动无关的政府补助	826,847.16	2,557,201.73	826,847.16
业绩补偿款	14,314,335.31		14,314,335.31
其他	171,557.80	300,964.28	171,557.80
合计	15,312,740.27	2,858,166.01	15,312,740.27

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
公共服务平台支持资金	600,000.00		北京市朝阳区促进国家文化产业创新实验区建设发展引导资金管理办法(修订)	与收益相关
中小企业发展引导资金	210,000.00		北京市朝阳区发展和改革委员会	与收益相关
并购重组补贴		2,500,000.00	北京市海淀区加快核心区自主创新和产业发展专项资金管理办法	与收益相关
稳岗补贴	16,847.16	57,201.73		与收益相关
合计	826,847.16	2,557,201.73		

45. 营业外支出

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,260.43		17,260.43
对外捐赠支出	5,000.00	5,000.00	5,000.00
违约金	10,000.00	1,006,841.43	10,000.00
罚款、滞纳金	212,833.02	119,821.12	212,833.02
其他	109,250.98	3,875.77	109,250.98
合计	354,344.43	1,135,538.32	354,344.43

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	36,105,779.81	23,108,883.86
递延所得税费用	-8,807,138.49	-13,758,420.18
合计	27,298,641.32	9,350,463.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-183,688,618.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,922,154.67
子公司适用不同税率的影响	-5,159,071.08
调整以前期间所得税的影响	-334,291.62
非应税收入的影响	-493,250.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	386,104.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	64,248.11
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	79,727,139.82
确认递延所得税不同税率的影响	412,825.24
税法规定的额外可扣除项目	-1,382,908.38
所得税费用	27,298,641.32

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保证金及其他往来	41,223,030.52	48,583,074.46
收到的财政扶持资金	10,881,504.50	19,395,627.08
利息收入	2,580,538.15	2,742,627.41
收到的个税手续费返还	377,787.59	417,997.97
其他	602,513.91	5,421,099.36
合计	55,665,374.67	76,560,426.28

2) 支付的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	6,136,819.56	6,621,344.06
房租物业费	12,068,855.00	12,771,757.64
业务招待费	8,141,352.22	10,785,493.00
办公费	356,585.16	1,051,274.62
中介机构服务费	7,895,340.35	4,124,650.47
车辆费	945,773.07	1,882,738.29
支付的保证金及其他往来	37,735,680.01	46,932,807.87
其他付现费用	7,021,559.56	7,538,542.72
合计	80,301,964.93	91,708,608.67

3) 收到的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
银行结构性存款到期	165,000,000.00	225,000,000.00
合计	165,000,000.00	414,160,000.00

4) 支付的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
购买银行理财产品		112,640,000.00
银行结构性存款	155,000,000.00	225,000,000.00
合计	155,000,000.00	340,045,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
向非金融机构借款	124,867,571.00	248,975,480.00
合计	124,867,571.00	248,975,480.00

6) 支付的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	414,000.00	318,000.00
偿还非金融机构借款	183,867,571.00	190,156,589.59
购买少数股东股权	28,800,000.00	96,000,000.00
回购限制性股票	11,458,048.86	2,255,007.85
融资担保费、评审费	1,696,000.00	1,708,400.00
支付同一控制下企业合并购买股权款	1,954,749.21	
合计	228,190,369.07	290,437,997.44

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	-210,987,259.99	61,146,673.36
加: 资产减值准备	318,440,446.54	10,443,984.36
信用减值损失	47,371,960.48	
固定资产折旧	1,357,020.95	1,645,145.99
无形资产摊销	824,453.04	821,447.12
长期待摊费用摊销	608,963.97	513,133.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	45,988.29	-56,953.03
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	17,260.43	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	8,991,824.79	4,772,834.88
投资损失(收益以“-”填列)	-2,121,743.11	-5,077,162.84
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,716,582.08	-13,667,863.77
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-90,556.41	-90,556.41
存货的减少(增加以“-”填列)		44,745.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-75,958,570.97	195,947,863.15

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	141,906,527.58	-248,293,487.06
其他	12,133,102.51	1,943,656.47
经营活动产生的现金流量净额	209,556,631.00	10,093,461.01
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	315,693,705.63	164,239,017.05
减: 现金的年初余额	164,239,017.05	156,606,840.12
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	151,454,688.58	7,632,176.93

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
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	
其中: 北京国华嘉润投资管理有限公司	
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	100,950,000.00
其中: 珠海视通超然文化传媒有限公司	57,750,000.00
上海致效趣联科技有限公司	43,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	100,950,000.00

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	315,693,705.63	164,239,017.05
其中: 库存现金	11,680.01	11,534.13
可随时用于支付的银行存款	315,682,025.62	164,227,482.92
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	315,693,705.63	164,239,017.05

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
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		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	22,848,264.76	银行承兑保证金
上海致效趣联科技有限公司全部股权	480,000,000.00	质押给上海浦东发展银行股份有限公司北京分行取得银行借款
合计	502,848,264.76	—

49. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
财政扶持资金	8,356,955.34	其他收益	8,356,955.34	详见注(1)-(7)
财政扶持资金	810,000.00	营业外收入	810,000.00	详见注(8)、(9)
贷款贴息	1,697,702.00	财务费用-利息费用	-1,697,702.00	详见注(10)
进项税加计抵扣	11,832,348.83	其他收益	11,832,348.83	详见注(11)
稳岗补贴	16,847.16	营业外收入	16,847.16	

(1) 根据中新天津生态城市管理委员会与本公司签署的《合作协议书》，约定本公司及其持股比例不低于 50%的关联公司在中新生态城注册或迁入的企业，给予财政支持资金。同时，根据中新天津生态城市管理委员会下发的《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》，2019 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 150,193.08 元。

(2) 根据中新天津生态城市管理委员会与本公司签署的《合作协议书》，约定本公司及其持股比例不低于 50%的关联公司在中新生态城注册或迁入的企业，给予财政支持资金。同时，根据中新天津生态城市管理委员会下发的《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》，2019 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 616,762.26 元。

(3) 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

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

区政府针对“文信企业”的特别财政扶持政策。2019年上海九合传媒有限公司收到财政扶持资金153,000.00元。

(4) 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,2019年度,本公司的子公司珠海视通超然文化传媒有限公司收到政府扶持资金2,210,000.00元。

(5) 本公司的子公司上海致效趣联科技有限公司2019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3,227,000.00元。

(6) 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2019年收到上海市嘉定区拨付的小巨人奖励资金1,500,000.00元。

(7) 本公司的子公司上海致效趣联科技有限公司2019年收到上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金500,000.00元。

(8) 根据《朝阳区促进国家文化产业创新实验区建设发展引导资金管理办法(修订)》,本公司的子公司北京九合互动文化传播有限公司获得600,000.00元的公共服务平台类支持资金。

(9) 本公司的子公司北京九合互动文化传播有限公司2019年获得北京市朝阳区发展和改革委员会给予的促进中小企业发展引导资金210,000.00元。

(10) 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,本公司及其子公司北京九合互动文化传播有限公司2019年申请并收到贷款贴息1,697,702.00元。

(11) 根据财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告(2019年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额,本公司及其子公司符合抵减政策的规定,2019年共享受增值税进项税额加计抵扣11,832,348.83元。

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京国华嘉润投资管理有限公司	100.00	合并双方合并前后受同一最终控制人控制	2020-9-20	股权转让协议已获董事会批准,能够控制被合并方的财务和经营政策		-44,675.96		-574.83

(2) 合并成本

项目	北京国华嘉润投资管理有限公司
现金	1,954,749.21
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	
合并成本合计	1,954,749.21

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京国华嘉润投资管理有限公司	
	合并日	上年年末
资产:	1,954,749.21	1,999,425.17
货币资金	1,954,749.21	425.17
其他应收款		1,999,000.00
负债:		
净资产	1,954,749.21	1,999,425.17
减:少数股东权益		
取得的净资产	1,954,749.21	1,999,425.17

2. 其他原因的合并范围变动

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于2019年1月11日与北京凯兴资本管理有限公司、宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司共同出资设立北京华瑞卓越科创一号基金管理中心(有限合伙),本公司作为有限合伙人认缴出资比例为78%,本公司的孙公司宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司作为普通合伙人认缴出资比例为2%,该结构化主体自成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
北京华瑞卓越科创一号基金管理中心(有限合伙)	北京市	北京市	资本市场服务	78.00	2.00	设立

注:北京华瑞卓越科创一号基金管理中心(有限合伙)系由本公司和北京凯兴资本管理有限公司、宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司共同出资设立,本公司持股

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

78%，本公司的孙公司宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司持股 2%，并且宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司为普通合伙人。

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	北京市	北京市	文化传播	16.74		权益法
北京维迪美达广告有限公司	北京市	北京市	文化传播	49.00		权益法

注：本公司的联营企业“北京美迪美达广告有限公司”已于2020年3月更名为“北京维迪美达广告有限公司”。

(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	北京维迪美达广告有限公司	北京中视星驰文化传媒有限公司	北京维迪美达广告有限公司
流动资产	111,573,032.96	8,250,123.87	103,116,637.90	7,062,607.57
其中：现金和现金等价物	13,853,662.70	7,319,647.57	30,132,584.63	5,470,674.47
非流动资产	11,550,733.30	1,484,660.76	10,377,186.81	295,552.08
资产合计	123,123,766.26	9,734,784.63	113,493,824.71	7,358,159.65
流动负债	16,981,634.69	317,242.81	17,384,168.76	198,541.69
非流动负债	1,839,852.32		1,188,193.45	
负债合计	18,821,487.01	317,242.81	18,572,362.21	198,541.69
少数股东权益	308,809.86		251,016.50	
归属于母公司股东权益	103,993,469.39	9,417,541.82	94,670,446.00	7,159,617.96

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	北京维迪美达 广告有限公司	北京中视星驰文 化传媒有限公司	北京维迪美 达广告有限 公司
按持股比例计 算的净资产份 额	17,408,506.78	4,614,595.49	15,847,832.66	3,508,212.80
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	-2,972.87	-690,447.30	635.79	
对联营企业权 益投资的账面 价值	38,697,446.74	3,924,148.19	37,140,381.28	3,508,212.80
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	105,506,144.01	2,302,843.09	99,720,690.05	3,253,743.12
财务费用	252,504.90	-153,392.83	-81,972.21	
所得税费用	1,710,109.59	283,262.39	1,427,505.38	
净利润	9,301,466.29	848,847.73	11,220,281.08	39,238.16
终止经营的净 利润				
其他综合收益				
综合收益总额	9,301,466.29	848,847.73	11,220,281.08	39,238.16
本年度收到的 来自联营企业 的股利			1,339,200.00	

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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

本集团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、16、26)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：

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%	-1,052,300.66	-1,052,300.66	-566,975.54	-566,975.54
	减少 1%	1,052,300.66	1,052,300.66	566,975.54	566,975.54
长期借款	增加 1%	-611,777.78	-611,777.78		
	减少 1%	611,777.78	611,777.78		

2. 信用风险

2019年12月31日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。

本集团客户资信情况良好,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,本集团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,本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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,本集团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,以满足集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团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

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
罗衍记及蒋丽	61.56	61.56

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 6.50%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. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
上海喔趣文化传媒有限公司	原联营企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海喔趣文化传媒有限公司	广告服务		8,328,113.21
合计			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，上年交易金额为 2018 年 1-5 月提供劳务金额。

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
罗衍记	引力传媒股份有限公司	11,000,000.00	2019.11.19	2022.11.18	否	注1)

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
罗衍记	引力传媒股份有限公司	29,000,000.00	2019.11.26	2022.11.25	否	注1)
罗衍记	引力传媒股份有限公司	72,000,000.00	2019.8.27	2023.8.20	否	注1)
罗衍记	引力传媒股份有限公司	80,000,000.00	2019.7.24	2024.7.23	否	注2)
罗衍记	引力传媒股份有限公司	50,000,000.00	2018.12.28	2021.12.27	是	注3)
黄亮、艾孟涛	上海致效趣联科技有限公司	20,000,000.00	2018.11.12	2022.5.27	是	注4)
黄亮、艾孟涛	上海致效趣联科技有限公司	3,000,000.00	2018.9.29	2021.9.28	是	注5)
黄亮、艾孟涛	北京知趣科技有限公司	5,000,000.00	2019.6.27	2022.6.26	否	注6)
黄亮、艾孟涛	北京知趣科技有限公司	5,000,000.00	2019.8.30	2022.8.29	否	注6)

1) 本公司分别与北京银行股份有限公司玉渊潭支行签订流动资金借款合同、与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订长期借款合同，上述借款由公司法定代表人罗衍记提供最高额连带责任保证。

2) 本公司与国家开发银行北京市分行签订长期借款合同，此项借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额连带责任保证，同时由本公司法定代表人罗衍记向北京中关村科技融资担保有限公司提供了保证、不动产抵押、股权质押反担保。

3) 本公司与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订了短期借款合同，此项借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额连带责任保证，同时由本公司法定代表人罗衍记向北京中关村科技融资担保有限公司提供了保证、不动产抵押反担保。

4) 本公司的子公司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签订了短期借款合同，此项借款由上海市再担保有限公司、黄亮及其配偶艾孟涛承担连带责任保证。

5) 本公司的子公司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签订了短期借款合同，此项借款由黄亮及其配偶艾孟涛承担连带责任保证。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6) 本公司的孙公司北京知趣科技有限公司与中国银行股份有限公司北京商务区支行签订了流动资金借款合同，上述借款由北京国华文创融资担保有限公司、黄亮及其配偶艾孟涛提供连带责任保证。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	归还日
拆入			
罗衍记	2,000,000.00	2019-1-1	2019-1-22
罗衍记	10,000,000.00	2019-1-1	2019-1-28
罗衍记	2,000,000.00	2019-1-1	2019-3-6
罗衍记	1,000,000.00	2019-1-1	2019-3-11
罗衍记	4,000,000.00	2019-1-1	2019-3-19
罗衍记	64,885,851.00	2019-3-11	2019-3-28
罗衍记	2,987,820.00	2019-4-16	2019-5-22
罗衍记	20,000,000.00	2019-4-16	2019-6-11
蒋丽	36,993,900.00	2019-8-9	2019-8-12
北京合众创世管理咨询有限公司	15,000,000.00	2019-1-1	2019-3-6
北京合众创世管理咨询有限公司	25,000,000.00	2019-1-1	2019-3-7

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	716.97万元	763.32万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	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

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	北京合众创世管理咨询有限公司		40,000,000.00
其他应付款	罗衍记		19,000,000.00

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	黄亮	2,940,363.80	87,933.80

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
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	1,577,200.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
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)
对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	5,547,801.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-4,856,755.56

十二、或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、本公司于2019年5月31日向中国证券监督管理委员会提交了非公开发行股票的申请,于2019年6月6日被受理,于2020年1月9日通过中国证券监督管理委员会发行审核委员会的审核,截至本报告报出日,尚未发行完成。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、本公司于2020年1月2日转让了所持有的联营企业北京维迪美达广告有限公司49%的股权。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	20,713,123.59	8.37	16,864,782.48	81.42	3,848,341.11
按组合计提坏账准备	226,760,933.93	91.63	19,290,939.08	8.51	207,469,994.85
其中：账龄组合	200,872,820.43	81.17	19,290,939.08	9.60	181,581,881.35
合并范围内关联方组合	25,888,113.50	10.46			25,888,113.50
合计	247,474,057.52	100.00	36,155,721.56	14.61	211,318,335.96

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,986,235.74	100.00	15,338,176.37	11.53	117,648,059.37
其中：账龄组合	132,986,235.74	100.00	15,338,176.37	11.53	117,648,059.37
合并范围内关联方组合					
合计	132,986,235.74	100.00	15,338,176.37	11.53	117,648,059.37

1) 按单项计提应收账款坏账准备

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
电通安吉斯(上海)投资有限公司北京分公司	19,241,705.57	15,393,364.46	80.00	终端客户发生财务困难
广东志高空调有限公司	1,471,418.02	1,471,418.02	100.00	预期无法收回
合计	20,713,123.59	16,864,782.48	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	191,057,556.66	9,552,877.84	5.00
1-2年	98,224.33	29,467.30	30.00
2-3年	16,891.00	8,445.50	50.00
3年以上	9,700,148.44	9,700,148.44	100.00
合计	200,872,820.43	19,290,939.08	9.60

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	218,384,461.07
1-2年	19,372,557.01
2-3年	16,891.00
3年以上	9,700,148.44
合计	247,474,057.52

(3) 本年应账账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		16,864,782.48			16,864,782.48
按组合计提坏账准备	15,338,176.37	4,548,822.51		596,059.80	19,290,939.08
其中:账龄组合	15,338,176.37	4,548,822.51		596,059.80	19,290,939.08
合计	15,338,176.37	21,413,604.99		596,059.80	36,155,721.56

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	596,059.80

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	款项是否由关联交易产生
北京御生堂商业有限公司	广告发布款	360,112.00	无法收回	管理层审批	否
北京瑞格嘉成广告有限公司	广告发布款	235,947.80	无法收回	管理层审批	否
合计	—	596,059.80	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 179,895,936.07 元,占应收账款年末余额合计数的比例 72.69%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 22,131,706.31 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,521,236.50	7,015,295.50
合计	4,521,236.50	7,015,295.50

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	6,606,403.05	5,214,647.65
合并范围内关联方往来款		3,783,000.00
垫付社保公积金	470,606.92	396,733.09
其他	74,030.32	124,012.30
合计	7,151,040.29	9,518,393.04

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日 余额		1,503,097.54	1,000,000.00	2,503,097.54
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		126,706.25		126,706.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额		1,629,803.79	1,000,000.00	2,629,803.79

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,491,565.86
1-2年	205,777.33
2-3年	341,957.10
3年以上	2,111,740.00
合计	7,151,040.29

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	1,000,000.00				1,000,000.00
按组合计提 坏账准备	1,503,097.54	126,706.25			1,629,803.79

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其中：账龄组合	1,503,097.54	126,706.25			1,629,803.79
合计	2,503,097.54	126,706.25			2,629,803.79

(5) 按欠款方归集的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
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	保证金	2,001,000.00	1年以内	27.98	100,050.00
青岛道格拉斯洋酒有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	13.98	1,000,000.00
临沂新程金锣肉制品集团有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	13.98	1,000,000.00
浙江吉利汽车销售有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	11.19	40,000.00
北京盛源兴投资管理有限公司	押金	346,757.10	2年以上	4.85	175,878.55
合计	—	5,147,757.10	—	71.98	2,315,928.55

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	954,018,471.40	18,000,000.00	936,018,471.40
对联营、合营企业投资	42,621,594.93		42,621,594.93	40,648,594.08		40,648,594.08
合计	996,640,066.33	18,000,000.00	978,640,066.33	994,667,065.48	18,000,000.00	976,667,065.48

(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		
二零二四互动营销顾问(北京)有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		18,000,000.00
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		
上海致效趣联科技有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00		
合计	954,018,471.40			954,018,471.40		18,000,000.00

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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							年末余额	减值准 备年末 余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
联营企业										
北京中视星驰 文化传媒有限 公司	37,140,381.28			1,557,065.46						38,697,446.74
北京维迪美达 广告有限公司	3,508,212.80			415,935.39						3,924,148.19
合计	40,648,594.08			1,973,000.85						42,621,594.93

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	979,043,266.63	908,999,643.01	1,088,091,105.78	1,049,640,617.85
合计	979,043,266.63	908,999,643.01	1,088,091,105.78	1,049,640,617.85

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	30,000,000.00	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,973,000.85	2,166,521.14
处置长期股权投资产生的投资收益		-85,066.92
合计	31,973,000.85	52,081,454.22

十六、财务报告批准

本财务报告于2020年4月29日由本公司董事会批准报出。

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-45,988.29	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	22,713,853.33	
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	148,742.26	
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	-44,675.96	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	12,133,102.51	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和		

引力传媒股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-182,786.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	396,589.69	个税手续费返还
小计	35,118,836.91	
减：所得税影响额	8,535,273.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	26,583,563.15	—

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-46.00	-0.78	-0.78
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-51.80	-0.88	-0.88

引力传媒股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日

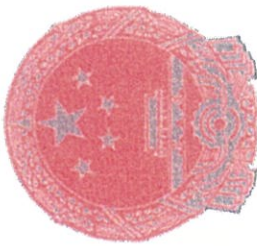
证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月十五日

证书有效期至: 二〇一一年十月十五日



统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

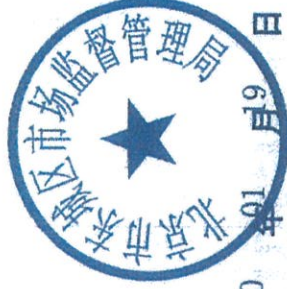


名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、企业管理咨询、会计培训; 法律、法规和规定的其他业务。(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。)

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2020年01月19日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出协会名称
Name of transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of transfer-in Institute of CPAs

转出日期: 2012年12月4日

转入日期: 2012年12月4日

转出协会名称: 德勤华永会计师事务所有限公司

转入协会名称: 北京注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

· 继续有效一年 ·
for another year after

姓名: 甄小燕
证书编号: 130000022206

证书编号:
No. of Certificate: 130000022206

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2002年4月1日

2006年3月1日
年检专用章



姓名: 曹学颖
 Full name: Cao Xueyan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1986-01-21
 Date of birth: 1986-01-21
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 130283198601215689
 Identity card No.: 130283198601215689



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 瑞华(特普)
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年12月17日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和(特普)
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年12月27日
 /m /d



This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate 110101300579

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2015 年 月 日
 /y /m /d

姓名: 曹学颖
 证书编号: 110101300579

年 月 日
 /y /m /d