华扬联众数字技术股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-101

信永中和
ShineWing
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/2019BJA110291

华扬联众数字技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华扬联众数字技术股份有限公司（以下简称华扬联众公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了华扬联众公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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，我们独立于华扬联众公司，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. 广告投放代理收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如后附的财务报表附注“十四、其他重要事项”之“6.分部信息”所示，2018年度，华扬联众公司实现营业收入10,747,706,567.93元，其中广告投放代理收入10,108,554,114.18元，占全部收入的94.05%。广告投放代理收入确认的真实性和完整性将会对华扬联众公司经营成果产生很大影响，因此我们将广告投放代理收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对华扬联众公司广告投放代理收入确认实施的主要审计程序包括： （1）了解和评价华扬联众公司与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；（2）结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序比较毛利率变化趋势的合理性；（3）执行细节测试，抽样检查华扬联众公司与广告投放代理收入相关的合同、发票、排期表、结案报告等文件，评估广告投放代理收入的真实性；（4）对资产负债日前后确认的广告投放代理收入，核对合同与排期表，测试华扬联众公司是否存在提前或延后确认收入的情况；（5）向主要客户实施函证程序，确认本期销售金额及往来款项余额，评价销售收入的真实性和完整性；（6）检查广告投放代理收入的列报和相关披露是否恰当。
2. 商誉减值事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如后附的财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“12.商誉”所示，截至2018年12月31日，华扬联众公司因非同一控制下企业合并产生的商誉余额为86,473,310.60元，主要为收购北京口碑互联传媒广告有限公司确认合并商誉49,002,011.80元、收购北京博大网联信息技术有限公司确认合并商誉29,738,937.90元、收购上海用宏信息技术有限公司确认合并商誉4,596,058.16元以及收购北京派择网络科技有限公司确认合并商誉3,136,302.74元。截至2018年12月31日，累计商誉减值准备为人民币0.00元。 根据企业会计准则，华扬联众公司管理层每年对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司被认定为单个资产组，因此企业	我们针对华扬联众公司商誉减值实施的主要审计程序包括： （1）基于企业会计准则的规定和我们对华扬联众公司业务的了解，评价管理层对各资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组；（2）评价管理层委聘的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性；（3）取得并阅读评估报告，并与外部评估师进行讨论，以了解其评估方法及关键假设，评价商誉减值测试关键假设及评估方法的适当性、所引用参数的合理性；（4）将关键参数，包括预测收入、长期平均增长率及利润率与相关子公司的过往业绩进行比较，并结合对行业整体及华扬联众公司未来发展趋势的评估，评价这些关键参数的合理性；（5）我们评价了

合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，管理层委聘外部评估师基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。由于商誉及对子公司投资的账面价值分别对合并财务报表及个别财务报表的重要性，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的关键假设，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，我们将评估合并财务报表中商誉及个别财务报表中对子公司投资的减值识别为关键审计事项。	外部评估师出具的评估报告所选用的评估方法、关键假设、重要参数的合理性；（6）检查与商誉及其减值相关的列报和披露是否恰当。

四、 其他信息

华扬联众公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华扬联众公司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

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，管理层负责评估华扬联众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华扬联众公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华扬联众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，就可能导致对华扬联众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华扬联众公司不能持续经营。

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

（6） 就华扬联众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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	395,451,593.10	422,001,901.56
结算备付金			
拆出资金			
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	4,854,420,729.63	3,489,269,045.85
其中：应收票据	六、2.1	632,087,018.98	346,875,827.68
应收账款	六、2.2	4,222,333,710.65	3,142,393,218.17
预付款项	六、3	247,074,374.34	267,254,830.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	77,964,344.24	73,392,205.29
其中：应收利息	六、4.1	5,391,780.82	3,591,780.82
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	215,702,048.41	97,961,482.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产	六、7	12,229,149.26	9,555,398.77
流动资产合计		**5,832,842,238.98**	**4,389,434,865.11**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	76,995,874.22	122,167,968.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	92,905,298.43	73,386,742.53
投资性房地产			
固定资产	六、10	30,697,510.36	32,407,937.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	10,204,413.56	11,907,452.74
开发支出			
商誉	六、12	86,473,310.60	86,473,310.60
长期待摊费用	六、13	26,202,811.49	13,915,029.77
递延所得税资产	六、14	55,730,110.65	33,322,776.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		**379,209,329.31**	**373,581,217.87**
资产总计		**6,212,051,568.29**	**4,763,016,082.98**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨翾

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	1,310,000,000.00	951,602,600.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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、16	2,967,027,180.31	2,176,961,912.49
预收款项	六、17	103,624,631.40	207,940,663.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	69,816,788.70	55,448,489.28
应交税费	六、19	187,369,910.59	116,589,121.31
其他应付款	六、20	106,909,180.97	34,672,064.37
其中：应付利息	六、20.1	2,010,977.97	1,416,123.14
应付股利	六、20.2	1,089,762.50	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**4,744,747,691.97**	**3,543,214,850.77**
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、21	124,477,692.62	
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		**124,477,692.62**	
负 债 合 计		**4,869,225,384.59**	**3,543,214,850.77**
股东权益：			
股本	六、22	230,102,670.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	622,193,028.45	599,296,469.00
减：库存股	六、24	64,208,806.50	
其他综合收益	六、25	-464,695.03	-20,725,581.35
专项储备			
盈余公积	六、26	76,117,302.15	59,046,891.53
一般风险准备			
未分配利润	六、27	479,189,552.35	408,990,885.37
归属于母公司股东权益合计		**1,342,929,051.42**	**1,206,608,664.55**
少数股东权益		-102,867.72	13,192,567.66
股东权益合计		**1,342,826,183.70**	**1,219,801,232.21**
负债和股东权益总计		**6,212,051,568.29**	**4,763,016,082.98**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨翾

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		213,500,705.87	270,767,081.90
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	4,236,724,406.18	2,726,797,205.53
其中：应收票据	十五、1.1	63,254,249.98	79,738,032.38
应收账款	十五、1.2	4,173,470,156.20	2,647,059,173.15
预付款项		76,606,665.82	62,400,790.49
其他应收款	十五、2	1,161,008,703.67	1,106,377,634.13
其中：应收利息	十五、2.1	5,391,780.82	3,591,780.82
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产		1,570,833.33	
流动资产合计		**5,719,411,314.87**	**4,196,342,712.05**
非流动资产：			
可供出售金融资产		58,995,892.14	114,167,968.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	423,937,002.16	282,912,229.98
投资性房地产			
固定资产		18,487,901.89	19,274,849.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,839,215.29	8,001,393.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,190,699.79	11,912,947.08
递延所得税资产		38,184,101.77	24,251,814.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		**568,634,813.04**	**460,521,202.86**
资　产　总　计		**6,288,046,127.91**	**4,656,863,914.91**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨　翔

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,190,000,000.00	903,000,000.00
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		2,964,185,872.67	2,135,374,803.06
预收款项		71,623,064.96	157,237,356.72
应付职工薪酬		56,372,793.54	43,021,337.33
应交税费		155,966,225.49	91,988,430.65
其他应付款		304,133,867.49	82,546,950.70
其中：应付利息		1,983,059.38	1,388,204.55
应付股利		1,089,762.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**4,742,281,824.15**	**3,413,168,878.46**
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		124,477,692.62	
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,203,118.45	3,203,118.45
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		**127,680,811.07**	**3,203,118.45**
负 债 合 计		**4,869,962,635.22**	**3,416,371,996.91**
股东权益：			
股本		230,102,670.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		623,267,253.21	601,532,004.79
减：库存股		64,208,806.50	
其他综合收益			-20,348,119.06
专项储备			
盈余公积		76,117,302.15	59,046,891.53
未分配利润		552,805,073.83	440,261,140.74
股东权益合计		**1,418,083,492.69**	**1,240,491,918.00**
负债和股东权益总计		**6,288,046,127.91**	**4,656,863,914.91**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨翔

合并利润表

2018年度

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		**10,747,706,567.93**	**8,216,438,195.72**
其中：营业收入	六、28	10,747,706,567.93	8,216,438,195.72
二、营业总成本		**10,537,217,763.14**	**8,061,895,690.20**
其中：营业成本	六、28	9,507,036,089.72	7,294,885,372.17
税金及附加	六、29	52,711,451.29	40,294,794.57
销售费用	六、30	366,756,453.41	318,007,037.05
管理费用	六、31	151,856,337.38	114,297,650.97
研发费用	六、32	274,430,221.55	224,864,656.29
财务费用	六、33	65,582,034.90	41,344,418.82
其中：利息费用		71,192,124.75	46,470,498.11
利息收入		5,681,856.12	4,879,640.92
资产减值损失	六、34	118,845,174.89	28,201,760.33
加：其他收益	六、35		700,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、36	-66,786,695.30	-2,738,737.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,800,094.10	-3,096,117.50
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		-1,678,872.67
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**143,702,109.49**	**150,824,894.90**
加：营业外收入	六、38	8,524,725.50	1,498,622.80
减：营业外支出	六、39	13,574,296.00	2,147,195.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**138,652,538.99**	**150,176,322.20**
减：所得税费用	六、40	22,427,823.24	26,094,696.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**116,224,715.75**	**124,081,625.49**
（一）按经营持续性分类		**116,224,715.75**	**124,081,625.49**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,224,715.75	124,081,625.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**116,224,715.75**	**124,081,625.49**
1.归属于母公司所有者的净利润		128,358,840.10	126,707,861.83
2.少数股东损益		-12,134,124.35	-2,626,236.34
六、其他综合收益的税后净额	六、41	**20,260,886.32**	**-54,781,611.07**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,260,886.32	-54,781,611.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		20,260,886.32	-54,781,611.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		20,348,119.06	-53,563,542.20
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-87,232.74	-1,218,068.87
6.其他			
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		**136,485,602.07**	**69,300,014.42**
归属于母公司股东的综合收益总额		148,619,726.42	71,926,250.76
归属于少数股东的综合收益总额		-12,134,124.35	-2,626,236.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.57	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.56	0.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨翾

母公司利润表

2018年度

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	**9,082,725,004.89**	**6,480,822,748.60**
减：营业成本		8,012,124,078.63	5,744,515,181.43
税金及附加		45,754,997.21	31,951,154.12
销售费用		224,197,329.76	182,861,864.46
管理费用		108,132,104.04	58,987,457.32
研发费用		274,430,221.55	224,864,656.29
财务费用		62,243,176.22	35,675,555.84
其中：利息费用		66,978,317.10	43,880,032.68
利息收入		5,024,700.50	8,582,209.86
资产减值损失		90,281,532.18	34,584,322.03
加：其他收益			700,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	-62,260,479.02	-5,082,538.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,273,877.82	-5,580,032.84
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）			-93,933.20
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**203,301,086.28**	**162,906,085.27**
加：营业外收入		8,199,703.11	877,443.50
减：营业外支出		13,418,194.36	2,100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**198,082,595.03**	**161,683,528.77**
减：所得税费用		27,378,488.82	25,428,386.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**170,704,106.21**	**136,255,142.16**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,704,106.21	136,255,142.16
（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		**20,348,119.06**	**-53,563,542.20**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		20,348,119.06	-53,563,542.20
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		20,348,119.06	-53,563,542.20
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		**191,052,225.27**	**82,691,599.96**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨翾

合并现金流量表

2018年度

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		8,787,815,271.47	8,085,463,463.22
收到的税费返还			784,392.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	90,937,829.70	102,531,138.71
经营活动现金流入小计		8,878,753,101.17	8,188,778,993.99
购买商品、接受劳务支付的现金		8,390,806,288.48	7,647,830,298.35
支付给职工以及为职工支付的现金		523,970,740.21	434,108,355.79
支付的各项税费		109,841,975.71	114,634,920.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	304,757,834.97	272,460,878.26
经营活动现金流出小计		9,329,376,839.37	8,469,034,452.89
经营活动产生的现金流量净额		-450,623,738.20	-280,255,458.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,734,831.50	2,771,211.94
取得投资收益收到的现金		82,915.70	497,494.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,060.00	360,675.53
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		23,888,807.20	3,629,381.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,542,451.16	9,074,453.35
投资支付的现金		50,068,632.08	44,811,790.68
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42		990,381.30
投资活动现金流出小计		69,611,083.24	54,876,625.33
投资活动产生的现金流量净额		-45,722,276.04	-51,247,243.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,298,569.00	527,754,460.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,200,000.00
取得借款所收到的现金		1,867,000,000.00	952,167,953.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	62,816,570.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,995,115,139.00	1,539,922,414.38
偿还债务所支付的现金		1,392,110,545.65	1,007,141,552.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		107,275,595.72	76,315,239.55
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	六、42	62,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,562,186,141.37	1,083,456,791.71
筹资活动产生的现金流量净额		432,928,997.63	456,465,622.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,238,178.15	-3,308,108.45
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	-59,178,838.46	121,654,811.66
加：期初现金及现金等价物余额		399,080,431.56	277,425,619.90
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	339,901,593.10	399,080,431.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨翾

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
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		7,486,327,590.41	5,915,928,330.78
收到的税费返还			382,950.75
收到其他与经营活动有关的现金		1,608,976,857.74	624,528,028.34
经营活动现金流入小计		**9,095,304,448.15**	**6,540,839,309.87**
购买商品、接受劳务支付的现金		7,109,860,561.30	5,673,969,009.65
支付给职工以及为职工支付的现金		409,685,209.68	337,900,497.77
支付的各项税费		84,995,838.69	92,550,150.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,840,656,512.24	780,996,946.65
经营活动现金流出小计		**9,445,198,121.91**	**6,885,416,604.72**
经营活动产生的现金流量净额		**-349,893,673.76**	**-344,577,294.85**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,734,831.50	
取得投资收益收到的现金		82,915.70	497,494.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		68,000.00	108,423.26
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		**23,885,747.20**	**605,917.46**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,552,451.60	6,381,726.99
投资支付的现金		73,298,650.00	30,834,539.00
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			
投资活动现金流出小计		**88,851,101.60**	**37,216,265.99**
投资活动产生的现金流量净额		**-64,965,354.40**	**-36,610,348.53**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,298,569.00	526,554,460.88
取得借款收到的现金		1,690,000,000.00	903,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		62,816,570.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**1,818,115,139.00**	**1,489,554,460.88**
偿还债务支付的现金		1,326,014,445.65	954,021,552.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,366,319.32	73,828,440.17
支付其他与筹资活动有关的现金		62,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		**1,493,180,764.97**	**1,027,849,992.33**
筹资活动产生的现金流量净额		**324,934,374.03**	**461,704,468.55**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**29,748.10**	**8,921.77**
五、现金及现金等价物净增加额		**-89,894,906.03**	**80,525,746.94**
加：期初现金及现金等价物余额		247,845,611.90	167,319,864.96
六、期末现金及现金等价物余额		**157,950,705.87**	**247,845,611.90**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨翾

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年											
	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	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				599,296,469.00		-20,725,581.35		59,046,891.53		408,990,885.37	13,192,567.66	1,219,801,232.21
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	160,000,000.00				599,296,469.00		-20,725,581.35		59,046,891.53		408,990,885.37	13,192,567.66	1,219,801,232.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,102,670.00				22,896,559.45	64,208,806.50	20,260,886.32		17,070,410.62		70,198,666.98	-13,295,435.38	123,024,951.49
（一）综合收益总额							20,260,886.32				128,358,840.10	-12,134,124.35	136,485,602.07
（二）股东投入和减少资本	4,359,050.00				88,640,179.45	65,298,569.00						-1,161,311.03	26,539,349.42
1.股东投入的普通股	4,359,050.00				60,939,519.00								65,298,569.00
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					26,539,349.42	65,298,569.00							-38,759,219.58
4.其他					1,161,311.03							-1,161,311.03	
（三）利润分配						-1,089,762.50			17,070,410.62		-58,160,173.12		-40,000,000.00
1.提取盈余公积									17,070,410.62		-17,070,410.62		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配						-1,089,762.50					-41,089,762.50		-40,000,000.00
4.其他													
（四）股东权益内部结转	65,743,620.00				-65,743,620.00								
1.资本公积转增股本	65,743,620.00				-65,743,620.00								
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													
（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	230,102,670.00				622,193,028.45	64,208,806.50	-464,695.03		76,117,302.15		479,189,552.35	-102,867.72	1,342,826,183.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨翾

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年											
	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	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				112,940,376.79		34,056,029.72		45,421,377.31		325,908,537.76	15,416,814.80	653,743,136.38
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	120,000,000.00				112,940,376.79		34,056,029.72		45,421,377.31		325,908,537.76	15,416,814.80	653,743,136.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				486,356,092.21		-54,781,611.07		13,625,514.22		83,082,347.61	-2,224,247.14	566,058,095.83
（一）综合收益总额							-54,781,611.07				126,707,861.83	-2,626,236.34	69,300,014.42
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00				486,356,092.21							401,989.20	526,758,081.41
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				486,554,460.88							1,200,000.00	527,754,460.88
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					-198,368.67							-798,010.80	-996,379.47
（三）利润分配									13,625,514.22		-43,625,514.22		-30,000,000.00
1.提取盈余公积									13,625,514.22		-13,625,514.22		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
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													
（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	160,000,000.00				599,296,469.00		-20,725,581.35		59,046,891.53		408,990,885.37	13,192,567.66	1,219,801,232.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：郭建军

会计机构负责人：杨翔

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：华扬联众数字技术(厦门)有限公司　　单位：人民币元

项目	本年										
	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	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	160,000,000.00				601,532,004.79		-20,348,119.06		59,046,891.53	440,261,140.74	1,240,491,918.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	160,000,000.00				601,532,004.79		-20,348,119.06		59,046,891.53	440,261,140.74	1,240,491,918.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,102,670.00				21,735,248.42	64,208,806.50	20,348,119.06		17,070,410.62	112,543,933.09	177,591,574.69
（一）综合收益总额							20,348,119.06			170,704,106.21	191,052,225.27
（二）股东投入和减少资本	4,359,050.00				87,478,868.42	65,298,569.00					26,539,349.42
1.股东投入的普通股	4,359,050.00				60,939,519.00						65,298,569.00
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					26,539,349.42	65,298,569.00					-38,759,219.58
4.其他											
（三）利润分配						-1,089,762.50			17,070,410.62	-58,160,173.12	-40,000,000.00
1.提取盈余公积									17,070,410.62	-17,070,410.62	
2.对股东的分配						-1,089,762.50				-41,089,762.50	-40,000,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转	65,743,620.00				-65,743,620.00						
1.资本公积转增股本	65,743,620.00				-65,743,620.00						
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											
（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	230,102,670.00				623,267,253.21	64,208,806.50			76,117,302.15	552,805,073.83	1,418,083,492.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨翾

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年										
	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	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	120,000,000.00				114,977,543.91		33,215,423.14		45,421,377.31	347,631,512.80	661,245,857.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,000,000.00				114,977,543.91		33,215,423.14		45,421,377.31	347,631,512.80	661,245,857.16
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				486,554,460.88		-53,563,542.20		13,625,514.22	92,629,627.94	579,246,060.84
（一）综合收益总额							-53,563,542.20			136,255,142.16	82,691,599.96
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00				486,554,460.88						526,554,460.88
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				486,554,460.88						526,554,460.88
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									13,625,514.22	-43,625,514.22	-30,000,000.00
1.提取盈余公积									13,625,514.22	-13,625,514.22	
2.对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
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											
（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	160,000,000.00				601,532,004.79		-20,348,119.06		59,046,891.53	440,261,140.74	1,240,491,918.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郭建军　　会计机构负责人：杨翾

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

（1） 公司名称：华扬联众数字技术股份有限公司

（2） 法定代表人：苏同

（3） 注册资本：人民币 23,010.27 万元

（4） 公司于 2017 年 8 月 2 日在上海证券交易所挂牌上市，证券代码“603825”，证券简称“华扬联众”

（5） 公司注册地址：北京市海淀区上地东路 5 号院 3 号楼 4 层 419 室

2. 公司历史沿革概况

华扬联众数字技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为北京华扬联众广告公司，于 1994 年 6 月 28 日取得北京市西城区工商行政管理局核发的编号为 02067667 号《企业法人营业执照》。公司原注册资本为人民币 150.00 万元，业经北京正则会计师事务所出具《验资报告书》，对该次出资进行了验证。

2008 年 10 月 8 日，北京华扬联众广告公司召开股东会决定以北京同力和资产评估有限责任公司评估确认的（评估报告号为“同力和评[2008]第 02-001 号”）原北京华扬联众广告公司 2007 年 12 月 31 日的净资产 890.70 万元出资组建北京华扬联众广告有限公司。公司注册资本 890.00 万元，其中股东苏同以净资产出资 445.00 万元，股东姜香蕊以净资产出资 445.00 万元。该次出资业经北京中永昭阳会计师事务所审验并出具了报告号为“中永昭阳验字（2008）第 147 号”的验资报告。

2011 年 2 月 10 日，北京华扬联众广告有限公司股东会通过决议，同意姜香蕊将其所持 178.00 万元出资以原始出资额作价转让给由苏同控制的上海华扬联众企业管理有限公司。该次股权转让完成后，苏同对本公司出资 445.00 万元，持股 50.00%；姜香蕊对本公司出资 267.00 万元，持股 30.00%；上海华扬联众企业管理有限公司对本公司出资 178.00 万元，持股 20.00%。

2011 年 5 月 5 日，根据北京华扬联众广告有限公司股东会决议及修改后的公司章程，公司申请增加注册资本人民币 1,136,040.00 元，增资后本公司注册资本为人民币 10,036,040.00 元。其中，深圳市世纪凯旋科技有限公司以货币资金出资 227,208.00 元；北京百度网讯科技有限公司以货币资金出资 227,208.00 元；金卓恒邦科技（北京）

有限公司以货币资金出资 227,208.00 元；北京搜狐互联网信息服务有限公司以货币资金出资 227,208.00 元；北京千橡网景科技发展有限公司以货币资金出资 227,208.00 元。该次出资业经国富浩华会计师事务所有限公司审验并出具了报告号为“国浩验字[2011]第 37 号”的验资报告。

2011 年 6 月 9 日，北京华扬联众广告有限公司申请增加注册资本人民币 1,324,400.00 元，经国富浩华会计师事务所有限公司审验并出具了报告号为“国浩验字[2011]第 50 号”的验资报告。截至 2011 年 6 月 24 日，公司变更后的注册资本实收金额为人民币 11,360,440.00 元。其中，南海创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 423,809.00 元；包锦堂出资 52,973.00 元；东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）出资 593,333.00 元；东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）出资 254,285.00 元；深圳市世纪凯旋科技有限公司出资 227,208.00 元；北京百度网讯科技有限公司出资 227,208.00 元；金卓恒邦科技（北京）有限公司出资 227,208.00 元；北京搜狐互联网信息服务有限公司出资 227,208.00 元；北京千橡网景科技发展有限公司出资 227,208.00 元；苏同出资 4,450,000.00 元；姜香蕊出资 2,670,000.00 元；上海华扬联众企业管理有限公司出资 1,780,000.00 元。

2011 年 8 月 31 日，根据北京华扬联众广告有限公司股东大会决议以及修改后的公司章程，北京华扬联众广告有限公司全体出资人以其拥有的北京华扬联众广告有限公司截至 2011 年 6 月 30 日的净资产折合为股本 6,000.00 万股，每股人民币面值 1.00 元，股本合计人民币 6,000.00 万元，净资产超出股本的部分 186,992,637.55 元计入资本公积。北京华扬联众广告有限公司改制为华扬联众数字技术股份有限公司，该次变更业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了报告号为“国浩验字[2011]204A118 号”的验资报告。

2014 年 4 月 24 日，根据公司股东会决议通过的《关于审议＜华扬联众数字技术股份有限公司 2013 年度利润分配方案＞的议案》，以公司总股本 6,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10.00 股转增股本 10.00 股，共计转增 6,000.00 万股，转增后公司股本为 12,000.00 万股，注册资本为人民币 12,000.00 万元。

2017 年 7 月 27 日，根据公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1168 号“《关于核准华扬联众数字技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》”，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）4,000.00 万股。每股发行价格为人民币 14.67 元，共计收到社会公众股东缴入的出资款人民币 586,800,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 526,554,460.88 元。其中：新增注册资本人民币 40,000,000.00 元，余额共计人民币 486,554,460.88 元转入资本公积。本公司股票于 2017 年 8 月 2 日在上海证券交易所挂牌交易。该次发行后公司的注册资本为人民币

160,000,000.00 万元，该次新增股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了报告号为“瑞华验字[2017] 01770003 号”的验资报告。

2018 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整<华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据公司 2018 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）的规定和公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定本次激励计划的授予日为 2018 年 2 月 13 日。截至 2018 年 4 月 9 日，公司已完成了 2018 年度股权激励计划限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予激励对象限制性股票 4,359,050 股，每股授予价格 14.98 元。本公司已收到限制性股票首次授予激励对象缴纳的出资额合计人民币 65,298,569.00 元，其中新增股本人民币 4,359,050.00 元，剩余 60,939,519.00 元计入资本公积。本次激励计划完成后，公司总股本由 160,000,000 股变更为 164,359,050 股；公司注册资本由人民币 160,000,000.00 元变更为 164,359,0505.00 元。本次注册资本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了报告号为“瑞华验字[2018]02370003 号”的验资报告。

2018 年 5 月 16 日，公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。该次转增股本以方案实施前的公司总股本 164,359,050 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共转增 65,743,620 股；每 10 股分配现金股利 2.50 元，共计 41,089,762.50 元。该次权益分派的股权登记日为 2018 年 6 月 20 日，现金股利发放日为 2018 年 6 月 21 日，新增无限售条件流通股份上市日为 2018 年 6 月 22 日。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本为 230,102,670.00 元。

3. 公司经营范围

技术开发、技术转让、技术服务；计算机技术培训、网络技术服务、经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业形象策划。

公司主要经营业务为向客户提供互联网综合营销服务。

股东大会为本公司最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，监事会是公司的监督机构。

公司下设公关部、人力资源部、行政部、财务部、内部审计部、证券事务部、技术研发部、搜索引擎营销部、内容营销部、创意部、策略部、媒介部、客户部、数字营销研究院等部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团 2018 年度合并范围的变化详见本附注七“合并范围的变化”。

三、 财务报表的编制基础

（1） 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。

（2） 持续经营

本集团正常经营且期后回款正常，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定美元、英镑、韩元为其记账本位币。

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。

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。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

9. 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（或实际情况）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，采用当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 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

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为应收款项及可供出售金融资产。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，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

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	
组合 1	单独测试未减值的关联方应收款项；属于保证金、押金性质的应收款项；企业内部部门或在职职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质应收款项。
组合 2	除组合 1 及单独测试并单独计提了坏账准备的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）外，其他的应收款项按账龄划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括库存商品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 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房屋及建筑物、办公设备、运输设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，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	房屋建筑物	20	3.00	4.85
2	办公设备	5	5.00	19.00
3	运输设备	8	5.00	11.88

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产为软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的 xx 无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团无使用年限不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

21. 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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括互联网广告服务收入、买断式代理销售业务收入和影视节目业务收入，收入确认政策如下：

（1）互联网广告服务业务

1） 广告投放代理服务

公司根据客户广告投放需求与客户签订广告投放排期表，详细约定广告投放的互联网媒体、营销方式、期间、频次、单价、进度等要素，并于投放前由客户及公司双方共同确认。公司客户部在广告投放执行过程中根据客户要求定期向客户报送日报、周报或月报，就当期的广告投放进度、监测数据、投放效果等向客户进行汇报，公司财务系统基于内部广告监测管理流程确认的结果和外部数据监测的结果形成的广告投放进度监测报告，按照广告投放的实际执行情况和相应的结算金额，按月确认广告投放收入。

同时，公司根据获取的客户订单以及由此生成的排期表的要求，与相应的媒体分别签订广告投放排期表，详细约定在每个媒体投放的内容、期间、频次、单价、进度等，公司根据与相应媒体签订的广告投放排期表执行进度，依据广告投放进度监测报告，按照当月实际执行结果和对应的结算价格确认相应的成本。

2） 广告策划与制作服务

a. 广告策划服务，公司根据与客户签署的年度合作协议约定的年度固定服务收入金额，按月确认收入。广告策划服务的主要成本为公司和第三方专业服务机构洽谈确定的策划服务收费。公司在第三方机构策划服务提供完毕后，按合同约定的服务费金额确认成本。b. 广告内容制作服务，公司在广告内容作品最终交付客户使用时确认收入。主要成本为公司和第三方专业广告内容制作机构洽谈确定的制作费成本。公司在第三方机构将内容制作作品最终交付发行人使用时确认成本。

（2）买断式销售代理业务

买断式销售代理业务在经济业务发生时，以商品出库且取得客户验收证明后确认销售收入。买断式销售代理业务的成本主要为向供应商采购的商品成本。

（3）影视节目业务

影视节目版权销售收入在取得相关行政主管部门颁发的许可证、母带已经交付给播出渠道播放完毕时确认收入；与自制影视节目相关的广告收入在节目播出完毕确认。投资影视节目制作的总成本包括版权购买、制作外包、宣传推介、媒体资源购买等支出。版权制作全部成本在取得相关行政主管部门颁发的许可证、母带已经交付给播出渠道播放完毕时确认成本。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

26. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：

（1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2） 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3） 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司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）应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

存货可变现净值的确定依据：库存商其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

存货跌价准备的计提方法：期末存货与可变现净值孰低原则计价；如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原先计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布财会[2018]15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知的要求编制财务报表，对企业财务报表格式进行相应调整，本集团对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度财务报表列报项目受影响的报表项目及金额进行调整如下：

2017-12-31/2017 年度	调整前	调整后	影响金额
应收票据及应收账款		3,489,269,045.85	3,489,269,045.85.
应收票据	346,875,827.68		-346,875,827.68
应收账款	3,142,393,218.17		-3,142,393,218.17
其他应收款	69,800,424.47	73,392,205.29	3,591,780.82
应收利息	3,591,780.82		-3,591,780.82
应付票据及应付账款		2,176,961,912.49	2,176,961,912.49
应付账款	2,176,961,912.49		-2,176,961,912.49
其他应付款	33,255,941.23	34,672,064.37	1,416,123.14
应付利息	1,416,123.14		-1,416,123.14

（2）重要会计估计变更

本集团在报告期内不存在重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17.00%、16.00%、6.00%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计征。	7.00%，5.00%
文化事业建设费	按照缴费人应当缴纳广告业流转税的含税营业额计缴。	3.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	25.00%、15.00%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17.00%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 16.00%。

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
华扬联众数字技术股份有限公司	15.00%
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO.,LIMITED	16.50%（注 1）
UNICLICK(HK)DIGITAL SOLUTION.,LIMITED	16.50%（注 1）
HYLINK(UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED	19.00%（注 1）
HYTHINK KOREA	25.00%
HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO.,LIMITED	8.84%、21.00%（注 1）
霍尔果斯旗帜数字传媒有限公司	0.00%（注 2）
其他纳入合并范围内子公司	25.00%

注 1：本公司之子公司 HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO.,LIMITED 、UNICLICK(HK)DIGITAL SOLUTION.,LIMITED 系在香港注册成立，按照香港特别行政区《税务条例》的规定需申报缴纳利得税，利得税税率为 16.50%。子公司 HYLINK(UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED 系在英国注册成立，适用的所得税税率为 19.00%。子公司 HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO.,LIMITED 在美国注册成立，其目前适用的州所得税税率、联邦所得税税率分别为 8.84%、21.00%。

注 2：本公司之子公司霍尔果斯旗帜数字传媒有限公司根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》中规定“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”。霍尔果斯旗帜数字传媒有限公司 2018 年度处于免征所得税期间。

2. 税收优惠

本公司于 2012 年 12 月被认定为高新技术企业，有效期自 2012 年至 2014 年。 2015 年 7 月 24 日公司通过高新技术企业复审，有效期自 2015 年至 2017 年。2018 年 9 月 10 日公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201811001223 的高新技术企业证书，有效期三年。公司 2018 年度享受 15.00%的所得税优惠税率。

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 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2017 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	856,596.97	952,220.91
银行存款	385,326,926.51	398,128,210.65
其他货币资金	9,268,069.62	22,921,470.00
合计	**395,451,593.10**	**422,001,901.56**
其中：存放在境外的款项总额	131,721,957.77	83,750,255.99

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币 55,550,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：22,921,470.00 元），具体如下：（1）本公司以人民币 30,000,000.00 元作为保证金向浙商银行北京分行申请开具票据；（2）本公司以人民币 18,800,000.00 元定期存单为子公司的流动资金借款提供担保；（3）本公司以人民币 6,750,000.00 元向浙商银行股份有限公司北京分行申请开具履约保函，为本公司与国家体育总局体育彩票管理中心签订的 2018 年体育彩票新闻客户端媒体广告宣传项目合同提供履约保证。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	632,087,018.98	346,875,827.68
应收账款	4,222,333,710.65	3,142,393,218.17
合计	**4,854,420,729.63**	**3,489,269,045.85**

2.1 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,687,600.00	20,982,412.00
商业承兑汇票	616,399,418.98	325,893,415.68
合计	**632,087,018.98**	**346,875,827.68**

（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	213,445,632.00	
合计	**213,445,632.00**	

2.2 应收账款

（1）应收账款分类

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,475,631.54	1.11	25,237,815.77	50.00	25,237,815.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	4,483,939,691.59	100.00	287,087,396.71	6.40	4,196,852,294.88

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（%）	
组合小计	4,483,939,691.59	98.88	287,087,396.71	6.40	4,196,852,294.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	487,200.00	0.01	243,600.00	50.00	243,600.00
合计	**4,534,902,523.13**	**100.00**	**312,568,812.48**	**6.89**	**4,222,333,710.65**

（续表）

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（%）	
单项金额重大并单项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					
组合 1					
组合 2	3,342,296,606.00	100.00	199,903,387.83	5.98	3,142,393,218.17
组合小计	3,342,296,606.00	100.00	199,903,387.83	5.98	3,142,393,218.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**3,342,296,606.00**	**100.00**	**199,903,387.83**	**5.98**	**3,142,393,218.17**

1） 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视控股（北京）有限公司	23,656,812.20	11,828,406.10	50.00	注
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	6,628,111.48	3,314,055.74	50.00	
乐视汽车（北京）有限公司	5,940,309.90	2,970,154.95	50.00	
乐帕营销服务（北京）有限公司	5,322,534.00	2,661,267.00	50.00	
法乐第（北京）网络科技有限公司	3,044,506.96	1,522,253.48	50.00	
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	2,119,500.00	1,059,750.00	50.00	
乐视电子商务（北京）有限公司	1,902,440.00	951,220.00	50.00	
乐视致新电子科技（天津）有限公司	1,861,417.00	930,708.50	50.00	
合计	**50,475,631.54**	**25,237,815.77**	—	—

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对上述“乐视系”公司应收账款余额为人民币 50,475,631.54 元，本公司对上述“乐视系”公司的关联单位乐视网信息技术（北京）股份有限公司（受同一控制人最终控制）应付账款期末余额为人民币 33,438,946.07 元。因预计上述应收账款未来现金流量现值低于账面余额，本公司对应收“乐视系”公司款项按照 50.00%的比例计提坏账准备。

2） 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	4,255,880,711.01	212,794,035.55	5.00
1-2 年	137,520,252.34	13,754,025.21	10.00
2-3 年	37,499,240.37	7,499,848.08	20.00
3 年以上	53,039,487.87	53,039,487.87	100.00
合计	**4,483,939,691.59**	**287,087,396.71**	**6.40**

（2） 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 112,551,938.83 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

（3） 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,000.00

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	567,129,743.35	1 年以内	12.51	28,356,487.17
上汽通用汽车销售有限公司	543,135,033.16	1 年以内	11.98	27,156,751.66
雅诗兰黛(上海)商贸有限公司	369,135,294.43	1 年以内	8.14	18,456,764.72
东风日产汽车销售有限公司	193,010,828.14	1 年以内	4.26	9,650,541.41
北京鑫诺科捷商贸有限公司	129,360,286.24	1 年以内	2.85	6,468,014.31
合计	**1,801,771,185.32**	—	**39.74**	**90,088,559.27**

3. 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	215,372,478.66	87.17	201,215,991.67	75.29
1—2 年	24,100,951.57	9.75	16,426,061.29	6.15
2—3 年	6,047,439.48	2.45	39,556,968.81	14.80
3 年以上	1,553,504.63	0.63	10,055,808.92	3.76
合计	**247,074,374.34**	**100.00**	**267,254,830.69**	**100.00**

注：截至 2018 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预付账款主要为预付新华网股份有限公司、广东昱嘉华讯科技发展有限公司、北京全景视觉网络科技有限公司的营销投放款项，由于相关合同尚未执行完毕，因此作为预付账款列报。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
浙江从容影视制作有限公司	59,100,000.00	1 年以内	23.92
飞利浦（中国）投资有限公司	29,610,014.69	1 年以内	11.98
北京丰彩锐远文化发展有限公司	23,238,920.00	1 年以内	9.55
天津猫眼微影科技有限公司	20,680,000.00	1 年以内	8.50
新华网股份有限公司	14,693,900.00	1-2 年	6.04
合计	**147,322,834.69**	—	**59.99**

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	5,391,780.82	3,591,780.82
其他应收款	72,572,563.42	69,800,424.47
合计	**77,964,344.24**	**73,392,205.29**

4.1 应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
债权投资-北京互帮国际技术有限公司	5,391,780.82	3,591,780.82
合计	**5,391,780.82**	**3,591,780.82**

4.2 其他应收款

（1）其他应收款分类

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（%）	
单项金额重大并单项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					
组合 1	58,792,482.58	73.54			58,792,482.58
组合 2	21,158,742.06	26.46	7,378,661.22	34.87	13,780,080.84
组合小计	79,951,224.64	100.00	7,378,661.22	9.23	72,572,563.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**79,951,224.64**	**100.00**	**7,378,661.22**	**9.23**	**72,572,563.42**

（续表）

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（%）	
单项金额重大并单项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					
组合 1	68,908,282.47	96.13			68,908,282.47
组合 2	2,777,567.16	3.87	1,885,425.16	67.88	892,142.00

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（%）	
组合小计	71,685,849.63	100.00	1,885,425.16	2.63	69,800,424.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**71,685,849.63**	**100.00**	**1,885,425.16**	**2.63**	**69,800,424.47**

1） 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	5,405,617.65	270,280.88	5.00
1-2 年	9,590,324.52	959,032.45	10.00
2-3 年	16,815.00	3,363.00	20.00
3 年以上	6,145,984.89	6,145,984.89	100.00
合计	**21,158,742.06**	**7,378,661.22**	**34.87**

2） 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（%）
押金、保证金等	58,792,482.58		
合计	**58,792,482.58**		—

（2）其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 6,293,236.06 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

（3）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	800,000.00

（4）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
押金、保证金等	58,792,482.58	68,908,282.47
其他往来款等	21,158,742.06	2,777,567.16
合计	**79,951,224.64**	**71,685,849.63**

（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
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	7,500,000.00	1 年以内	9.38	
上海天安中心大厦有限公司	保证金	7,113,967.16	1 年以内	8.90	
北京百度网讯科技有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.01	
		5,000,000.00	1-2 年	6.25	
		300,000.00	2-3 年	0.38	
指点无限（北京）科技有限公司	其他	5,000,000.00	1-2 年	6.25	500,000.00
北京全景视觉网络科技股份有限公司	其他	4,999,055.00	3 年以上	6.25	4,999,055.00
合计	—	**29,923,022.16**	—	**37.42**	**5,499,055.00**

5. 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	215,702,048.41		215,702,048.41
合计	**215,702,048.41**		**215,702,048.41**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	97,961,482.95		97,961,482.95
合计	**97,961,482.95**		**97,961,482.95**

注：库存商品主要为影视演艺商品。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款-北京互帮国际技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	
合计	**30,000,000.00**	**30,000,000.00**	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	10,247,820.09	253,559.95	
待摊费用	1,570,833.33		
预缴税金	410,495.84		
银行理财产品		9,301,838.82	
合计	**12,229,149.26**	**9,555,398.77**	

8. 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		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	76,995,874.22		76,995,874.22
按公允价值计量的			
按成本计量的	76,995,874.22		76,995,874.22
合计	**76,995,874.22**		**76,995,874.22**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	122,167,968.54		122,167,968.54
按公允价值计量的	54,061,036.40		54,061,036.40
按成本计量的	68,106,932.14		68,106,932.14
合计	**122,167,968.54**		**122,167,968.54**

（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			
	年初	本年增加	本年减少	年末
Vpon Ltd. （注1）	21,584,500.00			21,584,500.00
Counect Holding Co., Ltd. （注2）	15,222,432.14			15,222,432.14
喜悦动漫（杭州）股份有限公司（注3）	10,000,000.00			10,000,000.00
珠海三木科技股份有限公司（注4）		9,999,982.08		9,999,982.08
上海无穷创业投资中心（有限合伙）（注5）	8,000,000.00		1,111,040.00	6,888,960.00
网大影业（杭州）有限公司（注6）	7,500,000.00			7,500,000.00
北京链塔科技有限公司（注7）	5,000,000.00			5,000,000.00
杭州抢先文化传媒有限公司（注8）	500,000.00			500,000.00
北京国址地信息咨询有限责任公司（注9）	300,000.00			300,000.00
合计	**68,106,932.14**	**9,999,982.08**	**1,111,040.00**	**76,995,874.22**

（续表）

被投资单位	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		
Vpon Ltd. （注1）					9.00	无
Counect Holding Co., Ltd. （注2）					4.0534	无
喜悦动漫（杭州）股份有限公司（注3）					4.546	无
珠海三木科技股份有限公司（注4）					1.68	无
上海无穷创业投资中心（有限合伙）（注5）					11.20	无

被投资单位	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		
网大影业（杭州）有限公司（注6）					15.00	无
北京链塔科技有限公司（注7）					7.50	无
杭州抢先文化传媒有限公司（注8）					8.00	无
北京国址地信息咨询有限责任公司（注9）					10.00	无
合计					—	—

注 1：2014 年 4 月 29 日，本公司与 Vpon Ltd. 及其原股东签署《投资意向书》，以每股 0.345 美元的价格认购 Vpon Ltd. 新发行的 8,695,652 股 B-1 轮优先股，以每股 0.23 美元认购 Vpon Inc.原持有的 Vpon Ltd. 2,173,913 股普通股，总认购价格为 350.00 万美元，占 Vpon Ltd. 在完全稀释的基础上总股份比例的 9.00%。

2016 年 6 月 10 日，根据公司与 Vpon Ltd. 签订的《Shares Repurchase Agreement》，Vpon Ltd. 回购本公司所持的 252,900 股普通股以及 1,011,600 股 B-1 轮优先股。回购完成后，本公司持有 Vpon Ltd. 共计 9,605,065 股股份，仍占 Vpon Ltd. 在完全稀释的基础上总股份比例的 9.00%。

注 2：2016 年 4 月，本公司与 Counect Holding Co., Ltd. 及其原股东签署《投资意向书》，以 233.84 万美元认购其增发的 58,460 股 A-1 轮优先股，持股比例为 4.0534%。

注 3：2016 年 10 月 9 日，本公司与喜悦动漫（杭州）股份有限公司（以下简称“喜悦动漫”）签订《股份认购协议》，本公司向喜悦动漫投资 1,000 万元，认购其定向发行的 500,000 股股份，在喜悦动漫定向发行完成后的持股比例为 4.55%。

注 4：2018 年 8 月，本公司之子公司北京派择网络科技有限公司（以下简称“派择网络”）与珠海三木科技股份有限公司（已更名为“珠海小云数智科技股份有限公司”，以下简称“小云科技”，股票代码“831766”）签订“关于珠海三木科技股份有限公司之增资协议”，派择网络出资 9,999,982.08 元人民币认购小云科技新发行股份 445,632 股，占新股发行及增资完成后小云科技总股本的 1.68%。

注 5：2018 年 11 月 9 日，根据上海无穹创业投资中心（有限合伙）（以下简称“无穹创投”）变更后的合伙协议，无穹创投认缴出资额由 71,420,000.00 元变更为 61,500,000.00 元，实缴出资额由 71,420,000.00 元变更为 61,500,000.00 元，本公司认缴及实缴出资额由 8,000,000.00 元变更为 6,888,960.00 元。本次减资完成后，本公司占无穹创投注册资本及实收资本比例为 11.20%。

注 6：2017 年 8 月，本公司之子公司旗帜（上海）数字传媒有限公司与网大影业（杭州）有限公司签订增资协议，以增资方式向网大影业（杭州）有限公司出资 750.00 万元，占网大影业（杭州）有限公司的 15.00%股权。

注 7：2016 年 4 月，本公司以 500.00 万元认购北京易粉科技有限公司 8.82 万元新增注册资本，出资比例为 5.00%。2017 年 11 月，北京易粉科技有限公司股东刘清将其持有的公司 2.50%股权以 0.00 元对价转让给本公司，该次转让完成后本公司对北京易粉科技有限公司持股比例增加为 7.50%。2018 年 9 月，北京易粉科技有限公司更名为北京链塔科技有限公司（以下简称“链塔科技”）。2018 年 11 月，北京万利时代投资管理有限公司（以下简称“万利时代”）与链塔科技签订投资协议，万利时代以 12,000.00 万元的投资后估值出资 600.00 万元认购链塔科技 5.00%股权，对应新增注册资本 92,826.32 元。本次交易完成后，本公司对链塔科技持股 7.125%。截至 2018 年末，链塔科技尚未修订公司章程，亦未进行工商登记变更。

注 8：2016 年 11 月，本公司之子公司旗帜（上海）数字传媒有限公司与浙江乐创投资管理有限公司（以下简称“乐创投资”）签订股权转让协议，约定旗帜（上海）数字传媒有限公司以 50.00 万元的对价受让乐创投资所持杭州抢先文化传媒有限公司 8.00%股权。

注 9：2017 年 4 月 6 日，北京国址地信息咨询有限责任公司注册成立，该公司由广告协会发起，由本公司及另外 9 家互联网公司共同出资设立，本公司出资为 30.00 万元，持股比例为 10.00%。

9. 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	其他		
联营企业											
浙江乐创投资管理有限公司	9,857,570.98			-413,872.45						9,443,698.53	
浙江从容影视制作有限公司	8,024,889.82			-8,024,889.82							
青稞万维（北京）数字技术有限公司	30,184,095.04			3,474,900.87						33,658,995.91	
上海奇禧电影制作有限公司	3,481,784.99			-382,283.57						3,099,501.42	
北京隐逸数字技术有限公司	17,915,671.61	17,618,650.00		-6,638,932.72						28,895,388.89	
上海骞虹文化传媒有限公司	3,922,730.09			3,684,947.72						7,607,677.81	
霍尔果斯善易影视传媒有限公司		10,000,000.00		-7,644,878.96						2,355,121.04	
重庆金卡联智数字技术有限公司		6,000,000.00		-823,387.87						5,176,612.13	
杭州晶萃数字技术有限公司		400,000.00		23,772.67						423,772.67	
青岛城市空间投资运营有限责任公司		2,000,000.00		-55,469.97						1,944,530.03	
深圳达摩传媒有限公司		300,000.00								300,000.00	
合计	**73,386,742.53**	**36,318,650.00**		**-16,800,094.10**						**92,905,298.43**	

10. 固定资产

固定资产明细表

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	14,215,979.81	34,398,530.47	5,497,665.33	54,112,175.61
2.本年增加金额		5,881,236.55	455,750.97	6,336,987.52
（1）购置		5,801,931.62	422,816.69	6,224,748.31
（2）其他增加		79,304.93	32,934.28	112,239.21
3.本年减少金额		2,079,284.60	262,720.00	2,342,004.60
（1）处置或报废		2,069,430.14	262,720.00	2,332,150.14
（2）其他减少		9,854.46		9,854.46
4.年末余额	14,215,979.81	38,200,482.42	5,690,696.30	58,107,158.53
二、累计折旧				
1.年初余额	689,511.24	18,274,557.28	2,740,169.77	21,704,238.29
2.本年增加金额	689,475.00	6,397,058.27	677,806.12	7,764,339.39
（1）计提	689,475.00	6,359,473.72	669,346.31	7,718,295.03
（2）其他增加		37,584.55	8,459.81	46,044.36
3.本年减少金额		1,997,848.88	61,080.63	2,058,929.51
（1）处置或报废		1,994,225.62	61,080.63	2,055,306.25
（2）其他减少		3,623.26		3,623.26
4.年末余额	1,378,986.24	22,673,766.67	3,356,895.26	27,409,648.17
三、减值准备				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	12,836,993.57	15,526,715.75	2,333,801.04	30,697,510.36
2.年初账面价值	13,526,468.57	16,123,973.19	2,757,495.56	32,407,937.32

注：其他增加原因为外币财务报表折算产生。

11. 无形资产

无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	17,383,405.72	17,383,405.72
2. 本年增加金额	40,751.62	40,751.62
(1)购置	2,065.82	2,065.82
(2)其他增加	38,685.80	38,685.80
3. 本年减少金额		
(1)处置		
(2)其他增加		
4. 年末余额	17,424,157.34	17,424,157.34
二、累计摊销		
1. 年初余额	5,475,952.98	5,475,952.98
2. 本年增加金额	1,743,790.80	1,743,790.80
（1）计提	1,743,790.80	1,743,790.80
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	7,219,743.78	7,219,743.78
三、减值准备		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	10,204,413.56	10,204,413.56
2. 年初账面价值	11,907,452.74	11,907,452.74

注：其他增加原因为外币财务报表折算产生。

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	处置	
北京口碑互联传媒广告有限公司股权	49,002,011.80			49,002,011.80
北京博大网联信息技术有限公司	29,738,937.90			29,738,937.90
上海用宏信息技术有限公司	4,596,058.16			4,596,058.16
北京派择网络科技有限公司	3,136,302.74			3,136,302.74
合计	86,473,310.60			86,473,310.60

（2） 商誉减值准备

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	
北京口碑互联传媒广告有限公司股权						
北京博大网联信息技术有限公司						
上海用宏信息技术有限公司						
北京派择网络科技有限公司						
合计						

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将北京口碑互联传媒广告有限公司、北京博大网联信息技术有限公司、上海用宏信息技术有限公司、北京派择网络科技有限公司分别认定一个资产组。本年末商誉所在资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组或资产组组合一致。

（4） 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

本公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组进行商誉减值测试，以持续经营假设，采用收益法以确定资产组预计未来现金流量的现值预计资产组的可收回金额。未来现金流量基于资产组或资产组组合 2018 年损益表的基础上结合 2019 年计划，编制了 2019-2023 年预计经营损益表，测算其未来 5 年预测期内的自由现金流量及假定预测期后的收益保持与预测期内最后一年等额自由现金流量，并根据历史经验及对市场发展的预测确定加权平均成本，采用能够反映特定风险的税前利率作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。基于上述假设，如相关资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。经计算可收回金额超过了包括全体股东商誉的资产组的账面价值，未发现商誉存在减值的情况。

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
装修费用	13,915,029.77	21,634,889.84	9,347,108.12		26,202,811.49
合计	13,915,029.77	21,634,889.84	9,347,108.12		26,202,811.49

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	298,205,364.56	51,749,208.24	174,160,481.38	29,731,931.83
股份支付费用	26,539,349.42	3,980,902.41		
可供出售金融资产公允价值变动			23,938,963.60	3,590,844.54
合计	324,744,713.98	55,730,110.65	198,099,444.98	33,322,776.37

（2） 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	51,145,404.05	28,004,937.63
可抵扣亏损	39,636,705.88	70,522,238.78
合计	90,782,109.93	98,527,176.41

（3） 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
2018		3,441,466.19	
2019	3,128,708.96	11,878,675.52	
2020	5,332,645.44	6,046,243.25	
2021	8,429,792.00	20,479,149.44	
2022	9,387,728.74	28,676,704.38	
2023	13,357,830.74		
合计	**39,636,705.88**	**70,522,238.78**	

15. 短期借款

短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	1,310,000,000.00	922,000,000.00
质押借款		19,602,600.00
其他借款		10,000,000.00
合计	**1,310,000,000.00**	**951,602,600.00**

16. 应付票据及应付账款

（1） 应付账款

类别	年末余额	年初余额
广告服务费	2,967,027,180.31	2,176,961,912.49
合计	**2,967,027,180.31**	**2,176,961,912.49**

（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
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	33,438,946.07	双方未结算
合计	**33,438,946.07**	—

17. 预收款项

（1） 预收账款明细

项目	年末余额	年初余额
广告投放服务费	103,624,631.40	207,940,663.32
合计	**103,624,631.40**	**207,940,663.32**

（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
北京天格艺星影视文化发展有限公司	2,400,000.00	合同执行中
合计	**2,400,000.00**	—

18. 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	51,424,395.84	449,312,974.36	435,574,902.56	65,162,467.64
离职后福利-设定提存计划	4,024,093.44	71,311,835.74	70,681,608.12	4,654,321.06
合计	**55,448,489.28**	**520,624,810.10**	**506,256,510.68**	**69,816,788.70**

（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	47,973,604.82	359,938,850.03	346,582,238.53	61,330,216.32
职工福利费		158,724.50	158,724.50	
社会保险费	1,906,655.28	34,098,509.27	33,817,364.10	2,187,800.45
其中：医疗保险费	1,675,874.24	31,171,102.94	30,879,964.96	1,967,012.22
工伤保险费	80,609.79	654,674.26	662,696.35	72,587.70
生育保险费	150,171.25	2,272,732.07	2,274,702.79	148,200.53
住房公积金	1,363,769.30	54,819,199.57	54,552,907.04	1,630,061.83
其他	180,366.44	297,690.99	463,668.39	14,389.04
合计	**51,424,395.84**	**449,312,974.36**	**435,574,902.56**	**65,162,467.64**

（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	3,866,696.56	68,970,590.33	68,362,772.86	4,474,514.03
失业保险费	157,396.88	2,341,245.41	2,318,835.26	179,807.03
合计	**4,024,093.44**	**71,311,835.74**	**70,681,608.12**	**4,654,321.06**

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	73,596,334.61	37,396,400.40
文化事业建设费	56,552,505.62	36,142,952.24
企业所得税	40,349,666.79	30,557,223.48
个人所得税	4,150,209.64	6,220,467.62
教育费附加、地方教育费附加	3,926,755.24	2,395,520.63
城建税	3,853,056.49	1,955,500.63
其他税费	4,941,382.20	1,921,056.31
合计	**187,369,910.59**	**116,589,121.31**

注：其他税费主要为印花税。

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,010,977.97	1,416,123.14
应付股利	1,089,762.50	
其他应付款	103,808,440.50	33,255,941.23
合计	**106,909,180.97**	**34,672,064.37**

20.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,010,977.97	1,416,123.14
合计	**2,010,977.97**	**1,416,123.14**

20.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
员工持有的限制性股票股利	1,089,762.50	
合计	**1,089,762.50**	

20.3 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	64,208,806.50	
资金拆借及往来款项	34,065,189.42	17,831,608.38
保证金及押金	5,119,896.34	14,543,222.00
其他款项	414,548.24	881,110.85
合计	**103,808,440.50**	**33,255,941.23**

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	124,477,692.62	
合计	**124,477,692.62**	

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
非金融机构长期借款	124,477,692.62	
合计	**124,477,692.62**	

注：2018 年 6 月，本公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订著作权转让合同及融资租赁合同。合同约定本公司将 16 部计算机软件著作权作价 15,000.00 万元转让给北京市文化科技融资租赁股份有限公司，同时本公司作为承租人租赁上述资产，租赁利率 6.50%，到期日为 2021 年 6 月，本公司按季度支付租金。上述借款由公司实际控制人苏同先生及其配偶冯康洁女士提供担保。本公司将上述交易作为抵押借款核算。

22. 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	160,000,000.00	4,359,050.00		65,743,620.00			230,102,670.00

注：本年新增股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

23. 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	599,296,103.87	60,939,519.00	65,743,620.00	594,492,002.87
其他资本公积	365.13	27,700,660.45		27,701,025.58
合计	**599,296,469.00**	**88,640,179.45**	**65,743,620.00**	**622,193,028.45**

注：①本年股本溢价增加 60,939,519.00 元，系授予限制性股票形成（详见附注一、公司基本情况）。本年股本溢价减少 65,743,620.00 元，系公司根据 2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，按转增前公司总股本 164,359,050 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共转增 65,743,620 股。该次权益分派的股权登记日为 2018 年 6 月 20 日，新增无限售条件流通股份上市日为 2018 年 6 月 22 日。②本年增加其他资本公积 27,700,660.45 元，其中 26,539,349.42 元为公司授予限制性股票形成以权益结算的股份支付，从而确认的未达到解锁条件的股权激励费用。剩余 1,161,311.03 元为公司 2018 年以 0.00 元对价购买子公司上海用宏信息技术有限公司少数股东股权产生。

24. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份支付		65,298,569.00	1,089,762.50	64,208,806.50
合计		**65,298,569.00**	**1,089,762.50**	**64,208,806.50**

注：①2018 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整<华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据公司 2018 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”或“本激励计划”）的规定和公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定本次激励计划的授予日为 2018 年 2 月 13 日。2018 年 4 月 9 日，公司完成了 2018 年度股权激励计划限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予激励对象限制性股票 4,359,050 股，每股授予价格 14.98 元。根据《企业会计准则解释第 7 号》之授予限制性股票的会计处理“对于授予限制性股票的股权激励计划，向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，上市公司应当根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）”，本公司库存股增加 65,298,569.00 元。②2018 年 5 月 16 日，公司 2017 年度股东大会审议

通过了《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。本次转增股本以方案实施前的公司总股本 164,359,050 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共转增 65,743,620 股；每 10 股分配现金股利 2.50 元。上述限制性股票（4,359,050 股）因每股分配 0.25 元现金股利造成库存股减少 1,089,762.50 元。

25. 其他综合收益

项目	年末余额	年初余额
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	-464,695.03	-20,725,581.35
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		-20,348,119.06
外币财务报表折算差额	-464,695.03	-377,462.29
其他综合收益合计	**-464,695.03**	**-20,725,581.35**

（续表）

项目	本年发生额	
	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
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	-87,232.74	-23,938,963.60
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		-23,938,963.60
外币财务报表折算差额	-87,232.74	
其他综合收益合计	**-87,232.74**	**-23,938,963.60**

（续表）

项目	本年发生额		
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
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	3,590,844.54	20,260,886.32	
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	3,590,844.54	20,348,119.06	
外币财务报表折算差额		-87,232.74	
其他综合收益合计	**3,590,844.54**	**20,260,886.32**	

26. 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	59,046,891.53	17,070,410.62		76,117,302.15
合计	**59,046,891.53**	**17,070,410.62**		**76,117,302.15**

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**408,990,885.37**	**325,908,537.76**
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
其他调整因素		
本年年初余额	**408,990,885.37**	**325,908,537.76**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	128,358,840.10	126,707,861.83
减：提取法定盈余公积	17,070,410.62	13,625,514.22
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	40,000,000.00	30,000,000.00
应付限制性股票股利	1,089,762.50	
本年年末余额	**479,189,552.35**	**408,990,885.37**

28. 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	10,747,706,567.93	9,507,036,089.72	8,216,438,195.72	7,294,885,372.17
合计	**10,747,706,567.93**	**9,507,036,089.72**	**8,216,438,195.72**	**7,294,885,372.17**

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
文化事业建设费	33,349,809.30	26,853,774.04
印花税	10,214,975.73	7,673,583.93
城市维护建设税	4,459,590.92	3,234,918.13
教育费附加	3,304,472.72	2,687,530.85
其他税费	1,382,602.62	-155,012.38
合计	**52,711,451.29**	**40,294,794.57**

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	263,048,090.29	225,407,884.08
房租及物业费	38,269,249.64	31,615,734.83
折旧摊销费	13,939,546.71	12,495,730.85
交通差旅费	13,583,648.55	10,977,956.58
办公及 IT 费用	9,773,758.80	9,865,079.65
业务招待费	5,434,029.49	5,897,917.91
广告与宣传	4,734,685.32	7,268,089.33
市场调研费	1,202,043.57	2,343,817.14
其他	16,771,401.04	12,134,826.68
合计	**366,756,453.41**	**318,007,037.05**

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	90,830,897.70	62,573,893.63
中介服务费	20,407,410.40	10,864,279.59
房租及物业费	13,226,220.83	11,117,708.97
办公及 IT 费用	7,553,182.77	6,320,275.18
交通差旅费	6,782,314.68	3,938,073.75
业务招待费	2,762,763.01	3,895,081.98
折旧摊销费	2,710,765.11	6,189,834.60
其他	7,582,782.88	9,398,503.27
合计	**151,856,337.38**	**114,297,650.97**

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	239,781,610.20	188,488,414.17
房租及物业	20,216,115.38	18,874,137.33
云服务器费用	4,024,742.96	4,143,796.46
交通及差旅	3,384,777.14	5,926,366.80
网络设备使用费	2,254,076.54	1,332,377.64
软件采购费用	435,679.71	1,024,266.03
其他费用	4,333,219.62	5,075,297.86
合计	**274,430,221.55**	**224,864,656.29**

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	71,192,124.75	46,470,498.11
减：利息收入	5,681,856.12	4,879,640.92
加：汇兑损失	-430,355.65	-776,792.15
其他支出	502,121.92	530,353.78
合计	**65,582,034.90**	**41,344,418.82**

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	118,845,174.89	28,201,760.33
合计	**118,845,174.89**	**28,201,760.33**

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
北京市高新技术成果转化项目		700,000.00
合计		**700,000.00**

36. 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	-16,800,094.10	-3,096,117.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	82,915.70	497,494.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-50,069,516.90	
其他投资收益		-140,114.65
合计	**-66,786,695.30**	**-2,738,737.95**

37. 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
非流动资产处置收益		-1,678,872.67	
其中:固定资产处置收益		-1,678,872.67	
合计		**-1,678,872.67**	

38. 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
非流动资产毁损报废利得	1,718.41		1,718.41
与企业日常活动无关的政府补助	7,559,100.37	807,219.39	7,559,100.37
违约赔偿	435,128.38		435,128.38
其他	528,778.34	691,403.41	528,778.34
合计	**8,524,725.50**	**1,498,622.80**	**8,524,725.50**

（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
海淀区政府上市中介费补贴	3,000,000.00			与收益相关
现代服务业共性关键技术研发及应用示范款	2,505,095.06			
大数据广告图分析平台拨款	700,000.00			
中关村股权交服务集团有限公司上市政策补贴	500,000.00			
中关村国际创新资源支持资金-境外分支机构拨款	427,459.00			
社保稳岗补贴	399,116.56	225,519.39		
创新性房租补贴	27,429.75	581,700.00		
合计	**7,559,100.37**	**807,219.39**		

39. 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	203,477.30		203,477.30
罚款及滞纳金	2,818.70	22,000.00	2,818.70
对外捐赠支出	13,320,000.00	2,110,000.00	13,320,000.00
其他支出	48,000.00	15,195.50	48,000.00
合计	**13,574,296.00**	**2,147,195.50**	**13,574,296.00**

注：本年对外捐赠支出主要为本公司向清华大学教育基金会捐赠 12,000,000.00 元，向上海华扬联众公益基金捐赠 1,020,000.00 元，向上海市慈善基金会捐赠 300,000.00 元。

40. 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	48,426,002.04	34,631,896.78
递延所得税费用	-25,998,178.80	-8,537,200.07
合计	**22,427,823.24**	**26,094,696.71**

（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	138,652,538.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,797,880.85
子公司适用不同税率的影响	769,624.62
调整以前期间所得税的影响	-9,614.44
非应税收入的影响	2,960,198.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	677,781.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,297,354.15
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	2,999,979.63
研发费用加计扣除影响	-4,470,673.10
所得税费用	**22,427,823.24**

41. 其他综合收益

详见本附注“六、25 其他综合收益”相关内容。

42. 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

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
保证金	45,862,442.18	22,580,655.57
员工借款	6,355,528.41	8,241,147.21
利息	3,737,885.01	3,066,375.40
其他经营性往来	34,981,974.10	68,642,960.53
合计	**90,937,829.70**	**102,531,138.71**

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
房租及物业费	55,318,154.87	44,107,930.07
保证金	46,092,748.35	51,383,904.49
办公及 IT 费用	25,805,402.91	14,512,082.23
中介服务费	23,628,069.11	5,980,515.48
交通差旅费	19,516,611.30	16,504,026.37
广告与宣传	16,376,671.78	7,711,911.27
员工借款	7,967,201.11	12,225,997.42
业务招待费	6,455,538.24	7,770,816.36
市场调研费	446,149.32	2,266,380.25
其他经营往来	103,151,287.98	109,997,314.32
合计	**304,757,834.97**	**272,460,878.26**

3） 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
上海骞虹文化传媒有限公司		990,381.30
合计		**990,381.30**

4） 收到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
上海华扬联众企业管理有限公司借款	39,895,100.00	
质押借款保证金	22,921,470.00	
银行汇票保证金		60,000,000.00
合计	**62,816,570.00**	**60,000,000.00**

5） 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
票据池保证金-浙商银行北京分行	30,000,000.00	
为子公司银行借款提供担保	18,800,000.00	
偿还上海华扬联众企业管理有限公司借款	14,000,000.00	
合计	**62,800,000.00**	

（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	116,224,715.75	124,081,625.49
加：资产减值准备	118,845,174.89	28,201,760.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,718,295.03	6,897,246.83
无形资产摊销	1,743,790.80	1,670,287.97
长期待摊费用摊销	9,347,108.12	10,116,959.92
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）		1,678,872.67
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	201,758.89	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	75,829,742.71	46,470,498.11
投资损失（收益以“-”填列）	66,786,695.30	2,738,737.95
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-25,998,178.82	-8,537,200.07
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”填列）	-117,740,565.46	-97,961,482.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,453,533,290.48	-1,113,582,158.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	749,951,015.07	717,969,393.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-450,623,738.20	-280,255,458.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	339,901,593.10	399,080,431.56
减：现金的年初余额	399,080,431.56	277,425,619.90
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	-59,178,838.46	121,654,811.66

（3）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	339,901,593.10	399,080,431.56
其中：库存现金	856,596.97	952,220.91
可随时用于支付的银行存款	339,044,996.13	398,128,210.65
年末现金和现金等价物余额	339,901,593.10	399,080,431.56

43. 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	36,750,000.00	票据池、保函保证金
	18,800,000.00	为子公司银行借款提供担保
合计	**55,550,000.00**	—

44. 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
货币资金			
其中：美元	18,144,525.80	6.8632	124,529,509.47
英镑	163,690.00	8.6762	1,420,207.18
韩元	940,714,478.93	0.0061	5,738,358.32
应收账款			
其中：美元	4,225,309.15	6.8632	28,999,141.76
英镑	108,704.00	8.6762	943,137.64
韩元	641,390,223.20	0.0061	3,912,480.36
其他应收款			
其中：美元	270,068.77	6.8632	1,853,535.98
韩元	67,617,382.00	0.0061	412,466.03
应付账款			
其中：美元	1,479,726.91	6.8632	10,155,661.73
英镑	72,787.00	8.6762	631,514.57
韩元	94,415,619.40	0.0061	575,935.28
应付职工薪酬			
其中：美元	66,616.14	6.8632	457,199.89
韩元	1,581,140.00	0.0061	9,644.95
应交税费			
其中：英镑	55,665.00	8.6762	482,960.67
其他应付款			
其中：美元	1,789.00	6.8632	12,278.26
英镑	7,069.00	8.6762	61,332.06

（2） 境外经营实体

境外实体	主要经营地	本位币	选择依据
HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO.,LIMITED，“HYLINK (USA)”	美国	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
HYLINK(UK) DIGITAL SOLUTION.,LIMITED	英国	英镑	
HYTHINK KOREA	韩国	韩元	

45. 政府补助

政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
投贷奖财政贷款贴息	4,799,433.00	财务费用	4,799,433.00
海淀区政府上市中介费补贴	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
现代服务业共性关键技术研发及应用示范款	2,505,095.06	营业外收入	2,505,095.06
大数据广告图分析平台拨款	700,000.00	营业外收入	700,000.00
中关村股权交服务集团有限公司上市政策补贴	500,000.00	营业外收入	500,000.00
中关村国际创新资源支持资金-境外分支机构拨款	427,459.00	营业外收入	427,459.00
社保稳岗补贴	399,116.56	营业外收入	399,116.56
创新性房租补贴	27,429.75	营业外收入	27,429.75

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2018 年 3 月，本公司设立全资子公司北京沁燃投资管理有限公司，自设立日起纳入合并范围。2018 年 5 月，本集团之子公司福建华扬优逸数字技术有限公司登记注销，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

（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	
北京华扬创想广告有限公司	北京	北京	广告业	100		同一控制下企业合并
北京捷报指向科技有限公司	北京	北京	广告业	100		同一控制下企业合并
北京旗帜创想科技发展有限公司	北京	北京	广告业	100		同一控制下企业合并
旗帜（上海）数字传媒有限公司	北京	上海	广告业	100		同一控制下企业合并
上海华扬联众数字技术有限公司	上海	上海	广告业	100		设立
北京博大网联信息技术有限公司	北京	北京	广告业	100		同一控制下企业合并
上海数行营销策划有限公司	北京	上海	广告业	100		设立
北京派择网络科技有限公司	北京	北京	广告业	100		非同一控制下企业合并
成都华扬阿佩互动营销有限责任公司	成都	成都	广告业	51		非同一控制下企业合并
广州同钧网络科技有限公司	广州	广州	广告业	50		投资
上海用宏信息技术有限公司	上海	上海	广告业	100		非同一控制下企业合并
北京口碑互联传媒广告有限公司	北京	北京	广告业	70		非同一控制下企业合并
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	福建	福建	广告业	51		设立
辽宁华扬海纳文化传媒有限公司	沈阳	沈阳	广告业		100	设立
杭州华扬大浙网络科技有限公司	杭州	杭州	广告业		66	设立
杭州腾媒网络科技有限公司	杭州	杭州	广告业		75	设立
上海华扬时尚数字技术有限公司	上海	上海	广告业		100	设立
霍尔果斯旗帜数字传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告业		100	设立
北京沁燃投资管理有限公司	北京	北京	资产管理	100		设立
HYLINK INVESTMENT HOLDINGS CO.,LTD	北京	香港	广告业	100		设立
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO.,LIMITED，“HYLINK (HK)”	北京	香港	广告业		100	设立
UNICLICK(HK)DIGITAL SOLUTION.,LIMITED	北京	香港	广告业		100	设立

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	
HYTHINK KOREA	韩国	韩国	广告业		80	投资
HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO.,LIMITED, “HYLINK (USA)”	美国	美国	广告业		100	设立
HYLINK(NYC) DIGITAL SOLUTION CO.,LTD	美国	美国	广告业		100	设立
HYTHINK CANADA	加拿大	加拿大	广告业		100	设立
HYLINK DIGITAL LABORATORY.,INC.,	美国	美国	广告业		100	设立
HYLINK(UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED	英国	英国	广告业		100	设立

注：本公司持有霍尔果斯善易影视传媒有限公司（以下简称“善易影视”）50.00%股权，本公司对善易影视的持股系财务投资性质，根据善易影视的章程约定，善易影视董事会由三名董事组成，其中本公司仅推荐其中一名，且本公司不参与善易影视的经营管理，故善易影视为本公司的参股公司。

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京口碑互联传媒广告有限公司	30%	881,582.31		7,887,694.06
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	49%	-12,550,838.47		-11,386,021.99
成都华扬阿佩互动营销有限公司	49%	125,642.47		-669,283.40

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京口碑互联传媒广告有限公司	71,024,939.84	991,333.69	72,016,273.53	45,723,960.02		45,723,960.02
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	30,576,519.89	10,597,068.93	41,173,588.82	64,410,368.39		64,410,368.39
成都华扬阿佩互动营销有限公司	9,355,989.67	154,989.05	9,510,978.72	10,876,863.21		10,876,863.21

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京口碑互联传媒广告有限公司	85,991,572.36	1,115,552.38	87,107,124.74	63,753,418.92		63,753,418.92
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	72,982,791.95	3,667,722.10	76,650,514.05	74,273,337.56		74,273,337.56
成都华扬阿佩互动营销有限公司	4,552,025.18	190,347.57	4,742,372.75	6,364,670.44		6,364,670.44

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京口碑互联传媒广告有限公司	82,010,314.15	2,938,607.69	2,938,607.69	-3,964,594.89
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	10,116,382.44	-25,613,956.06	-25,613,956.06	-1,239,620.01
成都华扬阿佩互动营销有限公司	18,887,201.33	256,413.20	256,413.20	-895,408.23

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京口碑互联传媒广告有限公司	91,373,774.66	3,910,687.80	3,910,687.80	-1,255,195.05
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	25,346,590.95	-3,029,537.02	-3,029,537.02	2,019,684.39
成都华扬阿佩互动营销有限公司	11,220,135.23	-2,331,976.92	-2,331,976.92	-2,238,243.80

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（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
				直接	间接	
浙江乐创投资管理有限公司	杭州	杭州		20.00		权益法
浙江从容影视制作有限公司	杭州	杭州			40.00	权益法
青稞万维（北京）数字技术有限公司	北京	北京			27.00	权益法
上海骞虹文化传媒有限公司	上海	上海		49.30		权益法
北京隐逸数字技术有限公司	北京	北京		49.00		权益法
上海奇禧电影制作有限公司	上海	上海		30.00		权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项　目	年末余额/本年发生额					
	浙江乐创投资管理有限公司	浙江从容影视制作有限公司	青稞万维（北京）数字技术有限公司	上海骞虹文化传媒有限公司	北京隐逸数字技术有限公司	上海奇禧电影制作有限公司
流动资产	16,607,419.82	40,674,575.25	59,284,893.90	28,649,629.74	15,942,754.25	5,553,128.14
其中：现金和现金等价物	1,638,142.24	5,035,288.27	26,212,745.11	16,256,589.42	3,571,650.22	906,047.39
非流动资产	8,116,050.16	1,257,404.82	191,818.45	210,905.94	192,704.92	65,511.13
资产合计	24,723,469.98	41,931,980.07	59,476,712.35	28,860,535.68	16,135,459.17	5,618,639.27
流动负债	9,722,113.73	123,554,643.03	19,511,865.38	15,537,393.07	28,713.48	118,363.19
非流动负债						
负债合计	9,722,113.73	123,554,643.03	19,511,865.38	15,537,393.07	28,713.48	118,363.19
少数股东权益	2,704,994.98					
归属于母公司股东权益	12,296,361.28	-81,622,662.96	39,964,846.97	9,123,142.61	16,106,745.69	5,500,276.08
按持股比例计算的净资产份额	2,459,272.26	-32,649,065.18	10,790,508.68	4,497,709.31	7,892,305.39	1,650,082.82

项　目	年末余额/本年发生额					
	浙江乐创投资管理有限公司	浙江从容影视制作有限公司	青稞万维（北京）数字技术有限公司	上海骞虹文化传媒有限公司	北京隐逸数字技术有限公司	上海奇禧电影制作有限公司
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	9,443,698.53		33,658,995.91	7,607,677.81	28,895,388.89	3,099,501.42
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	23,586,287.94	195,364,884.76	321,786,307.26	57,622,658.92	9,284,591.95	388,679.15
净利润	-2,069,362.27	-90,690,542.88	12,893,969.30	7,474,948.36	-13,485,022.90	-1,274,278.55
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-2,069,362.27	-90,690,542.88	12,893,969.30	7,474,948.36	-13,485,022.90	-1,274,278.55
年度内收到的来自联营企业的股利						

（续表）

项　目	年初余额/上年发生额					
	浙江乐创投资管理有限公司	浙江从容影视制作有限公司	青稞万维（北京）数字技术有限公司	上海骞虹文化传媒有限公司	北京隐逸数字技术有限公司	上海奇禧电影制作有限公司
流动资产	24,760,681.89	90,053,524.94	27,442,434.97	8,972,661.37	12,465,568.65	6,714,254.35
非流动资产	8,598,729.11	714,333.03	190,493.11	11,284.46	372,119.44	72,101.99
资产合计	33,359,411.00	90,767,857.97	27,632,928.08	8,983,945.83	12,837,688.09	6,786,356.34
流动负债	8,123,540.97	81,704,525.43	562,050.41	3,135,751.58	864,569.50	11,801.71
非流动负债						

项　目	年初余额/上年发生额					
	浙江乐创投资管理有限公司	浙江从容影视制作有限公司	青稞万维（北京）数字技术有限公司	上海霄虹文化传媒有限公司	北京隐逸数字技术有限公司	上海奇禧电影制作有限公司
负债合计	8,123,540.97	81,704,525.43	562,050.41	3,135,751.58	864,569.50	11,801.71
少数股东权益	6,474,668.05					
归属于母公司股东权益	18,761,201.98	9,063,332.54	27,070,877.67	5,848,194.25	11,973,118.59	6,774,554.63
按持股比例计算的净资产份额	3,752,240.40	3,625,333.02	7,309,136.97	2,883,159.77	5,866,828.11	2,032,366.39
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	9,857,570.98	8,024,889.82	30,184,095.04	3,922,730.09	17,915,671.61	3,481,784.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	41,909,861.38	100,048,474.19	67,993,402.09	11,531,211.93	12,456,386.03	
净利润	-1,503,298.72	1,186,563.98	6,834,505.82	1,849,600.78	-11,638,731.41	-1,727,383.37
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-1,503,298.72	1,186,563.98	6,834,505.82	1,849,600.78	-11,638,731.41	-1,727,383.37
年度内收到的来自联营企业的股利						

（3） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失	本年末累积未确认的损失
浙江从容影视制作有限公司		-28,251,327.33	-28,251,327.33

3. 重要的共同经营

3. 重要的共同经营

本公司无重要的共同经营。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款，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。

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）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及韩元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）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有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

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以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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

（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	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
苏同				28.599	28.599

注：本公司的最终控制方是苏同先生。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制人、控股股东苏同先生除直接持有公司股权外，还通过一致行动人姜香蕊女士及其控制的上海华扬联众企业管理有限公司间接持有本公司 28.599%的股份，合计持有本公司 57.20%的股份。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
苏同	47,005,222.00	18,802,088.80		65,807,310.80

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
苏同	65,807,310.80	47,005,222.00	28.599	29.378

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、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江乐创投资管理有限公司	母公司之参股公司
北京隐逸数字技术有限公司	母公司之参股公司
上海奇禧电影制作有限公司	母公司之参股公司
上海骞虹文化传媒有限公司	母公司之参股公司
杭州晶萃数字技术有限公司	子公司之参股公司
青稞万维（北京）数字技术有限公司	子公司之参股公司
深圳达摩传媒有限公司	子公司之参股公司
浙江从容影视制作有限公司	子公司之参股公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
姜香蕊	持股5.00%以上的自然人股东
冯康洁	苏同之配偶
上海华扬联众企业管理有限公司	持股5.00%以上的股东
网大影业（杭州）有限公司	参股企业
杭州抢先文化传媒有限公司	参股企业
北京宽客网络技术有限公司	其他[注1]
海南龙帆广告有限公司	其他[注2]

其他关联方名称	与本公司关系
江西省龙帆传媒有限公司	其他[注2]
深圳市龙帆广告有限公司武汉分公司	其他[注2]

注 1：本公司的控股股东、实际控制人苏同持有宽客网络 25.04%的股权，对其具有重大影响；董事黄国强任其董事。

注 2：本公司的控股股东、实际控制人苏同通过广州悟修股权投资中心(有限合伙)间接持有海南龙帆广告有限公司 12.88%股权，除苏同先生担任海南龙帆广告有限公司董事外，本公司另有一名员工担任海南龙帆广告有限公司董事。江西省龙帆传媒有限公司及深圳市龙帆广告有限公司武汉分公司均为海南龙帆广告有限公司之子公司。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西省龙帆传媒有限公司	广告投放代理	4,638,172.64	
海南龙帆广告有限公司	广告投放代理	1,490,566.04	
深圳市龙帆广告有限公司武汉分公司	广告投放代理	758,490.57	
青稞万维（北京）数字技术有限公司	策划与数据分析	98,201.89	653,109.02
北京隐逸数字技术有限公司	广告投放代理		1,226,509.43
合计	—	6,985,431.14	1,879,618.45

（2） 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
上海骞虹文化传媒有限公司	广告投放代理	7,246,480.42	973,962.26
青稞万维（北京）数字技术有限公司	广告投放代理	3,719,246.34	
网大影业（杭州）有限公司	影视项目分成	1,662,861.32	
杭州抢先文化传媒有限公司	策划与数据分析	15,188.68	
北京链塔科技有限公司			12,452.83
合计	—	12,643,776.76	986,415.09

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无关联受托管理/委托管理情况。

3. 关联租赁情况

本公司无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	年末借款余额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
苏同、冯康洁、上海华扬联众数字技术有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	2017-8-28	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁	华扬联众数字技术股份有限公司	150,000,000.00	100,000,000.00	2018-8-20	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、北京华扬创想广告有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司	135,000,000.00	135,000,000.00	2018-9-26	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁	华扬联众数字技术股份有限公司	110,000,000.00	100,000,000.00	2019-1-12	2021-1-12	否
苏同、冯康洁	华扬联众数字技术股份有限公司	110,000,000.00	100,000,000.00	2018-4-26	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁、北京华扬创想广告有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018-6-21	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁	华扬联众数字技术股份有限公司	100,000,000.00	35,000,000.00	2018-10-25	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁	华扬联众数字技术股份有限公司	100,000,000.00	10,000,000.00	2018-11-30	债务履行期届满之日起两年	否
苏同	华扬联众数字技术股份有限公司	100,000,000.00	60,000,000.00	2017-9-29	债务履行期届满之日起两年	否
苏同	华扬联众数字技术股份有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	2017-9-8	债务履行期届满之日起两年	否
苏同	华扬联众数字技术股份有限公司	100,000,000.00	40,000,000.00	2017-9-27	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁	华扬联众数字技术股份有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2018-4-20	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁、北京华扬创想广告有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司	60,000,000.00	50,000,000.00	2018-9-25	债务履行期届满之日起两年	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	年末借款余额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
苏同、冯康洁	华扬联众数字技术股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2018-6-27	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁	华扬联众数字技术股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2018-9-27	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁	华扬联众数字技术股份有限公司	150,000,000.00	124,477,692.62	2018-6-16	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、华扬联众数字技术股份有限公司	北京捷报指向科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-5-21	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、华扬联众数字技术股份有限公司	北京博大网联信息技术有限公司	19,000,000.00	10,000,000.00	2018-6-25	债务履行期届满之日起两年	否
苏同、冯康洁、华扬联众数字技术股份有限公司	北京博大网联信息技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2017-8-28	债务履行期届满之日起两年	否

注：冯康洁为本公司实际控制人苏同先生之配偶。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
上海华扬联众企业管理有限公司	拆入	39,895,100.00	2018-5-31	2019-12-31	

注：本公司 2018 年 5 月与上海华扬联众企业管理有限公司签订借款协议，向上海华扬联众企业管理有限公司拆入 39,895,100.00 元用以补充流动资金。该项借款为无息借款，到期日为 2019 年 12 月 31 日，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 25,895,100.00 元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 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	23,041,068.33	22,250,379.99

（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	上海骞虹文化传媒有限公司	6,480,000.00	324,000.00	832,400.00	41,620.00
应收账款	杭州晶萃数字技术有限公司	228,050.00	11,402.50		
应收账款	杭州抢先文化传媒有限公司	73,500.00	3,675.00		
应收账款	浙江从容影视制作有限公司			49,106,789.72	2,455,339.49
预付账款	浙江从容影视制作有限公司	59,100,000.00			
预付账款	网大影业（杭州）有限公司	3,400,000.00			
其他应收款	深圳达摩传媒有限公司	4,506.07			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	江西省龙帆传媒有限公司	4,916,463.00	
应付账款	海南龙帆广告有限公司	1,580,000.00	
应付账款	深圳市龙帆广告有限公司武汉分公司	804,000.00	
应付账款	青稞万维（北京）数字技术有限公司	53,926.83	176,323.43
应付账款	北京宽客网络技术有限公司	4,676.96	4,676.96
应付账款	北京隐逸数字技术有限公司		1,300,100.00
应付账款	北京链塔科技有限公司		4,000.00

（四）关联方承诺

本公司无关联方承诺。

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	4,359,050 股
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	
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	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	14.98 元/股/26 个月

股份支付情况的说明：

①权激励计划履行的相关审批程序

2018 年 1 月 21 日，公司第三届董事会第三次（临时）会议审议通过了《关于<华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定<华扬联众数字技术股份有限公司 2018 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公司 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司监事会审议通过了上述议案。

2018 年 2 月 9 日，公司 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过上述议案。公司实施限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

2018 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整<华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>激励对象名单及权益数量的议案》，根据公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，本次调整属于授权范围，经公司董事会通过即可，无需再次提交股东大会审议。

《华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》已向中国证监会备案。

②股权激励计划内容

《关于调整<华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>》规定：

限制性股票激励计划：公司拟向激励对象 129 人授予 443.895 万股公司限制性股票，本次股权激励计划授予限制性股票的授予价格为每股 14.98 元，授予日为 2018 年 2 月 13 日。

解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
限制性股票第一个解除限售期	第一个解除限售期自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日 起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%
限制性股票第二个解除限售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
限制性股票第三个解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%

限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
限制性股票第一个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2018 年度公司实现的净利润较 2017 年增长率不低于 50.00%
限制性股票第二个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2019 年度公司实现的净利润较 2017 年增长率不低于 110.00%
限制性股票第三个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2020 年度公司实现的净利润较 2017 年增长率不低于 190.00%

注：以上“净利润”是指归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润，并剔除本激励计划及其他激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

激励对象的个人层面的考核按照公司相关规定组织实施：

个人层面上一年度考核结果	个人层面系数
优秀	100.00%
良好	
合格	70.00%
需改进	0.00%
不合格	

③股权激励计划实施结果

2018 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2018 年 2 月 13 日为授予日。在确定授予日后的资金缴纳过程中，有 4 名激励对象因个人原因放弃认购其对应的限制性股票，合计 7.99 万股，因而公司本次限制性股票实际授予对象为 125 人，实际授予数量为 435.905 万股。本次限制性股票的授予价格为 14.98 元/股。

2018 年 4 月 9 日，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，本公司已完成了 2018 年度股权激励计划限制性股票授予登记工作。截至 2018 年 3 月 22 日止，公司收到限制性股票首次授予激励对象缴纳的出资额合计人民币 65,298,569.00 元，其中新增股本人民币 4,359,050.00 元，剩余 60,939,519.00 元计入资本公积。本次激励计划完成后，公司总股本由 160,000,000 股变更为 164,359,050 股；公司注册资本由人民币 160,000,000.00 元变更为 164,359,0505.00 元。本次注册资本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了报告号为“瑞华验字[2018]02370003 号”的验资报告。

④股权激励计划对财务报告的影响

董事会已确定激励计划的授予日为 2018 年 2 月 13 日，在 2018 年至 2021 年将按照各期限制性股票的解除限售比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。

经测算，本次限制性股票激励成本合计为 4,899.57 万元，则 2018 年至 2021 年限制性股票成本摊销情况见下表：

单位：万元

授予的限制性股票数量（万股）	需摊销的费用总额	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
435.905	4,899.57	2,653.93	1,551.53	612.45	81.66

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	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,539,349.42
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,539,349.42

3．股份支付的终止或修改情况

本公司本年无股份支付的修改、终止情况。

十二、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1．限制性股票激励计划

2019 年 2 月，本公司根据《上市公司股权激励管理办法》、《华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定和 2018 年第一次临时股东大会的授权，以及 2019 年 2 月 1 日召开的第三届董事会第十七次（临时）会议、第三届监事会第十次（临时）会议审议通过的《关于 2018 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量调整及授予的议案》，将 2018 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量由原 110.97 万股调整为 155.358 万股。同时以 2019 年 2 月 1 日作为授予日，以 6.64 元每股的价格向符合激励条件的 55 名激励对象授予 102.445 万股预留部分限制性股票，剩余 52.913 万股预留部分限制性股票不进行授予。在确定授予日后的资金缴纳过

程中有 1 名激励对象因个人原因自愿放弃认购授予其的全部股份 10,000.00 股，本公司实际通过向 54 名股权激励对象定向发行股票 1,014,450.00 股，增加注册资本 1,014,450.00 元，本公司注册资本变更为人民币 231,117,120.00 元。上述限制性股票的授予价格为每股 6.64 元人民币，此次授予应收到限制性股票认购款 6,735,948.00 元人民币。截至 2019 年 3 月 14 日止，本公司已收到 54 名激励对象缴纳的 1,014,450.00 股限制性股票认购款合计人民币 6,735,948.00 元，其中计入股本人民币 1,014,450.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 5,721,498.00 元。

2. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准的利润分配方案	2019 年 4 月 25 日本公司董事会审议批准 2018 年度利润分配预案，拟以利润分配实施的股权登记日时的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税）。该议案尚需公司 2018 年年度股东大会审议通过后实施。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度并结合业务的行业划分为依据确定经营分部，以业务的行业分部为基础确定报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团报告分部分为联网广告服务、买断式销售代理、影视节目。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）本年度报告分部的财务信息

主营业务收入（按业务）

单位：万元

行业	本年发生额		上年发生额	
	金额	占比	金额	占比
互联网广告服务	1,010,855.42	94.05%	759,793.41	92.47%
买断式销售代理	45,685.29	4.25%	54,037.48	6.58%
影视节目	18,229.95	1.70%	7,812.93	0.95%
合计	**1,074,770.66**	**100.00%**	**821,643.82**	**100.00%**

主营业务成本（按业务）

单位：万元

行业	本年发生额		上年发生额	
	金额	占比	金额	占比
互联网广告服务	890,519.03	93.67%	670,870.37	91.96%
买断式销售代理	42,298.38	4.45%	51,176.12	7.02%
影视节目	17,886.20	1.88%	7,442.05	1.02%
合计	**950,703.61**	**100.00%**	**729,488.54**	**100.00%**

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母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	63,254,249.98	79,738,032.38
应收账款	4,173,470,156.20	2,647,059,173.15
合计	**4,236,724,406.18**	**2,726,797,205.53**

1.1 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,500,000.00	20,514,412.00
商业承兑汇票	48,754,249.98	59,223,620.38
合计	**63,254,249.98**	**79,738,032.38**

（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	213,445,632.00	
合计	**213,445,632.00**	

1.2 应收账款

（1）应收账款分类

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,475,631.54	1.15	25,237,815.77	50.00	25,237,815.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	582,346,129.06	13.39			582,346,129.06

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（%）	
组合 2	3, 767, 548, 804. 35	86. 61	201, 906, 192. 98	5. 36	3, 565, 642, 611. 37
组合小计	4, 349, 894, 933. 41	98. 84	201, 906, 192. 98	4. 64	4, 147, 988, 740. 43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	487, 200. 00	0. 01	243, 600. 00	50. 00	243, 600. 00
合计	**4, 400, 857, 764. 95**	**100. 00**	**227, 387, 608. 75**	**5. 17**	**4, 173, 470, 156. 20**

（续表）

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（%）	
单项金额重大并单项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					
组合 1	258, 279, 542. 52	9. 28			258, 279, 542. 52
组合 2	2, 525, 727, 301. 91	90. 72	136, 947, 671. 28	5. 42	2, 388, 779, 630. 63
组合小计	2, 784, 006, 844. 43	100. 00	136, 947, 671. 28	4. 92	2, 647, 059, 173. 15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**2, 784, 006, 844. 43**	**100. 00**	**136, 947, 671. 28**	**4. 92**	**2, 647, 059, 173. 15**

1） 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视控股（北京）有限公司	23,656,812.20	11,828,406.10	50.00	注
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	6,628,111.48	3,314,055.74	50.00	
乐视汽车（北京）有限公司	5,940,309.90	2,970,154.95	50.00	
乐帕营销服务（北京）有限公司	5,322,534.00	2,661,267.00	50.00	
法乐第（北京）网络科技有限公司	3,044,506.96	1,522,253.48	50.00	
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	2,119,500.00	1,059,750.00	50.00	
乐视电子商务（北京）有限公司	1,902,440.00	951,220.00	50.00	
乐视致新电子科技（天津）有限公司	1,861,417.00	930,708.50	50.00	注
合计	**50,475,631.54**	**25,237,815.77**	—	—

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对上述“乐视系”公司应收账款余额为人民币 50,475,631.54 元，本公司对上述“乐视系”公司的关联单位乐视网信息技术（北京）股份有限公司（受同一控制人最终控制）应付账款期末余额为人民币 33,438,946.07 元。因预计上述应收账款未来现金流量现值低于账面余额，本公司对应收“乐视系”公司款项按照 50.00%的比例计提坏账准备。

2） 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	3,670,941,311.37	183,547,065.55	5.00
1-2 年	80,653,993.25	8,065,399.32	10.00
2-3 年	7,074,714.53	1,414,942.91	20.00
3 年以上	8,878,785.20	8,878,785.20	100.00
合计	**3,767,548,804.35**	**201,906,192.98**	**5.36**

3） 组合中，采用其他方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（%）
合并范围内关联方款项	582,346,129.06		
合计	**582,346,129.06**		—

（2） 应收账款坏账准备

本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 90,439,937.46 元；本年无收回或转回坏账准备。

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	567,129,743.35	1 年以内	13.04	28,356,487.17
上汽通用汽车销售有限公司	543,135,033.16	1 年以内	12.49	27,156,751.66
雅诗兰黛(上海)商贸有限公司	369,135,294.43	1 年以内	8.49	18,456,764.72
东风日产汽车销售有限公司	193,010,828.14	1 年以内	4.44	9,650,541.41
北京伊诺盛北广广告有限公司	106,332,968.80	1 年以内	2.42	5,316,648.44
合计	**1,778,743,867.88**	—	**40.88**	**88,937,193.40**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	5,391,780.82	3,591,780.82
其他应收款	1,155,616,922.85	1,102,785,853.31
合计	**1,161,008,703.67**	**1,106,377,634.13**

2.1 应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
债权投资-北京互帮国际技术有限公司	5,391,780.82	3,591,780.82
合计	**5,391,780.82**	**3,591,780.82**

2.2 其他应收款

（1）其他应收款分类

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（%）	
单项金额重大并单项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					
组合 1	1,155,263,066.84	99.91			1,155,263,066.84
组合 2	987,576.29	0.09	633,720.28	64.17	353,856.01
组合小计	1,156,250,643.13	100.00	633,720.28	0.05	1,155,616,922.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**1,156,250,643.13**	**100.00**	**633,720.28**	**0.05**	**1,155,616,922.85**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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					
组合 1	1,102,324,612.37	99.89			1,102,324,612.37
组合 2	1,253,366.51	0.11	792,125.57	63.20	461,240.94
组合小计	1,103,577,978.88	100.00	792,125.57	0.07	1,102,785,853.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,103,577,978.88	100.00	792,125.57	0.07	1,102,785,853.31

1） 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	370,757.93	18,537.89	5.00
1-2 年	1,817.74	181.77	10.00
2-3 年			
3 年以上	615,000.62	615,000.62	100.00
合计	987,576.29	633,720.28	64.17

2） 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（%）
合并范围内关联方往来、保证金等	1,155,263,066.84		
合计	1,155,263,066.84		—

（2）其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额-158,405.28 元；本年无收回或转回坏账准备金额元。

（3）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
合并范围内关联方往来、保证金等	1,155,263,066.84	1,102,324,612.37
其他往来款项	987,576.29	1,253,366.51
合计	**1,156,250,643.13**	**1,103,577,978.88**

（4）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
上海华扬联众数字技术有限公司	往来款	536,097,275.23	1 年以内	46.37	
旗帜（上海）数字传媒有限公司	往来款	271,617,212.94	1 年以内	23.49	
北京华扬创想广告有限公司	往来款	83,337,534.89	1 年以内	7.21	
北京捷报指向科技有限公司	往来款	49,334,748.75	1 年以内	4.27	
上海数行营销策划有限公司	往来款	47,040,358.86	1 年以内	4.07	
合计	—	**987,427,130.67**	—	**85.41**	

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	365,324,642.64		365,324,642.64	247,644,642.64		247,644,642.64
对联营、合营企业投资	58,612,359.52		58,612,359.52	35,267,587.34		35,267,587.34
合计	**423,937,002.16**		**423,937,002.16**	**282,912,229.98**		**282,912,229.98**

（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
北京口碑互联传媒广告有限公司	59,571,245.18			59,571,245.18		
Hylink Investment Holding Co Ltd	46,272,050.00	34,680,000.00		80,952,050.00		
北京派择网络科技有限公司	40,810,818.13			40,810,818.13		
北京博大网联信息技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海华扬联众数字技术有限公司	20,000,000.00	80,000,000.00		100,000,000.00		
北京华扬创想广告有限公司	12,215,622.75			12,215,622.75		
上海用宏信息技术有限公司	9,209,089.02			9,209,089.02		

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
上海数行营销策划有限公司	6,755,889.00			6,755,889.00		
成都华扬阿佩互动营销有限责任公司	5,275,022.20			5,275,022.20		
旗帜（上海）数字传媒有限公司	4,984,906.36			4,984,906.36		
北京旗帜创想科技发展有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
北京捷报指向科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广州同钧网络科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
北京沁燃投资管理有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	**247,644,642.64**	**117,680,000.00**		**365,324,642.64**		

（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	其他		
联营企业											
浙江乐创投资管理有限公司	9,857,570.98			-413,872.45						9,443,698.53	
上海奇禧电影制作有限公司	3,481,784.99			-382,283.57						3,099,501.42	
北京隐逸数字技术有限公司	17,915,671.61	17,618,650.00		-6,638,932.72						28,895,388.89	
上海骞虹文化传媒有限公司	4,012,559.76			3,684,947.72						7,697,507.48	
霍尔果斯善易影视传媒有限公司		10,000,000.00		-7,644,878.96						2,355,121.04	
重庆金卡联智数字技术有限公司		6,000,000.00		-823,387.87						5,176,612.13	
青岛城市空间投资运营有限责任公司		2,000,000.00		-55,469.97						1,944,530.03	
合计	**35,267,587.34**	**35,618,650.00**		**-12,273,877.82**						**58,612,359.52**	

4. 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	9,082,725,004.89	8,012,124,078.63	6,480,822,748.60	5,744,515,181.43
合计	9,082,725,004.89	8,012,124,078.63	6,480,822,748.60	5,744,515,181.43

5. 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	-12,273,877.82	-5,580,032.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	82,915.70	497,494.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-50,069,516.90	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-62,260,479.02	-5,082,538.64

十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-201,758.89	
计入当期损益的政府补助	7,559,100.37	
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	-50,069,516.90	本年处置以公允价值计量的可供出售金融资产损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,755,423.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-55,467,598.48	
所得税影响额	-8,293,488.39	
少数股东权益影响额（税后）	26,603.08	
合计	**-47,200,713.17**	

注：非流动资产处置损益为固定资产毁损报废损失。

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	10.17	0.57	0.56
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.66	0.78	0.77

华扬联众数字技术股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

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：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：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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000198

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：张克

证书号：16　　发证时间：二〇　年十　月二

证书有效期至：二〇　九年十月　二十日

编号：105180195

营业执照

（副本）（3-1）

统一社会信用代码 91110101592354581W

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
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
执行事务合伙人	李晓英，张克，叶韶勋
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
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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2019 年 01 月 14 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书编号：
No. of Certificate 100000026319

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2006年3月1日

2014 2015 2016 2017

this renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：张富银
证书编号：100000320319

2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年3月30日



姓　　名
Full name
性　　别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

证书编号
No. of Certificate
310000080004

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
2013 年 y 05 月 m 06 日 d

4

记
ation

2017

2016

2014

2015

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 y 月 m 日 d

姓名：马金龙
证书编号：310000080004

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 y 月 m 日 d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名
Full name 马金龙
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1984-06-26
工作单位
Working unit 上海上会会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码
Identity card No. 210283198406266632