

SPEARHEAD®

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人柴健及会计机构负责人(会计主管人员)杨秀丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	21
第五节 股份变动及股东情况.....	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第七节 财务报告.....	38
第八节 备查文件目录.....	135

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华谊嘉信	指	北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司
寰信投资	指	上海寰信投资咨询有限公司(原名北京博信智创投资咨询有限公司), 华谊嘉信之股东
华谊伽信	指	北京华谊伽信整合营销顾问有限公司, 华谊嘉信之全资子公司
华谊信邦	指	北京华谊信邦整合营销顾问有限公司, 华谊嘉信之全资子公司
华谊葭信	指	北京华谊葭信营销管理有限公司, 华谊嘉信之全资子公司
上海波释	指	上海波释广告有限公司, 华谊嘉信之全资子公司
炫视界	指	北京炫视界广告有限公司, 华谊嘉信之控股子公司(已注销)
嘉为	指	上海嘉为广告有限公司, 华谊嘉信之全资子公司
东汐广告	指	上海东汐广告传播有限公司, 华谊嘉信之全资子公司
武汉浩丰	指	武汉浩丰整合营销顾问有限公司, 华谊嘉信之全资子公司(注销中)
嘉华卓信	指	北京嘉华卓信项目数据分析事务所有限责任公司, 华谊嘉信之控股子公司
睿活	指	睿活营销顾问(上海)有限公司, 华谊信邦之参股公司
摄威科技	指	北京摄威科技有限公司, 华谊嘉信之全资子公司
华氏行	指	北京华氏行商贸有限公司, 华谊嘉信之全资子公司
华谊盛贝	指	北京华谊盛贝文化投资有限公司, 华谊嘉信之控股子公司(已注销)
华业浩诚	指	北京华业浩诚营销管理有限公司, 华谊嘉信之控股子公司(已注销)
光辉前程	指	北京光辉前程网络技术有限公司, 华谊嘉信之全资子公司(已注销)
精锐传动	指	北京精锐传动广告有限公司, 华谊嘉信之控股子公司
上海宏帆	指	上海宏帆市场营销策划有限公司, 华谊嘉信之全资子公司
霖灏、霖灏投资	指	霖灏投资(上海)有限公司
美意互通	指	北京美意互通科技有限公司, 华谊嘉信之控股子公司
上海风逸	指	上海风逸广告有限公司, 上海东汐之全资子公司
上海威浔	指	上海威浔文化传播有限公司, 上海东汐之全资子公司
华谊泰克	指	北京华谊泰克科技发展有限公司, 华谊嘉信之控股子公司
华谊拓普	指	湖南华谊拓普整合营销顾问有限公司, 华谊伽信之控股子公司
迪思传媒	指	天津迪思文化传媒有限公司, 华谊嘉信之全资子公司
迪思投资	指	天津迪思投资管理有限公司

执惠旅游	指	北京执惠旅游文化传播有限公司，华谊嘉信之参股子公司
易臻科技	指	江西易臻科技有限公司，华谊嘉信之参股子公司
华谊恒新	指	贵阳华谊恒新信息咨询服务股份有限公司，华谊嘉信之控股子公司
乾狮	指	乾狮（上海）广告有限公司，华谊嘉信之参股子公司
上市	指	公司公开发行的股票在深圳证券交易所创业板挂牌交易的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐人、主承销商、长城证券	指	长城证券有限责任公司
瑞华会计师事务所	指	公司聘请会计师-瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
天银律师事务所	指	公司常年法律服务顾问-北京市天银律师事务所
元	指	人民币元
《公司法》	指	2013 年 12 月 28 日修正，自 2014 年 3 月 1 日施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	2005 年 10 月 27 日中华人民共和国第 10 届全国人民代表大会常务委员会第 18 次会议修正，自 2006 年 1 月 1 日施行的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司《公司章程》及《公司章程（草案）》
新《企业会计准则》	指	财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体准则
申报财务报表	指	本公司根据相关法律法规为本次发行编制的财务报表

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	华谊嘉信	股票代码	300071
公司的中文名称	北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Spearhead Integrated Marketing Communication Group		
公司的外文名称缩写（如有）	Spearhead		
公司的法定代表人	刘伟		
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 8 号楼 512		
注册地址的邮政编码	100041		
办公地址	北京市朝阳区广渠路 3 号竞园文化艺术产业区 39B		
办公地址的邮政编码	100124		
公司国际互联网网址	www.spearhead.com.cn		
电子信箱	investor@spearhead.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨真	常威
联系地址	北京市朝阳区广渠路 3 号竞园文化艺术产业区 39B	北京市朝阳区广渠路 3 号竞园文化艺术产业区 39B
电话	010-58039145	010-58039145
传真	010-58039088	010-58039088
电子信箱	investor@spearhead.com.cn	investor@spearhead.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区广渠路 3 号竞园文化艺术产业区 39B 董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	910,332,419.59	641,552,211.57	41.90%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	52,717,468.21	18,325,338.19	187.68%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	48,561,494.64	17,042,667.19	184.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-82,734,384.54	123,555,720.45	-166.96%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1207	0.3547	-134.03%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.03	166.67%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.03	166.67%
加权平均净资产收益率	4.88%	3.11%	1.77%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.50%	2.90%	1.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,747,173,476.42	1,710,328,740.87	2.15%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,151,743,353.58	961,331,155.68	19.81%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.6807	2.5805	-34.87%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

√ 是 □ 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.0769
---------------------	--------

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-199,161.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,469,399.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-656,790.06	
减：所得税影响额	1,403,361.97	

少数股东权益影响额（税后）	54,112.35	
合计	4,155,973.57	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1) 多元化营销业务经营管控风险

随着公司并购步伐加快，业务板块也相应增加，华谊嘉信是以传统营销服务起家，近年来考察的多以公关行业、互联网广告营销为主营业务的公司为主。公司的传统线下业务与新兴的互联网广告营销业务之间的整合协同难度加大。

因此，公司在投资并购初期对标的公司进行充分的考察，对其财务情况、客户结构、企业文化、组织设置、团队及内部控制等方面进行了全方位了解；在进行资产并购时设置一系列对赌指标，其中包括人员考核指标、财务指标、客户指标等，同时对公司内部管理层进行新业务的培训并吸引新业务专业人才的加入，有利于并购后的整合工作开展。

2) 人才流失风险

人力资源是营销公司的核心资源，是保持和提升公司竞争力的关键要素。营销公司管理团队及业务人员的稳定性，将直接影响公司业务的发展和业绩。前期已经并购子公司的管理层完成业绩对赌期后可能存在离任风险，为避免核心团队成员流失造成不利影响，公司在并购完成后向标的公司派驻财务及业务人员，对标的公司进行多方面的整合，确保核心团队的稳定性及公司业务的持续性。

3) 客户业务需求下滑的风险

公司自成立以来一直以国内外优秀的公司作为服务对象，但受到全球经济疲软影响，存在客户预算下调从而导致公司业务萎缩的风险。公司通过并购整合的方式打通营销线上线下产业链，研发新的服务产品，丰富服务内容，拓展新市场、新渠道等，并吸引不同领域优质客户进入，以规避上述经营风险。

4) 应收账款回款风险

鉴于公司所处行业及经营模式决定了公司前期需要为客户垫付活动经费，再按照服务进度分期收回前期垫付款在内的全部服务费用，因此导致公司应收账款绝对值较大。公司已制定了《应收账款管理制度》，一方面健全内控制度，对客户进行信用调查、信用分析；另一方面加大应收账款的催收力度，加强账期较长的应收账款的回款和清理工作，对应收账款大的公司进行适度调整业务量，改善公司现金流。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2015年上半年，公司继续坚持以“和谐 共赢”为企业核心价值观，紧密围绕以价值营销为驱动的综合营销服务集团开展各项工作，“内生”“外延”同步发展。内生方面，公司传统线下营销业务稳步发展；外延方面，2014年收购的迪思传媒开始充分发挥与公司的协同整合效应，此外，公司正在进行重大资产重组，不断借助资本市场的力量加速战略布局。报告期内，公司实现营业收入91,033.24万元，较上年同期增长41.9%；实现归属于母公司所有者的净利润5,271.75万元，较上年同期增长187.68%。

1) 公司内部建设情况

伴随着公司不断发展，公司的内部建设不断完善，报告期内，公司在强化和完善原有业务板块内部流程的同时，根据财政部门的要求变更了会计政策，此外，公司通过科学的财务预算系统、采购系统、HR系统、销售系统对各业务板块和各个子公司进行统一的集团化管理，使集团公司高效，专业的运转。

2) 产品开发情况

报告期内，公司研发了IT服务管理系统和新的公司财务系统。IT服务管理系统作为符合公司业务发展速度和管理水平的IT管理体系，实现对子公司信息部门的管控能力，同时建立面向用户的服务请求平台、面向服务的IT团队，实现用户统一接口、服务信息共享，实现管理平台的扩展性，未来可以扩展到下级企业信息部使用，实现集团三级IT管理和服务架构，优化资源运用方式，有效提升效率。同时为提高公司对子公司财务的实时管控及满足公司一体化管理需求，需要建立全集团统一的财务管理系统平台，全面提升集团的财务管理水平。公司的财务管理系统总体目标是建立以“以财务管理为核心，全集团战略财务业务管控”的管理信息系统来支撑公司的长期发展战略，优化全集团资金配置和业务协同，提高公司的整体管控能力，从而提升目标计划、业务处理和控制方面的业务水平和效率，具有良好的稳定性、安全性、可扩展性、可集成性、技术先进性，满足未来5年的高速发展趋势。

3) 市场开发情况

公司在贵阳战略合资成立了子公司华谊恒新，在西南地区进行业务扩张，在“一带一路”经济战略下，贵阳将成为一带一路的重要结点城市。这一机遇将给贵阳大数据、物流、旅游等方面带来发展提升的空间。此外，贵阳当地巨大的消费潜力和互联网用户的快速增长，以及当地政府对文化产业有大量的政策支持，均给华谊嘉信开拓新市场带来优势，使公司实现全产业链的营销服务，覆盖客户的全方位及差异化需求，提升公司核心竞争力。

4) 优胜劣汰，选择性发展

公司积极拓展业务范围广、盈利能力突出的公司，果断关闭未来发展不清晰、盈利能力差的公司，将公司资源合理配置，提高公司运营效率及人均产出比，加快了公司发展步伐。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	910,332,419.59	641,552,211.57	41.90%	2014年底收购迪思传媒，导致本期收入大幅增长
营业成本	742,778,858.82	568,028,629.08	30.76%	本期业务量增长，相应

				的成本有所增长
销售费用	2,300,013.34	3,610,067.28	-36.29%	本期拓展客户费用控制较好，比上年同期有所下降
管理费用	90,867,793.67	45,083,477.81	101.55%	收购迪思传媒带来管理费用的增加
财务费用	1,454,709.79	1,405,020.59	3.54%	
所得税费用	16,519,269.67	4,625,746.89	257.12%	本期利润增加，导致所得税费用增加
研发投入	891,060.65	3,093,418.69	-71.19%	上年同期开发项目较多，本期相对新增开发项目较少
经营活动产生的现金流量净额	-82,734,384.54	123,555,720.45	-166.96%	主要是上年同期集中收回大客户款项，本期不存在集中收款，以及本期应收回款不及时，导致本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少幅度很大
投资活动产生的现金流量净额	-125,959,976.01	-1,089,700.58	-11,459.14%	主要是本期支付了对迪思传媒的投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	148,802,197.52	-151,171,500.08	198.43%	主要是本期收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-59,892,163.03	-28,705,480.21	-108.64%	主要是本期业务增加较多，导致资金支出较多

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

本报告期实现营业收入91,033.24万元，较上年同期增加26,878.02万元，增长41.9%。媒体传播服务收入 23,564.79万元，较上年同期增加13,599.72万元，增长136.47%，主要原因系2014年底收购迪思传媒导致本期收入增加，另原有终端营销服务收入也有大幅增长，导致本期业务收入增长较多。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

2015年上半年公司营业收入91,033.24万元，较上年同期增长41.9%；公司营业成本74,277.89万元，较上年同期增长30.76%；公司期间费用有所增加，主要是加强对新并购公司业务整合管理及新板块业务开发，人员费用增长较多，其中销售费用230万元，管理费用9,086.78万元，财务费用145.47万元；实现归属于母公司所有者的净利润5,271.75万元，较上年同期

期增长187.68%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
一、终端营销服务	604,962,237.50	558,510,679.77	7.68%	29.67%	29.34%	0.23%
1、店面管理	171,513,650.40	153,423,035.09	10.55%	61.76%	65.76%	-2.16%
2、终端促销服务	95,693,190.82	85,783,568.39	10.36%	50.59%	46.05%	2.79%
3、终端销售团队	337,755,396.28	319,304,076.29	5.46%	13.73%	13.83%	-0.08%
二、活动营销服务	50,259,430.80	35,912,257.94	28.55%	-1.91%	-4.91%	2.25%
三、媒体传播服务	235,647,910.53	132,442,628.97	43.80%	136.47%	66.73%	23.51%
四、促销业务及其他	18,054,015.92	15,913,292.14	11.86%	-20.52%	-16.34%	-4.41%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内公司前五大供应商采购额174,615,760.92元，占公司报告期内总采购额的42.06%。其中：

- 1、本期新增东阳腾泰光影影视广告有限公司的采购额为38,679,245.43元；
- 2、本期新增圣恩文化传媒有限公司的采购额为11,580,000元；

- 3、本期对江阴世隆御国际贸易有限公司的采购额为94,356,260.99元，去年同期采购额为20,845,440.00元；
- 4、本期对北京君合顺通汽车配件有限公司的采购额为15,007,384.62元，去年同期采购额为9,400,563.28元；
- 5、本期对深圳广播电影电视集团采购额为14,992,869.88元，去年同期采购额为19,471,177.90元。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内公司前五大客户销售额为337,376,189.22元，占公司本期销售额的37.11%。

分别为：

- 1、本期新增大客户北京东方视角影视文化传媒有限公司销售额75,187,924.68元；
- 2、江阴保税物流中心资隆捷国际贸易有限公司本期销售额80,120,183.18元，上年同期销售额61,404,338.94元；
- 3、多美滋婴幼儿食品有限公司本期销售额为64,204,237.54元，上年同期销售额为54,508,187.68元；
- 4、联想（北京）有限公司本期销售额58,947,842.45元，上年同期销售额60,202,116.90元。
- 5、微软（中国）有限公司本期销售额58,916,001.37元，上年同期销售额19,876,854.00元。

公司对前几大客户的依赖程度仍然较高，但较去年的41.90%有所下降。本期前五大客户中新增客户北京东方视角影视文化传媒有限公司，销售额为75,187,924.68元，占公司总销售额的8.27%，对公司的销售额有一定影响；客户江阴保税物流中心资隆捷国际贸易有限公司本期销售额为80,120,183.18元，上年同期销售额为61,404,338.94元，增长18,715,844.24元；客户多美滋婴幼儿食品有限公司本期销售额为64,204,237.54元，上年同期销售额为54,508,187.68元，增长9,696,049.86元；微软（中国）有限公司本期销售额为58,916,001.37元，上年同期销售额为19,876,854.00元，增长39,039,147.37元；联想（北京）有限公司本期销售额58,947,842.45元，上年同期销售额60,202,116.90元。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	技术开发、企业策划、承办展览展示、制作发布广告	2,524,210.42
北京华谊葭信营销管理有限公司	终端销售团队管理服务	2,522,666.78
上海东汐广告有限公司	广告设计、制作、发布	12,982,302.78
上海宏帆市场营销策划有限公司	技术开发、企业策划、承办展览展示、制作发布广告	5,003,237.29
上海波释广告有限公司	设计、制作、发布、代理各类广告	7,333,979.60
天津迪思文化传媒有限公司	从事广告业务、承办展览展示活动、信息咨询、公关策划	23,811,213.73

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

1) 宏观经济层面

2015年，全球经济在经历整体低迷后，二季度起出现逐步分化迹象。美欧经济酝酿企稳反弹，日本及新兴市场国家经济复苏迹象较弱。未来几年，全球经济发展重心可能重回美欧。公司不排除寻找适当时机，通过外延或内生模式逐步进入海外市场。

2) 国内经营环境

一方面，受经济环境影响，整合营销行业的集中度不高将会进一步加剧公司在整个市场竞争激烈程度，行业内存在洗牌风险。另一方面，随着雇主品牌意识不断加强其自身对服务需求存在结构性、专业性以及适配性等多方面变量因素。目前公司正不断提升自身业务水平和创新能力，树立多行业领域专业服务核心竞争优势，以保持年度经营业绩的稳定发展，并力争维持较高的市场份额，从而进一步确保行业龙头的领先优势。但面对国内经济整体下行风险以及大量竞争对手，不排除公司行业地位或区域市场地位存在变动可能。

3) 国内行业政策

数字营销行业属于互联网服务行业的新生分支，自诞生以来一直没有统一的行业规范和标准。随着相关监管部门对数字营销行业持续增强的监管力度，数字营销行业的准入门槛可能会有所提升。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司继续遵循2015年制定的“打造全方位的整合营销平台”的经营计划，在线上线下营销同时进行的基础上，做大做强互联网营销同时向O2O营销模式发展；借助新媒体等媒介实现全媒体覆盖，开拓娱乐营销市场。同时，针对现有业务，公司将及时甄别，根据业绩决定关闭或发展相关子公司，确保整个集团收益水平维持高位，给予投资者最佳的保护和最大的回报。公司有条不紊地按照2015年度经营计划开展各项工作。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1) 多元化营销业务经营管控风险

随着公司并购步伐加快，业务板块也相应增加，华谊嘉信是以传统营销服务起家，公司近年来考察的公司多以公关行业、互联网广告为主营业务的公司为主。公司的传统线下业务与新兴的互联网广告营销业务之间的整合协同难度加大。

因此，公司在投资并购初期对标的公司进行充分的考察，对其财务情况、客户结构、企业文化、组织设置、团队及内部控制等方面进行了全方位了解；在进行资产并购时设置一系列对赌指标，其中包括人员考核指标、财务指标、客户指标等，同时对公司内部管理层进行新业务的培训并吸引新业务专业人才的加入，有利于并购后的整合工作开展。

2) 人才流失风险

人力资源是营销公司的核心资源，是保持和提升公司竞争力的关键要素。营销公司管理团队及业务人员的稳定性，将直接影响公司业务的发展和业绩。前期已经并购的子公司管理层完成业绩对赌期后可能存在离任风险。为避免核心团队成员流失造成不利影响，公司在完成并购后向标的公司派驻财务及业务人员，对标的公司进行多方面的整合，确保核心团队的稳定性及公司业务的持续性。

3) 客户业务需求下滑的风险

公司自成立以来一直以国内外优秀的公司作为服务对象，但受到全球经济疲软影响，存在客户预算可能下调从而导致公司业务萎缩的风险。公司通过并购整合的方式打通营销线上线下产业链，研发新的服务产品，丰富服务内容，拓展新市场、新渠道等，并吸引不同领域优质客户进入，以规避上述经营风险。

4) 应收账款回款风险

鉴于公司所处行业及经营模式决定了公司前期需要为客户垫付活动经费，再按照服务进度分期收回前期垫付款在内的全部服务费用，因此导致公司应收账款绝对值较大。公司已制定了《应收账款管理制度》，一方面健全内控制度，对客户进行信用调查、信用分析；另一方面加大应收账款的催收力度，加强账期较长的应收账款的回款和清理工作，对应收账款大的公司进行适度调整业务量，改善公司现金流。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	47,185.16
报告期投入募集资金总额	12,289.7
已累计投入募集资金总额	45,025.47
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,520.16
累计变更用途的募集资金总额比例	7.46%
募集资金总体使用情况说明	
<p>截止到 2015 年 06 月 30 日，公司已使用募集资金金额为 47,185.16 万元，其中 2010 年度使用募集资金金额为 8,833.01 万元，2011 年度使用募集资金金额为 9,399.78 万元，2012 年度使用募集资金金额 6,030.01 万元，2013 年度使用募集资金金额为 8,453.87 万元，2014 年度使用募集资金金额为 19.10 万元，2015 年上半年使用募集资金金额为 12,289.7 万元，现募集资金实际银行余额 2,303.45 万元，与现募集资金余额的差异 143.76 万元，系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的金额。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
线下营销业务全国网络体系建设项目	否	4,065.2	1,923.29	0	1,923.29	100.00%	2012 年 12 月 31		347.31	否	是

							日					
北京运营中心扩展项目	否	6,080	6,080	0	6,080	100.00%	2013年12月31日	0	934.58	否	否	
远程督导信息系统平台建设项目	否	1,403.35	25.1	0	25.1	100.00%	2012年12月31日			否	是	
内部管理信息平台建设项目	否	500	500	15.2	418.67	83.73%	2015年12月31日			否	否	
补充流动资金	否	0	3,520.16	0	3,520.16	100.00%	2013年12月31日			否	否	
收购东汐、波释、美意互通部分股权项目	否	4,065.1	4,065.1	0	4,065.1	100.00%	2013年09月16日					
收购迪思股权项目	否	14,230	14,230	12,274.5	12,274.5	86.26%	2017年12月31日					
承诺投资项目小计	--	30,343.65	30,343.65	12,289.7	28,306.82	--	--	0	1,281.89	--	--	
超募资金投向												
上海地区购置办公用房	否	2,822.31	2,822.31		2,720.76	96.40%	2011年06月30日			是	否	
北京地区购置办公用房	否	1,600	1,600		1,600	100.00%	2011年06月30日			是	否	
子公司投资款	否	3,200	3,200		3,178.69	99.33%	2013年12月31日			是	否	
归还银行贷款（如有）	--	500	500		500	100.00%	--	--	--	--	--	
补充流动资金（如有）	--	8,719.2	8,719.2		8,719.2	100.00%	--	--	--	--	--	
超募资金投向小计	--	16,841.51	16,841.51		16,718.65	--	--			--	--	
合计	--	47,185.16	47,185.16	12,289.7	45,025.47	--	--	0	1,281.89	--	--	
未达到计划进度或	一、线下营销业务全国网络体系建设项目：目前该项目已终止；二、远程督导信息系统平台建设项目：											

预计收益的情况和原因（分具体项目）	该项目已终止；三、内部管理信息平台建设项目：公司对募投资金使用谨慎，投入相对较慢。
项目可行性发生重大变化的情况说明	一、远程督导信息系统平台建设项目：经过董事会对试点项目进行的阶段性评估，董事会成员认为虽然试点项目比较成功；但因目前国内 3G 网络还不够稳定，通讯质量还不能为设备提供良好的支持，尚不能很好地支持该项目在全国范围内全部分支机构全面展开。为此公司将动态视频传输改为静态图像传输，这样基本实现了预定效果，并大量的节省了 3G 网络使用费及维护费等。综合考虑各方面原因，为提高募集资金使用效率，终止此募集资金项目。二、线下营销业务全国网络体系建设项目：实际投资收益较少，进一步扩大市场的可能性较小。为提高募投资金运作效率公司拟终止募集资金项目“线下营销业务全国网络体系建设项目”的进一步实施，该项目不再投入募集资金。2013 年 6 月 6 日，公司召开的第二届董事会第十七次会议及 2013 年 6 月 24 日召开的 2013 年第四次临时股东大会审议通过了《使用部分募集资金及相关利息永久补充流动资金》的议案，同意公司使用上述剩余募集资金 3,520.16 万元及相关利息永久补充流动资金，款项使用完毕。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本次超募资金总额 16,841.51 万元。2010 年 4 月 28 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于募集资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 500 万元偿还银行贷款，2,800 万元永久补充流动资金；以上资金已全部划拨使用完毕。2010 年 10 月 21 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于募集资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 2,822.31 万元用于上海闸北区永和路 118 号东方环球企业中心 6 层作为上海地区办公用房；截止本报告期末，尚有 101.55 万元余款未使用完毕。2010 年 12 月 29 日，公司董事会第十二次会议审议通过了《关于实施北京运营中心扩展项目购置办公场所》，本次经营场所预计投入 4,600 万元，购买北京市石景山区中关村科技园区石景山区北 II 区实兴大街鼎轩创业中心作为办公用房，拟使用已披露用途部分募集资金 2,000 万元、自有资金 1,000 万元，以及超募资金 1,600 万元。截止本报告期末，已使用完毕。公司于 2011 年 5 月 11 日召开第一届董事会第十六次会议，通过了《关于使用部份超募资金永久补充流动资金》的议案，决定使用超募资金 3368 万元永久补充流动资金。以上资金已全部划拨使用完毕。公司于 2011 年 9 月 28 日一届董事会二十次会议上全票通过了关于公司使用 3,200 万元超募资金收购上海东汐广告传播有限公司的计划，鉴于上海东汐 2011 年 12 月 31 日实现净利润 1,192.62 万元，根据约定，51% 股权作价调整为 3,041.19 万元。截止 2015 年 6 月 30 日，该账户尚有余款 21.31 万元未使用完毕。公司于 2012 年 6 月 4 日一届董事会二十六次会议上通过了《关于公司使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，决定使用超募资金 2,551.2 万元永久性补充流动资金。截止 2015 年 6 月 30 日，上述项目已分别实际使用超募资金 16,718.65 万元，剩余超募资金 122.86 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 (1) 公司第一届董事会第三次会议及公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准了“内部管理信息平台建设项目”，该项目投资总额为 500 万元，将以公司的业务流程与管理流程为基础，建立符合各业务线，各管理部门需求的信息管理平台，并通过企业应用集成，实现跨部门协作，支持跨部门流程。后经公司第一届董事会第十二次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，该项目由北京华谊嘉信整合营销顾问有限公司（简称“华谊嘉信”）、北京华谊信邦整合营销顾问有限公司（简称“华谊信邦”）、北京华谊葭信劳务服务有限公司（简称“华谊葭信”）分别执行，实施“内部管理信息平台建设项目”。调整原募投项目实施主体的原因主要在于公司内部管理的需要，通过将投资项目分摊给独立

	<p>核算的子公司，便于公司对子公司的业绩进行考核，有利于明晰管理链条，便于业务的梳理和整体操作。截止到目前，该实施主体的调整及工商变更已完毕，募投项目分别实施中。（2）公司第一届董事会第三次会议及公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准了“远程督导系统项目”，该项目投资总额为 1,403.35 万元，将建设对终端促销服务进行实时监控的远程信息系统，该系统以 3G 通信技术为核心，通过为现场促销员配备实时监控设备，实现 3G 网络传输，以达到实时监控促销活动执行的目的。后经第一届董事会十四次会议及公司 2010 年度股东大会审议批准，该项目由北京摄威科技有限公司实施执行。调整该募投项目实施主体的原因在于目前的技术更新较快，该项目的开发模式较 2009 年有调整，且母公司不承担具体业务的定位。实施主体的调整有利于该项目的组织实施，实施主体的变更不影响该项目的实施效果，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。后经第二届董事会第八次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过《部分募集资金项目终止》的议案，目前该项目已终止。（3）公司 2009 年 7 月 12 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目》的议案，同意使用募集资金实施“线下营销业务全国网络体系建设项目”。本项目总投资为 4,065.20 万元，用于在上海、广州、武汉及成都四地增资或新设子公司。后经第一届董事会十二次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于线下营销业务全国网络体系建设项目的实施和调整》的议案。募集资金使用后续安排调整如下：A、公司前期通过北京华谊伽信整合营销顾问有限公司（以下简称“华谊伽信”）、北京华谊信邦整合营销顾问有限公司（以下简称“华谊信邦”）、北京华谊葭信劳务服务有限公司（以下简称“华谊葭信”）已经使用的该项目募集资金部分，以华谊嘉信对上述全资子公司的应收款项直接投资子公司，增加上述公司的实收资本或资本公积金。B、上海布局项目未实施部分以在上海新设独立核算子公司作为实施主体，将该项目剩余资金 12,114,103.65 元一次性投入该公司，其中 1,200 万元作为注册资本，114,103.65 作为资本公积。C、武汉布局项目未实施部分以“武汉浩丰整合营销顾问有限公司（以下简称“武汉浩丰”）”作为实施主体。目前该公司注册资本 50 万元。武汉布局项目剩余募投资金 4,936,860.33 元一次性投入该公司，其中 490 万元增加武汉浩丰注册资本，36,860.33 元作为资本公积。增资完成后武汉浩丰整合营销顾问有限公司注册资本为 540 万元。D、广州、成都两区域因新生客户需求较小，目前独立运作意义不大，因此，广州、成都布局项目暂不实施。经第二届董事会第八次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过《部门募集资金项目终止》的议案。截至目前该项目已终止。（4）公司 2009 年 7 月 12 日召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目》的议案，同意北京运营中心扩建项目。北京运营中心扩展项目拟投资 7,080 万元（其中以募集资金投入 6,080 万元），主要为购置经营办公场所、设备等固定资产投入和运营资金投入。北京运营中心扩展项目运营资金投入部分主要是采取对北京地区下属子公司或分公司增资的方式进行。后经第一届董事会十二次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于北京运营中心扩展项目运营资金投入实施和调整》的议案，现根据公司实际经营需要，对运营资金部分的募集资金使用安排如下：A、对于华谊伽信、华谊信邦、华谊葭信、北京华氏行商贸有限公司（以下简称“华氏行”）已经使用的募集资金部分，因四家公司皆为华谊嘉信全资控股子公司，拟将现华谊嘉信对上述全资子公司的应收款项直接投资子公司，增加上述子公司的实收资本或资本公积金；B、营运资金以及购买设备剩余的募集资金 18,229,658.08 元，其中：10,229,658.08 元投入华谊伽信；3,000,000 元增加华谊信邦注册资本；5,000,000 元用于增加华谊葭信注册资本。该项目已实施完毕。</p>
募集资金投资项目 先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据《北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》的说明，公司“募集资金到位前，公司可根据募集资金投资项目的实际进度，以自有资金先行投入；募集资金到位后，可用募集资金置换前期投入的自有资金”，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 1,001.74 万元。</p>

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江西易臻科技有限公司	2,500	500	500	20.00%	-23.25	2015年02月17日	http://www.cninfo.com.cn/financialpage/2015-02-17/1200648871.PDF
贵阳华谊恒新信息咨询服务	2,000	1,000	1,000	50.00%	-0.97	2015年01月12日	http://www.cninfo.com.cn/financialpage/2015-01-12/1200539101.PDF
合计	4,500	1,500	1,500	--	-24.22	--	--

注：截至本报告披露前公司已完成对贵阳华谊恒新信息咨询服务有限公司 2000 万元的投资。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配的预案》：公司以股本380,719,245股为基数；按每10股派发现金股利人民币0.4元（含税），共计派发现金15,228,769.80元，以总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股。

2015年6月3日，公司董事会公告了2014年度权益分派实施公告，该方案已如期（2015年6月10日）实施完毕。总股本由380,719,245股增至685,294,641股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司(以下简称“公司”)向北京市石景山区人民法院就回购王利峰持有公司的 2,577,810 股股票并注销一案(以下简称“本案”)提起诉讼。2015 年 2 月 4 日,公司收到了石景山区人民法院签发的《受理案件通知书》([2015]石民商字第 508 号)。	580.49	否	进行中	不适用	不适用	2015 年 02 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-02-05/1200613738.PDF

注:本次诉讼涉及 580.49 万元现金和 7,105,068 股华谊嘉信股票。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
华谊嘉信	执惠旅游	100	截止报告期末,15%的股权已经过户,华	此次收购事项对公司业务连续性、管理	本报告期内,为上市公司贡献利润 0 元	0.00%	否	不适用	2015 年 02 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-

			谊嘉信现持有执惠旅游 15% 股权。	层稳定性不造成影响						02-17/1200648871.PDF
华谊嘉信	易臻科技	500	截止报告期末, 25% 的股权已经过户, 华谊嘉信现持有易臻科技 25% 股权。	此次收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性不造成影响	本报告期内, 为上市公司贡献利润-232,531.93 元	-0.44%	否	不适用	2015 年 02 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-02-17/1200648871.PDF

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期收回金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
北京华谊薇信营销管理有限公司	全资子公司	资金往来	是		700	700	10.00%	6.58	
北京华氏行商贸有限公司	全资子公司	资金往来	是	11,379.09	10,266.46	12,225	10.00%	441.75	9,420.55
北京精锐传动广告有限公司	控股子公司	资金往来	是	20		20	10.00%	0.15	
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	全资子公司	资金往来	是	1,812.98	1,000.72	1,108.09			1,705.61
北京华谊信邦整合营销顾问有限公司	全资子公司	资金往来	是	641.77		30.7	10.00%	1.67	611.07
上海宏帆市场营销策划有限公司	全资子公司	资金往来	是	848.53	153.22	31.74	10.00%	48.34	970.01
上海东汐广告传播有限公司	全资子公司	资金往来	是		500	200	10.00%	3.25	300
上海波释广告有限公司	全资子公司	资金往来	是		3.56				3.56
北京美意互通科技有限公司	控股子公司	资金往来	是		100	100	10.00%	0.26	
北京迪思公关顾问有限公司	全资孙公司	资金往来	是		950	450	10.00%	6.75	500
湖南华谊拓普整合营销顾问有限公司	控股孙公司	资金往来	是		110		10.00%	4.89	110

北京摄威科技有限公司	全资子公司	资金往来	是		735.92				735.92
上海嘉为广告有限公司	全资子公司	资金往来	是	1,885.98	4,650	4,150	10.00%	70.4	2,385.98
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
北京摄威科技有限公司	全资子公司	资金往来	328.09	1,575.92	1,904.01			
上海东汐广告传播有限公司	全资子公司	资金往来	6.15		6.15			
北京精锐传动广告有限公司	控股子公司	资金往来		10.06				10.06
武汉浩丰整合营销股份有限公司	全资子公司	资金往来	553.44	500	553.44			500
上海波释广告有限公司	全资子公司	资金往来		1,100	1,100			
北京华谊葭信营销管理有限公司	全资子公司	资金往来	0.47	1,601.96	1,300.47	10.00%	3.17	301.96
北京美意互通科技有限公司	控股子公司	资金往来		214	6			208

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	2014年04月24日	3,000	2014年05月26日	3,000	连带责任保证	1年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,000	
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
华氏行	2013年02月01日	1,500	2015年01月05日	1,500	抵押	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		1,500	
报告期末已审批的对子公司担				1,500	报告期末对子公司实际担保		1,500	

保额度合计 (C3)		余额合计 (C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	4,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	4,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			3.91%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

1、公司下属子公司华氏行与江阴保税物流中心资隆捷国际贸易有限公司签订2015年度框架协议，约定为其提供原材料供应商管理服务，截止2015年6月30日，该合同项下已实现收入7,284.05万元。

2、公司下属子公司上海嘉为广告有限公司与多美滋婴幼儿食品有限公司签订2014年度框架协议，约定为其提供促销服务，截止2015年6月30日，该合同项下已实现收入6420.42万元。

3、公司下属子公司上海宏帆市场营销策划有限公司与光明乳业股份有限公司签订2015年度框架协议，约定其提供促销服务，截止2015年6月30日，该合同项下已实现收入3241.49万元。

4、公司下属子公司上海嘉为广告有限公司与纽迪希亚生命早期营养品管理（上海）有限公司签订2014年度框架协议，约定为其提供促销服务，截止2015年6月30日，该合同项下已实现收入1918.62万元。

5、公司下属子公司上海宏帆市场营销策划有限公司与恒天然商贸（上海）有限公司签订2014年度框架协议，约定为其提供促销服务，截止2015年6月30日，该合同项下已实现收入1800.05万元。

6、公司下属子公司华氏行与北京阳光美程汽车配件贸易有限公司签订2015年度框架协议，约定为其提供原材料供应商管理服务，截止2015年6月30日，该合同项下已实现收入1,586.06万元。

7、公司下属子公司上海宏帆市场营销策划有限公司与长安福特汽车签订2014年度框架协议，约定其提供活动公关服务，截止2015年6月30日，该合同项下已实现收入1342.61万元。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘伟、宋春静、李孝良、宁智平、李保良、谷博、上海寰信投资咨询有限公司、赵晨、李凌波、方华、柴健、孙剑	公司控股股东、实际控制人刘伟及股东宋春静、李孝良承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司股份，也不由公司回购该股份。公司股东宁智平、李保良、谷博、上海寰信投资咨询有限公司承诺：自取得股份完成工商变更登记之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本次发行前已	2010年04月21日	自公司股票上市之日起 36 个月内	报告期内，公司股东恪守承诺，未发生违反承诺的情形。

		直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。刘伟、宋春静、宁智平、赵晨、李凌波、方华、柴健、孙剑除了遵守上述承诺外，还承诺：在本人担任公司的董事或高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过其直接或间接持有股份总额的25%；在离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。			
其他对公司中小股东所作承诺	刘伟	以书面形式向本公司出具了《避免同业竞争的承诺》。	2009年07月16日		报告期内，公司股东恪守承诺，未发生违反承诺的情形。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

注：详见 2014 年 6 月 30 日在证监会指定信息披露网站发布的《关于股东、关联方公司履行承诺情况的公告》，链接地址：<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-30/1200021257.PDF>

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

政府补贴

报告期内，公司收到地方政府部门和园区拨付的财政奖励、补助共计646.94万元，其中包括全资子公司上海嘉为广告有限公司收到3万元，全资子公司上海波释广告有限公司收到130万元，全资子公司上海宏帆市场营销策划有限公司收到140万元，全资孙公司上海风逸广告有限公司收到27.29万元，全资子公司北京华谊伽信整合营销顾问有限公司收到107.38万元，全资子公司北京华谊葭信营销管理有限公司收到1.96万元，全资子公司北京华谊信邦整合营销顾问有限公司收到30.70万元，控股子公司北京精锐传动广告有限公司收到24.16万元，全资子公司天津迪思传媒文化有限公司收到145.45万元，全资孙公司北京迪思公关顾问有限公司收到37万元，全部计入当期损益。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,542,136	34.89%	24,155,250	0	115,489,557	-1,335,440	138,309,367	259,851,503	37.92%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	121,542,136	34.89%	24,155,250	0	115,489,557	-1,335,440	138,309,367	259,851,503	37.92%
其中：境内法人持股	17,146,086	4.92%	12,077,625	0	23,378,969	0	35,456,594	52,602,680	7.68%
境内自然人持股	104,396,050	29.97%	12,077,625	0	92,110,588	-1,335,440	102,852,773	207,248,823	7.68%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	226,842,374	65.11%	9,514,925	0	189,085,839	0	198,600,764	425,443,138	62.08%
1、人民币普通股	226,842,374	65.11%	9,514,925	0	189,085,839	0	198,600,764	425,443,138	62.08%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	348,384,510	100.00%	33,670,175	0	304,575,396	-1,335,440	336,910,131	685,294,641	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、2014年12月26日，华谊嘉信取得中国证监会证监许可〔2014〕1395号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向天津迪思投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，核准华谊嘉信向迪思投资非公

开发行股份12,077,625股，向黄小川非公开发行股份8,575,114股，向秦乃渝非公开发行股份1,086,986股，向王倩非公开发行股份1,932,420股，向杨容辉非公开发行股份483,105股，向兴业全球基金管理有限公司、广发证券资产管理（广东）有限公司及富国基金管理有限公司3家特定投资者合计非公开发行9,514,925股，本次发行完毕后，公司总股本由348,384,510股变为382,054,685股。

2、2015年3月25日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案，同意对2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟、王利峰股份回购注销事宜分两次办理，本次董事会同意继续以人民币1元的总价回购注销波释广告售股股东应补偿的124,242股股份；以人民币1元的总价回购注销美意互通售股股东胡伟应补偿股份1,211,198股；本次应注销的1,335,440股股份已于2015年4月28日办理完毕注销手续，公司总股本由382,054,685股变为380,719,245股。

3、2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配的预案》：公司以股本380,719,245股为基数；按每10股派发现金股利人民币0.4元（含税），共计派发现金15,228,769.80元，以总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股。2015年6月3日，公司董事会公告了2014年度权益分派实施公告，该方案已如期（2015年6月10日）实施完毕。总股本由380,719,245股增至685,294,641股。

4、资产总额期初数为1,710,328,740.87元，负债合计为745,441,266.49元，资产负债率达到43.58%，资产总额期末数为1,747,173,476.42元，负债合计为587,258,418.45元，资产负债率达到33.61%，较期初减少/增加9.97%。原因：本期收到募集资金款，股本及资本公积增加，以及本期支付了上期末收购迪思传媒的现金部份，导致其他应付款的减少，总体导致资产负债率的降低。

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2014年12月26日，华谊嘉信取得中国证监会证监许可（2014）1395号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向天津迪思投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，核准华谊嘉信向迪思投资非公开发行股份12,077,625股，向黄小川非公开发行股份8,575,114股，向秦乃渝非公开发行股份1,086,986股，向王倩非公开发行股份1,932,420股，向杨容辉非公开发行股份483,105股，本次发行新增24,155,250股股份已于2015年1月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2015年2月12日。向兴业全球基金管理有限公司、广发证券资产管理（广东）有限公司及富国基金管理有限公司3家特定投资者合计非公开发行9,514,925股，本次发行新增9,514,925股股份已于2015年2月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。本次定向发行新增股份的性质为无限售条件流通股，上市日期为2015年3月10日。本次发行完毕后，公司总股本由348,384,510股变为382,054,685股。

2、2015年3月25日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案，同意对2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟、王利峰股份回购注销事宜分两次办理，本次董事会同意继续以人民币1元的总价回购注销波释广告售股股东应补偿的124,242股股份；以人民币1元的总价回购注销美意互通售股股东胡伟应补偿股份1,211,198股；本次应注销的1,335,440股股份已于2015年4月28日办理完毕注销手续，公司总股本由382,054,685股变为380,719,245股。

3、2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配的预案》：公司以股本380,719,245股为基数；按每10股派发现金股利人民币0.4元（含税），共计派发现金15,228,769.80元，以总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股。2015年6月3日，公司董事会公告了2014年度权益分派实施公告，该方案已如期（2015年6月10日）实施完毕。总股本由380,719,245股增至685,294,641股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2014年12月26日，华谊嘉信取得中国证监会证监许可（2014）1395号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向天津迪思投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

2、2015年3月25日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案。

3、2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配的预案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2014年12月26日，华谊嘉信取得中国证监会证监许可〔2014〕1395号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向天津迪思投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，核准华谊嘉信向迪思投资非公开发行股份12,077,625股，向黄小川非公开发行股份8,575,114股，向秦乃渝非公开发行股份1,086,986股，向王倩非公开发行股份1,932,420股，向杨容辉非公开发行股份483,105股，本次发行新增24,155,250股股份已于2015年1月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。

2、向兴业全球基金管理有限公司、广发证券资产管理（广东）有限公司及富国基金管理有限公司3家特定投资者合计非公开发行9,514,925股，本次发行新增9,514,925股股份已于2015年2月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。

3、2015年3月25日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案，同意对2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟、王利峰股份回购注销事宜分两次办理，本次董事会同意继续以人民币1元的总价回购注销波释广告售股股东应补偿的124,242股股份；以人民币1元的总价回购注销美意互通售股股东胡伟应补偿股份1,211,198股；本次应注销的1,335,440股股份已于2015年4月28日办理完毕注销手续。

3、2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配的预案》：公司以股本380,719,245股为基数；按每10股派发现金股利人民币0.4元（含税），共计派发现金15,228,769.80元，以总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股。2015年6月3日，公司董事会公告了2014年度权益分派实施公告，该方案已如期（2015年6月10日）实施完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

上年同期经追溯调整后，每股收益为0.03元，稀释每股收益0.03元；本期基本每股收益0.08元，稀释每股收益0.08元。归属于公司普通股股东的每股净资产为1.68元（本处所指每股净资产以总股本685,294,641为基数计算所得）。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘伟	88,309,426	0	70,647,541	158,956,967	首发承诺、高管锁定股	
霖灏投资（上海）有限公司	17,146,086	0	13,716,869	30,862,955	增发承诺	2016年10月14日
天津迪思投资管理有限公司	0	0	21,739,725	21,739,725	增发承诺	2018年2月12日
孙高发	9,539,038	124,242	7,531,837	16,946,633	增发承诺	2016年10月14日
黄小川	0	0	15,435,205	15,435,205	增发承诺	2018年2月12日

王利峰	3,947,260	0	3,157,808	7,105,068	增发承诺	2016年10月14日
王倩	0	0	426,098	426,098	增发承诺	2018年2月12日
			3,052,258	3,052,258	增发承诺	2016年2月12日
胡伟	2,600,326	1,211,198	1,111,302	2,500,430	增发承诺	2016年10月14日
秦乃渝	0	0	1,956,575	1,956,575	增发承诺	2016年2月12日
杨容辉	0	0	108,698	108,698	增发承诺	2018年2月12日
			760,891	760,891	增发承诺	2016年2月12日
合计	121,542,136	1,335,440	139,644,807	259,851,503	--	--

注：上述孙高发 124,242 股股份及胡伟 1,211,198 股股份为 2013 年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购数量，已于 2015 年 4 月 26 日完成股份回购及注销程序。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		20,947						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有无限售条件的股份数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘伟	境内自然人	30.93%	211,942,624	94,196,722	158,956,967	52,985,657	质押	160,702,200
宋春静	境内自然人	11.21%	76,831,967	34,147,541	0	76,831,967		
霖澹投资（上海）有限公司	境内非国有法人	4.50%	30,862,955	13,716,869	30,862,955	0	质押	30,780,000
上海寰信投资咨询有限公司	境内非国有法人	4.50%	30,851,024	13,711,566	0	30,851,024	质押	16,803,430
天津迪思投资管理有限公司	境内非国有法人	3.17%	21,739,725	21,739,725	21,739,725	0		
孙高发	境内自然人	2.47%	16,946,633	7,407,595	16,946,633	0	质押	16,946,632

黄小川	境内自然人	2.25%	15,435,205	15,435,205	15,435,205	0	
王利峰	境内自然人	1.04%	7,105,068	3,157,808	7,105,068	0	质押 7,105,068
北京千石创富—民生银行—李晓龙	其他	0.6%	4,140,000	1,440,000	0	4,140,000	
王倩	境内自然人	0.51%	3,478,356	3,478,356	3,478,356	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
宋春静	76,831,967	人民币普通股	76,831,967				
刘伟	52,985,657	人民币普通股	52,985,657				
上海寰信投资咨询有限公司	30,851,024	人民币普通股	30,851,024				
北京千石创富—民生银行—李晓龙	4,140,000	人民币普通股	4,140,000				
陈涌	2,776,680	人民币普通股	2,776,680				
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·价值精选 8 号证券投资集合资金信托计划	2,468,520	人民币普通股	2,468,520				
张健	2,430,792	人民币普通股	2,430,792				
张学美	2,230,893	人民币普通股	2,230,893				
申万菱信资产—工商银行—国金证券股份有限公司	1,956,191	人民币普通股	1,956,191				
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	1,880,235	人民币普通股	1,880,235				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件流通股股东之间，以及前 10 名无限售条件流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
刘伟	董事长	现任	117,745,902	94,196,722	0	211,942,624	0	0	0	0
黄小川	董事	现任	0	29,048,621	0	29,048,621	0	0	0	0
陈仲华	董事	离任	6,858,434	5,486,747	0	12,345,181	0	0	0	0
杨磊	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
武大威	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
方华	副总经理	现任	5,707,440	4,565,952	0	10,273,391	0	0	0	0
柴健	财务总监	现任	5,707,440	4,565,952	0	10,273,391	0	0	0	0
王春雷	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
文光伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴孝明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄鑫	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
谢涛	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李凌波	副总经理	现任	5,724,579	4,579,663	0	10,304,242	0	0	0	0
杨真	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周林洁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蔡雯	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
倪正东	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	141,743,795	142,443,657	0	284,187,450	0	0	0	0

注：霖灏投资持有上市公司 30,862,955 股股份，陈仲华系霖灏投资股东，持有其 40% 股份，故陈仲华间接持有华谊嘉信 12,345,181 股股份；天津迪思投资管理有限公司持有上市公司 21,739,725 股股份，黄小川系迪思投资股东，持有其 62.62%

股份，故黄小川总共持有华谊嘉信 29,048,621 股股份；上海寰信持有上市公司 30,851,024 股股份，李凌波、柴健、方华分别持有上海寰信 33.4%、33.3%、33.3% 股股份，故李凌波间接持有华谊嘉信 10,304,242 股股份，柴健间接持有华谊嘉信 10,273,391 股股份，方华间接持有华谊嘉信 10,273,391 股股份。

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨磊	董事	离职	2015 年 03 月 06 日	个人原因
蔡雯	独立董事	离职	2015 年 03 月 06 日	个人原因
陈仲华	董事	离职	2015 年 03 月 06 日	个人原因
黄小川	董事	聘任	2015 年 03 月 06 日	公司聘任
倪正东	董事	聘任	2015 年 03 月 06 日	公司聘任
吴孝明	独立董事	聘任	2015 年 03 月 06 日	公司聘任

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	76,787,709.92	136,679,872.95
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	671,801.67	7,485,180.67
应收账款	796,770,904.52	719,590,527.14
预付款项	38,339,774.69	20,109,758.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利		
其他应收款	33,183,366.80	36,421,559.88
买入返售金融资产		
存货	315,068.49	315,068.49

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	8,563,685.57
流动资产合计	946,068,626.09	929,165,653.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,990,716.61	223,248.54
投资性房地产	87,555,460.74	60,501,458.28
固定资产	47,668,384.77	62,027,912.49
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,336,190.63	18,032,506.95
开发支出	2,255,795.73	1,364,735.08
商誉	621,902,008.93	621,902,008.93
长期待摊费用	6,305,560.31	7,497,780.28
递延所得税资产	11,590,732.61	9,113,437.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	801,104,850.33	781,163,087.58
资产总计	1,747,173,476.42	1,710,328,740.87
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	40,000,000.00
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		

应付账款	143,668,050.54	151,628,721.25
预收款项	565,075.89	24,152,581.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	64,814,080.47	61,003,771.95
应交税费	35,559,492.90	60,708,501.28
应付利息	116,220.83	70,000.00
应付股利	2,590,608.78	830,817.75
其他应付款	38,101,481.92	163,547,306.16
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	340,415,011.33	501,941,699.49
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		4,102.60
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	234,117,400.00	234,117,400.00
递延收益		
递延所得税负债	12,726,007.12	9,378,064.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	246,843,407.12	243,499,567.00
负债合计	587,258,418.45	745,441,266.49
所有者权益：		
股本	685,294,641.00	372,539,760.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	157,150,665.11	327,605,552.11
减：库存股		
其他综合收益	25,260,267.51	14,902,283.12
专项储备		
盈余公积	20,427,332.93	20,427,332.93
一般风险准备		
未分配利润	263,610,447.03	225,856,227.52
归属于母公司所有者权益合计	1,151,743,353.58	961,331,155.68
少数股东权益	8,171,704.39	3,556,318.70
所有者权益合计	1,159,915,057.97	964,887,474.38
负债和所有者权益总计	1,747,173,476.42	1,710,328,740.87

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,127,220.05	41,520,237.45
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		
应收账款	114,816,394.63	80,135,105.96
预付款项	30,121,666.67	687,704.41
应收利息	9,440,199.50	4,930,848.00
应收股利		25,000,000.00
其他应收款	172,690,119.45	168,475,847.20
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		7,307,332.27
流动资产合计	350,195,600.30	328,057,075.29

非流动资产：		
可供出售金融资产	1,500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,040,669,666.85	1,025,902,198.78
投资性房地产	53,330,330.34	26,276,327.88
固定资产	41,599,178.77	55,323,166.18
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	352,696.46	374,603.96
开发支出	412,959.21	
商誉		
长期待摊费用	3,731,656.58	4,240,518.86
递延所得税资产	3,102,737.09	3,444,200.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,144,699,225.30	1,116,061,016.40
资产总计	1,494,894,825.60	1,444,118,091.69
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	28,890,530.66	425,153.20
预收款项	456,742.52	629,023.08
应付职工薪酬	685,240.35	687,372.30
应交税费	-1,243,151.15	207,505.85
应付利息	48,333.33	
应付股利	2,590,608.78	830,817.75
其他应付款	30,105,760.39	152,095,045.93
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	61,534,064.88	154,874,918.11
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	234,117,400.00	234,117,400.00
递延收益		
递延所得税负债	6,616,429.74	3,163,768.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	240,733,829.74	237,281,168.27
负债合计	302,267,894.62	392,156,086.38
所有者权益：		
股本	685,294,641.00	372,539,760.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	333,652,446.93	504,107,333.93
减：库存股		
其他综合收益	18,574,578.83	8,216,594.44
专项储备		
盈余公积	20,427,332.93	20,427,332.93
未分配利润	134,677,931.29	146,670,984.01
所有者权益合计	1,192,626,930.98	1,051,962,005.31
负债和所有者权益总计	1,494,894,825.60	1,444,118,091.69

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	910,332,419.59	641,552,211.57
其中：营业收入	910,332,419.59	641,552,211.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	846,861,211.98	621,428,285.30
其中：营业成本	742,778,858.82	568,028,629.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,284,074.75	3,827,086.40
销售费用	2,300,013.34	3,610,067.28
管理费用	90,867,793.67	45,083,477.81
财务费用	1,454,709.79	1,405,020.59
资产减值损失	4,175,761.61	-525,995.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-232,531.93	-5,866.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-232,531.93	-5,866.94
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,238,675.68	20,118,059.33
加：营业外收入	6,472,059.21	1,726,396.62
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	858,611.32	18,842.79
其中：非流动资产处置损失	199,161.26	18,842.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,852,123.57	21,825,613.16
减：所得税费用	16,519,269.67	4,625,746.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,332,853.90	17,199,866.27
归属于母公司所有者的净利润	52,717,468.21	18,325,338.19

少数股东损益	-384,614.31	-1,125,471.92
六、其他综合收益的税后净额	10,357,984.39	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,357,984.39	0.00
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	10,357,984.39	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	10,357,984.39	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	62,690,838.29	17,199,866.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,075,452.60	18,325,338.19
归属于少数股东的综合收益总额	-384,614.31	-1,125,471.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.03
（二）稀释每股收益	0.08	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	85,850,238.06	5,936,889.89
减：营业成本	67,634,556.25	485,681.42
营业税金及附加	201,536.65	62,821.53
销售费用		79,208.00
管理费用	18,271,500.48	13,216,123.32
财务费用	-5,747,311.89	-5,634,213.24
资产减值损失	1,945,805.01	61,564.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-232,531.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-232,531.93	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,311,619.63	-2,334,295.29
加：营业外收入	40.00	100.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,311,659.63	-2,334,195.29
减：所得税费用	341,463.65	-598,939.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,970,195.98	-1,735,255.42
五、其他综合收益的税后净额	10,357,984.39	
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	10,357,984.39	
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	10,357,984.39	
六、综合收益总额	13,328,180.37	-1,735,255.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	855,831,907.23	778,765,474.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,140,459.62	4,087,127.42
经营活动现金流入小计	884,972,366.85	782,852,602.07

购买商品、接受劳务支付的现金	422,207,646.53	249,109,491.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	401,208,539.98	328,605,494.96
支付的各项税费	66,119,935.30	45,569,607.34
支付其他与经营活动有关的现金	78,170,629.58	36,012,287.38
经营活动现金流出小计	967,706,751.39	659,296,881.62
经营活动产生的现金流量净额	-82,734,384.54	123,555,720.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,360.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,516,360.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,731,336.01	1,099,700.58
投资支付的现金	128,745,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	130,476,336.01	1,099,700.58
投资活动产生的现金流量净额	-125,959,976.01	-1,089,700.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	148,799,994.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,000,000.00	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	163,799,994.00	
偿还债务支付的现金		140,909,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,993,693.88	10,253,414.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,102.60	8,205.12
筹资活动现金流出小计	14,997,796.48	151,171,500.08
筹资活动产生的现金流量净额	148,802,197.52	-151,171,500.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-59,892,163.03	-28,705,480.21
加：期初现金及现金等价物余额	136,679,872.95	144,282,683.39
六、期末现金及现金等价物余额	76,787,709.92	115,577,203.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	51,553,201.36	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,223,641.88	95,397,255.48
经营活动现金流入小计	81,776,843.24	95,397,255.48
购买商品、接受劳务支付的现金	71,390,787.90	210,109.00
支付给职工以及为职工支付的现金	10,260,732.64	8,317,924.04
支付的各项税费	939,310.76	712,048.37
支付其他与经营活动有关的现金	38,638,488.34	13,423,581.72
经营活动现金流出小计	121,229,319.64	22,663,663.13
经营活动产生的现金流量净额	-39,452,476.40	72,733,592.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	25,000,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	29,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	345,441.13	79,026.71
投资支付的现金	138,745,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	139,090,441.13	79,026.71
投资活动产生的现金流量净额	-109,590,441.13	-79,026.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	143,799,994.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	143,799,994.00	
偿还债务支付的现金		29,909,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,150,093.87	8,736,289.37
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,150,093.87	38,646,169.37
筹资活动产生的现金流量净额	130,649,900.13	-38,646,169.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-18,393,017.40	34,008,396.27
加：期初现金及现金等价物余额	41,520,237.45	38,843,728.59
六、期末现金及现金等价物余额	23,127,220.05	72,852,124.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	372,539,760.00				327,605,552.11		14,902,283.12		20,427,332.93		225,856,227.52	3,556,318.70	964,887,474.38
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、本年期初余额	372,539,760.00				327,605,552.11		14,902,283.12		20,427,332.93		225,856,227.52	3,556,318.70	964,887,474.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	312,754,881.00				-170,454,887.00		10,357,984.39				37,754,219.51	4,615,385.69	195,027,583.59
（一）综合收益总额							10,357,984.39				52,717,468.21	-384,614.31	62,690,838.29
（二）所有者投入和减少资本	8,179,485.00				134,120,509.00							5,000,000.00	147,299,994.00
1. 股东投入的普通股	9,514,925.00				132,785,069.00							5,000,000.00	147,299,994.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-1,335,440.00				1,335,440.00								
（三）利润分配											-14,963,248.70		-14,963,248.70
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-14,963,248.70	-14,963,248.70
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	304,575,396.00				-304,575,396.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	304,575,396.00				-304,575,396.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	685,294,641.00				157,150,665.11		25,260,267.51		20,427,332.93		263,610,447.03	8,171,704.39	1,159,915,057.97

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	174,192,255.00				208,553,057.11		14,902,283.12		12,633,446.39		171,855,843.72	4,298,542.69	586,435,428.03	
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、本年期初余额	174,192,255.00				208,553,057.11		14,902,283.12		12,633,446.39		171,855,843.72	4,298,542.69	586,435,428.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	198,347,505.00				119,052,495.00				7,793,886.54		54,000,383.80	-742,223.99	378,452,046.35
(一)综合收益总额											70,503,883.09	-742,223.99	69,761,659.10
(二)所有者投入和减少资本	24,155,250.00				293,244,750.00								317,400,000.00
1. 股东投入的普通股	24,155,250.00				293,244,750.00								317,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									7,793,886.54		-16,503,499.29		-8,709,612.75
1. 提取盈余公积									7,793,886.54		-7,793,886.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,709,612.75		-8,709,612.75
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	174,192,255.00				-174,192,255.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	174,192,255.00				-174,192,255.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	372,539,760.00				327,605,552.11		14,902,283.12		20,427,332.93		225,856,227.52	3,556,318.70	964,887,474.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	372,539,760.00				504,107,333.93		8,216,594.44		20,427,332.93	146,670,984.01	1,051,962,005.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	372,539,760.00				504,107,333.93		8,216,594.44		20,427,332.93	146,670,984.01	1,051,962,005.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	312,754,881.00				-170,454,887.00		10,357,984.39			-11,993,052.72	140,664,925.67
（一）综合收益总额							10,357,984.39			2,970,195.98	13,328,180.37
（二）所有者投入和减少资本	8,179,485.00				134,120,509.00						142,299,994.00
1. 股东投入的普通股	9,514,925.00				132,785,069.00						142,299,994.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-1,335,440.00				1,335,440.00						
(三) 利润分配										-14,963,248.70	-14,963,248.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,963,248.70	-14,963,248.70
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	304,575,396.00				-304,575,396.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	304,575,396.00				-304,575,396.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	685,294,641.00				333,652,446.93	18,574,578.83		20,427,332.93	134,677,931.29	1,192,626,930.98	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	174,192,255.00				385,054,838.93		8,216,594.44		12,633,446.39	85,235,617.85	665,332,752.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	174,192,255.00				385,054,838.93		8,216,594.44		12,633,446.39	85,235,617.85	665,332,752.61
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	198,347,505.00				119,052,495.00				7,793,886.54	61,435,366.16	386,629,252.70
(一)综合收益总额										77,938,865.45	77,938,865.45
(二)所有者投入和减少资本	24,155,250.00				293,244,750.00						317,400,000.00
1. 股东投入的普通股	24,155,250.00				293,244,750.00						317,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									7,793,886.54	-16,503,499.29	-8,709,612.75
1. 提取盈余公积									7,793,886.54	-7,793,886.54	
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,709,612.75	-8,709,612.75
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	174,192,255.00				-174,192,255.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	174,192,255.00				-174,192,255.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											

四、本期期末余额	372,539,760.00				504,107,333.93		8,216,594.44		20,427,332.93	146,670,984.01	1,051,962,005.31
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--------------	--	---------------	----------------	------------------

三、公司基本情况

(1) 本公司之子公司贵阳华谊恒新信息咨询服务有限公司系经贵阳市工商行政管理局核准，于2014年12月29日由本公司与贵阳市新火现代服务业创业投资有限公司合资设立，取得注册号为520114000197986的企业法人营业执照。该公司成立时注册资本为1500万元，由本公司出资1000万元，实收资本为1500万元，本公司持有该公司66.67%的股权，于成立之日起纳入合并报表范围。

四、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假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

无

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2015年6月30日的财务状况及2015年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成

本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

11、应收款项

(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	本集团将单项应收款项余额超过期末应收款项余额 10%（含 10%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
集团内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内	0.00%	0.00%
3-6 个月	1.00%	1.00%
6-12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	--

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本集团各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用先进先出法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分

单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益并计入资本公积。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5%	1.9%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

本公司的营业收入主要包括终端营销服务（店面管理、终端促销、终端销售团队管理、产品销售）、活动营销服务、媒体传播服务及促销品营销等。

各类业务具体收入确认原则如下：

(1) 店面管理

店面管理是指公司根据客户需求对其零售商店面的部分或全部管理职责进行管理，以达到优化客户的零售终端、提升品牌形象以及提高终端销量的目的。具体包括策略创意（主题创意、店面形象的设计、广告平面设计、货物陈列设计）和活动执行（客户零售商管理、客户零售终端营销活动供应商管理、零售服务研究等）两方面。

公司根据《企业会计准则第14号-收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。提供服务的完工程度按照已经发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，按照店

面管理执行过程中实际发生成本占总预计成本的比例计算完工进度，确认收入。

(2) 终端促销

公司提供的终端促销服务包括从营销策略、创意策划到活动执行的全过程。具体内容包括活动场地谈判、活动人员的招募、培训及进店，活动物资的设计、采购、仓储物流、搭建维护，活动费用的垫付，活动现场的管理，活动信息的收集及分析报告等。

公司根据《企业会计准则第14号-收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。提供服务的完工程度按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，终端促销服务的完工程度按已完成促销场次占总促销场次的比例计算完工进度并确认收入。

(3) 终端销售团队管理

终端销售团队管理业务实质为劳务派遣。公司除了提供传统劳务派遣业务的人事管理服务（人员招募、入司办理及培训、保险及公积金缴纳、工资发放、办理离职）外，还针对客户提升产品销量的需求，提供销售业务管理（卖场场地资源谈判、促销员进场谈判、销售团队管理、物资管理、现场管理、信息管理及相应的IT系统开发支持）等附加服务。

资产负债表日，公司采用全额方式反映终端销售团队管理业务的收入，即营业收入包括当期应付的终端销售团队人员费用及应收的服务费，当期应付的终端销售团队人员费用同时计入营业成本。

(4) 产品销售

产品销售收入确认时点为待客户验收确认后，按照合同约定开具发票并确认收入。

(5) 活动营销服务

活动营销服务为公司通过具有创意的主题活动，不断优化品牌与消费者之间的关系，达到与消费者之间的互动及客户品牌形象的提升，增进客户与社会公众之间的交流和信任，维护客户的公共关系。

公司根据《企业会计准则第14号-收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。提供服务的完工程度按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，活动营销服务的完工程度按已完成活动场次占总活动场次的比例计算完工进度并确认收入。

(6) 媒体传播服务

媒体传播服务指公司为客户广告发布进行策划以及提供媒体支持，通过定期向客户提供媒体发布监控报告，确保客户广告发布的精准性和时效性。

公司根据《企业会计准则第14号-收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。提供服务的完工程度按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，媒体传播服务的完工程度按已完成发布频次占总发布频次的比例计算完工进度并确认收入。

(7) 促销品营销

促销品营销主要内容包括为客户提供年度促销品方案策划、定向活动促销品方案策划、专利促销品研发、执行促销品代购服务。公司不负责促销品的生产，在完成促销的创意、设计后，委托专业的礼品生产企业生产后交付给客户。公司按照已经发出并经客户验收的商品数量确认收入。

(8) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(9) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将其余政府补助界定为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
河道管理费	实际缴纳的流转税	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海嘉為廣告有限公司	16.5%

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	288,313.19	317,410.93
银行存款	76,499,396.73	136,362,462.02
合计	76,787,709.92	136,679,872.95

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	671,801.67	7,485,180.67
合计	671,801.67	7,485,180.67

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,270,000.00	
合计	2,270,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	803,402,594.72	99.12%	10,897,897.30	1.36%	792,504,697.42	721,917,473.09	99.03%	7,298,354.24	1.01%	714,619,118.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,102,011.84	0.88%	2,835,804.74	39.93%	4,266,207.10	7,102,011.84	0.97%	2,130,603.55	30.00%	4,971,408.29
合计	810,504,606.56	100.00%	13,733,702.04	1.69%	796,770,904.52	729,019,484.93	100.00%	9,428,957.79	1.29%	719,590,527.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	524,849,414.48		0.00%

3-6 个月	149,865,204.87	1,498,652.05	1.00%
6-12 个月	98,655,008.59	4,932,750.43	5.00%
1 年以内小计	773,369,627.94	6,431,402.48	0.83%
1 至 2 年	26,762,190.01	2,676,219.00	10.00%
2 至 3 年	2,961,001.90	1,480,500.95	50.00%
3 年以上	309,774.87	309,774.87	100.00%
合计	803,402,594.72	10,897,897.30	1.36%

确定该组合依据的说明：

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第四十三条：对单项金额重大的金融资产应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

账龄分析法：这是根据应收账款账龄的长短来估计坏账损失的方法。通常而言，应收账款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。为此，将企业的应收账款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
四川俊威电子科技有限公司	7,102,011.84	39.93	2,835,804.74	逾期且发生诉讼
合 计	7,102,011.84	39.93	2,835,804.74	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,304,744.25 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

因部分项目的周期超过半年，需要计提坏账准备，在项目结束，收回全部业务款项后，需要冲回坏账准备。

账龄分析法：这是根据应收账款账龄的长短来估计坏账损失的方法。通常而言，应收账款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。为此，将企业的应收账款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。对于 3-6个月的应收账款，计提1%作为坏账准备；对于6-12个月的应收账款，计提5%作为坏账准备；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款收回	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1. 江阴保税物流中心资隆捷国际贸易有限公司应收账款140,090,047.49元，占全部应收账款的17.28%，无需计提坏账；
2. 北京东方视角影视文化传媒有限公司应收账款104,798,113.16元，占全部应收账款的12.93%，计提坏账准备1,896,415.1元；
3. 多美滋婴幼儿食品有限公司应收账款38,440,163.18元，占全部应收账款的4.74%，无需计提坏账；
4. 重庆长安铃木汽车有限公司应收账款33,918,938元，占全部应收账款的4.18%，计提坏账准备93,771.00元；
5. 光明乳业公司应收账款31,416,309.93元，占全部应收账款的3.88%，计提坏账准备107,294.23元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	38,211,027.60	99.66%	19,983,296.99	99.37%
1至2年		0.00%		
2至3年	128,747.09	0.34%	126,461.60	0.63%
3年以上		0.00%		0.00%
合计	38,339,774.69	--	20,109,758.59	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司预付永康市福尔达公司材料采购款，由于相关合约问题，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

1. 东阳腾泰光影影视广告有限公司 3000万元，占预付款项年末余额合计数的比例78.25%；
2. 金火百代广告公司 223.30万元，占预付款项年末余额合计数的比例5.82%；
3. 江西海嘉文化传媒有限公司 209.27万元，占预付款项年末余额合计数的比例5.46%；
4. 北京嘉赛德文化发展有限公司 25万元，占预付款项年末余额合计数的比例0.65%；
5. 北京嘉芮德会展有限公司25万元，占预付款项年末余额合计数的比例0.65%。

其他说明：

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利**(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,864,633.22	100.00%	2,681,266.42	7.48%	33,183,366.80	39,231,808.94	100.00%	2,810,249.06	7.16%	36,421,559.88
合计	35,864,633.22	100.00%	2,681,266.42	7.48%	33,183,366.80	39,231,808.94	100.00%	2,810,249.06	7.16%	36,421,559.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	19,532,150.51		0.00%
3-6 个月	6,536,149.82	65,361.50	1.00%
6-12 个月	4,678,497.80	233,924.89	5.00%
1 年以内小计	30,746,798.13	299,286.39	0.97%
1 至 2 年	1,597,003.56	159,700.36	10.00%
2 至 3 年	2,597,103.72	1,298,551.86	50.00%
3 年以上	923,727.81	923,727.81	100.00%
合计	35,864,633.22	2,681,266.42	7.48%

确定该组合依据的说明：

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第四十三条：对单项金额重大的金融资产应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

账龄分析法：这是根据其他应收款账龄的长短来估计坏账损失的方法。通常而言，其他应收款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。为此，将企业的其他应收款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 128,982.64 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目备用金	22,103,386.60	12,251,907.36
关联方往来款	0.00	0.00
单位往来款	0.00	0.00
押金	3,589,811.62	3,900,721.87
保证金	10,171,435.00	10,050,114.00
补贴款		
投资款		0.00
其他		13,029,065.71
合计	35,864,633.22	39,231,808.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳广播电影电视	非关联方	6,159,445.00	3 个月内	17.17%	0.00

集团					
百视通网络电视技术发展有限责任公司	非关联方	1,500,000.00	3 个月内	4.18%	0.00
上海思派恩广告有限公司	非关联方	1,262,666.00	3 个月内	3.52%	0.00
北京中视东升文化传媒有限公司	非关联方	1,185,771.70	3 个月内	3.31%	0.00
北京泰禾信康科技孵化器有限公司	非关联方	333,975.00	1-2 年	0.93%	33,397.50
合计	--	10,441,857.70	--	29.11%	33,397.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	315,068.49		315,068.49	315,068.49		315,068.49
合计	315,068.49		315,068.49	315,068.49		315,068.49

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
		8,563,685.57
合计	0.00	8,563,685.57

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	500,000.00		500,000.00
按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
乾狮（上海）广告有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00%	
北京执惠旅游文化传播有限公司	0.00	1,000,000.00		1,000,000.00					15.00%	
合计	500,000.00	1,000,000.00		1,500,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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
一、合营企业											
二、联营企业											
睿活营销 顾问（上 海）有限 公司	223,248.5 4									223,248.5 4	
江西易臻 科技有限 公司		5,000,000 .00		-232,531. 93						4,767,468 .07	
小计	223,248.5 4	5,000,000 .00		-232,531. 93						4,990,716 .61	

合计	223,248.54	5,000,000.00		-232,531.93						4,990,716.61
----	------------	--------------	--	-------------	--	--	--	--	--	--------------

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	60,501,458.28			60,501,458.28
二、本期变动	27,054,002.46			27,054,002.46
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入	27,054,002.46			27,054,002.46
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	87,555,460.74			87,555,460.74

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
----	-------	------	------	----

一、账面原值：				
1.期初余额	58,773,673.30	2,552,172.56	12,207,310.47	73,553,156.33
2.本期增加金额			946,780.87	946,780.87
(1) 购置			946,780.87	946,780.87
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	14,342,717.72		1,984,407.42	16,327,125.14
(1) 处置或报废			1,984,407.42	1,984,407.42
(2) 内部调出	14,342,717.72			14,342,717.72
4.期末余额	44,430,955.58	2,552,172.56	12,113,399.92	59,096,528.06
二、累计折旧				
1.期初余额	4,114,157.20	1,122,904.48	7,211,898.16	12,448,959.84
2.本期增加金额	264,278.30	251,035.77	1,305,381.71	1,820,695.78
(1) 计提	264,278.30	201,882.96	1,305,381.71	1,771,542.97
(2) 企业合并增加				
(3) 内部调入		49,152.81		49,152.81
3.本期减少金额	1,099,361.12		1,742,151.21	2,841,512.33
(1) 处置或报废			1,742,151.21	1,742,151.21
(2) 内部调出	1,099,361.12			1,099,361.12
4.期末余额	3,279,074.38	1,373,940.25	6,775,128.66	11,428,143.29
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,151,881.20	1,178,232.31	5,338,271.26	47,668,384.77
2.期初账面价值	54,659,516.10	1,429,268.08	5,939,128.31	62,027,912.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备及其他	49,230.77	29,620.62		19,610.15

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		814,125.00		19,632,065.58	20,446,190.58
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研					

发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		814,125.00		19,632,065.58	20,446,190.58
二、累计摊销					
1. 期初余额		313,125.00		2,100,558.63	2,413,683.63
2. 本期增加金额		125,250.00		571,066.32	696,316.32
(1) 计提		125,250.00		571,066.32	696,316.32
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		438,375.00		2,671,624.95	3,109,999.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		375,750.00		16,960,440.63	17,336,190.63
2. 期初账面价值		501,000.00		17,531,506.95	18,032,506.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
软件系统	1,364,735.08		891,060.65				2,255,795.73
合计	1,364,735.08		891,060.65				2,255,795.73

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
上海波释	201,133.34					201,133.34
上海东汐	26,775,699.50					26,775,699.50
美意互通	31,149,650.51					31,149,650.51
天津迪思	571,878,165.58					571,878,165.58
合计	630,004,648.93					630,004,648.93

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
美意互通	8,102,640.00					8,102,640.00
合计	8,102,640.00					8,102,640.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,497,780.28	680,000.00	1,840,719.97	31,500.00	6,305,560.31
合计	7,497,780.28	680,000.00	1,840,719.97	31,500.00	6,305,560.31

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	16,414,968.46	4,103,742.12	12,239,206.85	2,931,435.85
可抵扣亏损	29,947,961.96	7,486,990.49	24,728,004.72	6,182,001.18
合计	46,362,930.42	11,590,732.61	36,967,211.57	9,113,437.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,322,025.00	3,330,506.25	13,740,900.00	3,435,225.00
转换日投资性房地产公允价值与账面价值差异	33,680,356.72	7,648,397.77	19,869,710.84	4,195,736.30
投资性房地产公允价值变动	9,343,042.60	1,747,103.10	9,343,042.60	1,747,103.10
合计	56,345,424.32	12,726,007.12	42,953,653.44	9,378,064.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,590,732.61		9,113,437.03
递延所得税负债		12,726,007.12		9,378,064.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017			
2018			
合计			--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	55,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债 适用 不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	132,182,670.50	145,320,634.41
1 年以上	11,485,380.04	6,308,086.84
合计	143,668,050.54	151,628,721.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	565,075.89	24,152,581.10
合计	565,075.89	24,152,581.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,400,298.04	344,883,413.46	339,501,029.48	61,782,682.02
二、离职后福利-设定提存计划	4,603,473.91	54,531,562.34	56,103,637.80	3,031,398.45
三、辞退福利		0.00		
四、一年内到期的其他福利		0.00		
合计	61,003,771.95	399,414,975.80	395,604,667.28	64,814,080.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,234,095.92	279,857,253.29	273,114,300.44	58,977,048.77
3、社会保险费	2,573,234.27	26,824,526.82	28,038,517.53	1,359,243.56
其中：医疗保险费	2,175,342.99	23,058,520.97	24,055,037.96	1,178,826.00
工伤保险费	221,136.66	2,132,917.93	2,266,482.82	87,571.76
生育保险费	176,754.62	1,633,087.92	1,716,996.75	92,845.80
4、住房公积金	1,281,414.85	37,875,690.38	37,710,715.54	1,446,389.69
5、工会经费和职工教育经费	311,553.00	325,942.97	637,495.97	0.00
合计	56,400,298.04	344,883,413.46	339,501,029.48	61,782,682.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,300,170.27	52,023,908.28	53,470,319.47	2,853,759.08
2、失业保险费	303,303.64	2,507,654.06	2,633,318.33	177,639.37
合计	4,603,473.91	54,531,562.34	56,103,637.80	3,031,398.45

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,974,799.81	15,354,810.50
营业税	1,099,039.81	1,430,302.03
企业所得税	22,360,312.20	38,671,958.19
个人所得税	1,253,777.59	855,647.91
城市维护建设税	1,327,479.28	1,067,389.65
印花税	232,975.98	318,224.43
文化事业建设费	1,205,575.81	1,945,284.31
河道管理费	79,509.02	105,991.18
教育费附加	1,026,023.40	958,893.08
其他税金		
合计	35,559,492.90	60,708,501.28

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	116,220.83	70,000.00
合计	116,220.83	70,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,590,608.78	830,817.75
合计	2,590,608.78	830,817.75

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,234,392.43	160,350,516.35
1 年以上	29,867,089.49	3,196,789.81
合计	38,101,481.92	163,547,306.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备租赁款	0.00	4,102.60

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	234,117,400.00	234,117,400.00	
合计	234,117,400.00	234,117,400.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	372,539,760.00	9,514,925.00		304,575,396.00	-1,335,440.00	312,754,881.00	685,294,641.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	327,605,552.11	134,120,509.00	304,575,396.00	157,150,665.11
其他资本公积	0.00			0.00
合计	327,605,552.11	134,120,509.00	304,575,396.00	157,150,665.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	14,902,283.12	13,810,645.86		3,452,661.47	10,357,984.39		25,260,267.51
其他	14,902,283.12	13,810,645.86		3,452,661.47	10,357,984.39		25,260,267.51
其他综合收益合计	14,902,283.12	13,810,645.86		3,452,661.47	10,357,984.39	0.00	25,260,267.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	20,427,332.93			20,427,332.93
合计	20,427,332.93			20,427,332.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	225,856,227.52	171,855,843.72
调整后期初未分配利润	225,856,227.52	171,855,843.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,717,468.21	70,503,883.09
减：提取法定盈余公积		7,793,886.54
应付普通股股利	14,963,248.70	8,709,612.75
期末未分配利润	263,610,447.03	225,856,227.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	908,923,594.75	742,778,858.82	640,157,822.22	568,028,629.08
其他业务	1,408,824.84		1,394,389.35	
合计	910,332,419.59	742,778,858.82	641,552,211.57	568,028,629.08

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	968,022.90	1,678,558.79
城市维护建设税	1,625,820.71	434,158.99
教育费附加	1,263,986.46	549,040.32
文化事业建设费	1,301,212.84	1,083,155.74

河道管理费及堤围费	125,031.84	82,172.56
合计	5,284,074.75	3,827,086.40

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开发费	681,274.38	3,610,067.28
职工薪酬		
业务招待费	122,286.00	
差旅费	801,758.82	
办公费	410,461.96	
其他	284,232.18	
合计	2,300,013.34	3,610,067.28

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	28,708,461.34	16,184,895.72
执行、服务费	36,508,068.21	13,307,650.09
租赁费	7,588,288.67	6,184,927.20
折旧摊销费	2,912,534.06	1,998,557.33
交通、差旅费	4,119,203.42	1,269,893.67
中介、咨询费	550,546.18	1,081,730.89
业务招待费	1,330,689.25	1,152,595.75
IT 维护费	771,741.00	604,765.13
水电杂费	1,498,629.05	963,074.97
劳务费		163,991.70
增发费用		77,140.37
其他	6,879,632.49	2,094,254.99
合计	90,867,793.67	45,083,477.81

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,822,320.84	2,484,433.15
利息收入	-1,269,313.38	-1,224,192.07
手续费	901,702.33	144,779.51
合计	1,454,709.79	1,405,020.59

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,175,761.61	-525,995.86
合计	4,175,761.61	-525,995.86

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-232,531.93	-5,866.94
合计	-232,531.93	-5,866.94

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得		10,000.00	
政府补助	6,469,399.21	1,674,403.08	6,469,399.21

其他	2,660.00	41,993.54	2,660.00
合计	6,472,059.21	1,726,396.62	6,472,059.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海闸北区政府财政奖励	2,700,000.00	1,674,403.08	与收益相关
上海嘉定园区财政奖励	302,934.29		与收益相关
中关村科技园石景山园区财政奖励	1,642,000.00		与收益相关
天津生态城财政补贴	1,454,464.92		与收益相关
北京市朝阳区文创办贷款贴息	370,000.00		与收益相关
合计	6,469,399.21	1,674,403.08	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	199,161.26	18,842.79	
其中：固定资产处置损失	199,161.26	18,842.79	
对外捐赠	100,000.00		
其他	559,450.06		
合计	858,611.32	18,842.79	

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,760,971.27	5,262,484.90
递延所得税费用	-2,241,701.60	-636,738.01
合计	16,519,269.67	4,625,746.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	68,852,123.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,393,165.27
调整以前期间所得税的影响	-761,433.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,545.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-79,918.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-115,089.92
所得税费用	16,519,269.67

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中收到的现金	4,322,001.78	1,224,192.07
营业外收入中收到的现金	6,472,059.21	1,726,396.62
收到的其他往来款项	18,346,398.63	1,136,538.73
合计	29,140,459.62	4,087,127.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款项	26,001,164.07	15,076,528.49
销售费用、管理费用、财务费用中支付的现金	52,169,465.51	20,935,758.89
合计	78,170,629.58	36,012,287.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	4,102.60	8,205.12
合计	4,102.60	8,205.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	52,332,853.90	17,199,866.27
加：资产减值准备	4,175,761.61	302,170.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,221,828.91	1,641,273.34
无形资产摊销	696,316.32	577,539.30

长期待摊费用摊销	1,224,371.97	-105,637.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,345.04	-10,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		35,642.79
财务费用（收益以“-”号填列）	1,883,548.28	1,816,372.94
投资损失（收益以“-”号填列）	270,348.53	5,866.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,522,470.32	-2,768,802.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,347,942.72	42,542.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,910,176.46	101,294,554.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,456,055.04	3,524,331.69
经营活动产生的现金流量净额	-82,734,384.54	123,555,720.45
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：	--	--
现金的期末余额	76,787,709.92	115,577,203.18
减：现金的期初余额	136,679,872.95	144,282,683.39
现金及现金等价物净增加额	-59,892,163.03	-28,705,480.21

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	76,787,709.92	136,679,872.95
其中：库存现金	288,313.19	317,410.93
可随时用于支付的银行存款	76,499,396.73	136,362,462.02
三、期末现金及现金等价物余额	76,787,709.92	136,679,872.95

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,035.48	6.32832	6,552.85
港币	8,904.98	0.78927	7,028.43

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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	
北京精锐传动广告有限公司	北京	北京	服务业	70.00%		设立
武汉浩丰整合营销顾问有限公司	武汉	武汉	服务业	100.00%		设立
北京摄威科技有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
上海宏帆市场营销策划有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		设立
上海嘉为广告有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		设立
北京嘉华卓信项目数据分析事务所有限公司	北京	北京	服务业	51.00%		设立
北京易康美思电子商务有限公司	北京	北京	服务业	51.00%		设立
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
北京华谊葭信营销管理有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
北京华谊信邦整合营销顾问有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
北京华氏行商贸有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
上海波释广告有	上海	上海	服务业	100.00%		非同一控制下企

限公司						业合并
上海东汐广告传播有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京美意互通科技有限公司	北京	北京	服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
天津迪思文化传媒有限公司	天津	天津	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京华谊泰克科技发展有限公司	北京	北京	服务业	51.00%		设立
贵阳华谊恒新信息咨询服务有限公司	北京	北京	服务业	66.67%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排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的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,990,716.61	223,248.54
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-232,531.93	134,862.77

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.出租的建筑物	87,555,460.74			87,555,460.74
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期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	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天津迪思投资管理有限公司	9,370,000.00	70,742,500.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,918,703.78	100.00%	2,102,309.15	1.80%	114,816,394.63	80,426,836.30	100.00%	291,730.34	0.36%	80,135,105.96
合计	116,918,703.78	100.00%	2,102,309.15	1.80%	114,816,394.63	80,426,836.30	100.00%	291,730.34	0.36%	80,135,105.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	39,403,868.76		0.00%
3-6 个月	44,335,815.11	443,358.15	1.00%
6-12 个月	33,179,019.91	1,658,951.00	5.00%
1 年以内小计	116,918,703.78	2,102,309.15	1.80%
合计	116,918,703.78	2,102,309.15	1.80%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,810,578.81 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1. 北京东方视角影视文化传媒有限公司 应收账款 104,798,113.16元；
2. 江阴保税物流中心资隆捷国际贸易有限公司 应收账款 11,024,694.34元；
3. 天津迪思文化传媒有限公司 应收账款 751,130.20元；
4. 上海宏帆市场营销策划有限公司 应收账款 122,246.16元；
5. 北京华谊信邦整合营销顾问有限公司 应收账款 94,339.62元。

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额116,790,523.48元，占应收账款年末余额合计数的比例99.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,810,578.81元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	172,983,518.10	100.00%	293,398.65	0.17%	172,690,119.45	168,634,019.65	100.00%	158,172.45	0.09%	168,475,847.20
合计	172,983,518.10	100.00%	293,398.65	0.09%	172,690,119.45	168,634,019.65	100.00%	158,172.45	0.09%	168,475,847.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	168,914,683.59		0.00%
3-6 个月	1,331,982.51	13,319.83	1.00%
6-12 个月	1,708,127.54	85,406.37	5.00%
1 年以内小计	171,954,793.64	98,726.20	0.06%
1 至 2 年	926,724.46	92,672.45	10.00%
3 年以上	102,000.00	102,000.00	100.00%
合计	172,983,518.10	293,398.65	0.17%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 135,226.20 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

项目备用金	3,200,333.38	1,080,466.30
关联方往来款	168,113,184.72	165,883,553.35
单位往来款	940,000.00	940,000.00
押金	730,000.00	730,000.00
合计	172,983,518.10	168,634,019.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京华氏行商贸有限公司	往来款	94,205,468.80	1 年内	54.46%	0.00
上海嘉为广告有限公司	往来款	23,859,823.10	1 年内	13.79%	0.00
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	往来款	17,055,995.10	1 年内	9.86%	0.00
上海宏帆市场营销策划有限公司	往来款	9,700,000.00	1 年内	5.61%	0.00
北京摄威科技有限公司	往来款	7,359,218.95	1 年内	4.25%	0.00
合计	--	152,180,505.95	--	87.97%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,044,004,838.78	8,102,640.00	1,035,902,198.78	1,034,004,838.78	8,102,640.00	1,025,902,198.78
对联营、合营企业投资	4,767,468.07		4,767,468.07			
合计	1,048,772,306.85	8,102,640.00	1,040,669,666.85	1,034,004,838.78	8,102,640.00	1,025,902,198.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	35,094,826.37			35,094,826.37		
北京华谊葭信营销管理有限公司	18,413,165.46			18,413,165.46		
北京华谊信邦整合营销顾问有限公司	8,454,206.58			8,454,206.58		
北京华氏行商贸有限公司	6,451,570.54			6,451,570.54		
北京精锐传动广告有限公司	420,000.00			420,000.00		
武汉浩丰整合营销顾问有限公司	5,436,860.33			5,436,860.33		
北京摄威科技有限公司	5,033,500.00			5,033,500.00		
上海宏帆市场营销策划有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海嘉为广告有限公司	12,114,103.65			12,114,103.65		
上海波释广告有限公司	68,666,600.00			68,666,600.00		
上海东汐广告传媒有限公司	159,331,859.85			159,331,859.85		
北京嘉华卓信项目数据分析事务所有限责任公司	134,946.00			134,946.00		
北京易康美思电子商务有限公司	510,000.00			510,000.00		

北京美意互通科技有限公司	40,513,200.00			40,513,200.00		8,102,640.00
天津迪思文化传媒有限公司	663,430,000.00			663,430,000.00		
贵阳华谊恒新信息咨询服务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,034,004,838.78	10,000,000.00		1,044,004,838.78		8,102,640.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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		
一、合营企业											
二、联营企业											
江西易臻 科技有限 公司		5,000,000 .00		-232,531. 93						4,767,468 .07	
小计		5,000,000 .00		-232,531. 93						4,767,468 .07	
合计		5,000,000 .00		-232,531. 93						4,767,468 .07	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,405,073.02	67,634,556.25	5,054,909.40	485,681.42
其他业务	1,445,165.04		881,980.49	
合计	85,850,238.06	67,634,556.25	5,936,889.89	485,681.42

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-232,531.93	
合计	-232,531.93	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-199,161.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,469,399.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-656,790.06	
减：所得税影响额	1,403,361.97	
少数股东权益影响额	54,112.35	
合计	4,155,973.57	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.88%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务数据。
- 二、报告期内在中国证监会创业板指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料