

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注.....	第 11—37 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕2077 号

上海漫酷广告有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海漫酷广告有限公司（以下简称上海漫酷公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海漫酷公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上海漫酷公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海漫酷公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年一月二十四日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海漫酷广告有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	86,458,551.42	67,743,728.99	短期借款	11	231,930,000.00	31,860,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
应收票据	2	81,823,370.52	62,485,400.00	衍生金融负债			
应收账款	3	1,320,287,488.19	913,439,745.02	应付票据			
预付款项	4	35,739,437.08	22,900,129.76	应付账款	12	609,523,388.53	549,246,296.57
应收保费				预收款项	13	63,049,447.67	38,275,097.75
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	14	30,349,575.12	26,453,977.96
应收股利				应交税费	15	31,375,855.20	24,460,173.90
其他应收款	5	64,557,971.43	46,139,151.50	应付利息	16	293,098.79	52,145.87
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款	17	356,691,339.74	194,731,855.04
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	66,695,009.39	16,356,623.20	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,655,561,828.03	1,129,064,778.47	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		1,323,212,705.05	865,079,547.09
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款	18	150,500,000.00	150,500,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬	19	1,680,532.76	1,620,513.64
固定资产	7	5,074,605.94	3,433,812.04	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益	20	480,000.00	640,000.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		152,660,532.76	152,760,513.64
无形资产	8			负债合计		1,475,873,237.81	1,017,840,060.73
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本(或股本)	21	1,000,000.00	1,000,000.00
长期待摊费用	9	287,264.06	408,476.97	其他权益工具			
递延所得税资产	10	22,531,566.38	14,445,585.95	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		27,893,436.38	18,287,874.96	资本公积	22	1,621,219.57	
资产总计		1,683,455,264.41	1,147,352,653.43	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	23	3,915,574.34	3,915,574.34
				一般风险准备			
				未分配利润	24	201,045,232.69	124,597,018.36
				归属于母公司所有者权益合计		207,582,026.60	129,512,592.70
				少数股东权益			
				所有者权益合计		207,582,026.60	129,512,592.70
				负债和所有者权益总计		1,683,455,264.41	1,147,352,653.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 上海漫酷广告有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		9,273,504.20	4,075,390.62	短期借款		9,900,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		504,170.00		应付票据			
应收账款		184,233,858.59	55,030,690.03	应付账款		190,061,719.28	2,551,981.76
预付款项		486,556.53	509,839.71	预收款项		3,864,470.86	1,180,959.60
应收利息				应付职工薪酬		2,380,505.00	1,689,500.00
应收股利				应交税费		531,931.27	2,280,848.97
其他应收款		391,864.21	3,229,597.30	应付利息		14,654.06	
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		1,792,089.30	37,205,682.71
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		3,564,753.60	1,484,456.39	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		198,454,707.13	64,329,974.05	其他流动负债			
				流动负债合计		208,545,369.77	44,908,973.04
				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		1,680,532.76	1,620,513.64
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,680,532.76	1,620,513.64
				负债合计		210,225,902.53	46,529,486.68
非流动资产:				所有者权益:			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	1	51,000,000.00	21,000,000.00	永续债			
投资性房地产				资本公积		324,615.58	
固定资产			43,723.48	减: 库存股			
在建工程				其他综合收益			
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积		3,915,574.34	3,915,574.34
生产性生物资产				未分配利润		35,334,087.99	35,240,169.04
油气资产				所有者权益合计		40,574,277.91	40,155,743.38
无形资产							
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		10,833.37	226,166.94				
递延所得税资产		1,334,639.94	1,085,365.59				
其他非流动资产							
非流动资产合计		52,345,473.31	22,355,256.01				
资产总计		250,800,180.44	86,685,230.06	负债和所有者权益总计		250,800,180.44	86,685,230.06

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

编制单位：上海漫酷广告有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2, 245, 437, 492. 88	1, 910, 158, 858. 50
其中：营业收入	1	2, 245, 437, 492. 88	1, 910, 158, 858. 50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2, 164, 415, 147. 84	1, 847, 177, 741. 35
其中：营业成本	1	1, 984, 232, 920. 59	1, 679, 645, 491. 53
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			
税金及附加	2	6, 001, 874. 41	19, 064, 674. 01
销售费用		55, 787, 664. 09	67, 874, 551. 79
管理费用		62, 700, 416. 04	59, 247, 738. 28
财务费用		21, 350, 326. 18	8, 452, 186. 60
资产减值损失	3	34, 341, 946. 53	12, 893, 099. 14
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）	4	866. 90	13, 469. 23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81, 023, 211. 94	62, 994, 586. 38
加：营业外收入	5	4, 289, 039. 66	260, 000. 00
其中：非流动资产处置利得		21, 077. 96	
减：营业外支出	6	6. 95	172, 000. 00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85, 312, 244. 65	63, 082, 586. 38
减：所得税费用	7	8, 864, 030. 32	49, 366. 35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76, 448, 214. 33	63, 033, 220. 03
归属于母公司所有者的净利润		76, 448, 214. 33	63, 033, 220. 03
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		76, 448, 214. 33	63, 033, 220. 03
归属于母公司所有者的综合收益总额		76, 448, 214. 33	63, 033, 220. 03
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：上海漫酷广告有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		213,401,373.74	80,781,398.78
减：营业成本		178,753,006.68	45,203,449.73
税金及附加		1,042,444.54	1,309,327.44
销售费用		9,898,794.80	11,184,586.06
管理费用		23,092,106.85	16,414,029.70
财务费用		175,192.42	-16,623.95
资产减值损失		-37,008.17	907,504.98
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）	1	364.04	150.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		477,200.66	5,779,275.71
加：营业外收入		21,077.96	
其中：非流动资产处置利得		21,077.96	
减：营业外支出			20,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		498,278.62	5,759,275.71
减：所得税费用		404,359.67	1,626,643.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,918.95	4,132,631.79
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
六、综合收益总额		93,918.95	4,132,631.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：上海漫酷广告有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,995,795,358.80	1,541,914,695.29
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	78,146,187.41	21,606,068.87
经营活动现金流入小计	2,073,941,546.21	1,563,520,764.16
购买商品、接受劳务支付的现金	2,129,910,145.27	1,469,654,977.90
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	74,987,507.74	58,352,081.80
支付的各项税费	26,079,153.92	42,643,681.85
支付其他与经营活动有关的现金	106,712,553.18	135,173,005.36
经营活动现金流出小计	2,337,689,360.11	1,705,823,746.91
经营活动产生的现金流量净额	-263,747,813.90	-142,302,982.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,450.00	
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	250,866.90	13,613,469.23
投资活动现金流入小计	315,316.90	13,613,469.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,413,019.86	2,220,162.74
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	49,770,000.00	13,700,000.00
投资活动现金流出小计	53,183,019.86	15,920,162.74
投资活动产生的现金流量净额	-52,867,702.96	-2,306,693.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	371,830,000.00	66,860,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	363,000,000.00	228,000,000.00
筹资活动现金流入小计	734,830,000.00	294,860,000.00
偿还债务支付的现金	159,900,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,188,237.56	2,191,041.98
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	235,594,434.70	48,000,000.00
筹资活动现金流出小计	399,682,672.26	100,191,041.98
筹资活动产生的现金流量净额	335,147,327.74	194,668,958.02
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	18,531,810.88	50,059,281.76
加：期初现金及现金等价物余额	67,529,135.10	17,469,853.34
六、期末现金及现金等价物余额	86,060,945.98	67,529,135.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

会企03表

编制单位：上海漫酷广告有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	89,323,793.47	34,935,793.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,807,764.59	34,306,059.91
经营活动现金流入小计	130,131,558.06	69,241,853.79
购买商品、接受劳务支付的现金	29,375,157.57	2,707,140.55
支付给职工以及为职工支付的现金	17,781,555.85	11,424,204.77
支付的各项税费	7,398,747.28	10,619,484.86
支付其他与经营活动有关的现金	50,194,533.94	33,551,631.97
经营活动现金流出小计	104,749,994.64	58,302,462.15
经营活动产生的现金流量净额	25,381,563.42	10,939,391.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,450.00	
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	100,364.04	50,150.89
投资活动现金流入小计	164,814.04	50,150.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,000.00	41,000.00
投资支付的现金	30,000,000.00	8,000,000.00
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	50,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计	30,090,000.00	8,141,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-29,925,185.96	-8,090,849.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,900,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,263.88	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	158,263.88	
筹资活动产生的现金流量净额	9,741,736.12	
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	5,198,113.58	2,848,542.53
加：期初现金及现金等价物余额	4,075,390.62	1,226,848.09
六、期末现金及现金等价物余额	9,273,504.20	4,075,390.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

会合04表
单位：人民币元

编制单位：上海漫酷广告有限公司

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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
一、上年期末余额	1,000,000.00								3,915,574.34		124,597,018.36		129,512,592.70	1,000,000.00								3,502,311.16		61,977,061.51		66,479,372.67
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	1,000,000.00								3,915,574.34		124,597,018.36		128,512,592.70	1,000,000.00								3,502,311.16		61,977,061.51		66,479,372.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,621,219.57						76,448,214.33		78,069,433.90								413,263.18		62,619,956.85		63,033,220.03	
(一) 综合收益总额											76,448,214.33		76,448,214.33										63,033,220.03		63,033,220.03	
(二) 所有者投入和减少资本					1,621,219.57								1,621,219.57													
1. 所有者投入的资本																										
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					1,621,219.57								1,621,219.57													
4. 其他																										
(三) 利润分配																					413,263.18		-413,263.18			
1. 提取盈余公积																					413,263.18		-413,263.18			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者(或股东)的分配																										
4. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本(或股本)																										
2. 盈余公积转增资本(或股本)																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 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	1,000,000.00				1,621,219.57				3,915,574.34		201,045,232.69		207,582,026.60	1,000,000.00								3,915,574.34		124,597,018.36		129,512,592.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2016年度

会企04表

编制单位：上海漫酷广告有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数										
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00								3,915,574.34	35,240,169.04	40,155,743.38	1,000,000.00								3,502,311.16	31,520,800.43	36,023,111.59
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	1,000,000.00								3,915,574.34	35,240,169.04	40,155,743.38	1,000,000.00								3,502,311.16	31,520,800.43	36,023,111.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					324,615.58					93,918.95	418,534.53									413,263.18	3,719,368.61	4,132,631.79
（一）综合收益总额										93,918.95	93,918.95										4,132,631.79	4,132,631.79
（二）所有者投入和减少资本					324,615.58						324,615.58											
1．所有者投入的资本																						
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					324,615.58						324,615.58											
4．其他																						
（三）利润分配																				413,263.18	－413,263.18	
1．提取盈余公积																				413,263.18	－413,263.18	
2．对所有者(或股东)的分配																						
3．其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1．资本公积转增资本(或股本)																						
2．盈余公积转增资本(或股本)																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．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	1,000,000.00				324,615.58				3,915,574.34	35,334,087.99	40,574,277.91	1,000,000.00								3,915,574.34	35,240,169.04	40,155,743.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海漫酷广告有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海漫酷广告有限公司(以下简称公司或本公司)原系由自然人李娜、李佳纭共同投资设立，于 2005 年 10 月 12 日在上海市工商行政管理局嘉定分局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9131011478151648X9 的营业执照，注册资本 100 万元。

本公司经营范围：广告设计、制作、代理、发布，企业营销策划，文化艺术交流策划，企业形象策划，会务服务，电脑安装维修，通讯设备、服装服饰、日用百货的销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险信用特征
应收控股股东及其合并范围内应收款项组合	应收控股股东及其合并范围内的关联方款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
应收控股股东及其合并范围内应收款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.5	0.5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 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, 认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00

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

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
管理软件	5

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

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的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（十八）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%[注 1]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	计费销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：母公司及子公司上海漫酷网络技术有限公司为 5%，其他公司为 1%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海聚效文化传播有限公司	免税
上海漫酷网络技术有限公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

子公司上海漫酷网络技术有限公司于 2015 年 3 月 20 日取得上海市经济与信息化委员会颁发的软件企业(证书编号：沪 R-2015-0016)，自 2014 年 1 月 1 日起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，2016 年度企业所得税减半征收。

子公司上海聚效文化传播有限公司于 2016 年 10 月 13 日获得登记号为 2016SR291250 的软件著作权，同时符合财政部、国家税务总局颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)的相关规定，年度汇算清缴时按规定向税务机关备案，同时提交备案资料即可享受 2016 年度免征企业所得税税收优惠政策。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	公司简称	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
通过设立或投资等方式取得				
上海聚胜万合广告有限公司	上海聚胜	广告业	1,500	广告设计、制作、代理和发布等
上海易合广告有限公司	上海易合	广告业	5,000	广告设计、制作、代理和发布等
上海漫酷网络技术有限公司	漫酷网络	网络技术服务业	500	网络技术开发、转让、服务、咨询等
上海聚效文化传播有限公司	聚效文化	网络技术服务业	500	网络技术开发、转让、服务、咨询等
江西聚胜广告有限公司	江西聚胜	广告业	200	广告设计、制作、代理和发布等

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
通过设立或投资等方式取得				
上海聚胜万合广告有限公司	1,500		100	100
上海易合广告有限公司	3,100		100	100
上海漫酷网络技术有限公司	500		100	100

上海聚效文化传播有限公司	[注]		100	100
江西聚胜广告有限公司	[注]		100	100

[注]：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对该等子公司尚未实际出资。

（二）合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立江西聚胜广告有限公司，于 2016 年 10 月 13 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91361003MA35KU542P 的营业执照。该公司注册资本 200 万元，公司认缴金额为 200 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（三）本期新纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
江西聚胜广告有限公司	-7,994.00	-7,994.00

六、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数
库存现金	13,969.42
银行存款	86,046,976.56
其他货币资金	397,605.44
合 计	86,458,551.42

（2）抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

其他货币资金期末余额中虚拟电子货币 7,605.44 元，借款保证金额 390,000.00 元，不符合现金及现金等价物标准。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数
银行承兑汇票	81,823,370.52
合 计	81,823,370.52

(2) 已贴现或质押的商业承兑汇票的说明

截至 2016 年 12 月 31 日，未到期已贴现或背书的银行承兑汇票计 94,269,330.00 元，未到期已质押的银行承兑汇票共计 1,740,000.00 元。

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,265,115,721.05	91.85	6,208,037.13	1,258,907,683.92
1-2 年	58,651,075.05	4.26	5,865,107.51	52,785,967.54
2-3 年	10,742,295.91	0.78	2,148,459.18	8,593,836.73
3 年以上	42,863,998.42	3.11	42,863,998.42	
合 计	1,377,373,090.43	100.00	57,085,602.24	1,320,287,488.19

(2) 应收关联方账款

关联方名称	期末数
上海氩氦广告有限公司	1,442,357.00
上海智趣广告有限公司	11,332,143.41
琥之珀文化传播（上海）有限公司	1,239,756.01
银色琥珀文化传播（北京）有限公司	2,498,038.00
上海聚嘉网络技术有限公司	6,996,000.00
小 计	23,508,294.42

(2) 其他说明

1) 本期实际核销应收账款 5,134,174.98 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京尊酷极致科技有限公司	货款	4,290,278.98	预计无法收回	经聚胜万合、上海易合董事会审批通过	否

上海九钻电子商务有限公司	货款	648,000.00	预计无法收回	经聚胜万合董事会审批通过	否
上海灵邦电子商务有限公司	货款	195,896.00	预计无法收回	经聚胜万合董事会审批通过	否
小 计		5,134,174.98			

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	35,739,437.08	100.00		35,739,437.08
合 计	35,739,437.08	100.00		35,739,437.08

(2) 期末无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	56,042,931.86	84.52	280,214.66	55,762,717.20
1-2 年	7,301,986.88	11.01	730,198.69	6,571,788.19
2-3 年	2,779,332.55	4.19	555,866.51	2,223,466.04
3 年以上	183,730.48	0.28	183,730.48	
合 计	66,307,981.77	100.00	1,750,010.34	64,557,971.43

(2) 应收无关联方款项。

6. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣税金	16,161,262.21		16,161,262.21
预缴税金	1,413,747.18		1,413,747.18
理财产品	49,620,000.00		49,620,000.00
合 计	67,195,009.39		67,195,009.39

7. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	6,066,547.75	1,634,201.11	651,519.11	7,049,229.75
办公家具	1,161,819.54	1,047,498.00	184,794.46	2,024,523.08
小 计	7,228,367.29	2,681,699.11	836,313.57	9,073,752.83

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	2,789,229.29	925,386.94	617,456.91	3,097,159.32
办公家具	1,005,325.96	72,146.23	175,484.62	901,987.57
小 计	3,794,555.25	997,533.17	792,941.53	3,999,146.89

账面价值

项 目	期初数	期末数
电子设备	3,277,318.46	3,952,070.43
办公家具	156,493.58	1,122,535.51
合 计	3,433,812.04	5,074,605.94

8. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
管理软件	80,000.00			80,000.00
小 计	80,000.00			80,000.00

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
管理软件	80,000.00			80,000.00
小 计	80,000.00			80,000.00

账面价值

项 目	期初数	期末数
-----	-----	-----

管理软件		
合 计		

9. 长期待摊费用

项 目	期末数
经营租入固定资产改良支出	287,264.06
合 计	287,264.06

10. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
资产减值准备	14,271,400.56
尚未支付的职工薪酬	7,352,238.78
政府补助	120,000.00
超额奖励	420,133.19
股权激励费用	367,793.85
合 计	22,531,566.38

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	57,085,602.24
尚未支付的职工薪酬引起的可抵扣暂时性差异	29,752,612.12
政府补助引起的可抵扣暂时性差异	480,000.00
超额奖励引起的可抵扣暂时性差异	1,680,532.76
股权激励费用引起的可抵扣暂时性差异	1,543,418.89
小 计	90,542,166.01

11. 短期借款

借款条件	期末数
------	-----

信用借款	50,000,000.00
保证借款	179,800,000.00
质押借款	2,130,000.00
合 计	231,930,000.00

12. 应付账款

期末应付关联方款项

关联方名称	期末数
江苏万圣伟业网络科技有限公司	4,396,300.00
曲水掌悦无限信息技术有限公司	559,130.70
上海益家互动广告有限公司	200,000.00
小 计	5,655,430.70

13. 预收款项

期末预收关联方款项

关联方名称	期末数
北京热源网络文化传媒有限公司	500,000.00
小 计	500,000.00

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	30,349,575.12
合 计	30,349,575.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,349,575.12
小 计	30,349,575.12

15. 应交税费

项 目	期末数
增值税	4,065,975.79
企业所得税	18,737,901.20
代扣代缴个人所得税	133,979.41
城市维护建设税	157,976.93
教育费附加	181,523.74
地方教育附加	121,015.83
文化事业建设费	8,048,528.22
河道管理费	60,507.92
印花税	368,446.16
合 计	31,875,855.20

16. 应付利息

项 目	期末数
短期借款应付利息	293,098.79
合 计	293,098.79

17. 其他应付款

期末应付关联方款项

关联方名称	期末数
利欧集团股份有限公司	189,529,666.65
江苏万圣伟业网络科技有限公司	82,151,533.05
淮安爱月科技有限公司	20,718,167.12
曲水掌悦无限信息技术有限公司	19,306,150.14
上海沃动市场营销策划有限公司	11,246,332.78
郑晓东	15,758,229.17
段永玲	5,056,187.50
小 计	343,766,266.41

18. 长期应付款

期末应付关联方款项

项 目	期末数
利欧集团股份有限公司	150,500,000.00
合 计	150,500,000.00

19. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数
超额奖励	1,680,532.76
小 计	1,680,532.76

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数
政府补助	480,000.00
合 计	480,000.00

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
以效果为导向的服务电商和品牌客户的互联网RTB营销及数据管理云服务平台开发项目	640,000.00		160,000.00		480,000.00	与资产相关
小 计	640,000.00		160,000.00		480,000.00	

21. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
利欧集团股份有限公司	850,000.00			850,000.00
郑晓东	89,560.00			89,560.00
段永玲	34,470.00			34,470.00
郭 海	25,970.00			25,970.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积		1,621,219.57		1,621,219.57
合 计		1,621,219.57		1,621,219.57

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

根据企业会计准则的相关规定和控股股东利欧集团股份有限公司股权激励计划的相关约定，公司本期确认股权激励费用 1,621,219.57 元计入管理费用，同时调整资本公积—其他资本公积 1,621,219.57 元。

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,915,574.34			3,915,574.34
合 计	3,915,574.34			3,915,574.34

24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	124,597,018.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,448,214.33	
期末未分配利润	201,045,232.69	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数
主营业务收入	2,245,437,492.88
合 计	2,245,437,492.88

成本

项 目	本期数
主营业务成本	1,984,232,920.59
合 计	1,984,232,920.59

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
媒介代理服务	2,245,437,492.88	1,984,232,920.59	261,204,572.29
小 计	2,245,437,492.88	1,984,232,920.59	261,204,572.29

2. 税金及附加

项 目	本期数
文化事业建设费	4,982,055.64
城市维护建设税	379,254.47
教育费附加	318,665.44
地方教育附加	212,443.64
河道管理费	106,221.82
印花税[注]	3,233.40
合 计	6,001,874.41

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列表于“管理费用”项目。

3. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	34,341,946.53
合 计	34,341,946.53

4. 投资收益

项 目	本期数
理财产品投资收益	866.90

合 计	866.90
-----	--------

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数
固定资产处置利得	21,077.96
政府补助	4,267,961.70
合 计	4,289,039.66

(2) 政府补助说明

本期公司收到上海市张江高科技园区管理委员会与收益相关的政府补助 3,616,000.00 元；本期公司从递延收益摊销的政府补助共计 160,000.00 元，详见本财务报表附注递延收益之说明；本期收到其他与收益相关的政府补助 491,961.70 元。

6. 营业外支出

项 目	本期数
罚款支出	6.95
合 计	6.95

7. 所得税费用

项 目	本期数
当期所得税费用	16,950,010.75
递延所得税费用	-8,085,980.43
合 计	8,864,030.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,448,214.33	63,033,220.03

加：资产减值准备	34,341,946.53	12,893,099.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	997,533.17	855,351.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	852,533.66	1,263,500.74
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)	-21,077.96	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	18,211,505.83	5,949,120.33
投资损失(收益以“－”号填列)	-866.90	-13,469.23
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-8,085,980.43	-7,356,984.14
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-505,469,642.26	-261,942,460.17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	118,985,633.90	43,015,638.83
其 他	1,621,219.57	
经营活动产生的现金流量净额	-262,118,980.56	-142,302,982.75
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	86,060,945.98	67,529,135.10
减：现金的期初余额	67,529,135.10	17,469,853.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,531,810.88	50,059,281.76
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数

(1) 现 金	86,060,945.98	67,529,135.10
其中：库存现金	13,969.42	19,935.42
可随时用于支付的银行存款	86,046,976.56	67,509,199.68
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	86,060,945.98	67,529,135.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2016 年度现金流量表中现金期末数为 86,068,551.42 元，资产负债表中货币资金期末数为 86,458,551.42 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的虚拟电子货币 7,605.44 元和借款保证金额 390,000.00 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 67,529,135.10 元，资产负债表中货币资金期末数为 67,743,728.99 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的虚拟电子货币 214,593.89 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。
2. 本公司关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
利欧集团股份有限公司	控股股东
上海聚嘉网络技术有限公司	同一控股股东
北京微创时代广告有限公司	同一控股股东
江苏大网时代信息技术有限公司	同一控股股东
曲水掌悦无限信息技术有限公司	同一控股股东
上海沃动市场营销策划有限公司	同一控股股东
江苏万圣伟业网络科技有限公司	同一控股股东
江苏万圣广告传媒有限公司	同一控股股东
淮安爱月科技有限公司	同一控股股东

上海氩氩广告有限公司	同一控股股东
霍尔果斯氩氩广告有限公司	同一控股股东
银色琥珀文化传播(北京)有限公司	同一控股股东
琥之珀文化传播(上海)有限公司	同一控股股东
上海智趣广告有限公司	同一控股股东
北京热源网络文化传媒有限公司	控股股东之重大影响企业
天津异乡好居网络科技有限公司	其 他
上海益家互动广告有限公司	其 他
郑晓东	公司股东、关键管理人员
段永玲	公司股东、关键管理人员

[注]：上海智趣广告有限公司自 2016 年 9 月 1 日起为利欧集团股份有限公司全资子公司，故下述与其发生的关联交易金额为 2016 年 9-12 月发生额。

(二) 关联方交易情况

1. 接受劳务

关联方名称	金 额
银色琥珀文化传播(北京)有限公司	2,779,977.36
上海氩氩广告有限公司	3,043,679.25
曲水掌悦无限信息技术有限公司	57,381,132.09
江苏万圣伟业网络科技有限公司	736,981.13
上海益家互动广告有限公司	188,679.25
小 计	64,130,449.08

2. 提供劳务

关联方名称	金 额
上海沃动市场营销策划有限公司	377,358.49
上海氩氩广告有限公司	2,811,792.45
上海智趣广告有限公司	15,310,079.89
琥之珀文化传播(上海)有限公司	2,295,637.36
霍尔果斯氩氩广告有限公司	811,320.75
曲水掌悦无限信息技术有限公司	36,703,549.43
江苏万圣广告传媒有限公司	113,207.55

银色琥珀文化传播（北京）有限公司	3,206,639.62
上海聚嘉网络技术有限公司	4,600,000.00
北京微创时代广告有限公司	16,952.18
天津异乡好居网络科技有限公司	452,488.86
小 计	66,699,026.58

3. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

4. 担保

2014年4月17日，利欧集团股份有限公司与中国工商银行股份有限公司温岭支行签订了《最高额质押合同》，利欧集团股份有限公司以其持有的本公司85%股权作为质押，为利欧集团股份有限公司向中国工商银行股份有限公司温岭支行签订的借款合同、银行承兑协议等金融衍生类产品协议及其他文件而享有的债权提供最高额34,545万元质押担保。截至2016年12月31日，上述质押合同项下借款余额为10,000万元。

5. 让渡资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	结算利息
拆 入					
利欧集团股份 有限公司	150,500,000.00			150,500,000.00	未结算[注]
	150,000,000.00	130,000,000.00	100,000,000.00	180,000,000.00	9,524,166.65
江苏万圣伟业网 络科技有限公司	30,000,000.00	102,000,000.00	52,000,000.00	80,000,000.00	2,451,533.05
淮安爱月科技有 限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	718,167.12
曲水掌悦无限信 息技术有限公司		100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	271,150.14
上海沃动市场营 销策划有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00	246,332.78
郑晓东		50,000,000.00	35,000,000.00	15,000,000.00	758,229.17
段永玲		5,000,000.00		5,000,000.00	56,187.50
小 计	330,500,000.00	418,000,000.00	267,000,000.00	481,500,000.00	14,025,766.41

[注]：其中，本公司向利欧股份拆入的长期应付款15,050万元，按照相关协议约定，不计息。

6. 业务保证金

本期公司归还北京微创时代广告有限公司业务保证金100,000.00元；本期公司支付曲

水掌悦无限信息技术有限公司业务保证金 965,000.00 万元。

八、其他重要事项

上海易合于 2016 年 10 月 26 日将注册资本由 100 万元变更为 5,000 万元；公司本期对其以货币资金出资 3,000 万元；截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计对上海易合以货币资金出资 3,100 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收杭州雅库科技有限公司业务款项合计 42,119,301.62 元，其中：账龄 1 年以内 109,253.20 元，1-2 年 3,943,849.24 元，2-3 年 5,791,096.00 元，3 年以上 32,275,103.18。公司对其已累计计提应收账款-坏账准备 33,828,253.57 元。

九、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

（1）明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,000,000.00		51,000,000.00
合 计	51,000,000.00		51,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末数
上海聚胜万合广告有限公司	100.00	100.00	15,000,000.00
上海易合广告有限公司	100.00	100.00	31,000,000.00
上海漫酷网络技术有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00
上海聚效文化传播有限公司	100.00	100.00	
江西聚胜广告有限公司	100.00	100.00	
小 计			51,000,000.00

（二）母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数
理财产品投资收益	364.04
合 计	364.04

上海漫酷广告有限公司

二〇一七年一月二十四日