

# 引力传媒股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2017] 01730044 号

### 目 录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、 审计报告 .....        | 1  |
| 二、 已审财务报表            |    |
| 1、 合并资产负债表 .....     | 3  |
| 2、 合并利润表 .....       | 5  |
| 3、 合并现金流量表 .....     | 6  |
| 4、 合并股东权益变动表 .....   | 7  |
| 5、 资产负债表 .....       | 9  |
| 6、 利润表 .....         | 11 |
| 7、 现金流量表 .....       | 12 |
| 8、 股东权益变动表 .....     | 13 |
| 9、 财务报表附注 .....      | 15 |
| 10、 财务报表附注补充资料 ..... | 72 |

## 审 计 报 告

瑞华审字【2017】01730044 号

引力传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的引力传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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贵公司管理层的责任。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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了引力传媒股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十一日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                   | 年初数                   |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1  | 361,149,500.91        | 232,688,354.02        |
| 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                   | 六、2  | 33,179,593.65         | 57,521,925.54         |
| 应收账款                   | 六、3  | 166,045,555.43        | 288,415,717.93        |
| 预付款项                   | 六、4  | 213,570,956.68        | 229,757,163.96        |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、5  | 6,141,316.09          | 4,842,086.56          |
| 存货                     | 六、6  | 735,061.13            |                       |
| 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                 | 六、7  | 31,092,835.63         | 22,755,908.03         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>811,914,819.52</b> | <b>835,981,156.04</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 六、8  | 54,584,029.82         | 35,459,203.99         |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   | 六、9  | 4,215,666.03          | 4,241,144.87          |
| 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                   | 六、10 | 1,503,378.14          | 543,871.75            |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     | 六、11 | 2,365,951.42          | 7,428,184.51          |
| 长期待摊费用                 | 六、12 | 2,886,806.79          | 5,528,533.66          |
| 递延所得税资产                | 六、13 | 15,085,321.84         | 13,076,406.06         |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>80,641,154.04</b>  | <b>66,277,344.84</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>892,555,973.56</b> | <b>902,258,500.88</b> |

(转下页)

## 合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                   | 年初数                   |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 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                   | 六、14 | 84,332,251.04         | 158,166,668.00        |
| 应付账款                   | 六、15 | 96,957,081.34         | 108,042,697.35        |
| 预收款项                   | 六、16 | 19,329,819.72         | 40,881,996.22         |
| 应付职工薪酬                 | 六、17 | 11,180,379.04         | 13,175,971.97         |
| 应交税费                   | 六、18 | 14,320,131.65         | 12,865,104.02         |
| 应付利息                   |      |                       |                       |
| 应付股利                   |      |                       |                       |
| 其他应付款                  | 六、19 | 67,690,836.94         | 1,783,974.43          |
| 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                 |      |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>293,810,499.73</b> | <b>334,916,411.99</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |
| 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                   |      |                       |                       |
| 递延收益                   |      |                       |                       |
| 递延所得税负债                |      |                       |                       |
| 其他非流动负债                |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                       |                       |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>293,810,499.73</b> | <b>334,916,411.99</b> |
| <b>股东权益：</b>           |      |                       |                       |
| 股本                     | 六、20 | 271,113,000.00        | 133,340,000.00        |
| 其他权益工具                 |      |                       |                       |
| 其中：优先股                 |      |                       |                       |
| 永续债                    |      |                       |                       |
| 资本公积                   | 六、21 | 106,039,737.55        | 195,975,603.69        |
| 减：库存股                  | 六、22 | 46,590,830.00         |                       |
| 其他综合收益                 |      |                       |                       |
| 专项储备                   |      |                       |                       |
| 盈余公积                   | 六、23 | 9,695,177.14          | 8,341,828.26          |
| 一般风险准备                 |      |                       |                       |
| 未分配利润                  | 六、24 | 251,646,287.40        | 219,967,772.96        |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 591,903,372.09        | 557,625,204.91        |
| 少数股东权益                 |      | 6,842,101.74          | 9,716,883.98          |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>598,745,473.83</b> | <b>567,342,088.89</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>892,555,973.56</b> | <b>902,258,500.88</b> |

载于第15页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：罗明

主管会计工作负责人：丁晓

会计机构负责人：张

# 合并利润表

2016年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 注释   | 本年数              | 上年数              |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |      | 1,732,032,999.92 | 1,858,126,553.56 |
| 其中：营业收入               | 六、25 | 1,732,032,999.92 | 1,858,126,553.56 |
| 二、营业总成本               |      | 1,690,516,883.52 | 1,832,196,292.55 |
| 其中：营业成本               | 六、25 | 1,589,435,678.77 | 1,721,796,379.22 |
| 税金及附加                 | 六、26 | 8,363,924.14     | 8,085,302.10     |
| 销售费用                  | 六、27 | 35,272,915.77    | 33,396,952.06    |
| 管理费用                  | 六、28 | 52,485,368.50    | 44,579,453.36    |
| 财务费用                  | 六、29 | -3,187,999.06    | -1,891,475.21    |
| 资产减值损失                | 六、30 | 8,146,995.40     | 26,229,681.02    |
| 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）       | 六、31 | 1,012,007.54     | 632,203.99       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | 1,012,007.54     | 632,203.99       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 42,528,123.94    | 26,562,465.00    |
| 加：营业外收入               | 六、32 | 2,352,077.28     | 8,247,472.82     |
| 其中：非流动资产处置利得          |      |                  |                  |
| 减：营业外支出               | 六、33 | 713,961.51       | 6,702.42         |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 703,991.00       | 6,684.53         |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 44,166,239.71    | 34,803,235.40    |
| 减：所得税费用               | 六、34 | 13,196,777.95    | 9,081,898.48     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 30,969,461.76    | 25,721,336.92    |
| 归属于母公司股东的净利润          |      | 33,031,863.32    | 27,150,261.04    |
| 少数股东损益                |      | -2,062,401.56    | -1,428,924.12    |
| 六、其他综合收益的税后净额         |      |                  |                  |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额   |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额              |      | 30,969,461.76    | 25,721,336.92    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额       |      | 33,031,863.32    | 27,150,261.04    |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |      | -2,062,401.56    | -1,428,924.12    |
| 八、每股收益：               |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益             | 十七、2 | 0.12             | 0.11             |
| （二）稀释每股收益             | 十七、2 | 0.12             | 0.11             |

载于第15页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

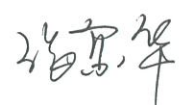
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2016年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

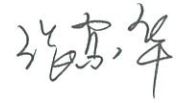
| 项 目                       | 注释   | 本年数                     | 上年数                     |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,711,263,863.49        | 1,459,776,642.66        |
| 收到的税费返还                   |      |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、35 | 16,224,045.81           | 15,309,466.36           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,727,487,909.30</b> | <b>1,475,086,109.02</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,449,234,639.89        | 1,544,282,275.58        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 68,599,848.93           | 59,977,340.20           |
| 支付的各项税费                   |      | 28,342,619.04           | 37,022,711.54           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、35 | 58,396,453.01           | 44,097,095.19           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,604,573,560.87</b> | <b>1,685,379,422.51</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>122,914,348.43</b>   | <b>-210,293,313.49</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 387,181.71              |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,322,280.00            | 1,800.00                |
| 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            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,709,461.71</b>     | <b>1,800.00</b>         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,769,594.55            | 1,533,744.89            |
| 投资支付的现金                   |      | 12,000,000.00           | 34,827,000.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                         | 6,718,210.39            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、35 | 10,000,000.00           |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>23,769,594.55</b>    | <b>43,078,955.28</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-22,060,132.84</b>   | <b>-43,077,155.28</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 46,590,830.00           | 221,548,000.00          |
| 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                 |      |                         |                         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、35 | 19,660,447.86           |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>66,251,277.86</b>    | <b>221,548,000.00</b>   |
| 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         |      |                         |                         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、35 | 962,500.00              | 8,785,600.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>962,500.00</b>       | <b>8,785,600.00</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>65,288,777.86</b>    | <b>212,762,400.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>166,142,993.45</b>   | <b>-40,608,068.77</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 157,947,247.42          | 198,555,316.19          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>324,090,240.87</b>   | <b>157,947,247.42</b>   |

载于第15页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 合并股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

编制单位：引力传媒股份有限公司

| 项 目                   | 本年数            |                 |               |        |      |              |        |                |               |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|---------------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东的权益    |                 |               |        |      |              | 少数股东权益 |                | 股东权益合计        |                |
|                       | 股本             | 资本公积            | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益        | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 133,340,000.00 | 195,975,603.69  |               |        |      | 8,341,828.26 |        | 219,967,772.96 | 9,716,883.98  | 567,342,088.89 |
| 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、本年初余额               | 133,340,000.00 | 195,975,603.69  |               |        |      | 8,341,828.26 |        | 219,967,772.96 | 9,716,883.98  | 567,342,088.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 137,773,000.00 | -89,935,866.14  | 46,590,830.00 |        |      | 1,353,348.88 |        | 31,678,514.44  | -2,874,782.24 | 31,403,384.94  |
| （一）综合收益总额             |                |                 |               |        |      |              |        | 33,031,863.32  | -2,062,401.56 | 30,969,461.76  |
| （二）股东投入和减少资本          | 4,433,000.00   | 43,168,530.00   | 46,590,830.00 |        |      |              |        |                |               | 1,010,700.00   |
| 1、股东投入的普通股            | 4,433,000.00   | 42,157,830.00   | 46,590,830.00 |        |      |              |        |                |               |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |                 |               |        |      |              |        |                |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |                 |               |        |      |              |        |                |               |                |
| 4、其他                  |                | 1,010,700.00    |               |        |      |              |        |                |               |                |
| （三）利润分配               |                |                 |               |        |      | 1,353,348.88 |        | -1,353,348.88  |               |                |
| 1、提取盈余公积              |                |                 |               |        |      | 1,353,348.88 |        | -1,353,348.88  |               |                |
| 2、提取一般风险准备            |                |                 |               |        |      |              |        |                |               |                |
| 3、对股东的分配              |                |                 |               |        |      |              |        |                |               |                |
| 4、其他                  |                |                 |               |        |      |              |        |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           | 133,340,000.00 | -133,340,000.00 |               |        |      |              |        |                |               |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | 133,340,000.00 | -133,340,000.00 |               |        |      |              |        |                |               |                |
| 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                 |                | 235,603.86      |               |        |      |              |        |                | -812,380.68   | -576,776.82    |
| 四、本年年末余额              | 271,113,000.00 | 106,039,737.55  | 46,590,830.00 |        |      | 9,695,177.14 |        | 251,646,287.40 | 6,842,101.74  | 598,745,473.83 |

载于第15页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 合并股东权益变动表 (续)

## 2016年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 引力传媒股份有限公司

| 项 目                    | 上年数            |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
|------------------------|----------------|----------------|--------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                        | 归属于母公司股东的权益    |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
|                        | 股本             | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益        | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额               | 100,000,000.00 | 16,553,203.69  |        |        |      | 8,123,142.55 |        | 193,036,197.63 | 5,088,977.11  | 322,801,520.98 |
| 加: 会计政策变更              |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 前期差错更正                 |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并              |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 其他                     |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 二、本年年初余额               | 100,000,000.00 | 16,553,203.69  |        |        |      | 8,123,142.55 |        | 193,036,197.63 | 5,088,977.11  | 322,801,520.98 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 33,340,000.00  | 179,422,400.00 |        |        |      | 218,685.71   |        | 26,931,575.33  | 4,627,906.87  | 244,540,567.91 |
| (一) 综合收益总额             |                |                |        |        |      |              |        | 27,150,261.04  | -1,428,924.12 | 25,721,336.92  |
| (二) 股东投入和减少资本          | 33,340,000.00  | 179,422,400.00 |        |        |      |              |        |                |               | 212,762,400.00 |
| 1、股东投入的普通股             | 33,340,000.00  | 179,422,400.00 |        |        |      |              |        |                |               | 212,762,400.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 4、其他                   |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| (三) 利润分配               |                |                |        |        |      | 218,685.71   |        | -218,685.71    |               |                |
| 1、提取盈余公积               |                |                |        |        |      | 218,685.71   |        | -218,685.71    |               |                |
| 2、提取一般风险准备             |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 3、对股东的分配               |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 4、其他                   |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| (四) 股东权益内部结转           |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 4、其他                   |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| (五) 专项储备               |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 1、本期提取                 |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| 2、本期使用                 |                |                |        |        |      |              |        |                |               |                |
| (六) 其他                 |                |                |        |        |      |              |        |                | 6,056,830.99  | 6,056,830.99   |
| 四、本年年末余额               | 133,340,000.00 | 195,975,603.69 |        |        |      | 8,341,828.26 |        | 219,967,772.96 | 9,716,883.98  | 567,342,088.89 |

载于第15页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

罗明记

主管会计工作负责人:

丁晓荣

会计机构负责人:

张宝华

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                   | 年初数                   |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 127,225,381.70        | 122,333,249.78        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   |      | 19,473,076.23         | 20,906,030.09         |
| 应收账款                   | 十六、1 | 46,979,709.77         | 77,507,243.41         |
| 预付款项                   |      | 130,598,232.27        | 165,492,331.62        |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      | 20,000,000.00         |                       |
| 其他应收款                  | 十六、2 | 41,653,692.26         | 21,810,464.36         |
| 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                 |      | 9,502,503.81          | 9,576,786.30          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>395,432,596.04</b> | <b>417,626,105.56</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十六、3 | 127,822,530.63        | 87,186,435.39         |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 2,116,565.53          | 2,391,911.83          |
| 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                   |      | 1,503,378.14          | 543,871.75            |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      | 371,350.67            | 1,181,350.43          |
| 递延所得税资产                |      | 9,334,549.02          | 6,976,891.13          |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>141,148,373.99</b> | <b>98,280,460.53</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>536,580,970.03</b> | <b>515,906,566.09</b> |

(转下页)

## 资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 引力传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 注 释 | 年 末 数                 | 年 初 数                 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>           |     |                       |                       |
| 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                   |     | 33,667,422.04         | 66,500,000.00         |
| 应付账款                   |     | 19,350,534.33         | 16,551,187.71         |
| 预收款项                   |     | 9,240,199.85          | 18,476,540.96         |
| 应付职工薪酬                 |     | 6,691,865.06          | 7,247,630.08          |
| 应交税费                   |     | 1,451,435.41          | 2,476,418.50          |
| 应付利息                   |     |                       |                       |
| 应付股利                   |     |                       |                       |
| 其他应付款                  |     | 46,703,047.04         | 108,234.55            |
| 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                 |     |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |     | <b>117,104,503.73</b> | <b>111,360,011.80</b> |
| <b>非流动负债:</b>          |     |                       |                       |
| 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                   |     |                       |                       |
| 递延收益                   |     |                       |                       |
| 递延所得税负债                |     |                       |                       |
| 其他非流动负债                |     |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |     |                       |                       |
| <b>负债合计</b>            |     | <b>117,104,503.73</b> | <b>111,360,011.80</b> |
| <b>股东权益:</b>           |     |                       |                       |
| 股本                     |     | 271,113,000.00        | 133,340,000.00        |
| 其他权益工具                 |     |                       |                       |
| 其中: 优先股                |     |                       |                       |
| 永续债                    |     |                       |                       |
| 资本公积                   |     | 115,522,147.38        | 205,307,894.20        |
| 减: 库存股                 |     | 46,590,830.00         |                       |
| 其他综合收益                 |     |                       |                       |
| 专项储备                   |     |                       |                       |
| 盈余公积                   |     | 9,357,036.15          | 8,003,687.27          |
| 一般风险准备                 |     |                       |                       |
| 未分配利润                  |     | 70,075,112.77         | 57,894,972.82         |
| <b>股东权益合计</b>          |     | <b>419,476,466.30</b> | <b>404,546,554.29</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |     | <b>536,580,970.03</b> | <b>515,906,566.09</b> |

载于第15页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2016年度

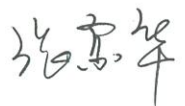
编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                               | 注释   | 本年数            | 上年数              |
|-----------------------------------|------|----------------|------------------|
| 一、营业收入                            | 十六、4 | 862,857,158.05 | 1,034,660,490.52 |
| 减：营业成本                            | 十六、4 | 818,790,482.01 | 969,654,715.94   |
| 税金及附加                             |      | 3,817,729.23   | 5,446,465.81     |
| 销售费用                              |      | 19,516,633.09  | 19,332,289.45    |
| 管理费用                              |      | 29,998,556.79  | 26,484,545.93    |
| 财务费用                              |      | -999,199.21    | -1,469,841.84    |
| 资产减值损失                            |      | 1,115,645.02   | 14,052,565.91    |
| 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）                   | 十六、5 | 21,012,007.54  | 632,203.99       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |      | 1,012,007.54   | 632,203.99       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                 |      | 11,629,318.66  | 1,791,953.31     |
| 加：营业外收入                           |      | 481,811.78     | 1,606,151.41     |
| 其中：非流动资产处置利得                      |      |                |                  |
| 减：营业外支出                           |      | 703,450.36     | 6,107.03         |
| 其中：非流动资产处置损失                      |      | 703,450.36     | 6,107.03         |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               |      | 11,407,680.08  | 3,391,997.69     |
| 减：所得税费用                           |      | -2,125,808.75  | 1,205,140.58     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                 |      | 13,533,488.83  | 2,186,857.11     |
| 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               |      |                |                  |
| 六、综合收益总额                          |      | 13,533,488.83  | 2,186,857.11     |

载于第15页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 现金流量表

2016年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本年数                   | 上年数                     |
|---------------------------|----|-----------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 774,893,866.44        | 930,564,213.27          |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 110,957,793.68        | 153,934,562.42          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>885,851,660.12</b> | <b>1,084,498,775.69</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 646,303,256.88        | 969,959,018.43          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 42,730,748.04         | 35,158,456.54           |
| 支付的各项税费                   |    | 7,762,117.01          | 22,130,776.25           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 164,050,893.11        | 244,034,432.72          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>860,847,015.04</b> | <b>1,271,282,683.94</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>25,004,645.08</b>  | <b>-186,783,908.25</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 387,181.71            |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,321,900.00          | 1,400.00                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,709,081.71</b>   | <b>1,400.00</b>         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 619,525.09            | 705,033.55              |
| 投资支付的现金                   |    | 47,962,500.00         | 43,497,000.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>48,582,025.09</b>  | <b>44,202,033.55</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-46,872,943.38</b> | <b>-44,200,633.55</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 46,590,830.00         | 221,548,000.00          |
| 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            |    |                       |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>46,590,830.00</b>  | <b>221,548,000.00</b>   |
| 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         |    |                       |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       | 8,785,600.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    |                       | <b>8,785,600.00</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>46,590,830.00</b>  | <b>212,762,400.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>24,722,531.70</b>  | <b>-18,222,141.80</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 90,776,004.46         | 108,998,146.26          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>115,498,536.16</b> | <b>90,776,004.46</b>    |

载于第15页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

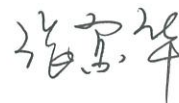
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表 2016年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年数            |                 |               |        |      |              |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|---------------|--------|------|--------------|----------------|
|                       | 股本             | 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         |
| 一、上年年末余额              | 133,340,000.00 | 205,307,894.20  |               |        |      | 8,003,687.27 | 57,894,972.82  |
| 加：会计政策变更              |                |                 |               |        |      |              |                |
| 前期差错更正                |                |                 |               |        |      |              |                |
| 其他                    |                |                 |               |        |      |              |                |
| 二、本年初余额               | 133,340,000.00 | 205,307,894.20  |               |        |      | 8,003,687.27 | 57,894,972.82  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 137,773,000.00 | -89,785,746.82  | 46,590,830.00 |        |      | 1,353,348.88 | 12,180,139.95  |
| （一）综合收益总额             |                |                 |               |        |      |              | 13,533,488.83  |
| （二）股东投入和减少资本          | 4,433,000.00   | 43,168,530.00   | 46,590,830.00 |        |      |              | 1,010,700.00   |
| 1、股东投入的普通股            | 4,433,000.00   | 42,157,830.00   | 46,590,830.00 |        |      |              |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |                 |               |        |      |              |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |                 |               |        |      |              |                |
| 4、其他                  |                | 1,010,700.00    |               |        |      |              |                |
| （三）利润分配               |                |                 |               |        |      | 1,353,348.88 | -1,353,348.88  |
| 1、提取盈余公积              |                |                 |               |        |      | 1,353,348.88 | -1,353,348.88  |
| 2、提取一般风险准备            |                |                 |               |        |      |              |                |
| 3、对股东的分配              |                |                 |               |        |      |              |                |
| 4、其他                  |                |                 |               |        |      |              |                |
| （四）股东权益内部结转           | 133,340,000.00 | -133,340,000.00 |               |        |      |              |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | 133,340,000.00 | -133,340,000.00 |               |        |      |              |                |
| 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                 |                | 385,723.18      |               |        |      |              |                |
| 四、本年年末余额              | 271,113,000.00 | 115,522,147.38  | 46,590,830.00 |        |      | 9,357,036.15 | 70,075,112.77  |
|                       |                |                 |               |        |      |              | 385,723.18     |
|                       |                |                 |               |        |      |              | 419,476,466.30 |

载于第15页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

罗明

主管会计工作负责人：

丁晓

会计机构负责人：

365.24

# 股东权益变动表 (续)

2016年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 引力传媒股份有限公司

| 项 目                    | 上年数            |                |        |        |      |              |                |
|------------------------|----------------|----------------|--------|--------|------|--------------|----------------|
|                        | 股本             | 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         |
| 一、上年年末余额               | 100,000,000.00 | 25,885,494.20  |        |        |      | 7,785,001.56 | 55,926,801.42  |
| 加: 会计政策变更              |                |                |        |        |      |              |                |
| 前期差错更正                 |                |                |        |        |      |              |                |
| 其他                     |                |                |        |        |      |              |                |
| 二、本年年初余额               | 100,000,000.00 | 25,885,494.20  |        |        |      | 7,785,001.56 | 55,926,801.42  |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 33,340,000.00  | 179,422,400.00 |        |        |      | 218,685.71   | 1,968,171.40   |
| (一) 综合收益总额             |                |                |        |        |      |              | 2,186,857.11   |
| (二) 股东投入和减少资本          | 33,340,000.00  | 179,422,400.00 |        |        |      |              | 212,762,400.00 |
| 1、股东投入的普通股             | 33,340,000.00  | 179,422,400.00 |        |        |      |              | 212,762,400.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |                |                |        |        |      |              |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |                |                |        |        |      |              |                |
| 4、其他                   |                |                |        |        |      |              |                |
| (三) 利润分配               |                |                |        |        |      | 218,685.71   | -218,685.71    |
| 1、提取盈余公积               |                |                |        |        |      | 218,685.71   | -218,685.71    |
| 2、提取一般风险准备             |                |                |        |        |      |              |                |
| 3、对股东的分配               |                |                |        |        |      |              |                |
| 4、其他                   |                |                |        |        |      |              |                |
| (四) 股东权益内部结转           |                |                |        |        |      |              |                |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |                |                |        |        |      |              |                |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |                |                |        |        |      |              |                |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                |                |        |        |      |              |                |
| 4、其他                   |                |                |        |        |      |              |                |
| (五) 专项储备               |                |                |        |        |      |              |                |
| 1、本期提取                 |                |                |        |        |      |              |                |
| 2、本期使用                 |                |                |        |        |      |              |                |
| (六) 其他                 |                |                |        |        |      |              |                |
| 四、本年年末余额               | 133,340,000.00 | 205,307,894.20 |        |        |      | 8,003,687.27 | 57,894,972.82  |
|                        |                |                |        |        |      |              | 404,546,554.29 |

载于第15页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 引力传媒股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

公司名称：引力传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：罗衍记

注册资本和实收资本均为人民币：27,111.30 万元

注册地址：北京市海淀区阜外亮甲店 1 号中水园乙 3 号楼 105 室

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

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 8 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2016 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事传播策略与媒介代理及专项广告服务。

本公司前身为原北京市引力光华国际广告有限公司，2011年12月23日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司历史沿革如下：

(1) 北京市引力光华国际广告有限公司，由罗衍记和郑庆义出资组建成立，并于 2005 年 8 月 10 日取得注册号为 1101082881430 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 50 万元，其中罗衍记出资人民币 49.90 万元，持有本公司的股权比例为 99.80%；郑庆义出资人民币 0.1 万元，持有本公司的股权比例为 0.20%。

(2) 根据公司 2008 年第二届第 2 次股东会决议和修改后的公司章程，2008 年 5 月 16 日由北京国华高科国际投资有限公司增资 450 万元，增资完成后，罗衍记持有本公司的股权比例为 9.98%，郑庆义持本公司的股权比例为 0.02%，北京国华高科国际投资有限公司持有本公司的股权比例为 90.00%。

(3) 根据 2008 年 5 月 27 日 北京市工商行政管理局海淀分局《注册号变更通知》，公司注册号 1101082881430 变更为 110108008814307。

(4) 2010 年 3 月 23 日，郑庆义将其所持本公司 0.02% 的股权转让给蒋丽。

(5) 2011 年 2 月 17 日，北京国华高科国际投资有限公司与罗衍记达成出资转让协议，北京国华高科国际投资有限公司将其所持本公司 90% 的股权转让给罗衍记。

(6) 根据 2011 年 11 月 21 日第四届第三次股东会决议，本公司增加注册资本

263,157.00 元，其中：苏州南丰长祥股权投资合伙企业（有限合伙）出资 78,947.00 元，上海富厚加大股权投资合伙企业（有限合伙）出资 65,789.00 元，新疆百富华股权投资合伙企业（有限合伙）出资 59,523.00 元，重庆越秀卓越股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 52,632.00 元，上海齐铭投资管理中心（有限合伙）出资 6,266.00 元；同时罗衍记将其持有本公司 9.98%的股权（对应注册资本人民币 525,315.00 元）转让给蒋丽；股东罗衍记将其持有本公司 10.00%的股权（对应注册资本人民币 526,315.00 元）转让给北京合众创世管理咨询有限公司；股东罗衍记将其持有本公司 1.50%的股权（对应注册资本人民币 78,947.00 元）转让给苏州南丰长祥股权投资合伙企业（有限合伙）；股东罗衍记将其持有本公司 1.25%的股权（对应注册资本人民币 65,789.00 元）转让给上海富厚加大股权投资合伙企业（有限合伙）；股东罗衍记将其持有本公司 1.13%的股权（对应注册资本人民币 59,523.00 元）转让给新疆百富华股权投资合伙企业（有限合伙）；股东罗衍记将其持有本公司 1.00%的股权（对应注册资本人民币 52,632.00 元）转让给重庆越秀卓越股权投资基金合伙企业（有限合伙）；股东罗衍记将其持有本公司 0.12%的股权（对应注册资本人民币 6,266.00 元）转让给上海齐铭投资管理中心（有限合伙）；股东罗衍记将其持有本公司 0.50%的股权（对应注册资本人民币 26,316.000 元）转让给上海富厚骏领投资管理中心（有限合伙）；股东罗衍记将其持有本公司 2.00%的股权（对应注册资本人民币 105,264.00 元）转让给夏锐；股东罗衍记将其持有本公司 0.72%的股权（对应注册资本人民币 37,894.00 元）转让给谭建勇；股东罗衍记将其持有本公司 0.46%的股权（对应注册资本人民币 24,211.00 元）转让给桑志勇；股东罗衍记将其持有本公司 0.35%的股权（对应注册资本人民币 18,421.00 元）转让给王骞；股东罗衍记将其持有本公司 0.35%的股权（对应注册资本人民币 18,421.00 元）转让给李浩；股东罗衍记将其持有本公司 0.16%的股权（对应注册资本人民币 8,421.00 元）转让给王晓颖；股东罗衍记将其持有本公司 0.16%的股权（对应注册资本人民币 8,421.00 元）转让给李建新；股东罗衍记将其持有本公司 0.16%的股权（对应注册资本人民币 8,421.00 元）转让给潘欣欣；股东罗衍记将其持有本公司 0.16%的股权（对应注册资本人民币 8,421.00 元）转让给杨辉；股东罗衍记将其持有本公司 0.16%的股权（对应注册资本人民币 8,421.00 元）转让给张召阳；股东罗衍记将其持有本公司 0.16%的股权（对应注册资本人民币 8,421.00 元）转让给张华；股东罗衍记将其持有本公司 0.16%的股权（对应注册资本人民币 8,421.00 元）转让给罗衍玉。该次出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具中瑞岳华验字[2011]第 292 号《验资报告》。

（7）根据 2011 年 12 月 23 日签署的股东会决议、发起人协议等文件，由罗衍记等十四位自然人和北京合众创世管理咨询有限公司、苏州南丰长祥股权投资合伙企业（有限合伙）、上海富厚加大股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆百富华股权投资合伙企业（有限合伙）、上海齐铭投资管理中心（有限合伙）、重庆越秀卓越股权投资基金合

伙企业（有限合伙）及上海富厚骏领投资管理中心（有限合伙）共同发起，以各股东拥有并确认的 2011 年 11 月 30 日经审计的账面净资产 128,175,007.07 元出资，按 1.2818: 1 的比例折算为公司的股本，变更后公司股本 100,000,000.00 元，资本公积 28,175,007.07 元。2011 年 12 月 23 日由中瑞岳华会计师事务所执行了验资，并出具了中瑞岳华验字[2011]第 346 号验资报告。

2011 年 12 月 28 日，本公司在北京市工商行政管理局海淀分区变更登记为北京引力传媒股份有限公司，《企业法人营业执照》注册号为 110108008814307。

（8）2012 年 3 月 16 日，公司名称由“北京引力传媒股份有限公司”变更为“引力传媒股份有限公司”。

（9）2015 年 5 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准引力传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]831 号文）的核准，公司向社会公众公开发行了人民币普通股（A 股）3,334 万股，募集资金合计 24,004.80 万元，扣除发行费用 2,728.56 万元后，此次发行所募集资金净额为人民币 21,276.24 万元。股本增加 3,334.00 万，由 10,000.00 万变更为 13,334.00 万。资本公积增加 17,942.24 万元。

（10）根据本公司 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 13,334.00 万股，每股面值 1 元，合计增加股本人民币 13,334.00 万元。股本由 13,334.00 万变更为 26,668.00 万，本次资本公积转增股本已经瑞华会计师事务所执行了验资，并于 2016 年 7 月 22 日出具了瑞华验字[2016]01730012 号验资报告。

（11）根据本公司 2016 年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 443.30 万元，由李浩、张华、张召阳、潘欣欣、陈万银、王晓颖、蒋家晓等 72 名新增股东于 2016 年 11 月 28 日之前以货币形式按照每股 10.51 元价格缴足。每股出资中，其中 1.00 元计入股本，其余溢价 9.51 元计入资本公积。增资完成后，股本由 26,668.00 万变更为 27,111.30 万。本次新增的股本为限制性股票，授予日为 2016 年 11 月 28 日。上述限制性股票的解锁将与公司经营业绩挂钩，授予日后的 48 个月内解锁，若出现根据当年公司业绩考核条件部分解锁的情况，则当年未解锁部分由公司授予价格回购注销。若达不到解锁条件，则当期限制性股票不得解锁，由公司授予价格回购注销。若符合解锁条件，激励对象必须在解锁期内解锁完毕，未在解锁期内解锁的限制性股票由公司授予价格回购注销。本次增资已经瑞华会计师事务所执行了验资，并于 2016 年 11 月 29 日出具了瑞华验字[2016]01730026 号验资报告。

本财务报表系经本公司董事会于2017年4月11日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事传播策略与媒介代理及专项广告服务。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

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

### 2、 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。

### 3、 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。

### 4、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及吸收合并下的被合并方，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期初数和对比数。

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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## 5、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。

## 6、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。

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

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

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预

计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度

累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入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。

#### （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所有者权益。

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

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

母公司与纳入合并范围内子公司相互之间发生的应收款项不计提坏账准备。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目        | 计提方法    |
|------------|---------|
| 无收款保证的往来款  | 账龄分析法   |
| 取得收款保证的往来款 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄             | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5           | 5            |
| 1-2 年           | 30          | 30           |
| 2-3 年           | 50          | 50           |
| 3 年以上           | 100         | 100          |

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## 9、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本;通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和,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,应当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,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,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。

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,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,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,并按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号—资产减值》

等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

### 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所有者权益；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、4、（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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类 别  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|---------|
| 运输设备 | 5       | 5      | 19.00   |
| 电子设备 | 5       | 5      | 19.00   |
| 办公设备 | 5       | 5      | 19.00   |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 11、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的使用寿命、预计净残值和年摊销率如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年摊销率（%） |
|-----|---------|--------|---------|
| 软件  | 10      | 0      | 10.00   |

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的

各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租和房屋装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 13、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本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。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

## 15、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日,本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,相应增加所有者权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本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。

## 16、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

专项广告服务按提供劳务确认收入。

### （3）让渡资产使用费收入

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

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

### （4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 17、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18、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所有者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所有者权益，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。

## 19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 20、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

## 21、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）租赁的归类

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

### （2）坏账准备计提

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

### （3）折旧和摊销

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

### （4）递延所得税资产

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

### （5）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确

定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠及批文

无。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2016年1月1日,年末指2016年12月31日,本年指2016年度,上年指2015年度。

### 1、货币资金

| 项 目           | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 53,955.95      | 82,661.94      |
| 银行存款          | 324,036,284.92 | 157,864,585.48 |
| 其他货币资金        | 37,059,260.04  | 74,741,106.60  |
| 合 计           | 361,149,500.91 | 232,688,354.02 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |                |                |

注:其他货币资金是应付票据的票据保证金,年末受限金额为37,059,260.04元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种 类    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 33,179,593.65 | 57,521,925.54 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合 计    | 33,179,593.65 | 57,521,925.54 |

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末终止确认金额       | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 135,665,847.78 |           |
| 商业承兑汇票 |                |           |
| 合 计    | 135,665,847.78 |           |

## (3) 其他说明

2016 年, 本公司累计向银行贴现银行承兑汇票 4,000,000.00 元。根据贴现协议, 银行放弃对本公司的追索权, 因此本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 4,000,000.00 元, 发生的贴现费用为人民币 37,483.33 元。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 207,009,036.84 | 99.96  | 40,963,481.41 | 19.79   | 166,045,555.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 75,000.00      | 0.04   | 75,000.00     | 100.00  |                |
| 合 计                   | 207,084,036.84 | 100.00 | 41,038,481.41 | 19.82   | 166,045,555.43 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 327,806,949.87 | 99.98  | 39,391,231.94 | 12.02   | 288,415,717.93 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 75,000.00      | 0.02   | 75,000.00     | 100.00  |                |
| 合 计                   | 327,881,949.87 | 100.00 | 39,466,231.94 | 12.04   | 288,415,717.93 |

## ①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
|------|----------------|---------------|---------|
| 1年以内 | 140,078,635.14 | 7,003,931.76  | 5.00    |
| 1至2年 | 40,194,532.07  | 12,058,359.62 | 30.00   |
| 2至3年 | 9,669,359.20   | 4,834,679.60  | 50.00   |
| 3年以上 | 17,066,510.43  | 17,066,510.43 | 100.00  |
| 合 计  | 207,009,036.84 | 40,963,481.41 | 19.79   |

## ①年末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（按单位）    | 年末余额      |           |         |      |
|--------------|-----------|-----------|---------|------|
|              | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 上海睿续营销策划有限公司 | 75,000.00 | 75,000.00 | 100.00  | 无法收回 |
| 合 计          | 75,000.00 | 75,000.00 | —       | —    |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,572,249.47 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 81,776,931.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,343,007.86 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄  | 年末余额           |        | 年初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1年以内 | 171,627,402.71 | 80.36  | 202,557,102.47 | 88.16  |
| 1至2年 | 32,570,082.05  | 15.25  | 23,060,757.74  | 10.04  |
| 2至3年 | 5,901,857.17   | 2.76   | 173,799.50     | 0.07   |
| 3年以上 | 3,471,614.75   | 1.63   | 3,965,504.25   | 1.73   |
| 合 计  | 213,570,956.68 | 100.00 | 229,757,163.96 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 126,439,214.34 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 59.20%。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 9,369,165.26 | 100.00 | 3,227,849.17 | 34.45    | 6,141,316.09 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |              |          | -            |
| 合 计                    | 9,369,165.26 | 100.00 | 3,227,849.17 | 34.45    | 6,141,316.09 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额         |        |              |          |              |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 7,524,418.69 | 100.00 | 2,682,332.13 | 35.65    | 4,842,086.56 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |              |          |              |
| 合 计                    | 7,524,418.69 | 100.00 | 2,682,332.13 | 35.65    | 4,842,086.56 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 年末余额         |              |          |
|---------|--------------|--------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 5,467,382.40 | 273,369.11   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 921,025.43   | 276,307.63   | 30.00    |
| 2 至 3 年 | 605,170.00   | 302,585.00   | 50.00    |
| 3 年以上   | 2,375,587.43 | 2,375,587.43 | 100.00   |
| 合 计     | 9,369,165.26 | 3,227,849.17 | 34.45    |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 545,517.04 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 年末账面余额       | 年初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金及押金  | 7,355,550.67 | 6,864,258.12 |
| 垫付社保公积金 | 662,034.67   | 450,784.44   |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 备用金     | 167,979.92   | 124,642.50   |
| 应收的投资收益 | 1,000,000.00 |              |
| 其他      | 183,600.00   | 84,733.63    |
| 合 计     | 9,369,165.26 | 7,524,418.69 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质    | 年末余额         | 账龄      | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|-----------------|---------|--------------|---------|---------------------|--------------|
| 广东美的制冷设备有限公司    | 保证金     | 1,430,000.00 | 1 年以上   | 15.26               | 531,500.00   |
| 青岛道格拉斯洋酒有限公司    | 保证金     | 1,000,000.00 | 1 年以内   | 10.67               | 50,000.00    |
| 临沂新程金锣肉制品集团有限公司 | 保证金     | 1,000,000.00 | 3 年以上   | 10.67               | 1,000,000.00 |
| 北京千秋岁文化传播有限公司   | 应收的投资收益 | 1,000,000.00 | 1 年以内   | 10.67               | 50,000.00    |
| 北京中天万融投资有限公司    | 押金      | 839,361.75   | 1 至 2 年 | 8.96                | 251,808.50   |
| 合 计             | —       | 5,269,361.75 | —       | 56.23               | 1,883,308.50 |

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 项 目  | 年末余额         |            |            |
|------|--------------|------------|------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值       |
| 库存商品 | 1,702,056.93 | 966,995.80 | 735,061.13 |
| 合 计  | 1,702,056.93 | 966,995.80 | 735,061.13 |

| 项 目  | 年初余额 |      |      |
|------|------|------|------|
|      | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 |      |      |      |
| 合 计  |      |      |      |

注：客户以货物清偿对本公司的欠款，公司将收到的货物计入库存商品核算。

## (2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 |    | 本年减少金额 |    | 年末余额 |
|-----|------|--------|----|--------|----|------|
|     |      | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |      |

| 项 目  | 年初余额 | 本年增加金额     |    | 本年减少金额 |    | 年末余额       |
|------|------|------------|----|--------|----|------------|
|      |      | 计提         | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 库存商品 |      | 966,995.80 |    |        |    | 966,995.80 |
| 合 计  |      | 966,995.80 |    |        |    | 966,995.80 |

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目  | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 可变现净值低于成本     |               |               |

## 7、其他流动资产

| 项 目       | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额   | 20,020,383.41 | 20,656,678.16 |
| 退税        | 1,064,720.68  | 1,064,720.68  |
| 留抵所得税额    | 7,731.54      | 1,034,509.19  |
| 固定收益的对外投资 | 10,000,000.00 |               |
| 合 计       | 31,092,835.63 | 22,755,908.03 |

注：（1）退税：根据《财政部、国家税务总局关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点若干税收政策的通知》（财税[2011]133 号）文件规定，按照国家有关营业税政策规定差额征收营业税的，因取得的全部价款和价外费用不足以抵减允许扣除项目金额，向当地主管税务机关申请退还营业税。

（2）留抵所得税额：企业预缴企业所得税金额多于本年汇算清缴应纳所得税额，留待以后年度进行抵扣。

## 8、长期股权投资

| 被投资单位          | 年初余额          | 本年增减变动 |      |             |          |        |
|----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业         |               |        |      |             |          |        |
| 小 计            |               |        |      |             |          |        |
| 二、联营企业         |               |        |      |             |          |        |
| 北京美迪美达广告有限公司   | 6,272,022.28  |        |      | -334,750.32 |          |        |
| 北京中视星驰文化传媒有限公司 | 29,187,181.71 |        |      | 786,009.75  |          |        |

| 被投资单位            | 年初余额          | 本年增减变动        |      |              |          |        |
|------------------|---------------|---------------|------|--------------|----------|--------|
|                  |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 上海喔趣文化传媒有限公司     |               | 12,000,000.00 |      | 560,748.11   |          |        |
| 婷美乐娱（北京）文化传播有限公司 |               | 6,500,000.00  |      |              |          |        |
| 小 计              | 35,459,203.99 | 18,500,000.00 |      | 1,012,007.54 |          |        |
| 合 计              | 35,459,203.99 | 18,500,000.00 |      | 1,012,007.54 |          |        |

(续)

| 被投资单位            | 本年增减变动      |        |    | 年末余额          | 减值准备年末余额 |
|------------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                  | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业           |             |        |    |               |          |
| 小 计              |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业           |             |        |    |               |          |
| 北京美迪美达广告有限公司     |             |        |    | 5,937,271.96  |          |
| 北京中视星驰文化传媒有限公司   | 387,181.71  |        |    | 29,586,009.75 |          |
| 上海喔趣文化传媒有限公司     |             |        |    | 12,560,748.11 |          |
| 婷美乐娱（北京）文化传播有限公司 |             |        |    | 6,500,000.00  |          |
| 小 计              | 387,181.71  |        |    | 54,584,029.82 |          |
| 合 计              | 387,181.71  |        |    | 54,584,029.82 |          |

注：（1）2016年2月，本公司出资1200万元收购上海喔趣文化传媒有限公司（以下简称“上海喔趣”）15%的股份并拥有董事会席位，本公司实质上对上海喔趣公司有重大影响。上海喔趣属于本公司的联营企业，按权益法核算。

（2）2016年12月，本公司的控股子公司华传文化传播（天津）有限公司以650万元设立婷美乐娱（北京）文化传播有限公司（以下简称“婷美乐娱”），持有10%的股份并拥有董事会席位，本公司实质上对婷美乐娱有重大影响。婷美乐娱属于本公司的联营企业，按权益法核算。

## 9、固定资产

| 项 目      | 运输工具         | 办公设备         | 电子设备         | 合 计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |              |              |              |               |
| 1、年初余额   | 6,570,929.86 | 1,081,117.60 | 3,193,350.13 | 10,845,397.59 |
| 2、本年增加金额 | 2,635,690.90 | 302,904.66   | 415,383.84   | 3,353,979.40  |
| (1) 购置   | 356,158.12   | 302,904.66   | 415,383.84   | 1,074,446.62  |
| (2) 其他   | 2,279,532.78 |              |              | 2,279,532.78  |
| 3、本年减少金额 | 1,857,397.08 |              | 117,220.00   | 1,974,617.08  |
| 处置或报废    | 1,857,397.08 |              | 117,220.00   | 1,974,617.08  |
| 4、年末余额   | 7,349,223.68 | 1,384,022.26 | 3,491,513.97 | 12,224,759.91 |
| 二、累计折旧   |              |              |              |               |
| 1、年初余额   | 4,272,469.33 | 426,288.37   | 1,905,495.02 | 6,604,252.72  |
| 2、本年增加金额 | 943,355.63   | 212,391.80   | 389,314.71   | 1,545,062.14  |
| (1) 计提   | 943,355.63   | 212,391.80   | 389,314.71   | 1,545,062.14  |
| (2) 其他   |              |              |              |               |
| 3、本年减少金额 | 29,408.72    |              | 110,812.26   | 140,220.98    |
| 处置或报废    | 29,408.72    |              | 110,812.26   | 140,220.98    |
| 4、年末余额   | 5,186,416.24 | 638,680.17   | 2,183,997.47 | 8,009,093.88  |
| 三、减值准备   |              |              |              |               |
| 1、年初余额   |              |              |              |               |
| 2、本年增加金额 |              |              |              |               |
| 计提       |              |              |              |               |
| 3、本年减少金额 |              |              |              |               |
| 处置或报废    |              |              |              |               |
| 4、年末余额   |              |              |              |               |
| 四、账面价值   |              |              |              |               |
| 1、年末账面价值 | 2,162,807.44 | 745,342.09   | 1,307,516.50 | 4,215,666.03  |
| 2、年初账面价值 | 2,298,460.53 | 654,829.23   | 1,287,855.11 | 4,241,144.87  |

## 10、无形资产

| 项 目      | 软件           | 其他 | 合 计          |
|----------|--------------|----|--------------|
| 一、账面原值   |              |    |              |
| 1、年初余额   | 647,820.51   |    | 647,820.51   |
| 2、本年增加金额 | 1,138,098.31 |    | 1,138,098.31 |

| 项 目      | 软件           | 其他 | 合 计          |
|----------|--------------|----|--------------|
| 购置       | 1,138,098.31 |    | 1,138,098.31 |
| 3、本年减少金额 |              |    | -            |
| 处置       |              |    | -            |
| 4、年末余额   | 1,785,918.82 |    | 1,785,918.82 |
| 二、累计摊销   |              |    | -            |
| 1、年初余额   | 103,948.76   |    | 103,948.76   |
| 2、本年增加金额 | 178,591.92   |    | 178,591.92   |
| 计提       | 178,591.92   |    | 178,591.92   |
| 3、本年减少金额 |              |    | -            |
| 处置       |              |    | -            |
| 4、年末余额   | 282,540.68   |    | 282,540.68   |
| 三、减值准备   |              |    |              |
| 1、年初余额   |              |    |              |
| 2、本年增加金额 |              |    |              |
| 计提       |              |    |              |
| 3、本年减少金额 |              |    |              |
| 处置       |              |    |              |
| 4、年末余额   |              |    |              |
| 四、账面价值   |              |    |              |
| 1、年末账面价值 | 1,503,378.14 |    | 1,503,378.14 |
| 2、年初账面价值 | 543,871.75   |    | 543,871.75   |

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项    | 年初余额          | 本年增加    |    | 本年减少 |    | 年末余额          |
|--------------------|---------------|---------|----|------|----|---------------|
|                    |               | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 一零二四互动营销顾问（北京）有限公司 | 12,247,666.81 |         |    |      |    | 12,247,666.81 |
| 华传文化传播（天津）有限公司     | 2,365,951.42  |         |    |      |    | 2,365,951.42  |
| 合 计                | 14,613,618.23 |         |    |      |    | 14,613,618.23 |

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项    | 年初余额         | 本年增加         |    | 本年减少 |    | 年末余额          |
|--------------------|--------------|--------------|----|------|----|---------------|
|                    |              | 计提           | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 二零二四互动营销顾问（北京）有限公司 | 7,185,433.72 | 5,062,233.09 |    |      |    | 12,247,666.81 |
| 华传文化传播（天津）有限公司     |              |              |    |      |    |               |
| 合 计                | 7,185,433.72 | 5,062,233.09 |    |      |    | 12,247,666.81 |

## 12、长期待摊费用

| 项 目    | 年初金额         | 本年增加金额     | 本年摊销金额       | 其他减少金额 | 年末数          |
|--------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费    | 4,177,183.87 |            | 1,463,333.04 |        | 2,713,850.83 |
| 办公网络宽带 | 172,955.98   | 188,679.24 | 188,679.26   |        | 172,955.96   |
| 数据服务费  | 1,178,393.81 |            | 1,178,393.81 |        |              |
| 合 计    | 5,528,533.66 | 188,679.24 | 2,830,406.11 |        | 2,886,806.79 |

## 13、递延所得税资产

### （1）未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目        | 年末余额          |               | 年初余额          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 50,023,991.57 | 12,505,997.91 | 49,333,997.79 | 12,333,499.48 |
| 可抵扣亏损     | 7,763,703.00  | 1,940,925.75  | 2,971,626.34  | 742,906.58    |
| 限制性股权激励产生 | 2,553,592.71  | 638,398.18    |               |               |
| 合 计       | 60,341,287.28 | 15,085,321.84 | 52,305,624.13 | 13,076,406.06 |

### （2）未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 年末余额         | 年初余额 |
|----------|--------------|------|
| 可抵扣暂时性差异 | 7,457,001.60 |      |
| 可抵扣亏损    | 834,359.52   |      |
| 合 计      | 8,291,361.12 |      |

### （3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 年末余额       | 年初余额 | 备注 |
|--------|------------|------|----|
| 2021 年 | 834,359.52 |      |    |
| 合 计    | 834,359.52 |      |    |

## 14、应付票据

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|        |               |                |
|--------|---------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |               |                |
| 银行承兑汇票 | 84,332,251.04 | 158,166,668.00 |
| 合 计    | 84,332,251.04 | 158,166,668.00 |

**15、应付账款**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 广告发布费 | 96,957,081.34 | 108,042,697.35 |
| 合 计   | 96,957,081.34 | 108,042,697.35 |

**16、预收款项**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 广告发布费 | 19,329,819.72 | 40,881,996.22 |
| 合 计   | 19,329,819.72 | 40,881,996.22 |

**17、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目             | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 13,175,971.97 | 62,959,184.80 | 64,954,777.73 | 11,180,379.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 3,304,508.84  | 3,304,508.84  |               |
| 三、辞退福利         |               |               |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合 计            | 13,175,971.97 | 66,263,693.64 | 68,259,286.57 | 11,180,379.04 |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项目            | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,717,568.70  | 56,383,277.40 | 60,351,188.34 | 1,749,657.76  |
| 2、职工福利费       |               | 310,608.89    | 310,608.89    |               |
| 3、社会保险费       |               | 1,934,107.98  | 1,934,107.98  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 1,729,909.03  | 1,729,909.03  |               |
| 工伤保险费         |               | 59,249.48     | 59,249.48     |               |
| 生育保险费         |               | 144,949.47    | 144,949.47    |               |
| 4、住房公积金       |               | 2,267,146.02  | 2,240,590.02  | 26,556.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,458,403.27  | 2,064,044.51  | 118,282.50    | 9,404,165.28  |
| 6、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合 计           | 13,175,971.97 | 62,959,184.80 | 64,954,777.73 | 11,180,379.04 |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项目       | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 3,088,222.03 | 3,088,222.03 |      |
| 2、失业保险费  |      | 216,286.81   | 216,286.81   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合 计      |      | 3,304,508.84 | 3,304,508.84 |      |

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，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。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。

### 18、应交税费

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,658,215.15  | 5,472,503.16  |
| 企业所得税   | 8,396,016.87  | 5,127,181.45  |
| 城市维护建设税 | 256,103.87    | 114,909.39    |
| 文化事业建设费 | 494,442.93    | 856,714.95    |
| 个人所得税   | 500,443.59    | 551,198.70    |
| 教育费附加   | 109,758.80    | 49,256.73     |
| 地方教育费附加 | 73,172.54     | 32,837.84     |
| 印花税     | 827,067.87    | 654,942.78    |
| 其他税费    | 4,910.03      | 5,559.02      |
| 合 计     | 14,320,131.65 | 12,865,104.02 |

### 19、其他应付款

| 项 目       | 年末余额          | 年初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 限制性股票回购义务 | 46,590,830.00 |              |
| 往来款       | 19,660,882.86 |              |
| 待付社保公积金   | 666,092.73    | 16,482.78    |
| 待付报销款     | 768,032.07    | 457,916.78   |
| 未付装修费     |               | 1,050,000.00 |
| 个税返还      |               | 249,447.24   |
| 其他        | 4,999.28      | 10,127.63    |
| 合 计       | 67,690,836.94 | 1,783,974.43 |

### 20、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动（+、-） | 年末余额 |
|----|------|-------------|------|
|----|------|-------------|------|

|      |                | 发行<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股      | 其他 | 小计             |                |
|------|----------------|--------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
| 股份总数 | 133,340,000.00 | 4,433,000.00 |    | 133,340,000.00 |    | 137,773,000.00 | 271,113,000.00 |

注：（1）根据本公司 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 13,334.00 万股，每股面值 1 元，合计增加股本人民币 13,334.00 万元，减少资本公积 13,334.00 万元。

（2）根据本公司 2016 年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 443.30 万元，由李浩、张华、张召阳、潘欣欣、陈万银、王晓颖、蒋家晓等 72 名新增股东于 2016 年 11 月 28 日之前以货币形式按照每股 10.51 元价格缴足。增资完成后，股本增加 443.30 万元，资本公积增加 4,215.783 万元。

## 21、资本公积

| 项 目    | 年初余额           | 增加            | 减少             | 年末余额           |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 资本溢价   | 195,975,603.69 | 42,157,830.00 | 133,340,000.00 | 104,793,433.69 |
| 其他资本公积 |                | 1,396,423.18  | 150,119.32     | 1,246,303.86   |
| 合 计    | 195,975,603.69 | 43,554,253.18 | 133,490,119.32 | 106,039,737.55 |

注：（1）资本公积-资本溢价减少 13,334.00 万元，说明见附注六、20 股本注释（1）。

（2）资本公积-资本溢价增加 42,157,830.00 元，说明见附注六、21 股本注释（2）。

（3）资本公积-其他资本公积本年增加 1,396,423.18 元。其中 1,010,700.00 元是按照授予日限制性股票的公允价值，将当期取得职工提供的服务计入相关成本费用和资本公积所致；其中 385,723.18 元是预计未来期间与股份支付相关的可税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响。

（4）资本公积-其他资本公积本年减少 150,119.32 元，是由于公司 2016 年 12 月从华传文化传播（天津）有限公司（以下简称“华传文化天津”）的少数股东处购买 7% 的股份产生。

## 22、库存股

| 项 目            | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |
|----------------|------|---------------|------|---------------|
| 授予限制性股票相应的回购义务 |      | 46,590,830.00 |      | 46,590,830.00 |
| 合 计            |      | 46,590,830.00 |      | 46,590,830.00 |

注：（1）本公司以非公开发行的方式授予激励对象一定数量的股票，并规定锁定期和解锁条件，如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司将按照授予价回购股票。截至 2016 年 11 月 28 日，本次激励对象已认缴全部资金总额共计人民币 46,590,830.00 元，同时，公司就回购义务确认负债 46,590,830.00 元。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司实施的股权激励未发生回购公司股份的情况。

### 23、盈余公积

| 项 目    | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,341,828.26 | 1,353,348.88 |      | 9,695,177.14 |
| 任意盈余公积 |              |              |      |              |
| 合 计    | 8,341,828.26 | 1,353,348.88 |      | 9,695,177.14 |

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。

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

### 24、未分配利润

| 项 目                     | 本年             | 上年             |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润             | 219,967,772.96 | 193,036,197.63 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) |                |                |
| 调整后年初未分配利润              | 219,967,772.96 | 193,036,197.63 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润       | 33,031,863.32  | 27,150,261.04  |
| 减: 提取法定盈余公积             | 1,353,348.88   | 218,685.71     |
| 提取任意盈余公积                |                |                |
| 年末未分配利润                 | 251,646,287.40 | 219,967,772.96 |

### 25、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,731,911,405.38 | 1,589,435,678.77 | 1,857,989,879.60 | 1,721,796,379.22 |
| 其他业务 | 121,594.54       |                  | 136,673.96       |                  |
| 合 计  | 1,732,032,999.92 | 1,589,435,678.77 | 1,858,126,553.56 | 1,721,796,379.22 |

### 26、税金及附加

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 789,162.03   | 800,272.66   |
| 教育费附加   | 338,137.33   | 352,869.44   |
| 地方教育费附加 | 225,424.93   | 235,246.33   |
| 文化事业建设费 | 5,105,417.05 | 6,663,583.15 |
| 印花税     | 1,858,756.56 |              |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 车船使用税 | 11,990.00    |              |
| 其他    | 35,036.24    | 33,330.52    |
| 合 计   | 8,363,924.14 | 8,085,302.10 |

注：（1）各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（2）说明：依据财会[2016]22号文规定，2016年5月1日全面试行“营业税改征增值税”后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的城市维护建设税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。本公司以前年度在管理费用税费科目中核算的车船使用税、印花税等其他税金因为金额一般较小基于重要性原则简化处理该变化不需作为会计政策变更批露，不对上年度进行追溯调整。

## 27、销售费用

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 21,129,023.64 | 18,653,184.13 |
| 业务招待费 | 5,803,597.96  | 6,063,348.18  |
| 差旅费   | 5,285,741.57  | 4,756,984.25  |
| 办公费   | 1,401,599.86  | 1,622,708.42  |
| 交通费   | 818,036.13    | 701,895.37    |
| 制作费   | 178,826.13    | 414,328.41    |
| 低值易耗品 | 125,154.39    | 513,965.00    |
| 其他    | 530,936.09    | 670,538.30    |
| 合 计   | 35,272,915.77 | 33,396,952.06 |

## 28、管理费用

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 23,358,855.18 | 20,013,268.71 |
| 房租物业  | 12,708,270.82 | 9,321,066.20  |
| 专业服务费 | 3,736,831.91  | 1,074,609.07  |
| 股份支付  | 1,010,700.00  |               |
| 差旅费   | 2,164,935.48  | 1,179,235.31  |
| 折旧摊销  | 1,716,460.98  | 1,444,427.88  |
| 装修费   | 1,523,318.94  | 1,159,383.67  |
| 业务招待费 | 1,516,655.60  | 2,323,778.19  |
| 办公费   | 1,512,771.35  | 653,782.29    |
| 交通费   | 1,246,566.97  | 1,109,329.57  |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 税金  | 670,064.40    | 1,882,549.30  |
| 其他  | 1,319,936.87  | 4,418,023.17  |
| 合 计 | 52,485,368.50 | 44,579,453.36 |

**29、财务费用**

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        | 37,483.33     |               |
| 减：利息收入      | 3,398,297.25  | 2,418,421.87  |
| 减：利息资本化金额   |               |               |
| 汇兑损益        |               |               |
| 减：汇兑损益资本化金额 |               |               |
| 其他          | 172,814.86    | 526,946.66    |
| 合 计         | -3,187,999.06 | -1,891,475.21 |

注：本年的利息支出是由于票据贴现产生。

**30、资产减值损失**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 坏账损失   | 2,117,766.51 | 19,044,247.30 |
| 商誉减值损失 | 5,062,233.09 | 7,185,433.72  |
| 存货跌价损失 | 966,995.80   |               |
| 合 计    | 8,146,995.40 | 26,229,681.02 |

**31、投资收益**

| 被投资单位名称        | 本年发生额        | 上年发生额      |
|----------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |              |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,012,007.54 | 632,203.99 |
| 合 计            | 1,012,007.54 | 632,203.99 |

**32、营业外收入**

| 项 目         | 本年发生额 | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |       |            |               |
| 其中：固定资产处置利得 |       |            |               |
| 无形资产处置利得    |       |            |               |
| 债务重组利得      |       | 400,000.00 |               |
| 非货币性资产交换利得  |       |            |               |
| 接受捐赠        |       |            |               |

| 项 目                | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 2,346,188.70 | 7,811,756.12 | 2,346,188.70  |
| 其他                 | 5,888.58     | 35,716.70    | 5,888.58      |
| 合 计                | 2,352,077.28 | 8,247,472.82 | 2,352,077.28  |

其中，政府补助明细：

| 项 目    | 本年发生数        | 上年发生数        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 财政扶持资金 | 2,346,188.70 | 7,811,756.12 | 与收益相关       |
| 合 计    | 2,346,188.70 | 7,811,756.12 |             |

注：（1）根据中新天津生态城管理委员会下发的《关于对区内企业天津引力传媒文化产业有限公司给予文化产业政策扶持的说明》，2016年本公司的子公司天津引力收到财政扶持资金 1,251,856.60 元。

（2）根据中新天津生态城管理委员会下发的《关于对区内企业天津九合文化传媒有限公司给予文化产业政策扶持的说明》，2016年本公司的子公司天津九合收到财政扶持资金 421,295.77 元。

（3）根据北京市《关于实施营业税改征增值税试点过渡性财政扶持政策的通知》规定，对海淀区“营改增”试点按月填报了《北京市营业税改增值税试点企业负变化表》且显示税负升高的试点企业，实施过渡性财政扶持。2016年6月，本公司收到该项扶持资金 356,811.78 元。

（4）2016年本公司的子公司一零二四天津公司收到税收返还金额 191,224.55 元。

（5）2016年12月，本公司收到中关村科技园区管理委员会并购中介费用资助款 125,000.00 元。

### 33、营业外支出

| 项 目         | 本年发生数      | 上年发生数    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 703,991.00 | 6,684.53 | 703,991.00    |
| 其中：固定资产处置损失 | 703,991.00 | 6,684.53 | 703,991.00    |
| 无形资产处置损失    |            |          |               |
| 债务重组损失      |            |          |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |          |               |
| 对外捐赠支出      |            |          |               |
| 其他          | 9,970.51   | 17.89    | 9,970.51      |
| 合 计         | 713,961.51 | 6,702.42 | 713,961.51    |

### 34、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 14,819,970.55 | 13,653,927.89 |
| 递延所得税费用 | -1,623,192.60 | -4,572,029.41 |
| 合 计     | 13,196,777.95 | 9,081,898.48  |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                             | 本年发生额         |
|---------------------------------|---------------|
| 利润总额                            | 44,166,239.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                | 11,041,559.93 |
| 子公司适用不同税率的影响                    |               |
| 调整以前期间所得税的影响                    | -423,217.93   |
| 非应税收入的影响                        | -253,001.89   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 758,597.56    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         |               |
| 冲减前期确认的递延所得税影响                  |               |
| 年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,072,840.28  |
| 所得税费用                           | 13,196,777.95 |

## 35、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 收到的公司保证金及其他往来 | 10,586,208.75 | 3,477,603.95  |
| 收到的财政扶持资金     | 2,346,188.70  | 8,632,201.25  |
| 利息收入          | 2,454,129.41  | 2,418,421.87  |
| 收到的个税返还       | 354,229.01    | 527,731.01    |
| 其他            | 483,289.94    | 253,508.28    |
| 合 计           | 16,224,045.81 | 15,309,466.36 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 差旅费   | 7,450,677.05  | 5,936,219.56 |
| 租赁费   | 12,708,270.82 | 9,321,066.20 |
| 业务招待费 | 7,320,253.56  | 8,387,126.37 |
| 办公费   | 2,914,371.21  | 2,276,490.71 |

| 项 目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 中介机构服务费       | 3,736,831.91  | 1,074,609.07  |
| 车辆费           | 2,064,603.10  | 1,811,224.94  |
| 装修费           | 1,523,318.94  | 1,159,383.67  |
| 支付的公司保证金及其他往来 | 18,648,426.83 | 12,133,744.69 |
| 其他费用类支出       | 2,029,699.59  | 1,997,229.98  |
| 合 计           | 58,396,453.01 | 44,097,095.19 |

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额 |
|-------------|---------------|-------|
| 获取固定收益的项目投资 | 10,000,000.00 |       |
| 合 计         | 10,000,000.00 |       |

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额 |
|----------|---------------|-------|
| 向非金融机构借款 | 19,660,447.86 |       |
| 合 计      | 19,660,447.86 |       |

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生额      | 上年发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 支付发行费用   |            | 8,785,600.00 |
| 购买少数股东股权 | 962,500.00 |              |
| 合 计      | 962,500.00 | 8,785,600.00 |

**36、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | 30,969,461.76 | 25,721,336.92 |
| 加：资产减值准备                         | 8,146,995.40  | 26,229,681.02 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,545,062.14  | 1,454,730.33  |
| 无形资产摊销                           | 178,591.92    | 47,705.16     |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,830,406.11  | 1,299,592.01  |
| 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） | 703,991.00    |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”                  |               | 6,684.53      |

| 项 目                         | 本年发生额           | 上年发生额           |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 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)          |                 |                 |
| 投资损失 (收益以 “-” 号填列)          | -1,012,007.54   | -632,203.99     |
| 递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)     | -1,623,192.60   | -4,572,029.41   |
| 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)         | -1,702,056.93   |                 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)    | 189,224,022.29  | -274,317,595.06 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)    | -107,357,625.12 | 14,468,785.00   |
| 其他                          | 1,010,700.00    |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 122,914,348.43  | -210,293,313.49 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                 |                 |
| 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                    |                 |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                 |                 |
| 现金的年末余额                     | 324,090,240.87  | 157,947,247.42  |
| 减: 现金的年初余额                  | 157,947,247.42  | 198,555,316.19  |
| 加: 现金等价物的年末余额               |                 |                 |
| 减: 现金等价物的年初余额               |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                | 166,142,993.45  | -40,608,068.77  |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目          | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金         | 324,090,240.87 | 157,947,247.42 |
| 其中: 库存现金     | 53,955.95      | 82,661.94      |
| 可随时用于支付的银行存款 | 324,036,284.92 | 157,864,585.48 |

| 项 目                         | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 324,090,240.87 | 157,947,247.42 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 37、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 年末账面价值        | 受限原因  |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 37,059,260.04 | 票据保证金 |
| 合 计  | 37,059,260.04 |       |

## 七、合并范围的变更

### 2016 年由于新设导致的合并范围变动

2016 年 7 月 7 日，本公司认缴出资 10,000.00 万元设立全资子公司引力时代文化投资有限公司，2016 年 8 月 16 日，本公司实际出资 3,000.00 万元。该公司自成立之日起纳入合并范围。

2016 年 8 月 1 日，本公司认缴出资 1,000.00 万元设立全资子公司河南引力文化传媒有限公司，2016 年 8 月 25 日，本公司实际出资 500.00 万元。该公司自成立之日起纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 天津引力传媒文化产业有限公司 | 天津    | 天津  | 文化传播 | 100.00  |    | 新设   |
| 上海九合传媒有限公司     | 上海    | 上海  | 文化传播 | 100.00  |    | 新设   |
| 天津九合文化传媒有限公司   | 天津    | 天津  | 文化传播 | 100.00  |    | 新设   |

| 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 |         |
| 北京九合互动文化传播有限公司     | 北京    | 北京  | 文化传播 | 100.00  |    | 新设      |
| 引力时代文化投资有限公司       | 天津    | 天津  | 投资管理 | 100.00  |    | 新设      |
| 河南引力文化传媒有限公司       | 郑州    | 郑州  | 文化传播 | 100.00  |    | 新设      |
| 一零二四互动营销顾问（北京）有限公司 | 北京    | 北京  | 营销策划 | 60.00   |    | 购买股权和增资 |
| 华传文化传播（天津）有限公司     | 天津    | 天津  | 文化传播 | 58.00   |    | 购买股权    |

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 报告期间   | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额   |
|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 华传文化传播（天津）有限公司 | 2016 年 | 42.00        | 37,676.08    |              | 4,291,161.43 |

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 2016 年 12 月 31 日 |               |                |                |       |                |
|----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                | 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           |
| 华传文化传播（天津）有限公司 | 109,813,885.85   | 11,281,406.05 | 121,095,291.90 | 110,072,976.25 |       | 110,072,976.25 |

## (续)

| 子公司名称          | 2015 年 12 月 31 日 |              |               |               |       |               |
|----------------|------------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                | 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          |
| 华传文化传播（天津）有限公司 | 74,635,412.67    | 6,238,662.00 | 80,874,074.67 | 70,535,572.57 |       | 70,535,572.57 |

| 子公司名称          | 2016 年发生额      |              |              |               |
|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
|                | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 华传文化传播（天津）有限公司 | 212,116,558.28 | 1,266,936.22 | 1,266,936.22 | -6,824,134.50 |

| 子公司名称          | 2015 年 9-12 月发生额 |               |               |             |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-------------|
|                | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量    |
| 华传文化传播（天津）有限公司 | 66,237,195.48    | -2,022,377.47 | -2,022,377.47 | -966,934.23 |

## 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

2016 年 12 月，本公司出资 962,500.00 元购买其他少数股东持有的华传文化传播（天津）有限公司 7% 的股份，完成股权转让后，本公司持有华传文化传播（天津）有限公司的股份从 51% 变更为 58%。

### （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

| 项 目                   | 华传文化传播（天津）有限公司 | ..... |
|-----------------------|----------------|-------|
| 购买成本对价                |                |       |
| — 现金                  | 962,500.00     |       |
| — 非现金资产的公允价值          |                |       |
| 购买成本对价合计              | 962,500.00     |       |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 812,380.68     |       |
| 差额                    | 150,119.32     |       |
| 其中：调整资本公积             | 150,119.32     |       |
| 调整盈余公积                |                |       |
| 调整未分配利润               |                |       |

## 3、在联营企业中的权益

### （1）重要的联营企业

| 联营企业名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|----------------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |                |
| 北京美迪美达广告有限公司   | 北京    | 北京  | 文化传播 | 49.00   |    | 权益法            |
| 北京中视星驰文化传媒有限公司 | 北京    | 北京  | 文化传播 | 18.00   |    | 权益法            |
| 上海喔趣文化传媒有限公司   | 上海    | 上海  | 文化传播 | 15.00   |    | 权益法            |

注：2016 年 2 月，本公司支付 1200 万元购买了上海喔趣 15% 的股份并拥有董事会席位，本公司实质上对上海喔趣公司有重大影响。上海喔趣属于本公司的联营企业，按权益法核算。

2016年12月，中视星驰公司进行增资扩股，实收资本由20,000,319.00元变更为22,222,577.00元，本公司对其持股比例由20%变更为18%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目                    | 年末余额             |                    |                  | 年初余额             |                        |
|------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|
|                        | 北京美迪美达<br>广告有限公司 | 北京中视星驰<br>文化传媒有限公司 | 上海喔趣文化<br>传媒有限公司 | 北京美迪美达广<br>告有限公司 | 北京中视星<br>驰文化传媒<br>有限公司 |
| 流动资产                   | 11,999,556.30    | 40,473,172.50      | 45,603,901.18    | 12,883,855.80    | 33,328,585.88          |
| 非流动资产                  | 543,510.39       | 8,093,526.98       | 212,250.88       | 190,931.33       | 5,877,941.63           |
| 资产合计                   | 12,543,066.69    | 48,566,699.48      | 45,816,152.06    | 13,074,787.13    | 39,206,527.51          |
|                        |                  |                    |                  |                  |                        |
| 流动负债                   | 426,185.15       | 7,096,214.86       | 24,183,455.53    | 274,741.67       | 10,280,111.72          |
| 非流动负债                  |                  |                    |                  |                  |                        |
| 负债合计                   | 426,185.15       | 7,096,214.86       | 24,183,455.53    | 274,741.67       | 10,280,111.72          |
|                        |                  |                    |                  |                  |                        |
| 少数股东权益                 |                  |                    |                  |                  |                        |
| 归属于母公司<br>股东权益         | 12,116,881.54    | 41,470,484.62      | 21,632,696.53    | 12,800,045.46    | 28,926,415.79          |
|                        |                  |                    |                  |                  |                        |
| 按持股比例计<br>算的净资产份<br>额  | 5,937,271.96     | 8,294,096.92       | 3,244,904.48     | 6,272,022.28     | 5,785,283.16           |
| 调整事项                   |                  |                    |                  |                  |                        |
| —商誉                    |                  | 21,291,912.83      | 9,315,843.63     |                  | 23,401,898.55          |
| —内部交易未<br>实现利润         |                  |                    |                  |                  |                        |
| —其他                    |                  |                    |                  |                  |                        |
| 对联营企业权<br>益投资的账面<br>价值 | 5,937,271.96     | 29,586,009.75      | 12,560,748.11    | 6,272,022.28     | 29,187,181.71          |

| 项 目                 | 2016 年发生额        |                    | 2016 年 3-12 月发生额 |
|---------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                     | 北京美迪美达广告有限<br>公司 | 北京中视星驰文化传<br>媒有限公司 | 上海喔趣文化传媒有限公<br>司 |
| 营业收入                | 7,837,098.57     | 55,739,836.68      | 81,188,939.44    |
| 净利润                 | -683,163.92      | 3,930,048.73       | 3,738,320.76     |
| 其他综合收益              |                  |                    |                  |
| 综合收益总额              | -683,163.92      | 3,930,048.73       | 3,738,320.76     |
| 本年度收到的来自<br>联营企业的股利 |                  | 387,181.71         |                  |

| 项 目    | 2015 年发生额        | 2015 年 11-12 月发生额  |
|--------|------------------|--------------------|
|        | 北京美迪美达广告有限公<br>司 | 北京中视星驰文化传媒有限<br>公司 |
| 营业收入   | 5,398,994.53     | 11,043,558.05      |
| 净利润    | 500,045.46       | 1,935,908.56       |
| 其他综合收益 |                  |                    |
| 综合收益总额 | 500,045.46       | 1,935,908.56       |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 风险管理目标和政策

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

#### （一）市场风险

##### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无金额机构借款，本公司承担的利率风险不重大。

## 2、外汇风险

本公司于中国内地经营且以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动风险不重大。

## （二）信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## （三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、公允价值的披露

无

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 实际控制人  | 实际控制人对本公司的持股比例（%） | 实际控制人对本企业的表决权比例（%） |
|--------|-------------------|--------------------|
| 罗衍记及蒋丽 | 62.34             | 62.34              |

注：北京合众创世管理咨询有限公司持有本公司 7.38%的股权，为罗衍记持股 100%公司；蒋丽持有本公司 7.38%的股权，与罗衍记为夫妻关系；罗衍记直接持有公司 47.58%的股权。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 罗衍记     | 董事长、总裁      |
| 王晓颖     | 董事、财务总监     |

|     |         |
|-----|---------|
| 费华武 | 董事      |
| 费华武 | 董事      |
| 甘培忠 | 独立董事    |
| 卢闯  | 独立董事    |
| 陈艳萍 | 监事      |
| 孙岳  | 监事      |
| 赵全胜 | 监事      |
| 李浩  | 副总裁     |
| 潘欣欣 | 助理总裁    |
| 张华  | 助理总裁    |
| 张召阳 | 助理总裁    |
| 陈万银 | 助理总裁    |
| 蒋家晓 | 董事会秘书   |
| 刘俊勇 | 原独立董事   |
| 崔保国 | 原独立董事   |
| 王骞  | 原董事、副总裁 |
| 桑志勇 | 原董事、副总裁 |
| 吴江华 | 原监事     |
| 储军峰 | 原监事     |
| 徐晓艳 | 原副总裁    |
| 孔令泉 | 原董事、副总裁 |

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额      |
|--------------|--------|--------------|------------|
| 北京美迪美达广告有限公司 | 数据服务   | 1,550,000.00 | 900,000.00 |

### （2）关键管理人员报酬

| 项 目      | 本年发生额       | 上年发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,198.00 万元 | 1,210.00 万元 |

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

| 项 目 | 相关内容 |
|-----|------|
|-----|------|

| 项 目             | 相关内容          |
|-----------------|---------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | 20,790,900.00 |

## 2、以权益结算的股份支付情况

| 项 目                   | 相关内容                     |
|-----------------------|--------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型） |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 管理层的最佳估计                 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,396,423.18             |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,010,700.00             |

## 3、权益工具公允价值确定方法

这些公允价值是使用布莱克-斯科尔斯模型计算，输入至模型的数据如下：

| 项 目      | 本年数    | 上年数 |
|----------|--------|-----|
| 加权平均股票价格 | 25.22  |     |
| 加权平均行使价  | 32.44  |     |
| 预计波动     | 25.65% |     |
| 预计寿命     | 1      |     |
| 无风险利率    | 1.5%   |     |
| 预计股息收益   |        |     |

## 十三、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 21 日，公司召开的第二届董事会第十八次会议，审议通过了《引力传媒股份有限公司关于公司 2017 年非公开发行股票方案的议案》，且公司 2017 年 4 月 6 日召开的 2017 年第一次临时股东大会通过了该议案。

2017 年 4 月 11 日，公司召开的第二届董事会第十九次会议，审议通过了《引力传媒股份有限公司关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》，公司本年度进行利润分配，以截止 2016 年 12 月 31 日总股本 271,113,000 股为基数，拟按每 10 股派发现金股利人民币 0.37 元（含税），共计 10,031,181.00 元，本年度不进行资本公积转增股本。该议案尚需提交公司股东大会审议通过后方能实施。

## 十五、其他重要事项说明

无

## 十六、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，本年指 2016 年度，上年指 2015 年度。

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

| 类 别                   | 年末余额          |        |               |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |               |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |               |        |               |        |               |
| 账龄组合                  | 58,198,012.79 | 97.48  | 12,720,889.47 | 21.86  | 45,477,123.32 |
| 内部关联方组合               | 1,502,586.45  | 2.52   |               |        | 1,502,586.45  |
| 组合小计                  | 59,700,599.24 | 100.00 | 12,720,889.47 | 21.31  | 46,979,709.77 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |               |        |               |
| 合 计                   | 59,700,599.24 | 100.00 | 12,720,889.47 | 21.31  | 46,979,709.77 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额          |        |               |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |               |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |               |        |               |        |               |
| 账龄组合                  | 91,415,031.63 | 94.00  | 19,741,121.22 | 21.60  | 71,673,910.41 |
| 内部关联方组合               | 5,833,333.00  | 6.00   |               |        | 5,833,333.00  |
| 组合小计                  | 97,248,364.63 | 100.00 | 19,741,121.22 | 20.30  | 77,507,243.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |               |        |               |
| 合 计                   | 97,248,364.63 | 100.00 | 19,741,121.22 | 20.30  | 77,507,243.41 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额          |               |        |
|---------|---------------|---------------|--------|
|         | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内   | 47,401,804.55 | 2,370,090.23  | 5.00   |
| 1 至 2 年 | 44,247.00     | 13,274.10     | 30.00  |
| 2 至 3 年 | 828,872.20    | 414,436.10    | 50.00  |
| 3 年以上   | 9,923,089.04  | 9,923,089.04  | 100.00 |
| 合 计     | 58,198,012.79 | 12,720,889.47 | 21.86  |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 7,020,231.75 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 40,646,450.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 68.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,678,068.07 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

| 类 别                    | 年末余额          |        |              |       |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        | -            |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |       |               |
| 账龄组合                   | 6,243,541.70  | 14.18  | 2,389,849.44 | 38.28 | 3,853,692.26  |
| 内部关联方组合                | 37,800,000.00 | 85.82  | -            |       | 37,800,000.00 |
| 组合小计                   | 44,043,541.70 | 100.00 | 2,389,849.44 | 5.43  | 41,653,692.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             |        | -            |       | -             |
| 合 计                    | 44,043,541.70 | 100.00 | 2,389,849.44 | 5.43  | 41,653,692.26 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 |       |      |       | 账面价值 |
|-----|------|-------|------|-------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |       |      |
|     | 金额   | 比例（%） | 金额   | 比例（%） |      |

|                        |               |        |              |       |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |       |               |
| 账龄组合                   | 4,949,811.62  | 20.61  | 2,205,203.26 | 44.55 | 2,744,608.36  |
| 内部关联方组合                | 19,065,856.00 | 79.39  |              |       | 19,065,856.00 |
| 组合小计                   | 24,015,667.62 | 100.00 | 2,205,203.26 | 9.18  | 21,810,464.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |       |               |
| 合 计                    | 24,015,667.62 | 100.00 | 2,205,203.26 | 9.18  | 21,810,464.36 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 年末余额         |              |          |
|---------|--------------|--------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,740,360.27 | 187,018.01   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 500.00       | 150.00       | 30.00    |
| 2 至 3 年 | 600,000.00   | 300,000.00   | 50.00    |
| 3 年以上   | 1,902,681.43 | 1,902,681.43 | 100.00   |
| 合 计     | 6,243,541.70 | 2,389,849.44 | 38.28    |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 184,646.18 元；

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金   | 5,484,995.32  | 4,489,075.27  |
| 内部往来款 | 37,800,000.00 | 19,065,856.00 |
| 社保款   | 581,585.57    | 386,002.72    |
| 其他    | 176,960.81    | 74,733.63     |
| 合 计   | 44,043,541.70 | 24,015,667.62 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质  | 年末余额          | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|-------|---------------|-------|----------------------|----------|
| 华传文化传播(天津)有限公司 | 内部往来款 | 37,800,000.00 | 1 年以内 | 85.82                |          |

| 单位名称                | 款项性质 | 年末余额          | 账龄    | 占其他应收款年末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|---------------------|------|---------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 广东美的制冷设备有<br>限公司    | 保证金  | 1,380,000.00  | 1 年以内 | 3.13                        | 69,000.00    |
| 青岛道格拉斯洋酒有<br>限公司    | 保证金  | 1,000,000.00  | 1 年以内 | 2.27                        | 50,000.00    |
| 临沂新程金锣肉制品<br>集团有限公司 | 保证金  | 1,000,000.00  | 3 年以上 | 2.27                        | 1,000,000.00 |
| 北京特尔特置业有限<br>公司     | 保证金  | 547,983.90    | 3 年以上 | 1.24                        | 547,983.90   |
| 合 计                 | —    | 41,727,983.90 | —     | 94.73                       | 1,666,983.90 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目            | 年末余额           |               |                | 年初余额          |              |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 对子公司投资         | 93,650,971.40  | 13,912,470.59 | 79,738,500.81  | 57,688,471.40 | 5,961,240.00 | 51,727,231.40 |
| 对联营、合营企<br>业投资 | 48,084,029.82  |               | 48,084,029.82  | 35,459,203.99 |              | 35,459,203.99 |
| 合 计            | 141,735,001.22 | 13,912,470.59 | 127,822,530.63 | 93,147,675.39 | 5,961,240.00 | 87,186,435.39 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位              | 年初余额          | 本年增加          | 本年减<br>少 | 年末余额          | 本年计提减<br>值准备 | 减值准备年<br>末余额 |
|--------------------|---------------|---------------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 天津引力传媒文<br>化产业有限公司 | 10,000,000.00 |               |          | 10,000,000.00 |              |              |
| 北京九合互动文<br>化传播有限公司 | 6,018,471.40  |               |          | 6,018,471.40  |              |              |
| 上海九合传媒有<br>限公司     | 5,000,000.00  |               |          | 5,000,000.00  |              |              |
| 天津九合文化传<br>媒有限公司   | 10,000,000.00 |               |          | 10,000,000.00 |              |              |
| 引力时代文化投<br>资有限公司   |               | 30,000,000.00 |          | 30,000,000.00 |              |              |
| 河南引力文化传            |               | 5,000,000.00  |          | 5,000,000.00  |              |              |

| 被投资单位              | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          | 本年计提减值准备     | 减值准备年末余额      |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|---------------|
| 媒有限公司              |               |               |      |               |              |               |
| 一零二四互动营销顾问(北京)有限公司 | 18,000,000.00 |               |      | 18,000,000.00 | 7,951,230.59 | 13,912,470.59 |
| 华传文化传播(天津)有限公司     | 8,670,000.00  | 962,500.00    |      | 9,632,500.00  |              |               |
| 合 计                | 57,688,471.40 | 35,962,500.00 |      | 93,650,971.40 | 7,951,230.59 | 13,912,470.59 |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 年初余额          | 本年增减变动        |      |              |          |        |
|----------------|---------------|---------------|------|--------------|----------|--------|
|                |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业         |               |               |      |              |          |        |
| 小 计            |               |               |      |              |          |        |
| 二、联营企业         |               |               |      |              |          |        |
| 北京美迪美达广告有限公司   | 6,272,022.28  |               |      | -334,750.32  |          |        |
| 北京中视星驰文化传媒有限公司 | 29,187,181.71 |               |      | 786,009.75   |          |        |
| 上海喔趣文化传媒有限公司   |               | 12,000,000.00 |      | 560,748.11   |          |        |
| 小 计            | 35,459,203.99 | 12,000,000.00 |      | 1,012,007.54 |          |        |
| 合 计            | 35,459,203.99 | 12,000,000.00 |      | 1,012,007.54 |          |        |

(续)

| 被投资单位  | 本年增减变动      |        |    | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|        | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 一、合营企业 |             |        |    |      |          |
| 小 计    |             |        |    |      |          |
| 二、联营企业 |             |        |    |      |          |

|                |            |  |  |               |  |
|----------------|------------|--|--|---------------|--|
| 北京美迪美达广告有限公司   |            |  |  | 5,937,271.96  |  |
| 北京中视星驰文化传媒有限公司 | 387,181.71 |  |  | 29,586,009.75 |  |
| 上海喔趣文化传媒有限公司   |            |  |  | 12,560,748.11 |  |
| 小 计            | 387,181.71 |  |  | 48,084,029.82 |  |
| 合 计            | 387,181.71 |  |  | 48,084,029.82 |  |

#### 4、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 862,799,170.41 | 818,790,482.01 | 1,034,605,970.62 | 969,654,715.94 |
| 其他业务 | 57,987.64      |                | 54,519.90        |                |
| 合 计  | 862,857,158.05 | 818,790,482.01 | 1,034,660,490.52 | 969,654,715.94 |

#### 5、投资收益

| 项 目             | 本年发生额         | 上年发生额      |
|-----------------|---------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 20,000,000.00 |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,012,007.54  | 632,203.99 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               |            |
| 合 计             | 21,012,007.54 | 632,203.99 |

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金 额          | 说 明               |
|------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -703,991.00  |                   |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |              |                   |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,346,188.70 | 详见六、32“营业外收入”注释说明 |
| 债务重组损益                                                     |              |                   |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |              |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -4,081.93    |                   |
| 小 计                                                        | 1,638,115.77 |                   |
| 所得税影响额                                                     | 364,176.39   |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | 78,567.25    |                   |
| 合 计                                                        | 1,195,372.13 |                   |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|----------------------|-------------------|-----------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 5.75              | 0.12      | 0.12   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.54              | 0.12      | 0.12   |