

引力传媒股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]01290008 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	12
6、 利润表	14
7、 现金流量表	15
8、 股东权益变动表	16
9、 财务报表附注	18
10、 财务报表附注补充资料	82

审计报告

瑞华审字【2018】01290008号

引力传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了引力传媒股份有限公司（以下简称“引力传媒公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了引力传媒公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于引力传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入确认

1、事项描述

引力传媒公司主要从事传播策略与媒介代理及专项广告服务。如引力传媒公司财务报表合并附注“六、31 营业收入和营业成本”所示，2017 年度引力传媒公司确认的营业收入为人民币 2,582,315,413.73 元，较 2016 年度营业收入增长 49.09%。引力传媒公司在广告面向公众实际投放后确认相应的营业收入，具体确认标准见附注“四、17 收入”。

由于营业收入是引力传媒公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对：

我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对引力传媒公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

（2）检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、排期、销售发票、银行收款单据、第三方监测报告等；

（3）对营业收入执行截止测试，确认引力传媒公司的收入确认是否记录在正确的会计期间；

（4）对收入、成本进行分析性复核，分析收入成本变动是否合理，毛利率变动是否合理；

（5）向重要客户实施函证程序，询证本年发生的销售金额及往来款项余额，确认营业收入的真实性、完整性。

（二）商誉减值测试

1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，如引力传媒公司合并财务报表附注“六、12 商誉”所述，引力传媒公司商誉净值为人民币 58,969.56 万元，账面价值较高，主要为引力传媒公司 2017 年收购珠海视通超然文化传媒有限公司 100%股权和收购上海致趣广告有限公司 60%股权产生。根据企业会计准则要求，管理层须每年对商誉进行减值测试，减值评估基于各资产组的可回收金额进行测算。

由于商誉减值的测试过程复杂，需要依赖引力传媒公司管理层对收购子公司的预测未来收入、现金流折现率等假设做出判断，因此我们将商誉减值准备的测试列为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括：

- （1）基于我们对引力传媒公司业务的了解和企业会计准则的规定，评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组；
- （2）评估减值测试方法的适当性；
- （3）评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （4）利用本所内部估值专家的工作，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性；
- （5）检查管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；

四、其他信息

引力传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

引力传媒公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估引力传媒公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算引力传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督引力传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对引力传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致引力传媒公司不能持续经营。

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



(六)就引力传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇一八年四月九日



合并资产负债表

2017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
流动资产：			
货币资金	六、1	201,108,604.12	361,149,500.91
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	67,874,426.52	33,179,593.65
应收账款	六、3	728,483,466.79	166,045,555.43
预付款项	六、4	240,355,189.47	213,570,956.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	23,086,900.82	6,141,316.09
存货	六、6	44,745.30	735,061.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	91,409,818.21	31,092,835.63
流动资产合计		1,352,363,151.23	811,914,819.52
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	5,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	53,099,695.28	54,584,029.82
投资性房地产			
固定资产	六、10	5,342,475.75	4,215,666.03
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、11	7,521,787.37	1,503,378.14
开发支出			
商誉	六、12	589,695,578.89	2,365,951.42
长期待摊费用	六、13		2,886,806.79
递延所得税资产	六、14	26,164,770.80	15,085,321.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		686,824,308.09	80,641,154.04
资产总计		2,039,187,459.32	892,555,973.56

(转下页)

合并资产负债表(续)

2017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
流动负债:			
短期借款	六、15	25,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	88,993,201.00	84,332,251.04
应付账款	六、17	501,885,347.61	96,957,081.34
预收款项	六、18	121,176,297.27	19,329,819.72
应付职工薪酬	六、19	43,717,520.14	11,180,379.04
应交税费	六、20	55,997,167.93	14,320,131.65
应付利息	六、21	35,222.92	
应付股利			
其他应付款	六、22	50,903,218.67	67,690,836.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	96,100,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		983,807,975.54	293,810,499.73
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、24	350,014,241.52	
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	六、14	870,498.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		350,884,739.91	
负债合计		1,334,692,715.45	293,810,499.73
股东权益:			
股本	六、26	271,113,000.00	271,113,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	120,177,174.97	106,039,737.55
减: 库存股	六、28	46,426,809.00	46,590,830.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	12,248,803.99	9,695,177.14
一般风险准备			
未分配利润	六、30	305,797,817.12	251,646,287.40
归属于母公司股东权益合计		662,909,987.08	591,903,372.09
少数股东权益		41,584,756.79	6,842,101.74
股东权益合计		704,494,743.87	598,745,473.83
负债和股东权益总计		2,039,187,459.32	892,555,973.56

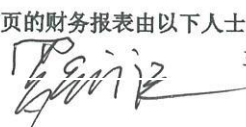
载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

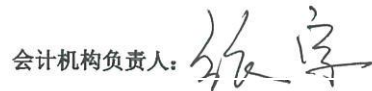
第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2017年度

编制单位：引力传媒股份有限公司

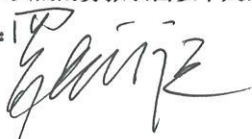
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		2,582,315,413.73	1,732,032,999.92
其中：营业收入	六、31	2,582,315,413.73	1,732,032,999.92
二、营业总成本		2,497,310,184.79	1,690,516,883.52
其中：营业成本	六、31	2,305,153,355.43	1,589,435,678.77
税金及附加	六、32	10,785,174.54	8,363,924.14
销售费用	六、33	60,412,747.14	35,272,915.77
管理费用	六、34	98,057,912.99	52,485,368.50
财务费用	六、35	-1,758,192.42	-3,187,999.06
资产减值损失	六、36	24,659,187.11	8,146,995.40
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、37	2,787,799.03	1,012,007.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,987,014.67	1,012,007.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-87,393.41	-703,991.00
其他收益	六、39	4,976,570.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,682,204.67	41,824,132.94
加：营业外收入	六、40	93,665.96	2,352,077.28
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	六、41	1,075,711.88	9,970.51
其中：非流动资产毁损报废损失		7,292.66	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,700,158.75	44,166,239.71
减：所得税费用	六、42	16,189,699.34	13,196,777.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,510,459.41	30,969,461.76
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,510,459.41	30,969,461.76
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,774,121.84	-2,062,401.56
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,736,337.57	33,031,863.32
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		75,510,459.41	30,969,461.76
归属于母公司股东的综合收益总额		66,736,337.57	33,031,863.32
归属于少数股东的综合收益总额		8,774,121.84	-2,062,401.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.12
（二）稀释每股收益		0.25	0.12

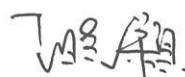
载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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

2017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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,151,859,028.37	1,711,263,863.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	34,443,695.15	16,224,045.81
经营活动现金流入小计		2,186,302,723.52	1,727,487,909.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,904,848,769.79	1,449,234,639.89
支付给职工以及为职工支付的现金		80,936,948.32	68,599,848.93
支付的各项税费		46,909,092.96	28,342,619.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	53,443,264.55	58,396,453.01
经营活动现金流出小计		2,086,138,075.62	1,604,573,560.87
经营活动产生的现金流量净额		100,164,647.90	122,914,348.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,247,419.10	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		100,420.00	1,322,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		533,532.41	
收到其他与投资活动有关的现金	六、43	185,243,544.07	
投资活动现金流入小计		187,124,915.58	1,709,461.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,175,113.04	1,769,594.55
投资支付的现金		5,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		206,891,478.82	
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	214,670,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		430,736,591.86	23,769,594.55
投资活动产生的现金流量净额		-243,611,676.28	-22,060,132.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			46,590,830.00
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、43	15,250,000.16	19,660,447.86
筹资活动现金流入小计		15,250,000.16	66,251,277.86
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		25,938,202.53	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,615,631.95	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	13,348,170.00	962,500.00
筹资活动现金流出小计		39,286,372.53	962,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,036,372.37	65,288,777.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-167,483,400.75	166,142,993.45
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	324,090,240.87	157,947,247.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	156,606,840.12	324,090,240.87

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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

2017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									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	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			
一、上年年末余额	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	
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	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	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,137,437.42	-164,021.00			2,553,626.85		54,151,529.72	34,742,655.05	105,749,270.04	
（一）综合收益总额								66,736,337.57	8,774,121.84	75,510,459.41	
（二）股东投入和减少资本		10,213,374.60								10,213,374.60	
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他		10,213,374.60								10,213,374.60	
（三）利润分配			-164,021.00			2,553,626.85		-12,584,807.85	-15,615,631.95	-25,482,791.95	
1、提取盈余公积						2,553,626.85		-2,553,626.85			
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配			-164,021.00					-10,031,181.00	-15,615,631.95	-25,482,791.95	
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		3,924,062.82							41,584,165.16	45,508,227.98	
四、本年年末余额	271,113,000.00	120,177,174.97	46,426,809.00			12,248,803.99		305,797,817.12	41,584,756.79	704,494,743.87	

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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）

2017年度

编制单位：引力传媒有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	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		
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								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18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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：

资产负债表

2017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
流动资产：			
货币资金		57,283,519.07	127,225,381.70
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		42,579,979.60	19,473,076.23
应收账款	十六、1	128,106,608.59	46,979,709.77
预付款项		116,942,814.21	130,598,232.27
应收利息			
应收股利			20,000,000.00
其他应收款	十六、2	14,436,887.36	41,653,692.26
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,114,056.03	9,502,503.81
流动资产合计		361,463,864.86	395,432,596.04
非流动资产：			
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	797,618,166.68	127,822,530.63
投资性房地产			
固定资产		4,051,230.04	2,116,565.53
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		1,573,435.31	1,503,378.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			371,350.67
递延所得税资产		12,612,599.61	9,334,549.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		815,855,431.64	141,148,373.99
资产总计		1,177,319,296.50	536,580,970.03

(转下页)

资产负债表(续)

2017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
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		53,866,891.00	33,667,422.04
应付账款		96,506,200.32	19,350,534.33
预收款项		6,262,566.49	9,240,199.85
应付职工薪酬		5,681,058.59	6,691,865.06
应交税费		963,399.61	1,451,435.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		132,156,166.27	46,703,047.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		96,100,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		391,536,282.28	117,104,503.73
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		336,500,000.00	
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			
非流动负债合计		336,500,000.00	
负债合计		728,036,282.28	117,104,503.73
股东权益:			
股本		271,113,000.00	271,113,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		129,659,586.80	115,522,147.38
减: 库存股		46,426,809.00	46,590,830.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,910,663.00	9,357,036.15
一般风险准备			
未分配利润		83,026,573.42	70,075,112.77
股东权益合计		449,283,014.22	419,476,466.30
负债和股东权益总计		1,177,319,296.50	536,580,970.03

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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

2017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	1,082,441,344.04	862,857,158.05
减：营业成本	十六、4	1,022,380,184.12	818,790,482.01
税金及附加		3,351,449.02	3,817,729.23
销售费用		22,242,116.12	19,516,633.09
管理费用		47,598,740.30	29,998,556.79
财务费用		-2,480,472.79	-999,199.21
资产减值损失		9,458,307.78	1,115,645.02
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）	十六、5	43,431,889.67	21,012,007.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,987,014.67	1,012,007.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-87,393.41	-703,450.36
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,235,515.75	10,925,868.30
加：营业外收入		93,665.89	481,811.78
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出		1,070,963.73	
其中：非流动资产毁损报废损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,258,217.91	11,407,680.08
减：所得税费用		-3,278,050.59	-2,125,808.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,536,268.50	13,533,488.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,536,268.50	13,533,488.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		25,536,268.50	13,533,488.83

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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

2017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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		818,991,776.34	774,893,866.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		309,550,856.50	110,957,793.68
经营活动现金流入小计		1,128,542,632.84	885,851,660.12
购买商品、接受劳务支付的现金		770,138,741.84	646,303,256.88
支付给职工以及为职工支付的现金		45,743,951.37	42,730,748.04
支付的各项税费		6,942,175.28	7,762,117.01
支付其他与经营活动有关的现金		198,980,438.57	164,050,893.11
经营活动现金流出小计		1,021,805,307.06	860,847,015.04
经营活动产生的现金流量净额		106,737,325.78	25,004,645.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,077,375.00	
取得投资收益收到的现金		60,895,414.03	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		96,320.00	1,321,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		72,069,109.03	1,709,081.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,760,879.90	619,525.09
投资支付的现金		245,900,000.00	47,962,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,450,000.00	
投资活动现金流出小计		253,110,879.90	48,582,025.09
投资活动产生的现金流量净额		-181,041,770.87	-46,872,943.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			46,590,830.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			46,590,830.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,031,181.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		818,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,849,181.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,849,181.00	46,590,830.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-85,153,626.09	24,722,531.70
加：期初现金及现金等价物余额		115,498,536.16	90,776,004.46
六、期末现金及现金等价物余额		30,344,910.07	115,498,536.16

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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 2017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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	271,113,000.00	115,522,147.38	46,590,830.00			9,357,036.15		70,075,112.77	419,476,466.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	271,113,000.00	115,522,147.38	46,590,830.00			9,357,036.15		70,075,112.77	419,476,466.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,137,439.42	-164,021.00			2,553,626.85		12,951,460.65	29,806,547.92
（一）综合收益总额								25,536,268.50	25,536,268.50
（二）股东投入和减少资本		10,213,374.60							10,213,374.60
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他		10,213,374.60							10,213,374.60
（三）利润分配			-164,021.00			2,553,626.85		-12,584,807.85	-9,867,160.00
1、提取盈余公积						2,553,626.85		-2,553,626.85	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配			-164,021.00					-10,031,181.00	-9,867,160.00
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		3,924,064.82							3,924,064.82
四、本年年末余额	271,113,000.00	129,659,586.80	46,426,809.00			11,910,663.00		83,026,573.42	449,283,014.22

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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（续）

2017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	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	133,340,000.00	205,307,894.20				8,003,687.27		57,894,972.82	404,546,554.29
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	404,546,554.29
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	14,929,912.01
（一）综合收益总额								13,533,488.83	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							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							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	419,476,466.30

载于第18页至第82页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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
2017 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 2017 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 11 家, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2017 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。

本财务报表系经本公司董事会于 2018 年 4 月 9 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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、17“收入”等各项描述。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、23“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、营业周期

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

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33

号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

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

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他

原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企

业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失

对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（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。

11、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。固定资产仅在与其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、14“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。

12、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、14“长期资产减值”。

13、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。

14、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。

15、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）。

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

16、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。

17、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。纯投放类项目按照排期单或者订单分期确认收入；非纯投放类项目结束后一次性确认收入。

搜索业务收入的具体确认标准：据客户需求指定媒体（360，百度，小米），按照与客户确认的投放计划与媒体（360，百度，小米）的一级代理签订广告发布业务合同，按 CPT 投放的项目根据已投放完成的客户订单或排期单分期确认收入；按 CPC/CPM 等投放的项目，按照实际的消耗量确认收入、成本。

专项广告服务按提供劳务确认收入。

（3）让渡资产使用费收入

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

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。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制

定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、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。

20、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。

21、其他主要会计政策、会计估计

无。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策的变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。经本公司第三届董事会第六次会议于2018年4月9日决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得与收益相关的政府补助计入营业外收入，与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

（2）重要会计估计的变更

本报告期重要会计估计未变更。

23、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%，15%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

（1）上海致趣广告有限公司于2017年2月取得由上海市科学技术委员会，上海市财政局、上海市国家税务局，上海市地方税务局联合批准并颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631002158，发证日期：2016年12月24

日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，高新技术企业自认定合格起连续三年享受国家税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 北京知趣科技有限公司于 2017 年 2 月取得由北京市科学技术委员会，北京市财政局、北京市国家税务局，北京市地方税务局联合批准并颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201611003243，发证日期：2016 年 12 月 22 日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，高新技术企业自认定合格起连续三年享受国家税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税【2014】26 号）（以下简称《优惠目录》），园区内符合《优惠目录》的公司，享受减按 15%优惠税率缴纳企业所得税的政策。珠海视通超然文化传媒有限公司符合该《优惠目录》，并就 2017 年度企业所得税优惠事项向珠海横琴新区地方税务局备案，税务局予以接收。珠海视通公司 2017 年按照 15%的企业所得税率缴纳企业所得税。

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 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日，本年指 2017 年度，上年指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	53,646.57	53,955.95
银行存款	156,553,193.55	324,036,284.92
其他货币资金	44,501,764.00	37,059,260.04
合 计	201,108,604.12	361,149,500.91
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 44,501,764.00 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	67,874,426.52	33,179,593.65
商业承兑汇票		
合 计	67,874,426.52	33,179,593.65

(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	141,707,240.17	
商业承兑汇票		
合 计	141,707,240.17	

(3) 其他说明

2017 年，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票 42,977,873.77 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 42,977,873.77 元，发生的贴现费用为人民币 617,298.78 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	4,158,120.00	0.51	4,158,120.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	807,358,891.49	99.26	78,875,424.70	9.77	728,483,466.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,870,000.00	0.23	1,870,000.00	100.00	
合 计	813,387,011.49	100.00	84,903,544.70	10.44	728,483,466.79

(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					

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 (%)	
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

①年末单项金额重大并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
北京海淘时代科技有限公司	1,408,120.00	1,408,120.00	100.00	对方已进行破产清算
北京国华科技集团有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	预期无法收回
北京千美奇智广告有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预期无法收回
合 计	4,158,120.00	4,158,120.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	731,379,718.46	36,568,985.92	5.00
1 至 2 年	37,561,575.28	11,268,472.58	30.00
2 至 3 年	14,759,263.12	7,379,631.57	50.00
3 年以上	23,658,334.63	23,658,334.63	100.00
合 计	807,358,891.49	78,875,424.70	9.77

(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 23,177,606.15 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 264,689,315.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 13,234,465.75 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	176,676,635.26	73.51	171,627,402.71	80.36
1 至 2 年	38,456,769.36	16.00	32,570,082.05	15.25
2 至 3 年	16,823,115.20	7.00	5,901,857.17	2.76
3 年以上	8,398,669.65	3.49	3,471,614.75	1.63
合 计	240,355,189.47	100.00	213,570,956.68	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 141,743,332.65 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 58.97%。

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	29,440,670.09	100.00	6,353,769.27	21.58	23,086,900.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	29,440,670.09	100.00	6,353,769.27	21.58	23,086,900.82

(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	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					-

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 (%)	
合 计	9,369,165.26	100.00	3,227,849.17	34.45	6,141,316.09

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	15,293,871.33	764,693.56	5.00
1 至 2 年	11,785,121.93	3,535,536.58	30.00
2 至 3 年	616,275.40	308,137.70	50.00
3 年以上	1,745,401.43	1,745,401.43	100.00
合 计	29,440,670.09	6,353,769.27	21.58

(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 1,481,580.96 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	16,290,442.20	7,355,550.67
垫付社保公积金	679,694.39	662,034.67
备用金		167,979.92
应收的投资收益		1,000,000.00
原子公司借款	12,107,822.96	
其他	362,710.54	183,600.00
合 计	29,440,670.09	9,369,165.26

(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	原子公司借款	12,107,822.96	2 年以内	41.13	3,048,520.85
上海盈睿广告有限公司	保证金	3,025,000.00	1 年以内	10.27	151,250.00
上海爱奇艺文化传媒有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.79	100,000.00

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
公司					
杭州贝购科技有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内	4.08	60,000.00
青岛道格拉斯洋酒有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.40	300,000.00
合 计	—	19,332,822.96	—	65.67	3,659,770.85

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	44,745.30		44,745.30
合 计	44,745.30		44,745.30

项 目	年初余额		
	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

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	
库存商品	966,995.80				966,995.80	
合 计	966,995.80				966,995.80	

注：年初存货跌价准备是由于原子公司华传文化传播（天津）有限公司的存货发生减值产生。2017 年度，本公司将持有的华传文化全部股权出售，因此 2017 年末，华传文化的存货不再并入本公司财务报表。

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

预缴增值税	2,248,150.56	
退税		1,064,720.68
留抵所得税额	991,667.65	7,731.54
银行理财产品	86,520,000.00	
已收但尚未交付银行的支票	1,650,000.00	
固定收益的对外投资		10,000,000.00
合 计	91,409,818.21	31,092,835.63

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00			
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00			
其他						
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期 初	本期增加	本期减少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	
北京奇思客网络科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					3.26
合 计		5,000,000.00		5,000,000.00				—	

9、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

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	5,937,271.96			-2,448,285.86		
北京中视星驰文化传媒有限公司	29,586,009.75			3,133,251.82		3,924,064.82
上海喔趣文化传媒有限公司	12,560,748.11			1,302,048.71		
婷美乐娱（北京）文化传播有限公司	6,500,000.00		6,500,000.00			
小 计	54,584,029.82		6,500,000.00	1,987,014.67		3,924,064.82
合 计	54,584,029.82		6,500,000.00	1,987,014.67		3,924,064.82

(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				3,488,986.10	
北京中视星驰文化传媒有限公司				36,643,326.39	
上海喔趣文化传媒有限公司	895,414.03			12,967,382.79	
婷美乐娱（北京）文					

化传播有限公司					
小 计	895,414.03			53,099,695.28	
合 计	895,414.03			53,099,695.28	

注：（1）婷美乐娱（北京）文化传播有限公司属于原子公司华传文化传播（天津）有限公司的联营企业。公司于 2017 年将持有的华传文化 58%的股权全部转让给刘兵，截止 2017 年末，本公司不再持有华传文化任何股权。因此，婷美乐娱（北京）文化传播有限公司不再属于本公司的联营企业。

（2）北京中视星驰文化传媒有限公司 2017 年度吸收新的投资者入股，导致本公司按比例享有的净资产份额增加 3,924,064.82 元。

10、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	7,349,223.68	1,384,022.26	3,491,513.97	12,224,759.91
2、本年增加金额	2,660,683.76	434,575.32	996,818.29	4,092,077.37
（1）购置	2,660,683.76	101,545.57	500,469.32	3,262,698.65
（2）企业合并增加		333,029.75	496,348.97	829,378.72
3、本年减少金额	483,654.28	816,952.36	884,188.88	2,184,795.52
（1）处置或报废	483,654.28	24,786.33	171,883.00	680,323.61
（2）处置子公司减少		792,166.03	712,305.88	1,504,471.91
4、年末余额	9,526,253.16	1,001,645.22	3,604,143.38	14,132,041.76
二、累计折旧				
1、年初余额	5,186,416.24	638,680.17	2,183,997.47	8,009,093.88
2、本年增加金额	904,082.28	280,946.22	589,550.55	1,774,579.05
（1）计提	904,082.28	109,347.53	336,537.17	1,349,966.98
（2）企业合并增加		171,598.69	253,013.38	424,612.07
3、本年减少金额	329,805.48	251,211.77	413,089.67	994,106.92
（1）处置或报废	329,805.48	23,411.69	163,528.65	516,745.82
（2）处置子公司减少		227,800.08	249,561.02	477,361.10
4、年末余额	5,760,693.04	668,414.62	2,360,458.35	8,789,566.01
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

项 目	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
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	3,765,560.12	333,230.60	1,243,685.03	5,342,475.75
2、年初账面价值	2,162,807.44	745,342.09	1,307,516.50	4,215,666.03

11、无形资产

项 目	软件	其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,785,918.82		1,785,918.82
2、本年增加金额	6,379,703.89	5,050.00	6,384,753.89
（1）购置	404,353.47		404,353.47
（2）企业合并增加	5,975,350.42	5,050.00	5,980,400.42
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	8,165,622.71	5,050.00	8,170,672.71
二、累计摊销			
1、年初余额	282,540.68		282,540.68
2、本年增加金额	366,199.31	145.35	366,344.66
（1）计提	356,266.96	145.35	356,412.31
（2）企业合并增加	9,932.35		9,932.35
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	648,739.99	145.35	648,885.34
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			

项 目	软件	其他	合 计
处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,516,882.72	4,904.65	7,521,787.37
2、年初账面价值	1,503,378.14		1,503,378.14

12、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		
珠海视通超然文化传媒有限公司		337,607,108.09				337,607,108.09
上海致趣广告有限公司		252,088,470.80				252,088,470.80
合 计	14,613,618.23	589,695,578.89		2,365,951.42		601,943,245.70

(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	
一零二四互动营销顾问（北京）有限公司	12,247,666.81					12,247,666.81
合 计	12,247,666.81					12,247,666.81

13、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	2,713,850.83		589,128.43	2,124,722.40	
办公网络宽带	172,955.96		62,893.12	110,062.84	
合 计	2,886,806.79		652,021.55	2,234,785.24	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	89,535,761.61	19,292,242.16	50,023,991.57	12,505,997.91
可抵扣亏损	4,563,704.44	1,036,628.90	7,763,703.00	1,940,925.75
限制性股权激励产生	10,362,477.82	2,590,619.46	2,553,592.71	638,398.18
超额业绩奖励	13,514,241.52	3,245,280.28		
合计	117,976,185.39	26,164,770.80	60,341,287.28	15,085,321.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,803,322.57	870,498.39		
合 计	5,803,322.57	870,498.39		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	13,969,219.17	7,457,001.60
可抵扣亏损	1,118,804.75	834,359.52
合 计	15,088,023.92	8,291,361.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	834,359.52	834,359.52	
2022 年	284,445.23		
合 计	1,118,804.75	834,359.52	

15、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	25,000,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
信用借款		
合 计	25,000,000.00	

2017 年 12 月 31 日借款余额为 2,500.00 万元，分别如下：A、上海致趣广告有限公司与中国建设银行股份有限公司上海黄浦支行于 2017 年 3 月 23 日签订借款合同，借款金额为 500.00 万元，合同编号：51813491713；此借款合同由公司关联方黄亮及其配偶艾孟涛承担连带责任保证。担保期限为：自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期届满之日后两年止。B、上海致趣广告有限公司与招商银行股份有限公司上海丽园支行于 2017 年 7 月 4 日签订借款合同（编号：7601170616），借款金额为 860.00 万元；于 2017 年 7 月 7 日签订借款合同（编号：7601170703），借款金额 650.00 万元；于 2017 年 7 月 17 日签订借款合同（编号：7601170709），借款金额为 490.00 万元；合计借款金额 2,000.00 万元，此借款合同由关联方黄亮及其配偶艾孟涛、上海市再担保有限公司承担担保责任。

保证借款明细如下：

借款银行	金额	借款单位	保证人
中国建设银行股份有限公司上海黄浦支行	5,000,000.00	上海致趣广告有限公司	黄亮、艾孟涛
招商银行股份有限公司上海丽园支行	20,000,000.00	上海致趣广告有限公司	上海市再担保有限公司、黄亮、艾孟涛
合 计	25,000,000.00		

16、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	88,993,201.00	84,332,251.04
合 计	88,993,201.00	84,332,251.04

17、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
广告发布费	501,885,347.61	96,957,081.34
合 计	501,885,347.61	96,957,081.34

18、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
广告发布费	121,176,297.27	19,329,819.72
合 计	121,176,297.27	19,329,819.72

19、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	11,180,379.04	109,999,680.32	77,462,539.22	43,717,520.14
二、离职后福利-设定提存计划		4,051,558.39	4,051,558.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	11,180,379.04	114,051,238.71	81,514,097.61	43,717,520.14

（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	1,749,657.76	100,726,506.90	67,721,681.96	34,754,482.70
2、职工福利费		302,618.28	300,603.28	2,015.00
3、社会保险费		2,505,945.69	2,505,945.69	
其中：医疗保险费		2,218,563.20	2,218,563.20	
工伤保险费		81,148.37	81,148.37	
生育保险费		206,234.12	206,234.12	
4、住房公积金	26,556.00	2,622,814.90	2,649,370.90	
5、工会经费和职工教育经费	9,404,165.28	3,841,794.55	4,284,937.39	8,961,022.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	11,180,379.04	109,999,680.32	77,462,539.22	43,717,520.14

（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		3,866,786.26	3,866,786.26	
2、失业保险费		184,772.13	184,772.13	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、企业年金缴费				
合 计		4,051,558.39	4,051,558.39	

20、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	23,141,997.95	3,658,215.15
企业所得税	21,569,504.73	8,396,016.87
文化事业建设费	7,660,076.59	494,442.93
城市维护建设税	1,213,374.14	256,103.87
个人所得税	684,472.46	500,443.59
教育费附加	696,702.95	109,758.80
地方教育费附加	464,468.64	73,172.54
印花税	533,086.52	827,067.87
其他税费	33,483.95	4,910.03
合 计	55,997,167.93	14,320,131.65

21、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	35,222.92	
合 计	35,222.92	

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	45,995,899.00	46,590,830.00
往来款	2,724,341.09	19,660,882.86
待付社保公积金	977,980.45	666,092.73
待付报销款	414,313.48	768,032.07
应付残保金	627,560.93	
其他	163,123.72	4,999.28
合 计	50,903,218.67	67,690,836.94

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

1 年内到期的收购珠海视通股权款（附注六、24）	38,500,000.00	
1 年内到期的收购珠海视通股权款（附注六、24）	57,600,000.00	
合 计	96,100,000.00	

24、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付收购珠海视通股权款	231,000,000.00	
应付收购上海致趣股权款	201,600,000.00	
应付超额业绩奖励款	13,514,241.52	
减：一年内到期部分（附注六、23）	96,100,000.00	
合 计	350,014,241.52	

25、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
财政扶持资金	4,976,570.11				4,976,570.11			是
合 计	——				4,976,570.11			——

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政扶持资金	与收益有关	4,976,570.11		
合 计	——	4,976,570.11		

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》，2017 年本公司的子公司天津引力收到财政扶持资金 2,902,742.29 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》，2017 年本公司的子公司天津九合收到财政扶持资金 1,338,327.82 元。

（3）根据本公司的子公司上海九合传媒有限公司与上海市嘉定工业区经济发展有限公司签订的《投资协议》，在上海九合被认定为特别扶持的“文信企业”后，可享受嘉定区政府针对“文信企业”的特别财政扶持政策。2017 年上海九合收到财政扶持资金 48,000.00 元。

（4）本公司的子公司上海致趣广告有限公司注册在上海市嘉定区，自成立

后为嘉定区地方财政做出了一定的贡献，为了鼓励企业发展，嘉定区地方政府给予一定的财政扶持。2017 年 10-12 月上海致趣收到财政扶持资金 687,500.00 元。

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,113,000.00						271,113,000.00

27、资本公积

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	104,793,433.69			104,793,433.69
其他资本公积	1,246,303.86	14,137,439.42	2.00	15,383,741.28
合 计	106,039,737.55	14,137,439.42	2.00	120,177,174.97

注：（1）资本公积-其他资本公积本年增加 14,137,439.42 元。其中 10,213,374.60 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 3,924,064.82 元是由于本公司的联营企业北京中视星驰文化传媒有限公司在 2017 年吸收新的投资者，导致本公司享有的净资产额增加产生。

（2）资本公积-其他资本公积本年减少 2.00 元，是由于本公司的子公司引力时代文化投资有限公司 2017 年从宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司的少数股东处购买 40%的股权产生。

28、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		164,021.00	46,426,809.00
合 计	46,590,830.00		164,021.00	46,426,809.00

29、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	9,695,177.14	2,553,626.85		12,248,803.99
任意盈余公积				
合 计	9,695,177.14	2,553,626.85		12,248,803.99

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。

30、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	251,646,287.40	219,967,772.96
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	251,646,287.40	219,967,772.96
加：本年归属于母公司股东的净利润	66,736,337.57	33,031,863.32
减：提取法定盈余公积	2,553,626.85	1,353,348.88
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,031,181.00	
年末未分配利润	305,797,817.12	251,646,287.40

31、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	2,582,174,536.82	2,305,153,355.43	1,731,911,405.38	1,589,435,678.77
其他业务	140,876.91		121,594.54	
合 计	2,582,315,413.73	2,305,153,355.43	1,732,032,999.92	1,589,435,678.77

32、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	687,063.14	789,162.03
教育费附加	351,786.85	338,137.33
地方教育费附加	234,524.55	225,424.93
文化事业建设费	6,761,930.35	5,105,417.05
印花税	2,722,807.06	1,858,756.56
车船使用税	14,503.33	11,990.00
其他	12,559.26	35,036.24
合 计	10,785,174.54	8,363,924.14

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,816,543.01	21,129,023.64
业务招待费	5,294,698.15	5,803,597.96
差旅费	4,366,433.66	5,285,741.57
办公费	660,182.20	1,401,599.86
交通费	1,020,515.96	818,036.13
制作费	70,185.91	178,826.13
低值易耗品	132,471.67	125,154.39
其他	51,716.58	530,936.09
合 计	60,412,747.14	35,272,915.77

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,629,242.24	23,358,855.18
房租物业	12,498,373.64	12,708,270.82
专业服务费	7,377,908.45	3,736,831.91
股份支付	10,213,374.60	1,010,700.00
差旅费	1,237,822.65	2,164,935.48
折旧摊销	1,718,152.57	1,716,460.98
业务招待费	2,792,741.10	1,516,655.60
办公费	1,063,298.17	1,512,771.35
交通费	1,557,243.66	1,246,566.97
招聘费	1,339,091.93	468,971.18
超额业绩奖励	13,514,241.52	
其他	3,116,422.46	3,044,349.03
合 计	98,057,912.99	52,485,368.50

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	911,890.45	37,483.33
减：利息收入	2,888,303.93	3,398,297.25
其他	218,221.06	172,814.86
合 计	-1,758,192.42	-3,187,999.06

注：本年的利息支出中 617,298.78 元是由于票据贴现产生。

36、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	24,659,187.11	2,117,766.51
商誉减值损失		5,062,233.09
存货跌价损失		966,995.80
合 计	24,659,187.11	8,146,995.40

37、投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,987,014.67	1,012,007.54
处置长期股权投资产生的投资收益	550,593.96	
银行理财产品获取收益	250,190.40	
合 计	2,787,799.03	1,012,007.54

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-87,393.41	-703,450.36	-87,393.41
合 计	-87,393.41	-703,450.36	-87,393.41

39、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
财政扶持资金	4,976,570.11		4,976,570.11
合 计	4,976,570.11		4,976,570.11

注：财政扶持资金的具体说明见“附注六、25 政府补助”。

40、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
政府补助		2,346,188.70	
其他	93,665.96	5,888.58	93,665.96
合 计	93,665.96	2,352,077.28	93,665.96

41、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,292.66		7,292.66
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	1,068,419.22	9,970.51	1,068,419.22
合 计	1,075,711.88	9,970.51	1,075,711.88

42、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	24,371,088.71	14,819,970.55
递延所得税费用	-8,181,389.37	-1,623,192.60
合 计	16,189,699.34	13,196,777.95

(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	91,700,158.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,925,039.69
子公司适用不同税率的影响	-6,195,565.82
调整以前期间所得税的影响	469,331.79
非应税收入的影响	-496,753.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,260,193.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,699,165.70
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-4,471,711.87
所得税费用	16,189,699.34

43、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	25,552,531.02	10,586,208.75
收到的财政扶持资金	4,976,570.11	2,346,188.70

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,601,543.46	2,454,129.41
收到的个税返还	663,567.42	354,229.01
其他	649,483.14	483,289.94
合 计	34,443,695.15	16,224,045.81

(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	5,604,256.31	7,450,677.05
房租物业费	12,498,373.64	12,708,270.82
业务招待费	8,087,439.25	7,320,253.56
办公费	1,723,480.37	2,914,371.21
中介机构服务费	5,170,582.96	3,736,831.91
车辆费	2,577,759.62	2,064,603.10
支付的公司保证金及其他往来	12,876,212.28	18,648,426.83
其他费用类支出	4,905,160.12	3,553,018.53
合 计	53,443,264.55	58,396,453.01

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回非金融机构借款	14,383,544.07	
收回固定收益的项目投资	11,000,000.00	
收回银行理财产品	159,860,000.00	
合 计	185,243,544.07	

(4) 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
投资活动产生的中介机构费	3,450,000.00	
获取固定收益的项目投资		10,000,000.00
购买银行理财产品	211,220,000.00	
合 计	214,670,000.00	10,000,000.00

(5) 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	15,250,000.16	19,660,447.86

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	15,250,000.16	19,660,447.86

(6) 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	818,000.00	
偿还非金融机构借款	12,100,000.00	
购买少数股东股权		962,500.00
回购限制性股票	430,170.00	
合 计	13,348,170.00	962,500.00

44、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,510,459.41	30,969,461.76
加：资产减值准备	24,659,187.11	8,146,995.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,349,966.98	1,545,062.14
无形资产摊销	356,412.31	178,591.92
长期待摊费用摊销	652,021.55	2,830,406.11
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）	87,393.41	703,991.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,292.66	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	294,591.67	
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,787,799.03	-1,012,007.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,158,750.27	-1,623,192.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-22,639.10	

项 目	本年发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	861,043.50	-1,702,056.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-301,311,249.79	189,224,022.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	284,939,101.37	-107,357,625.12
其他	23,727,616.12	1,010,700.00
经营活动产生的现金流量净额	100,164,647.90	122,914,348.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	156,606,840.12	324,090,240.87
减：现金的年初余额	324,090,240.87	157,947,247.42
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	-167,483,400.75	166,142,993.45

（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	156,606,840.12	324,090,240.87
其中：库存现金	53,646.57	53,955.95
可随时用于支付的银行存款	156,553,193.55	324,036,284.92
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	156,606,840.12	324,090,240.87
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。

45、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	44,501,764.00	票据保证金
合 计	44,501,764.00	

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
珠海视通超然广告传媒有限公司	2017年9月30日	38,500万元	100.00	购买股权	2017年9月30日	取得控制权	239,068,881.32	23,977,139.90
上海致趣广告有限公司	2017年9月30日	28,800万元	60.00	购买股权	2017年9月30日	取得控制权	306,638,911.41	26,907,230.99

(2) 合并成本及商誉

项 目	珠海视通超然广告传媒有限公司	上海致趣广告有限公司
合并成本	385,000,000.00	288,000,000.00
—现金	385,000,000.00	288,000,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	385,000,000.00	288,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	47,392,891.91	35,911,529.20
商誉	337,607,108.09	252,088,470.80

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	珠海视通超然广告传媒有限公司		上海致趣广告有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	186,838,688.88	186,838,688.88	365,484,711.44	359,530,461.52
货币资金	9,207,071.06	9,207,071.06	24,301,450.12	24,301,450.12
应收款项	131,965,615.61	131,965,615.61	312,679,520.26	312,679,520.26
预付款项	3,178,945.46	3,178,945.46	10,166,918.39	10,166,918.39
存货	833,552.13	833,552.13		
其他流动资产	39,765,878.76	39,765,878.76	9,034,743.41	9,034,743.41
固定资产	45,392.98	45,392.98	359,373.67	268,173.75
无形资产	107,418.07	107,418.07	5,863,050.00	
长期待摊费用			26,198.15	26,198.15
递延所得税资产	1,734,814.81	1,734,814.81	3,053,457.44	3,053,457.44
负债：	139,443,007.48	139,443,007.48	282,970,750.58	282,077,613.09
短期借款			25,000,000.00	25,000,000.00
应付款项	115,682,733.25	115,682,733.25	248,916,073.28	248,916,073.28
预收款项	23,760,274.23	23,760,274.23	8,161,539.81	8,161,539.81
递延所得税负债			893,137.49	
净资产	47,395,681.40	47,395,681.40	82,513,960.86	77,452,848.43
减：少数股东权益	2,789.49	2,789.49	46,602,431.66	44,577,986.69
取得的净资产	47,392,891.91	47,392,891.91	35,911,529.20	32,874,861.74

2、 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
华传文化传播（天津）有限公司	11,077,375.00	58.00	出售	2017 年 4 月 30 日	丧失控制权	2,918,156.23

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
华传文化传播（天津）有限公司						

3、 新设子公司导致的合并范围变动

2017年6月19日，本公司认缴出资1,000.00万元出资设立全资子公司霍尔果斯引力场景文化传媒有限公司。2017年8月7日，本公司实际出资50.00万元。该公司自成立之日起纳入合并范围。

2017年9月25日，本公司认缴出资1,000.00万元出资设立全资子公司深圳九合信息技术有限公司，截止本报告报出日，尚未实际出资，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

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
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
二零二四互动营销顾问（北京）有限公司	北京	北京	营销策划	60.00		购买股权和增资

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	
霍尔果斯引力场景文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传播	100.00		新设
深圳九合信息科技有限公司	深圳	深圳	文化传播	100.00		新设
珠海视通超然文化传媒有限公司	珠海	珠海	文化传播	100.00		购买股权
上海致趣广告有限公司	上海	上海	文化传播	60.00		购买股权

2、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	16.74		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

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额		
	北京美迪美达广告有限公司	北京中视星驰文化传媒有限公司	上海喔趣文化传媒有限公司
流动资产	6,947,076.89	93,076,739.53	45,452,132.70
非流动资产	415,267.05	7,287,453.76	2,167,367.74
资产合计	7,362,343.94	100,364,193.29	47,619,500.44
流动负债	241,964.14	7,977,725.75	23,275,906.03
非流动负债		681,488.10	
负债合计	241,964.14	8,659,213.85	23,275,906.03
少数股东权益			

项 目	年末余额		
	北京美迪美达广告有 限公司	北京中视星驰文化传 媒有限公司	上海喔趣文化传媒有限公司
归属于母公司股东权益	7,120,379.80	91,704,979.44	24,343,594.41
按持股比例计算的净资产 产份额	3,488,986.10	15,351,413.56	3,651,539.16
调整事项			
—商誉		21,291,912.83	9,315,843.63
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的 账面价值	3,488,986.10	36,643,326.39	12,967,382.79

项目	年初余额		
	北京美迪美达广告有 限公司	北京中视星驰文化传 媒有限公司	上海喔趣文化传媒有限 公司
流动资产	11,999,556.30	40,473,172.50	45,603,901.18
非流动资产	543,510.39	8,093,526.98	212,250.88
资产合计	12,543,066.69	48,566,699.48	45,816,152.06
流动负债	426,185.15	7,096,214.86	24,183,455.53
非流动负债			
负债合计	426,185.15	7,096,214.86	24,183,455.53
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	12,116,881.54	41,470,484.62	21,632,696.53
按持股比例计算的净资产 产份额	5,937,271.96	8,294,096.92	3,244,904.48
调整事项			

—商誉		21,291,912.83	9,315,843.63
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的 账面价值	5,937,271.96	29,586,009.75	12,560,748.11

项 目	2017 年发生额		
	北京美迪美达广告有 限公司	北京中视星驰文化传 媒有限公司	上海喔趣文化传媒有限公司
营业收入	2,072,641.86	99,091,583.28	270,167,266.79
净利润	-5,002,292.87	18,823,531.89	8,680,324.76
其他综合收益			
综合收益总额	-5,002,292.87	18,823,531.89	8,680,324.76
本年度收到的来自联营 企业的股利			895,414.03

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 公司	北京中视星驰文化传 媒有限公司	上海喔趣文化传媒有限 公司
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 联营企业的股利		387,181.71	

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 2017 年 12 月 31 日，本公司向金融机构短期借款余额为 2,500.00 万元，其中：1）上海致趣广告有限公司与招商银行股份有限公司上海丽园支行于 2017 年 7 月 4 日签订借款合同（编号：7601170616），借款金额为 860.00 万元；于 2017 年 7 月 7 日签订借款合同（编号：7601170703），借款金额 650.00 万元；于 2017 年 7 月 17 日签订借款合同（编号：7601170709），借款金额为 490.00 万元；合计借款金额 2,000.00 万元。上述 2,000.00 万借款采用固定利率，以定价日适用的中国人民银行公布的 6 个月金融机构人民币贷款基准利率为基准利率，上浮 5%。2）上海致趣广告有限公司与中国建设银行股份有限公司上海黄浦支行于 2017 年 3 月 23 日签订借款合同，借款金额为 500.00 万元，借款期限为 1 年，合同编号：51813491713；上述 500 万元借款利率按起息日前一个工作日建行 LPR 加 0.485%，并自起息日起至该笔贷款本息全部清偿之日止每 12 个月根据利率调整日前一个工作日的 LPR 利率加 0.485%调整一次，由于借款期限为 1 年，贷款利率无需调整。由此可知，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

2017 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

本公司 2017 年处置了原持有华传文化传播（天津）有限公司全部股权，华传天津自 2017 年 4 月 30 日不再并入合并范围。截止 2017 年 12 月 31 日，合并范围内的子公司详见附注八、1 在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业，联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

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	原董事
黄昇民	原独立董事
甘培忠	原独立董事
卢闯	独立董事

陈艳萍	原监事
孙岳	监事
赵全胜	监事
陈富华	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	原助理总裁
蒋家晓	原董事会秘书
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
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	1,500,000.00	1,550,000.00

（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	924.00 万元	1,198.00 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
华传文化传播（天津）有限公司	12,107,822.96	3,048,520.85		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	12,107,822.96	3,048,520.85		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
华传文化传播（天津）有限公司	71,250.00	
合 计	71,250.00	

十二、股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	839,900.00
公司本年失效的各项权益工具总额	490,000.00

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
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,721,515.13
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,325,091.95

十三、承诺及或有事项

截至 2017 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

2018 年 2 月 6 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于重大资产购买具体方案的议案》及其他相关议案，公司拟以现金 1.92 亿元收购上海致趣 40%股权；2018 年 3 月 26 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，

审议通过了上述事项。目前，公司收购上海致趣 40%股权事项尚未办理完成股权交割手续。

2018 年 4 月 9 日，公司召开的第三届董事会第六次会议，审议通过了《引力传媒股份有限公司关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》，公司本年度进行利润分配，以未来实施 2017 年度利润分配方案时的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。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

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	143,071,900.65	100.00	14,965,292.06	10.46	128,106,608.59
账龄组合	132,185,674.69	92.39	14,965,292.06	11.32	117,220,382.63
内部关联方组合	10,886,225.96	7.61			10,886,225.96
组合小计	143,071,900.65	100.00	14,965,292.06	10.46	128,106,608.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	143,071,900.65	100.00	14,965,292.06	10.46	128,106,608.59

（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					

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	19,953,112.58	100.00	5,516,225.22	27.65	14,436,887.36
账龄组合	19,753,112.58	99.00	5,516,225.22	27.93	14,236,887.36
内部关联方组合	200,000.00	1.00			200,000.00
组合小计	19,953,112.58	100.00	5,516,225.22	27.65	14,436,887.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,953,112.58	100.00	5,516,225.22	27.65	14,436,887.36

(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	44,043,541.70	100.00	2,389,849.44	5.43	41,653,692.26
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

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	6,406,742.22	320,337.11	5.00
1 至 2 年	11,643,188.93	3,492,956.68	30.00
2 至 3 年	500.00	250.00	50.00
3 年以上	1,702,681.43	1,702,681.43	100.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	19,753,112.58	5,516,225.22	27.93

(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 3,126,375.78 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	6,881,606.53	5,484,995.32
内部往来款	200,000.00	37,800,000.00
社保款	544,332.79	581,585.57
原子公司借款	12,107,822.96	
其他	219,350.30	176,960.81
合 计	19,953,112.58	44,043,541.70

(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	原子公司借款	12,107,822.96	2 年以内	60.68	3,048,520.85
青岛道格拉斯洋酒有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.01	300,000.00
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	5.01	1,000,000.00
国信招标集团股份有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	4.01	40,000.00
浙江吉利汽车销售有限公司	保证金	770,000.00	1 年以内	3.86	38,500.00
合 计	—	15,677,822.96	—	78.57	4,427,020.85

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

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	762,518,471.40	18,000,000.00	744,518,471.40	93,650,971.40	13,912,470.59	79,738,500.81
对联营、合营企业投资	53,099,695.28		53,099,695.28	48,084,029.82		48,084,029.82
合 计	815,618,166.68	18,000,000.00	797,618,166.68	141,735,001.22	13,912,470.59	127,822,530.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津引力传媒文化产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京九合互动文化传播有限公司	6,018,471.40			6,018,471.40		
上海九合传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津九合文化传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
引力时代文化投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
河南引力文化传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
一零二四互动营销顾问(北京)有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	4,087,529.41	18,000,000.00
华传文化传播(天津)有限公司	9,632,500.00		9,632,500.00			
霍尔果斯引力场景文化传媒有限公司		500,000.000		500,000.000		
珠海视通超然文化传媒有限公司		385,000,000.00		385,000,000.00		
上海致趣广告有		288,000,000.00		288,000,000.00		

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
限公司						
合 计	93,650,971.40	678,500,000.00	9,632,500.00	762,518,471.40	4,087,529.41	18,000,000.00

(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	5,937,271.96			-2,448,285.86		
北京中视星驰文化传媒有限公司	29,586,009.75			3,133,251.82		3,924,064.82
上海喔趣文化传媒有限公司	12,560,748.11			1,302,048.71		
小 计	48,084,029.82			1,987,014.67		
合 计	48,084,029.82			1,987,014.67		3,924,064.82

(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				3,488,986.10	
北京中视星驰文化	895,414.03			36,643,326.39	

传媒有限公司					
上海喔趣文化传媒 有限公司				12,967,382.79	
小 计	895,414.03			53,099,695.28	
合 计	895,414.03			53,099,695.28	

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	1,082,367,424.13	1,022,380,184.12	862,799,170.41	818,790,482.01
其他业务	73,919.91		57,987.64	
合 计	1,082,441,344.04	1,022,380,184.12	862,857,158.05	818,790,482.01

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	40,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,987,014.67	1,012,007.54
处置长期股权投资产生的投资收益	1,444,875.00	
合 计	43,431,889.67	21,012,007.54

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	455,907.89	
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	4,976,570.11	详见附注“六、25 政府补助”说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	286,760.47	
委托他人投资或管理资产的损益	250,190.40	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-13,514,241.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-974,753.26	
小 计	-8,519,565.91	
所得税影响额	-1,598,344.71	
少数股东权益影响额（税后）	-219,402.30	
合 计	-6,701,818.90	

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	10.64	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.71	0.28	0.28