

分众传媒信息技术股份有限公司
财务报表及财务报表附注
2018 年度

分众传媒信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-122

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12719 号

分众传媒信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了分众传媒信息技术股份有限公司（以下简称分众传媒）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了分众传媒 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于分众传媒，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的坏账准备 截止 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 59.7 亿元，坏账准备余额为人民币 11.4 亿元。分众传媒根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大会计估计和判断的固有不确定性，我们认为这是一项关键审计事项。	我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有： (1) 结合本所内部信息技术专家的工作，对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； (2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； (3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，分析应收账款坏账准备计提是否充分； (4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确； (5) 与收入相结合，通过抽样的方式，对主要客户执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。
(二) 收入确认 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十二。分众传媒 2018 年度的合并营业收入 145.51 亿元，比 2017 年度 120.13 亿元增加 25.38 亿元，增加 21.12%。 分众传媒对于广告投放产生的收入是在满足以下条件后确认：	我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于： (1) 利用本所内部信息技术专家的工作，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制的设计和运行有效性，包括信息系统载列的交易详情的完整性和准确性； (2) 对广告发布收入执行检查性程序，包括业务系统数据与财务系统数据的整体核对，通过统计抽样方式选取样本执行函证、核对合同及客户确认单据、查验银行回单程序；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(1) 存在有力证据证明与客户之间达成了协议；(2) 广告已按协议约定的投放媒介类型、投放数量、投放区域、点位及点位数、投放期间、广告长度及循环次数等条款完成播放；(3) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；(4) 收入的金额能够可靠地计量。 由于收入为分众传媒关键业绩指标之一，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时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	(3) 对未回函的客户执行替代测试； (4) 抽样广告发布期间跨资产负债表日的广告发布明细，检查客户确认单据情况，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(三) 政府补助 政府补助的会计政策请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十四）”所述的会计政策及“十一”。 分众传媒 2018 年度其他收益中确认的政府补助金额合计为 8.54 亿元，占利润总额的 12.28%，由于政府补助金额重大，政府补助的真实性以及补助性质认定会对分众传媒经营成果产生很大影响，为此我们确定政府补助为关键审计事项。	针对政府补助，我们实施的主要审计程序包括： (1) 检查政府补助的收款凭证、核对收款日期、收款金额、付款人基本信息，并与银行流水记录进行核对，确认政府补助收款情况，以评价政府补助的真实性以及是否记录于恰当的会计期间； (2) 复核递延收益的分摊方法和金额 (3) 对重大的政府补助执行函证程序。

四、 其他信息

分众传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括分众传媒 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估分众传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督分众传媒的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对分众传媒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分众传媒不能持续经营。

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

(6) 就分众传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：
（项目合伙人）**

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月二十三日

分众传媒信息技术股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,671,590,986.10	3,930,262,816.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	5,019,622,640.28	3,089,913,884.01
预付款项	(三)	1,373,773,800.40	726,786,839.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	101,262,188.03	460,372,298.26
买入返售金融资产			
存货	(五)	2,909,944.51	6,997,845.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,865,044,049.87	2,949,985,647.87
流动资产合计		12,034,203,609.19	11,164,319,330.72
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	2,902,358,986.81	2,069,114,199.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	792,534,760.28	733,660,143.69
投资性房地产			
固定资产	(九)	1,785,275,925.19	351,244,838.56
在建工程	(十)	14,272,142.52	6,851,326.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	46,957,739.45	33,554,444.45
开发支出			
商誉	(十二)	149,108,937.20	149,083,646.11
长期待摊费用	(十三)	12,681,131.58	3,739,298.24
递延所得税资产	(十四)	662,492,073.09	541,511,038.75
其他非流动资产	(十五)	621,625,070.87	501,524,580.48
非流动资产合计		6,987,306,766.99	4,390,283,516.13
资产总计		19,021,510,376.18	15,554,602,846.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

分众传媒信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	47,455,135.66	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十七）	419,364,642.31	234,720,133.86
预收款项	（十八）	375,458,029.30	413,978,714.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	260,337,871.25	306,521,529.05
应交税费	（二十）	856,385,469.78	767,285,307.01
其他应付款	（二十一）	1,568,267,708.52	2,192,777,363.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,527,268,856.82	3,915,283,048.02
非流动负债：			
长期借款	（二十二）	892,216,000.00	849,446,000.00
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	（二十三）	1,709,175.67	386,092.62
预计负债			
递延收益	（二十四）	1,565,892.84	2,996,576.60
递延所得税负债	（十四）	200,765,993.33	228,608,887.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,096,257,061.84	1,081,437,556.45
负债合计		4,623,525,918.66	4,996,720,604.47
所有者权益：			
股本	（二十五）	333,658,271.10	333,658,271.10
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	186,207,960.23	186,207,960.23
减：库存股	（二十七）	700,298,352.98	
其他综合收益	（二十八）	-50,924,488.44	10,328,362.49
专项储备			
盈余公积	（二十九）	192,094,989.12	156,741,749.37
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	14,240,402,712.62	9,685,638,070.46
归属于母公司所有者权益合计		14,201,141,091.65	10,372,574,413.65
少数股东权益		196,843,365.87	185,307,828.73
所有者权益合计		14,397,984,457.52	10,557,882,242.38
负债和所有者权益总计		19,021,510,376.18	15,554,602,846.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

分众传媒信息技术股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		237,729,631.27	89,826,356.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	(一)	4,985,984,354.44	4,682,024,342.71
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		82,234,631.18	771,172,178.05
流动资产合计		5,305,948,616.89	5,543,022,877.73
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	(二)	46,343,684,245.22	46,246,292,838.06
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,343,684,245.22	46,246,292,838.06
资产总计		51,649,632,862.11	51,789,315,715.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

分众传媒信息技术股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		223,932.38	223,312.05
应交税费		51,727,644.23	19,092,774.02
其他应付款		1,395,072.66	776,447,214.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,346,649.27	795,763,300.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		53,346,649.27	795,763,300.59
所有者权益：			
股本		14,677,880,280.00	12,231,566,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,441,144,477.48	32,887,457,857.48
减：库存股		700,298,352.98	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		896,695,259.21	644,076,375.15
未分配利润		6,280,864,549.13	5,230,451,282.57
所有者权益合计		51,596,286,212.84	50,993,552,415.20
负债和所有者权益总计		51,649,632,862.11	51,789,315,715.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

分众传媒信息技术股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		14,551,285,132.73	12,013,553,185.42
其中: 营业收入	(三十一)	14,551,285,132.73	12,013,553,185.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,626,935,536.11	6,251,124,475.21
其中: 营业成本	(三十一)	4,916,492,040.02	3,276,730,966.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用 1			
税金及附加	(三十二)	431,918,450.07	398,232,001.35
销售费用	(三十三)	2,331,004,250.64	1,997,531,387.85
管理费用	(三十四)	412,197,245.38	301,668,563.09
研发费用	(三十五)	228,938,370.62	224,301,481.60
财务费用	(三十六)	-93,655,308.74	-128,343,374.78
其中: 利息费用		48,197,112.27	20,924,853.55
利息收入		142,156,448.99	153,556,153.88
资产减值损失	(三十七)	400,040,488.12	181,003,449.90
加: 其他收益	(三十八)	872,485,667.18	735,607,758.11
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	168,343,627.00	748,797,400.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-27,940,285.93	-5,325,411.62
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-11,891,085.06	-2,689,647.80
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		6,953,287,805.74	7,244,144,221.03
加: 营业外收入	(四十一)	4,493,112.46	3,853,461.45
减: 营业外支出	(四十二)	15,848,651.11	16,273,125.59
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		6,941,932,267.09	7,231,724,556.89
减: 所得税费用	(四十三)	1,149,705,092.58	1,258,329,392.71
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,792,227,174.51	5,973,395,164.18
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,798,740,519.55	6,029,628,475.10
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,513,345.04	-56,233,310.92
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,822,974,766.98	6,004,706,786.08
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-30,747,592.47	-31,311,621.90
六、其他综合收益的税后净额		-59,427,776.84	-32,699,854.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-61,252,850.93	-32,699,854.01
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		101,929.80	
1. 重新计量设定受益计划变动额		101,929.80	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-61,354,780.73	-32,699,854.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-89,112,249.51	-10,453,829.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		27,757,468.78	-22,246,025.01
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,825,074.09	
七、综合收益总额		5,732,799,397.67	5,940,695,310.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,761,721,916.05	5,972,006,932.07
归属于少数股东的综合收益总额		-28,922,518.38	-31,311,621.90
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.40	0.41
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.40	0.41

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

分众传媒信息技术股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		20.00	
销售费用			
管理费用		6,779,813.03	8,346,416.90
研发费用			
财务费用		-1,058,785.48	-893,046.81
其中：利息费用			
利息收入		1,800,840.10	904,379.37
资产减值损失			-597,317.79
加：其他收益		468,575,900.00	130,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	2,180,517,254.20	4,500,312,625.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,608,592.84	-393,828.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,643,372,106.65	4,623,756,573.55
加：营业外收入			
减：营业外支出		100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,643,272,106.65	4,623,756,573.55
减：所得税费用		117,083,266.03	31,113,355.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,526,188,840.62	4,592,643,217.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,526,188,840.62	4,592,643,217.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

分众传媒信息技术股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,357,771,387.90	12,369,216,727.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	1,369,375,099.40	846,012,789.57
经营活动现金流入小计		14,727,146,487.30	13,215,229,517.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,479,481,592.37	3,275,556,431.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,166,170,413.15	939,377,376.61
支付的各项税费		2,160,718,724.02	2,017,450,841.87
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	3,137,933,612.64	2,826,590,262.42
经营活动现金流出小计		10,944,304,342.18	9,058,974,912.41
经营活动产生的现金流量净额		3,782,842,145.12	4,156,254,605.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		340,971,270.67	
取得投资收益收到的现金		129,660,961.49	74,780,861.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,771,879.91	839,330.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			23,534,267.15
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	12,296,370,000.00	13,569,040,000.00
投资活动现金流入小计		12,773,774,112.07	13,668,194,458.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,708,830,799.68	263,317,968.65
投资支付的现金		1,241,255,729.77	971,710,296.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	11,206,523,316.31	14,470,140,000.00
投资活动现金流出小计		14,156,609,845.76	15,705,168,264.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,382,835,733.69	-2,036,973,805.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		40,235,965.50	33,286,617.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,235,965.50	33,286,617.58
取得借款收到的现金		47,455,135.66	1,196,855,748.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)		776,327,439.57
筹资活动现金流入小计		87,691,101.16	2,006,469,805.15
偿还债务支付的现金			960,073,006.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,268,213,098.29	3,586,969,215.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,118,572.01	2,280,784.48
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	1,481,425,792.55	26,890,387.00
筹资活动现金流出小计		2,749,638,890.84	4,573,932,609.11
筹资活动产生的现金流量净额		-2,661,947,789.68	-2,567,462,803.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,180,439.09	-3,095,939.59
五、现金及现金等价物净增加额		-256,760,939.16	-451,277,944.26
加：期初现金及现金等价物余额		3,914,434,875.26	4,365,712,819.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,657,673,936.10	3,914,434,875.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

分众传媒信息技术股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		851,102,037.81	131,849,788.38
经营活动现金流入小计		851,102,037.81	131,849,788.38
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,471,001.74	3,678,850.51
支付的各项税费		84,448,431.77	12,986,884.92
支付其他与经营活动有关的现金		398,962,682.76	200,908,430.03
经营活动现金流出小计		486,882,116.27	217,574,165.46
经营活动产生的现金流量净额		364,219,921.54	-85,724,377.08
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		1,894,315,835.31	3,541,286,644.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		940,000,000.00	217,600,000.00
投资活动现金流入小计		2,834,315,835.31	3,758,886,644.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		100,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		250,850,000.00	770,000,000.00
投资活动现金流出小计		350,850,000.00	800,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,483,465,835.31	2,958,886,644.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			776,327,439.57
筹资活动现金流入小计			776,327,439.57
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		1,223,156,690.00	3,564,628,068.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,476,625,792.55	
筹资活动现金流出小计		2,699,782,482.55	3,564,628,068.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,699,782,482.55	-2,788,300,628.43
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		147,903,274.30	84,861,638.57
加: 期初现金及现金等价物余额		89,826,356.97	4,964,718.40
六、期末现金及现金等价物余额		237,729,631.27	89,826,356.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

分众传媒信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	333,658,271.10				186,207,960.23		10,328,362.49		156,741,749.37		9,685,638,070.46	185,307,828.73	10,557,882,242.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	333,658,271.10				186,207,960.23		10,328,362.49		156,741,749.37		9,685,638,070.46	185,307,828.73	10,557,882,242.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						700,298,352.98	-61,252,850.93		35,353,239.75		4,554,764,642.16	11,535,537.14	3,840,102,215.14
（一）综合收益总额							-61,252,850.93				5,822,974,766.98	-28,922,518.38	5,732,799,397.67
（二）所有者投入和减少资本						700,298,352.98						40,235,965.50	-660,062,387.48
1. 所有者投入的普通股						700,298,352.98						40,235,965.50	-660,062,387.48
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									35,353,239.75		-1,268,210,124.82	222,090.02	-1,232,634,795.05
1. 提取盈余公积									45,053,434.82		-45,053,434.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,223,156,690.00	-2,118,572.01	-1,225,275,262.01
4. 其他									-9,700,195.07			2,340,662.03	-7,359,533.04
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	333,658,271.10				186,207,960.23	700,298,352.98	-50,924,488.44		192,094,989.12		14,240,402,712.62	196,843,365.87	14,397,984,457.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

分众传媒信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	333,658,271.10				182,938,120.05		43,028,216.50		145,639,107.03		7,285,662,483.72	162,660,495.72	8,153,586,694.12
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	333,658,271.10				182,938,120.05		43,028,216.50		145,639,107.03		7,285,662,483.72	162,660,495.72	8,153,586,694.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,269,840.18		-32,699,854.01		11,102,642.34		2,399,975,586.74	22,647,333.01	2,404,295,548.26
（一）综合收益总额							-32,699,854.01				6,004,706,786.08	-31,311,621.90	5,940,695,310.17
（二）所有者投入和减少资本					3,269,840.18				-29,000,489.00			56,075,727.78	30,345,078.96
1. 所有者投入的普通股												34,597,106.58	34,597,106.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,269,840.18				-29,000,489.00			21,478,621.20	-4,252,027.62
（三）利润分配									40,103,131.34		-3,604,731,199.34	-2,116,772.87	-3,566,744,840.87
1. 提取盈余公积									40,103,131.34		-40,103,131.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,564,628,068.00	-2,116,772.87	-3,566,744,840.87
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	333,658,271.10				186,207,960.23		10,328,362.49		156,741,749.37		9,685,638,070.46	185,307,828.73	10,557,882,242.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

分众传媒信息技术股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	12,231,566,900.00				32,887,457,857.48				644,076,375.15	5,230,451,282.57	50,993,552,415.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	12,231,566,900.00				32,887,457,857.48				644,076,375.15	5,230,451,282.57	50,993,552,415.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,446,313,380.00				-2,446,313,380.00	700,298,352.98			252,618,884.06	1,050,413,266.56	602,733,797.64
（一）综合收益总额										2,526,188,840.62	2,526,188,840.62
（二）所有者投入和减少资本						700,298,352.98					-700,298,352.98
1. 所有者投入的普通股						700,298,352.98					-700,298,352.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									252,618,884.06	-1,475,775,574.06	-1,223,156,690.00
1. 提取盈余公积									252,618,884.06	-252,618,884.06	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,223,156,690.00	-1,223,156,690.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	2,446,313,380.00				-2,446,313,380.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,446,313,380.00				-2,446,313,380.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	14,677,880,280.00				30,441,144,477.48	700,298,352.98			896,695,259.21	6,280,864,549.13	51,596,286,212.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

分众传媒信息技术股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,736,833,500.00				36,382,191,257.48				184,812,053.36	4,661,700,454.50	49,965,537,265.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	8,736,833,500.00				36,382,191,257.48				184,812,053.36	4,661,700,454.50	49,965,537,265.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,494,733,400.00				-3,494,733,400.00				459,264,321.79	568,750,828.07	1,028,015,149.86
（一）综合收益总额										4,592,643,217.86	4,592,643,217.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									459,264,321.79	-4,023,892,389.79	-3,564,628,068.00
1. 提取盈余公积									459,264,321.79	-459,264,321.79	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,564,628,068.00	-3,564,628,068.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	3,494,733,400.00				-3,494,733,400.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,494,733,400.00				-3,494,733,400.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	12,231,566,900.00				32,887,457,857.48				644,076,375.15	5,230,451,282.57	50,993,552,415.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

分众传媒信息技术股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

分众传媒信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名七喜控股股份有限公司,系于 2001 年 2 月经广州市经济体制改革委员会穗改股字【2001】2 号文批准,由广州七喜电脑有限公司整体改制设立的股份有限公司,广州市人民政府以穗府函【2002】51 号文予以确认。

2004 年 7 月,经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】85 号文批准,公司向社会公众发行普通股 29,000,000 股,每股面值 1 元,并于 2004 年 8 月在深圳证券交易所上市,发行后总股本为 111,975,969 股。后经过几次增发,截止 2014 年 12 月 31 日止,公司总股本为 302,335,116 股。

2015 年 12 月 16 日,根据公司第五届董事会第十七次会议决议,并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准七喜控股股份有限公司重大资产重组及向 Media Management HongKong Limited 等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2937 号)核准,公司通过向 43 家公司(以下简称“重组方”)发行股份购买资产,申请增加注册资本人民币 3,813,556,382.00 元,变更后的注册资本为 4,115,891,498.00 元。本次变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2015)第 115750 号验资报告验证,本次注册资本变更已在广州市工商行政管理局办理了工商变更。

2016 年 3 月 8 日,根据公司第二次临时股东大会决议,同意将公司全称由“七喜控股股份有限公司”变更为“分众传媒信息技术股份有限公司”;公司证券简称由“七喜控股”变更为“分众传媒”,公司证券代码不变,仍为“002027”。本次变更已于 2016 年 3 月 30 日在广州市工商行政管理局办理了工商变更,变更后的统一社会信用代码号为 914401016185128337。

根据公司 2015 年度第五届董事会第十七次会议决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2937 号文《关于核准七喜控股股份有限公司重大资产重组及向 Media Management HongKong Limited 等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,核准公司非公开发行不超过 439,367,311 股新股。截至 2016 年 3 月 25 日,公司实际向社会非公开发行人民币普通股(A 股)252,525,252 股。上述事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 3 月 25 日出具的信会师报字[2016]第 112183 号验资报告验证。

根据公司于 2016 年 5 月 17 日召开的股东大会决议，以 2016 年 5 月 17 日的总股本 4,368,416,750 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.5 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次资本公积金转增股本完成后，公司总股本由 4,368,416,750 股变更为 8,736,833,500 股。

根据公司于 2017 年 5 月 19 日召开的股东大会决议，以 2017 年 5 月 19 日的总股本 8,736,833,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 4.08 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次资本公积金转增股本完成后，公司总股本由 8,736,833,500 股变更为 12,231,566,900 股。

根据公司于 2018 年 5 月 17 日召开的股东大会决议，以 2017 年 12 月 31 日的总股本 12,231,566,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次资本公积金转增股本完成后，公司总股本由 12,231,566,900 股变更为 14,677,880,280 股。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 14,677,880,280 股。注册资本为 14,677,880,280 元，注册地：广州市黄埔区中新知识城凤凰三路 8 号 2 号楼 2130 室；本公司的实际控制人为江南春；经营范围：信息技术咨询服务；软件开发；计算机网络系统工程服务；网络技术的研究、开发。

本财务报表业经公司董事会 2019 年 4 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	
分众多媒体技术（上海）有限公司	深圳微空间广告有限公司
上海分众数码信息技术有限公司	上海个众信息技术有限公司
分众（中国）信息技术有限公司	上海求众信息技术有限公司
驰众信息技术（上海）有限公司	上海东贺文化传播有限公司
上海分众软件技术有限公司	Focus Media overseas Investment Limited
深圳前海分众信息服务管理有限公司	Focus Media Investment Limited
上海分众广告传播有限公司	宁波浩趣定向广告有限公司
上海分众广告有限公司	上海影众广告有限公司
兰州微空间广告有限公司	上海向众投资管理有限公司
上海分众百新广告传播有限公司	Focus Media Overseas Investment II Limited
上海分众翔鲲广告传播有限公司	Focus Media Codoon Investment Limited
分众文化传播有限公司	Focus Media Overseas Capital I Limited
驰众广告有限公司	Focus Media Global Investment I Limited

子公司名称	
上海乾健广告有限公司	Focus Media Global Investment II Limited
浙江睿鸿分众广告传播有限公司	Target Media Alpha Limited (注 1)
南京分众传播广告有限公司	Focus Media Alpha Limited (注 2)
武汉格式分众传媒广告有限公司	Focus Media Yixia Investment Limited
四川分众传媒广告传播有限公司	Focus Media Louli Investment Limited
云南分众传媒有限公司	Focus Media Weidian Investment Limited
重庆戈阳分众文化传播有限公司	Focus Media Global Investment III Limited
大连分众广告传播有限公司	Focus Media Global Capital I Limited
青岛分众广告有限公司	Focus Media Hongkong Investment I Limited
长沙分众世纪广告有限公司	优幕广告有限公司
上海完美文化传播有限公司	上海分众新农村广告传播有限公司
上海新完美文化传播有限公司	湛聚广告有限公司
天津市分众彤盛广告传播有限公司	Focus Media Hongkong Investment II Limited
西安分众文化信息传播有限公司	Focus Media Development II Limited
珠海分众文化传播有限公司	Nova Compass Investment Limited
厦门分众广告有限公司	Focus Media Real Estate & Financial Services Limited
河北分众广告传播有限公司	共青城分众创享信息技术有限公司
合肥福克斯广告有限公司	上海分众鸿意信息技术有限公司
沈阳分众传媒广告有限公司	上海时众信息技术有限公司
济南分众广告有限公司	分众体育(上海)有限公司
福州福克斯文化传播有限公司	上海分泽时代软件技术有限公司
东莞市分众广告传播有限公司	共青城众星携创信息技术有限公司
郑州分众广告传播有限公司	上海分众鑫晟信息技术有限公司
吉林分众广告有限公司	上海好组合信息科技有限公司
哈尔滨分众广告传媒有限公司	宁波众浩广告有限公司
贵州分众广告传播有限公司	Focus Media Korea Company Limited
兰州分众广告有限公司	上海众体网络科技有限公司
上海纵横品誉广告有限公司	上海众竞文化传媒有限公司
苏州分众传媒广告有限公司	宁波分视广告有限公司
上海丰晶广告传播有限公司	上海骏众网络科技有限公司
吉林光华广告传媒有限公司	Target Media Indonesia Limited

子公司名称	
山西分众传媒广告有限公司	Polaris Alpha Limited
分众传媒有限公司	Target Media Hongkong Limited
Prime Target Communication PL	Max Dynamic PL
上海新结构广告有限公司	新余驰众广告传播有限公司
上海框架广告发展有限公司	上海视聚软件技术有限公司
上海定向广告传播有限公司	宁波冀众广告有限公司
上海驰众广告传播有限公司	福州微空间广告有限公司
宁波江东龙迪文化传媒有限公司	吉林微空间广告有限公司
上海弘浩广告有限公司	长沙微空间广告有限公司
苏州华韵传媒文化有限公司	昆明微空广告有限公司
南宁框架广告有限责任公司	山西微空微间广告有限公司
太原框架巨中广告有限公司	杭州微空间广告有限公司
长沙框架广告有限公司	石家庄微空间广告有限公司
四川框架广告有限公司	大连微空间广告有限公司
合肥框众广告有限公司	天津微空间广告有限公司
厦门红鑫海岸广告有限公司	沈阳微空间广告有限公司
昆明精之锐广告有限公司	呼和浩特市微空微间广告有限公司
广州市菲沙广告有限公司	南京微空间广告有限公司
北京央视三维广告有限公司	东莞微空微间广告有限公司
上海分众晶视广告有限公司	成都微空微间广告有限公司
上海振浩广告有限公司	佛山市微空间广告有限公司
成都分众晶视广告有限公司	广州微空间广告有限公司
分众晶视广告有限公司	武汉微空微间广告有限公司
分众传媒发展有限公司（注 3）	哈尔滨微空间广告有限公司
上海传智华光广告有限公司	厦门微空微间广告有限公司
北京传智华光广告有限公司	贵州微空间广告有限公司
上海传智广告有限公司	宁波微空间广告有限公司
上海睿力广告有限公司	珠海微空间广告有限公司
上海传信软件科技有限公司	烟台微空间广告有限公司
上海德峰广告传播有限公司	重庆微空间广告有限公司
上海聚众目标传媒有限公司	鄂尔多斯市微空间广告有限公司
北京分众无线传媒技术有限公司	温州微空微间广告有限公司

子公司名称	
宁波分众互联信息技术有限公司	中山微空间广告有限公司
青岛微空间广告有限公司	共青城微空间广告有限公司
青海驰众广告有限公司	郑州微空间广告有限公司
西安微空微间广告有限公司	上海分优营销策划服务有限公司
南宁微空间广告有限公司	济南微空间广告有限公司
合肥市微空间广告广告有限公司	上海新分众广告传播有限公司
PT Target Media Nusantara	

注 1: Target Media Alpha Limited 原名为 Focus Media Sports Investment I Limited

注 2: Focus Media Alpha Limited 原名为 Focus Media 9F Investment Limited

注 3: 分众传媒发展有限公司, 英文名称为 Focus Media Development Limited

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司考虑财务方面、经营方面、其他方面等相关因素后, 认为自报告期末起 12 个月内不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况, 可持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十); (二十二) 收入; (二十八)”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i． 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii． 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii． 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv． 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

- （一）发行方发生严重财务困难；
- （二）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （三）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （四）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：1 年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用；持续下跌期间的确定依据为：1 年。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款：

组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	期末对于应收账款进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，按账龄分析法计提坏账准备。	账龄分析法
组合 2	除组合 1 以外，公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
0-30 天	0.00%
31-210 天	5.00%
211-300 天	30.00%
301-390 天	40.00%
391 天以上	75.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)
组合 2	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由：经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按组合计提坏账准备的应收款项。

2、其他应收款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单项金额重大的判断依据或金额标准：其他应收款余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的其他应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

确定组合的依据	
组合 1	期末对于其他应收款进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	期末对于备用金、押金及保证金等进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	公司关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
3 年以上	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收款计提方法说明
组合 2	单项进行减值测试

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单独计提坏账准备的理由：经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按组合计提坏账准备的其他应收款。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提比例。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用五五摊销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照 附注三（五）“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和附注三（六）“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
媒体资产	年限平均法	5	0	20.00%
办公设备	年限平均法	5	0	20.00%
房屋建筑物	年限平均法	30	0	3.33%
运输工具及其他	年限平均法	5	0	20.00%

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
广告经营及发布权	13 个月	预计使用年限
客户基础	12 年	预计使用年限
电信增值业务特许权	5 年	预计使用年限
系统使用特许权	2 年	预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、版权许可费等。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

子公司 Focus Media Korea Company Limited 根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十三) 长期应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在劳务完成时确认收入, 确认的金额按合同或协议总金额;
- (2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入;
- (3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下, 本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本; 如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿, 应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入, 并按已经发生的劳务成本结转成本; 如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿, 则不确认收入, 并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定, 并应同时满足以下条件:

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入本公司;
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

4、 广告投放收入

广告收入在相关的广告或商业行为出现在公众面前予以确认, 广告的制作收入在期末或年度终了时根据项目的完成程度予以确认。

本公司对广告发布业务收入确认的具体原则:

- (1) 存在有力证据证明与客户之间达成了协议;
- (2) 广告已按协议约定的投放媒介类型、投放数量、投放区域、点位及点位数、投放期间、广告长度及循环次数等条款完成播放;
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入本公司;
- (4) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司政府补助于实际收到或取得补助的权力时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 回购本公司股份

公司回购股份按照成本法进行会计处理，公司回购股份时按照回购股份的全部支出作为库存股处理，注销库存股时，按股票面值 and 注销股数计算的股票面值总额，减少股本，按减少股本与注销库存股的账面余额的差额，减少资本公积，资本公积不足冲减的，减少盈余公积、未分配利润。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

2015 年度，公司完成重大资产重组，详见“附注一（一）”。根据《企业会计准则》、《企业会计准则讲解（2010）》以及财政部会计司财会便（2009）17 号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》等相关规定，重组方以所持有的分众多媒体技术（上海）有限公司 100%股权为对价取得本公司的控制权，构成反向购买。因法律上母公司（被购买方，即本公司）原与业务相关的资产和负债均在本次重组中置出，故本次反向收购认定为被购买的上市公司不构成业务，在编制合并报表时按权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。 比较数据相应调整。	公司董事会审议通过	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 5,019,622,640.28 元，上期金额 3,089,913,884.01 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 419,364,642.31 元，上期金额 234,720,133.86 元； 调增“其他应收款”本期金额 6,100,412.66 元，上期金额 390,845,359.04 元； 调增“其他应付款”本期金额 6,567,762.98 元，上期金额 6,878,201.94 元； 调增“在建工程”本期金额 14,272,142.52 元，上期金额 6,851,326.85 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	公司董事会审议通过	调减“管理费用”本期金额 228,938,370.62 元，上期金额 224,301,481.60 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更:无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、16%、17%
文化事业建设费	提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费用后的余额	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下情况说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
分众传媒信息技术股份有限公司	25.00%	
分众多媒体技术（上海）有限公司	25.00%	
上海分众数码信息技术有限公司	25.00%	
分众（中国）信息技术有限公司	15.00%	注 1
驰众信息技术（上海）有限公司	15.00%	注 2
上海分众软件技术有限公司	12.50%	注 3
深圳前海分众信息服务管理有限公司	25.00%	
上海分众广告传播有限公司	25.00%	
上海分众广告有限公司	25.00%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
上海新分众广告传播有限公司	25.00%	
上海新分众广告有限公司	25.00%	2018 年 1 月注销
上海分众百新广告传播有限公司	20.00%	注 6
上海分众翔鲲广告传播有限公司	20.00%	注 6
分众文化传播有限公司	25.00%	
驰众广告有限公司	25.00%	
上海乾健广告有限公司	20.00%	注 6
浙江睿鸿分众广告传播有限公司	25.00%	
南京分众传播广告有限公司	25.00%	
武汉格式分众传媒广告有限公司	25.00%	
四川分众传媒广告传播有限公司	25.00%	
云南分众传媒有限公司	25.00%	
重庆戈阳分众文化传播有限公司	25.00%	
大连分众广告传播有限公司	25.00%	
青岛分众广告有限公司	25.00%	
长沙分众世纪广告有限公司	25.00%	
上海完美文化传播有限公司	20.00%	注 6
上海新完美文化传播有限公司	20.00%	注 6
天津市分众彤盛广告传播有限公司	25.00%	
西安分众文化信息传播有限公司	20.00%	注 6
珠海分众文化传播有限公司	20.00%	注 6
厦门分众广告有限公司	25.00%	
河北分众广告传播有限公司	25.00%	
合肥福克斯广告有限公司	25.00%	
沈阳分众传媒广告有限公司	25.00%	
济南分众广告有限公司	25.00%	
福州福克斯文化传播有限公司	25.00%	
东莞市分众广告传播有限公司	20.00%	注 6
郑州分众广告传播有限公司	25.00%	
吉林分众广告有限公司	25.00%	
哈尔滨分众广告传媒有限公司	20.00%	注 6
贵州分众广告传播有限公司	20.00%	注 6

纳税主体名称	所得税税率	备注
兰州分众广告有限公司	20.00%	注 6
上海纵横品誉广告有限公司	20.00%	注 6
苏州分众传媒广告有限公司	25.00%	
珙春分众传媒广告有限公司	25.00%	2018 年 6 月注销
吉林光华广告传媒有限公司	25.00%	
山西分众传媒广告有限公司	20.00%	注 6
分众传媒有限公司	25.00%	
上海新结构广告有限公司	20.00%	注 6
上海框架广告发展有限公司	25.00%	
上海定向广告传播有限公司	25.00%	
上海驰众广告传播有限公司	25.00%	
宁波江东龙迪文化传媒有限公司	20.00%	注 6
上海弘浩广告有限公司	25.00%	
苏州华韵传媒文化有限公司	25.00%	
南宁框架广告有限责任公司	20.00%	注 6
郑州分众框架广告有限责任公司	20.00%	注 6 工商税务已注销， 社保注销办理中
长沙框架广告有限公司	20.00%	注 6
四川框架广告有限公司	25.00%	
合肥框众广告有限公司	20.00%	注 6
厦门红鑫海岸广告有限公司	20.00%	注 6
昆明精之锐广告有限公司	25.00%	
广州市菲沙广告有限公司	25.00%	
北京央视三维广告有限公司	25.00%	
上海分众晶视广告有限公司	25.00%	
上海振浩广告有限公司	25.00%	
成都分众晶视广告有限公司	15.00%	注 4
分众晶视广告有限公司	25.00%	
分众传媒发展有限公司	16.50%	
上海传智华光广告有限公司	25.00%	
北京传智华光广告有限公司	25.00%	
上海传智广告有限公司	25.00%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
上海睿力广告有限公司	20.00%	注 6
上海传瑞广告有限公司	25.00%	2018 年 1 月已注销
上海传信软件科技有限公司	20.00%	注 6 2018 年 12 月注销
上海德峰广告传播有限公司	25.00%	
上海聚众目标传媒有限公司	25.00%	
北京分众无线传媒技术有限公司	25.00%	
宁波分众互联信息技术有限公司	20.00%	注 6
上海丰晶广告传播有限公司	20.00%	注 6
深圳微空间广告有限公司	25.00%	
上海个众信息技术有限公司	25.00%	
上海求众信息技术有限公司	25.00%	
上海东贺文化传播有限公司	25.00%	
Focus Media overseas Investment Limited	0.00%	
Focus Media Investment Limited	0.00%	
宁波浩趣定向广告有限公司	25.00%	
上海影众广告有限公司	25.00%	
上海向众投资管理有限公司	20.00%	注 6
Focus Media Overseas Investment II Limited	0.00%	
Focus Media Codoon Investment Limited	0.00%	
Focus Media Overseas Capital I Limited	0.00%	
Focus Media Global Investment I Limited	0.00%	
Focus Media Global Investment II Limited	0.00%	
Target Media Alpha Limited	0.00%	
Focus Media Alpha Limited	0.00%	
Focus Media Yixia Investment Limited	0.00%	
Focus Media Louli Investment Limited	0.00%	
Focus Media Weidian Investment Limited	0.00%	
Focus Media Global Investment III Limited	0.00%	
Focus Media Global Capital I Limited	0.00%	
Focus Media Hongkong Investment I Limited	16.50%	
优幕广告有限公司	25.00%	
上海分众新农村广告传播有限公司	20.00%	注 6

纳税主体名称	所得税税率	备注
湛聚广告有限公司	20.00%	注 6
Focus Media Hongkong Investment II Limited	16.50%	
Focus Media Development II Limited	16.50%	
Nova Compass Investment Limited	0.00%	
Focus Media Real Estate & Financial Services Limited	0.00%	
共青城分众创享信息技术有限公司	25.00%	
上海分众鸿意信息技术有限公司	20.00%	注 6
上海时众信息技术有限公司	25.00%	
分众体育（上海）有限公司	25.00%	
上海分泽时代软件技术有限公司	0.00%	注 5
共青城众星携创信息技术有限公司	25.00%	
上海分众鑫晟信息技术有限公司	25.00%	
上海好组合信息科技有限公司	20.00%	注 6
宁波众浩广告有限公司	25.00%	
Focus Media Koreaco Limited（注）	11.00%	
上海众体网络科技有限公司	25.00%	
上海众竞文化传媒有限公司	25.00%	
宁波分视广告有限公司	25.00%	
上海骏众网络科技有限公司	25.00%	
Target Media Indonesia Limited	0.00%	
Polaris Alpha Limited	0.00%	
Target Media Hongkong Limited	16.50%	
Prime Target Communication PL	0.00%	
Max Dynamic PL	0.00%	
PT Target Media Nusantara	25.00%	
上海视聚软件技术有限公司	25.00%	
宁波冀众广告有限公司	20.00%	注 6
福州微空间广告有限公司	20.00%	注 6
成都微空微闻广告有限公司	20.00%	注 6
大连微空间广告有限公司	20.00%	注 6
贵州微空间广告有限公司	20.00%	注 6
天津微空间广告有限公司	20.00%	注 6

纳税主体名称	所得税税率	备注
共青城微空间广告有限公司	20.00%	注 6
呼和浩特微空微间广告有限公司	20.00%	注 6
昆明微空间广告有限公司	20.00%	注 6
东莞微空微间广告有限公司	20.00%	注 6
沈阳微空间广告有限公司	20.00%	注 6
烟台微空间广告有限公司	20.00%	注 6
哈尔滨微空间广告有限公司	20.00%	注 6
石家庄微空间广告有限公司	20.00%	注 6
重庆微空间广告有限公司	20.00%	注 6
长沙微空间广告有限公司	20.00%	注 6
宁波微空间广告有限公司	20.00%	注 6
温州微空微间广告有限公司	20.00%	注 6
吉林微空间广告有限公司	20.00%	注 6
武汉微空微间广告有限公司	20.00%	注 6
厦门微空微间广告有限公司	20.00%	注 6
南京微空间广告有限公司	20.00%	注 6
鄂尔多斯微空间广告有限公司	20.00%	注 6
佛山市微空间广告有限公司	20.00%	注 6
广州微空间广告有限公司	20.00%	注 6
杭州微空间广告有限公司	20.00%	注 6
合肥市微众间广告有限公司	20.00%	注 6
郑州微空间广告有限公司	20.00%	注 6
中山微空间广告有限公司	20.00%	注 6
珠海微空间广告有限公司	20.00%	注 6
上海分优营销策划服务有限公司	20.00%	注 6
新余驰众广告传播有限公司	20.00%	注 6
济南微空间广告有限公司	20.00%	注 6
兰州微空间广告有限公司	20.00%	注 6
南宁微空间广告有限公司	20.00%	注 6
青岛微空间广告有限公司	20.00%	注 6
青海驰众广告有限公司	20.00%	注 6
山西微空微间广告有限公司	20.00%	注 6

纳税主体名称	所得税税率	备注
太原框架巨中广告有限公司	25.00%	公司注销办理中
西安微空微间广告有限公司	20.00%	注 6

注：应纳税所得额在 2 亿韩元以内按 10%计算，2 亿至 200 亿韩元间按 20%计算，超过 200 亿韩元的部分按 22%算。此外，若无税收优惠及抵扣项目，当地企业所得税要再按企业所得税的 10%计算，因此若无税收优惠及抵扣项目，则企业所得税总共的税率为 11%、22%及 24.2%。

(二) 税收优惠

1、 分众（中国）信息技术有限公司（注 1）

2016 年 11 月 14 日，分众(中国)信息技术有限公司取得编号为 GF201631000637 的高新技术企业证书，享受高新技术企业相关税收优惠政策，按 15%税率交纳企业所得税，有效期三年。

2、 驰众信息技术（上海）有限公司（注 2）

2018 年 11 月 2 日，驰众信息技术(上海)有限公司取得编号为 GR201831001111 的高新技术企业证书，享受高新技术企业相关税收优惠政策，2018 年按 15%税率交纳企业所得税，有效期三年。

3、 上海分众软件技术有限公司（注 3）

根据上海市长宁区国家税务局出具的《企业所得税优惠事项备案表》，同意上海分众软件技术有限公司可享受根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税【2012】27 号文)规定，自 2015 年度起，2015 年度-2016 年度免征企业所得税，2017 年度-2019 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

4、 成都分众晶视广告有限公司（注 4）

根据成都市高新技术产业开发区地方税务局出具的《企业所得税优惠事项备案表》，同意成都分众晶视广告有限公司可享受根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号文第二条)规定 2018 年 1-12 月，仍暂按 15%税率计算和缴纳企业所得税。

5、 上海分泽时代软件技术有限公司（注 5）

根据上海市长宁区国家税务局出具的《企业所得税优惠事项备案表》，同意上海分泽时代软件技术有限公司可享受根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、（财税【2012】27 号文）规定，自 2017 年度起，2017 年度-2018 年度免征企业所得税，2019 年度-2021 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

6、 20%优惠税率说明（注 6）

68 家所得税率为 20%，都系小微企业。根据财税〔2018〕77 号文件规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	129,856.67	161,981.14
银行存款	3,671,461,129.43	3,930,100,834.96
合计	3,671,590,986.10	3,930,262,816.10
其中：存放在境外的款项总额	89,738,722.36	447,762,447.08

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行存款（注 1）	13,917,050.00	15,827,940.84
合计	13,917,050.00	15,827,940.84

注 1：受金易融（北京）网络科技有限公司（即“e 租宝”）事件的影响，截至 2018 年 12 月 31 日，驰众广告有限公司账号为 121911359510302 的银行存款被有权机关冻结，冻结金额为 13,917,050.00 元。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	196,539,343.76	109,668,421.97
应收账款	4,823,083,296.52	2,980,245,462.04
合计	5,019,622,640.28	3,089,913,884.01

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	185,539,343.76	109,179,148.97
商业承兑汇票	11,000,000.00	489,273.00
合计	196,539,343.76	109,668,421.97

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	125,469,162.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	5,474,886,282.53	91.76	651,802,986.01	11.91	4,823,083,296.52	3,396,314,921.05	89.14	416,069,459.01	12.25	2,980,245,462.04
组合 2	491,675,355.56	8.24	491,675,355.56	100.00		413,794,407.94	10.86	413,794,407.94	100.00	
组合小计	5,966,561,638.09	100.00	1,143,478,341.57	19.16	4,823,083,296.52	3,810,109,328.99	100.00	829,863,866.95	21.78	2,980,245,462.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,966,561,638.09	100.00	1,143,478,341.57		4,823,083,296.52	3,810,109,328.99	100.00	829,863,866.95		2,980,245,462.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-30 天	1,913,469,855.15		
31-210 天	2,578,310,282.76	128,915,514.14	5.00
211-300 天	336,300,104.90	100,890,031.47	30.00
301-390 天	180,305,969.66	72,122,387.87	40.00
391 天以上	466,500,070.05	349,875,052.53	75.00
合计	5,474,886,282.53	651,802,986.01	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	491,675,355.56	491,675,355.56	100.00
合计	491,675,355.56	491,675,355.56	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 327,502,135.85 元；本期由于处置合并范围内子公司减少应收账款坏账准备 22,498.41 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,865,162.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京易驾易行汽车技术开发服务有限公司	应收广告款	2,702,885.00	无法收回	根据制度，	否
哈尔滨华兴节能门窗股份有限公司	应收广告款	1,050,000.00	无法收回	由相应的被授权人	否
北京美联臣医疗美容医院有限公司	应收广告款	800,000.00	无法收回	层级审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	应收广告款	728,000.00	无法收回		否
日立空调系统有限公司	应收广告款	644,871.44	无法收回		否
合计		5,925,756.44			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一	282,275,087.23	4.73	12,619,224.09
第二	267,313,747.05	4.48	21,137,201.46
第三	251,244,601.18	4.21	13,841,456.28
第四	242,642,032.06	4.07	13,862,946.00
第五	211,040,980.00	3.54	64,217,702.25
合计	1,254,516,447.52	21.03	125,678,530.08

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,349,352,445.50	98.22	713,707,303.66	98.20
1 至 2 年	24,421,354.90	1.78	13,079,535.50	1.80
合计	1,373,773,800.40	100.00	726,786,839.16	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	66,867,774.80	4.89
第二名	56,756,960.00	4.15
第三名	29,270,749.00	2.14
第四名	24,613,713.86	1.80
第五名	23,569,541.00	1.72
合计	201,078,738.66	14.70

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	6,100,412.66	390,845,359.04
其他应收款	95,161,775.37	69,526,939.22
合计	101,262,188.03	460,372,298.26

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	6,100,412.66	390,845,359.04
合计	6,100,412.66	390,845,359.04

(2) 无重要逾期利息

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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										
组合 1	59,672,609.14	52.77	17,920,823.67	30.03	41,751,785.47	47,782,510.49	55.97	15,840,469.14	33.15	31,942,041.35
组合 2	53,409,989.90	47.23			53,409,989.90	37,584,897.87	44.03			37,584,897.87
组合小计	113,082,599.04	100.00	17,920,823.67	15.85	95,161,775.37	85,367,408.36	100.00	15,840,469.14	18.56	69,526,939.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	113,082,599.04	100.00	17,920,823.67		95,161,775.37	85,367,408.36	100.00	15,840,469.14		69,526,939.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,821,514.28	1,091,075.71	5.00
1 至 2 年	2,388,750.92	238,875.11	10.00
2 至 3 年	26,959,244.43	8,087,773.34	30.00
3 年以上	8,503,099.51	8,503,099.51	100.00
合计	59,672,609.14	17,920,823.67	

组合中，采用个别计提法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	48,483,892.71		
备用金	4,926,097.19		
合计	53,409,989.90		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,906,352.27 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	825,997.74

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、押金及保证金	53,409,989.90	37,584,897.87
代垫款及第三方往来	56,985,300.77	46,728,178.03
其他	2,687,308.37	1,054,332.46
合计	113,082,599.04	85,367,408.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海钦达投资控股集团有限公司	往来款	24,763,697.00	2-3 年	21.90	7,429,109.10
贵州搜舞传媒有限公司	押金及往来款	10,000,000.00	1 年以内	8.84	400,000.00
中航投资大厦置业有限公司	押金	6,666,186.36	1 年以内	5.89	
伟恒通(上海)有限公司	押金	2,999,684.90	1-3 年	2.65	
	押金	398,908.02	3 年以上	0.35	
	往来款	486,831.96	1 年以内	0.43	24,341.60
招商局航华科贸中心有限公司	押金	1,352,311.74	1-3 年	1.20	
		2,449,755.36	3 年以上	2.17	
合计		49,117,375.34		43.43	7,853,450.70

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,909,944.51		2,909,944.51	6,997,845.32		6,997,845.32
合计	2,909,944.51		2,909,944.51	6,997,845.32		6,997,845.32

2、 本期无存货跌价准备

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	150,794,049.87	26,285,647.87
理财产品	1,714,250,000.00	2,923,700,000.00
合计	1,865,044,049.87	2,949,985,647.87

注:理财产品中有 8,085 万元为公司为境外子公司 Focus Media Korea Company Limited 提供内保外贷而进行的存款质押。详见附注十四/(二)- (2)。

(七) 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			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,994,238,360.71	91,879,373.90	2,902,358,986.81	2,091,361,572.90	22,247,373.90	2,069,114,199.00
其中：按公允价值计量	109,259,396.16		109,259,396.16	289,546,171.00		289,546,171.00
按成本计量	2,884,978,964.55	91,879,373.90	2,793,099,590.65	1,801,815,401.90	22,247,373.90	1,779,568,028.00
合计	2,994,238,360.71	91,879,373.90	2,902,358,986.81	2,091,361,572.90	22,247,373.90	2,069,114,199.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	206,574,501.66	206,574,501.66
公允价值	109,259,396.16	109,259,396.16
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-99,566,078.51	-99,566,078.51
外币报表折算差额	2,250,973.01	2,250,973.01
已计提减值金额		

3、 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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
Mirror Group Limited (注 1)	65,342,000.00	3,290,000.00		68,632,000.00		68,632,000.00		68,632,000.00	10.00	
VisionChina Media Inc.	11,844,927.50			11,844,927.50	11,844,927.50			11,844,927.50	15.00	
YIXIA (CHINA) TECH CO LTD.	351,213,250.00	17,683,750.00		368,897,000.00					5.38	
Micro Dream Louli Technology Limited	10,402,446.40			10,402,446.40	10,402,446.40			10,402,446.40	19.90	
Butler Bunny Holdings Inc (注 2)	32,671,000.00	1,645,000.00		34,316,000.00					4.65	
上海万丁信息科技有限公司	300,000.00			300,000.00					15.00	
上海客非科贸有限公司	24,416,565.00			24,416,565.00					17.50	
Focus Media FountainVest Sports JV, L.P. (注 3)	318,542,250.00	343,733,172.98		662,275,422.98					50.00	3,697,471.97
上海大字鸿意文化传媒合伙企业(有限合伙)(注 4)	29,000,000.00	81,880,000.00		110,880,000.00					99.53	
珠海光控众盈产业投资基金合伙企业(有限合伙)	246,533,334.00			246,533,334.00					27.97	
西安量子体育管理有限公司(注 5)	300,000,000.00			300,000,000.00					8.17	
点米网络科技股份有限公司	19,999,628.00			19,999,628.00					3.51	
上海衍合数据科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					2.50	
苏州琨玉金舵分众生态产业投资企业(有限合伙)	84,000,000.00	20,000,000.00		104,000,000.00					50.00	

分众传媒信息技术股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	比例(%)	
珠海众衡管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00					20.00	
重庆沸点新媒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,300,000.00			15,300,000.00					49.95	
宁波梅山保税港区众兴卓悦股权投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	80,000,000.00		140,000,000.00					40.00	
宁波分众咕咚体育广告有限公司	750,000.00			750,000.00					15.00	
星光物语（北京）电子商务有限公司（注 6）	10,000,000.00			10,000,000.00					2.05	
广州大象运动科技有限公司（注 7）	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	5.00	
北京芭莎能量文化有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00					5.00	
宁波梅山保税港区方源创盈股权投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00			80,000,000.00					12.21	
杭州源星昱瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注 8）	100,000,000.00			100,000,000.00					34.15	
北京星实投资管理中心（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00					2.45	
北京影之宝国际广告传媒中心（有限合伙）	1.00			1.00					-	
北京品新传媒文化有限公司（注 9）		30,000,000.00		30,000,000.00					2.07	
兰溪分众恒盈投资合伙企业（有限合伙）（注 10）		105,000,000.00		105,000,000.00					50.00	

分众传媒信息技术股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	比例(%)	
上海云锋麒麟投资中心（有限合伙）（注 11）		198,000,000.00		198,000,000.00					6.82	
宁波梅山保税港区知春股权投资合伙企业（有限合伙）（注 12）		50,000,000.00		50,000,000.00					6.85	
上海景栗信息科技有限公司（注 13）		28,681,639.67		28,681,639.67					15.00	
苏州晴雨智能科技有限公司（注 14）		39,750,000.00		39,750,000.00					13.02	
上海东衡网络科技有限公司（注 15）		5,000,000.00		5,000,000.00					19.90	
宁波市达晨创景投资管理合伙企业（有限合伙）（注 16）		28,500,000.00		28,500,000.00					50.00	
千城数智（北京）网络科技有限公司（注 17）		50,000,000.00		50,000,000.00					3.15	
合计	1,801,815,401.90	1,083,163,562.65		2,884,978,964.55	22,247,373.90	69,632,000.00		91,879,373.90		3,697,471.97

注 1：根据上海宏大东亚会计师事务所有限公司出具的沪宏会师报字（2019）第 HFE-b0017 号审计报告披露，微点持续亏损，财务状况和经营状况未有好转迹象，公司运营资金主要依靠股东和关联方给予的大额资金支持，持续经营能力存在重大不确定性，因此予以全额计提减值损失。

注 2：本期增减金额系汇率变动。其中：Butler Bunny Holdings Inc.由于本期新增投资者，导致公司对其持股比例由 6.25%下降至 4.65%。

注 3：子公司 Focus Media Overseas Capital I Limited 本期对 Focus Media FountainVest Sports JV, L.P.追加投资 47,746,594.00 美元，子公司 Focus Media Overseas Capital I Limited 对其持股比例仍为 50.00%。

注 4: 2016 年子公司上海分众鸿意信息技术有限公司与深圳富宇文化传媒有限公司共同设立上海大宇鸿意文化传媒合伙企业(有限合伙), 子公司上海分众鸿意信息技术有限公司作为有限合伙人认缴出资额为人民币 21,000.00 万元, 占认缴出资比例的 99.53%, 根据合伙协议的约定, 本公司对上海大宇鸿意文化传媒合伙企业(有限合伙)财务和经营政策并无参与决策的权利, 因此将该项投资作为可供出售金融资产进行核算, 按成本计量。

注 5: 西安量子体育管理有限公司原名为天津量子体育管理有限公司, 2017 年 1 月由于新股东增资导致本公司的股权比例由 8.52%稀释至 8.17%。

注 6: 星光物语(北京)电子商务有限公司本期新增投资者, 子公司上海分众鸿意信息技术有限公司对其持股比例由 2.22%下降至 2.05%。

注 7: 广州大象运动科技有限公司原名为广州大象健康管理有限公司, 根据全国中小企业转让系统中披露的公开信息, 被投资单位陷入重大经营问题和财务风险, 因此予以全额计提减值损失。

注 8: 子公司上海分众鸿意信息技术有限公司作为杭州源星昱瀚投资合伙企业(有限合伙)有限合伙人认缴的出资比例因新增有限合伙人, 认缴出资比例变为 34.15%, 其对杭州源星昱瀚投资合伙企业(有限合伙)财务和经营政策并无决策的权利, 因此将该项投资作为可供出售金融资产。

注 9: 2018 年 1 月, 子公司共青城分众创享信息技术有限公司以 120 元/股向北京品新传媒文化有限公司认购 249,999 万股股份。此次投资后, 共青城分众创享信息技术有限公司持有北京品新传媒文化有限公司 2.07%的股权。

注 10: 子公司上海分众鸿意信息技术有限公司、子公司上海分众鑫晟信息技术有限公司与北京恒盈元择投资管理有限公司、兰溪市城乡建设开发控股有限公司、吴若雄、新余高新区盈兴投资中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区美锦美和投资管理有限公司以及杭州天创进出口有限公司共同设立兰溪分众恒盈投资合伙企业(有限合伙)。上海分众鸿意信息技术有限公司作为有限合伙人占认缴出资比例的 49.67%, 上海分众鑫晟信息技术有限公司作为联席普通合伙人占认缴出资额的 0.33%。由于上海分众鸿意信息技术有限公司与上海分众鑫晟信息技术有限公司对兰溪分众恒盈投资合伙企业(有限合伙)财务和经营政策并无决策的权利, 因此将该项投资作为可供出售金融资产。

注 11：子公司上海分众鸿意信息技术有限公司与上海云锋新创股权投资管理中心（有限合伙）、霍尔果斯捷普特创业投资有限公司、马瑞敏、宁波大榭旭腾创股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区申沃股权投资合伙企业（有限合伙）、上海海悦投资管理有限公司、西藏佑德投资管理有限公司、北京微梦创科创业投资管理有限公司、宁波梅山保税港区顾家投资管理有限公司、苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司、陈德军、杨廷栋、巨人网络集团股份有限公司、宁波梅山保税港区帝龙极道投资管理合伙企业（有限合伙）、居然之家金融控股有限公司、华孚控股有限公司、西藏天承投资管理有限公司、上海九瑞投资管理中心（有限合伙）以及武汉卓尔创业投资有限公司共同设立上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）。上海分众鸿意信息技术有限公司作为有限合伙人占认缴出资比例的 6.82%，其对上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）财务和经营政策并无决策权力，因此将该项投资作为可供出售金融资产。

注 12：子公司上海分众鸿意信息技术有限公司与宁波梅山保税港区夏木投资管理合伙企业（有限合伙）、章建平、钟兵、唐伊莲、余晓颖以及上海域起网络科技有限公司共同设立宁波梅山保税港区知春股权投资合伙企业（有限合伙）。上海分众鸿意信息技术有限公司作为有限合伙人占认缴出资比例的 6.85%，其对宁波梅山保税港区知春股权投资合伙企业（有限合伙）财务和经营政策并无决策权力，因此将该项投资作为可供出售金融资产。

注 13：上海景栗信息科技有限公司原为子公司上海求众信息技术有限公司的联营企业，因上海求众信息技术有限公司于 2018 年 4 月退出上海景栗信息科技有限公司董事会，失去对其财务和经营决策的权利，不再具有重大影响，因此对上海景栗信息科技有限公司的投资由长期股权投资转为可供出售金融资产核算。

注 14：苏州晴雨智能科技有限公司原为子公司上海分众鸿意信息技术有限公司的联营企业，因苏州晴雨智能科技有限公司新增投资者导致上海分众鸿意信息技术有限公司对其的持股比例从 20%稀释至 14.88%，并于 2018 年 3 月 31 日对苏州晴雨智能科技有限公司失去财务和经营政策决策的权利，不再具有重大影响，因此从长期股权投资转为可供出售金融资产核算；2018 年 5 月，上海分众鸿意信息技术有限公司将其持有的苏州晴雨智能科技有限公司的 5%的股权转让给苏州晴雨智能科技有限公司原股东杨阳和柳青；2018 年 7 月，上海分众鸿意信息技术有限公司认购新增注册资本 827,407.83 元，截止 2018 年 12 月 31 日，上海分众鸿意信息技术有限公司对苏州晴雨智能科技有限公司的持股比例为 13.02%。

注 15：2018 年 12 月，子公司上海分众鸿意信息技术有限公司以 500.00 万元认购上海东衡网络科技有限公司 24.84 万股，持股 19.9%。

注 16： 子公司上海分众鸿意信息技术有限公司、上海分众鑫晟信息技术有限公司与深圳市达晨财智创业投资管理有限公司、东莞市倍增计划产业并购母基金合伙企业（有限合伙）、宁波市梅山保税区钜侯投资合伙企业（有限合伙）、杭州海鲲鑫泽投资合伙企业（有限合伙）、长兴嘉景投资者中心（有限合伙）、创业黑马（北京）科技股份有限公司、赵文权以及上海津松投资合伙企业（有限合伙）共同设立宁波市达晨创景投资管理合伙企业（有限合伙）。分众方认缴出资比例为 50.00%，其对宁波市达晨创景投资管理合伙企业（有限合伙）的财务和经营政策并无决策权力，因此将该项投资作为可供出售金融资产。

注 17： 2018 年 11 月，子公司共青城分众创享信息技术有限公司以 5,000.00 万元认购千城数智（北京）网络科技有限公司 8.77 万股，持股 3.15%。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	22,247,373.90	22,247,373.90
本期计提	69,632,000.00	69,632,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	91,879,373.90	91,879,373.90

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
联营企业											
南京功夫豆信息科技有限公司	21,595,732.26			-2,706,868.92					18,888,863.34		
上海景栗信息科技有限公司	29,977,526.24			-1,295,886.57				-28,681,639.67			
北京影之宝传媒广告有限公司	39,619,019.66			5,967,584.08					45,586,603.74		
分众娱乐（上海）有限责任公司	29,606,171.06			-2,608,592.84					26,997,578.22		
苏州晴雨智能科技有限公司	8,723,738.13			-941,173.21				-7,782,564.92			
上海数禾信息技术有限公司	604,137,956.34			-16,137,933.09					588,000,023.25		
宁波分众福利直送信息科技有限 公司				-9,343,086.17				83,727,000.00	74,383,913.83		
Target Media Culcreative PTE LTD.（注 1）		6,257,220.11		-874,329.21	14,887.00				5,397,777.90		
北京壹捌零数字技术有限公司 （注 2）		33,280,000.00							33,280,000.00		
小计	733,660,143.69	39,537,220.11		-27,940,285.93	14,887.00			47,262,795.41	792,534,760.28		
合计	733,660,143.69	39,537,220.11		-27,940,285.93	14,887.00			47,262,795.41	792,534,760.28		

注 1：子公司 Target Media Alpha Limited 于第三季度投资 Target Media Culcreative PTE LTD.，认缴出资金额 1,872,000.00 元新币，实缴出资金额 1,248,000.00 元新币，持股比例为 30.00%。

注 2：子公司上海分众鸿意信息计技术有限公司于 2018 年 12 月 21 日投资北京壹捌零数字技术有限公司，根据子公司与原股东签订的股权转让协议，子公司拟以 41,600,000.00 元认购 8.00%的股份，截至 2018 年 12 月 31 日，子公司已支付 32,800,000.00 元投资款。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,785,275,925.19	351,244,838.56
固定资产清理		
合计	1,785,275,925.19	351,244,838.56

2、 固定资产情况

项目	媒体资产	办公设备	运输工具及其他	房屋建筑物	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	1,485,772,087.14	77,019,745.61	20,089,570.67	10,225,357.90	1,593,106,761.32
（2）本期增加金额	1,621,862,172.13	25,373,720.04	6,085,578.71	24,305,849.65	1,677,627,320.53
—购置	1,620,930,673.78	25,337,596.16	6,079,552.45	24,305,849.65	1,676,653,672.04
—汇兑调整	931,498.35	36,123.88	6,026.26		973,648.49
（3）本期减少金额	185,022,977.22	8,905,002.87	4,042,677.03	10,923,030.50	208,893,687.62
—处置或报废	178,205,935.71	8,900,079.79	4,042,677.03	10,923,030.50	202,071,723.03
—盘亏	6,817,041.51				6,817,041.51
—企业处置减少		4,923.08			4,923.08
（4）期末余额	2,922,611,282.05	93,488,462.78	22,132,472.35	23,608,177.05	3,061,840,394.23
2. 累计折旧					
（1）年初余额	1,153,325,693.50	61,686,669.42	14,208,534.57	2,921,932.32	1,232,142,829.81
（2）本期增加金额	205,512,490.78	9,026,041.24	4,814,673.30	324,047.27	219,677,252.59
—计提	205,433,188.32	9,019,962.25	4,813,467.56	324,047.27	219,590,665.40
—汇兑调整	79,302.46	6,078.99	1,205.74		86,587.19
（3）本期减少金额	171,589,381.36	8,701,529.52	3,618,411.23		183,909,322.11
—处置或报废	164,778,901.18	8,701,399.61	3,618,411.23		177,098,712.02
—盘亏	6,810,480.18				6,810,480.18
—企业处置减少		129.91			129.91

分众传媒信息技术股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	媒体资产	办公设备	运输工具及其他	房屋建筑物	合计
(4) 期末余额	1,187,248,802.92	62,011,181.14	15,404,796.64	3,245,979.59	1,267,910,760.29
3. 减值准备					
(1) 年初余额	3,517,586.90	6,201,506.05			9,719,092.95
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额	650,178.63	415,205.57			1,065,384.20
—处置或报废	650,178.63	415,205.57			1,065,384.20
(4) 期末余额	2,867,408.27	5,786,300.48			8,653,708.75
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,732,495,070.86	25,690,981.16	6,727,675.71	20,362,197.46	1,785,275,925.19
(2) 年初账面价值	328,928,806.74	9,131,570.14	5,881,036.10	7,303,425.58	351,244,838.56

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程		
工程物资	14,272,142.52	6,851,326.85
合计	14,272,142.52	6,851,326.85

2、 在建工程情况：无

3、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用设备	8,272,824.07		8,272,824.07	3,307,380.52		3,307,380.52
专用材料	5,999,318.45		5,999,318.45	3,543,946.33		3,543,946.33
合计	14,272,142.52		14,272,142.52	6,851,326.85		6,851,326.85

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	广告经营 及发布权	客户基础	电信增值 业务特许权	系统使用特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	525,383.40	22,371,555.99	13,165,129.22		36,062,068.61
(2) 本期增加金额	1,351.45	57,549.17	33,866.32	18,867,924.52	18,960,691.46
—购置				18,867,924.52	18,867,924.52
—汇兑调整	1,351.45	57,549.17	33,866.32		92,766.94

项目	广告经营 及发布权	客户基础	电信增值 业务特许权	系统使用特许权	合计
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	526,734.85	22,429,105.16	13,198,995.54	18,867,924.52	55,022,760.07
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	262,691.67	928,419.57	1,316,512.92		2,507,624.16
(2) 本期增加金额	264,043.18	1,864,004.03	2,643,185.73	786,163.52	5,557,396.46
—计提	253,751.36	1,830,505.66	2,595,684.55	786,163.52	5,466,105.09
—汇兑调整	10,291.82	33,498.37	47,501.18		91,291.37
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	526,734.85	2,792,423.60	3,959,698.65	786,163.52	8,065,020.62
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		19,636,681.56	9,239,296.89	18,081,761.00	46,957,739.45
(2) 年初账面价值	262,691.73	21,443,136.42	11,848,616.30		33,554,444.45

(十二) 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	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	汇率变动影响	处置	
楼宇屏幕媒体	115,066,910.85				115,066,910.85
LG Uplus Corp.电梯广告媒体 设备业务（注1）	9,831,614.08		25,291.09		9,856,905.17
Focus Media Korea Company Limited（注2）	24,185,121.18				24,185,121.18
合计	149,083,646.11		25,291.09		149,108,937.20

注 1：子公司 Focus Media Korea Company Limited 向 LG Uplus Corp.购买电梯广告媒体设备业务时支付的价款超过评估价的部分形成的商誉。

注 2：Focus Media Hongkong Investment II Limited 在增资 Focus Media Korea Company Limited 时支付的价款大于 Focus Media Korea Company Limited 按享有的净资产份额的差额部分形成的商誉。

2、商誉减值准备：无

3、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 本公司已将被收购公司的媒体资源业务整合入本公司楼宇板块媒体网络体系中，楼宇板块成为与商誉相关的资产组，公司采用预计未来现金流量现值的方法测算可收回金额与账面价值进行比较,以确定是否发生减值。在预测可回收金额时，假设公司可持续经营、宏观经济形式以及有关利率、汇率、税收政策均无重大变化，并基于公司未来的经营计划预测未来 1 年的收入成本并假设 1 年后为永续期，永续期增长率与预测期末 2019 年持平。计算过程中使用了 13.14%的税前折现率。经计算，预测的可回收金额大于资产组账面价值，期末商誉没有发生减值。

(2) 本公司将 LG Uplus Corp.电梯广告媒体设备业务与 Focus Media Korea Company Limited 认定为一个资产组，并于期末聘请 JUNGIN 会计法人对其进行商誉减值测试。外聘会计师采用预计未来现金流量现值的方法测算可回收金额与资产组账面价值进行比较，以确定是否发生减值。在预测可回收金额时，外聘会计师假设目标公司可持续经营、宏观经济形式以及有关利率、汇率、税收政策均无重大变化，并基于目标公司未来的经营计划预测未来 5 年的收入成本并假设 5 年后为永续期，永续期增长率与预测期末 2023 年持平。计算过程中使用了 13.16%的税前折现率。经计算，预测的可回收金额大于资产组账面价值，期末商誉没有发生减值。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,294,485.06	6,071,940.40	1,422,933.22		5,943,492.24
其他	2,444,813.18	7,775,501.73	3,482,675.57		6,737,639.34
合计	3,739,298.24	13,847,442.13	4,905,608.79		12,681,131.58

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
可抵扣亏损	81,300,656.00	20,325,164.00		
坏账准备	1,123,080,808.19	278,937,657.95	748,467,154.94	186,867,005.07
长期资产	460,746.28	108,106.64	8,268,411.24	2,033,546.50
应付职工薪酬	25,021,406.26	6,255,351.57	159,273,244.22	39,818,311.06
预提费用	1,429,687,100.39	356,865,792.93	1,280,974,543.93	312,792,176.12
合计	2,659,550,717.12	662,492,073.09	2,196,983,354.33	541,511,038.75

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	665,745,046.79	166,436,263.55	563,031,084.48	140,757,771.12
应收利息	17,978,171.89	4,380,729.41	396,769,781.28	79,755,142.85
长期资产	180,829,030.49	29,949,000.37	53,441,227.06	8,095,973.26
合计	864,552,249.17	200,765,993.33	1,013,242,092.82	228,608,887.23

注：应收利息金额中含借款给关联方计提的应收利息（在其他非流动资产科目核算）。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	223,527,349.97	205,154,839.22
合计	223,527,349.97	205,154,839.22

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	期末余额	年初余额	备注
2018 年		25,349,186.30	
2019 年	15,044,616.14	15,044,616.14	
2020 年	25,709,996.07	26,354,997.24	
2021 年	25,888,862.04	31,868,714.87	
2022 年	30,374,062.24	106,537,324.67	
2023 年	126,509,813.48		
合计	223,527,349.97	205,154,839.22	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年以上的关联方资金借款	621,625,070.87	501,524,580.48
合计	621,625,070.87	501,524,580.48

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	47,455,135.66	
合计	47,455,135.66	

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，境外子公司 Focus Media Korea Company Limited 从 KEB 韩亚银行共取得 7,748,000,000 韩元的短期借款。公司为上述银行授信提供质押担保，详见附注十四/(二)。

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	419,364,642.31	234,720,133.86
合计	419,364,642.31	234,720,133.86

1、 应付票据：无

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	327,324,375.47	155,586,859.37
1 年以上	92,040,266.84	79,133,274.49
合计	419,364,642.31	234,720,133.86

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京影谱科技股份有限公司	20,221,000.00	执行中
北京暴风科技股份有限公司	17,128,000.00	执行中
合计	37,349,000.00	

(十八) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	375,458,029.30	413,978,714.84
合计	375,458,029.30	413,978,714.84

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	293,054,242.57	1,058,853,608.20	1,105,941,764.19	245,966,086.58
离职后福利-设定提存计划	13,407,013.86	121,574,024.30	120,844,857.32	14,136,180.84
辞退福利		1,033,837.57	798,233.74	235,603.83
一年内到期的其他福利	60,272.62	5,054,539.33	5,114,811.95	
合计	306,521,529.05	1,186,516,009.40	1,232,699,667.20	260,337,871.25

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	282,712,663.61	867,470,794.96	919,785,553.84	230,397,904.73

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	1,890,229.44	46,289,754.40	46,300,100.88	1,879,882.96
(3) 社会保险费	3,900,837.36	72,161,375.84	69,207,273.65	6,854,939.55
其中：医疗保险费	3,494,800.45	64,374,469.37	61,730,829.46	6,138,440.36
工伤保险费	155,053.33	2,468,144.20	2,383,455.72	239,741.81
生育保险费	250,983.58	5,318,762.27	5,092,988.47	476,757.38
(4) 住房公积金	4,243,458.77	69,301,981.76	67,454,540.76	6,090,899.77
(5) 工会经费和职工教育经费	307,053.39	3,629,701.24	3,194,295.06	742,459.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	293,054,242.57	1,058,853,608.20	1,105,941,764.19	245,966,086.58

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,110,889.24	116,866,499.25	116,370,149.89	13,607,238.60
失业保险费	296,124.62	4,707,525.05	4,474,707.43	528,942.24
合计	13,407,013.86	121,574,024.30	120,844,857.32	14,136,180.84

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	116,797,119.10	117,517,849.76
企业所得税	540,604,886.84	435,608,490.38
个人所得税	120,003,473.99	102,811,034.52
城市维护建设税	6,324,970.08	7,705,660.92
文化事业建设费	69,356,482.48	101,604,581.48
教育费附加及其他	3,298,537.29	2,037,689.95
合计	856,385,469.78	767,285,307.01

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	647,058.99	957,497.95
应付股利	5,920,703.99	5,920,703.99

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,561,699,945.54	2,185,899,161.32
合计	1,568,267,708.52	2,192,777,363.26

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	647,058.99	957,497.95
合计	647,058.99	957,497.95

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	5,920,703.99	5,920,703.99
合计	5,920,703.99	5,920,703.99

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来	253,167.72	253,167.72
代收待付置出资产款		776,327,439.58
销售业务费	1,429,133,433.55	1,258,538,898.09
预提费用	17,695,245.32	53,240,937.88
第三方往来款	71,865,553.48	35,729,428.77
代扣代缴款项	17,219,651.46	16,867,671.01
代缴个税调税手续费返还		26,992,722.27
保证金	25,532,894.01	17,948,896.00
合计	1,561,699,945.54	2,185,899,161.32

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
保证借款	892,216,000.00	849,446,000.00
合计	892,216,000.00	849,446,000.00

注：2017 年 11 月 21 日 Focus Media Overseas Investment Limited 与 DBS BANK LTD.HONG KONG BRANCH 签订长期借款合同，授信额度为 130,000,000.00 美元或港币等值额定期贷款协议，贷款期限为贷款协议签署之日起 36 个月，最长可延至贷款协议签署之日起 60 个月。贷款利率为同期美元或港元同业拆借利率+年息 2.4%。分众集团为上述银行授信提供担保，担保期限自贷款协议签署之日起至贷款最终到期日后两年届满之日。

(二十三) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,709,175.67	386,092.62
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	1,709,175.67	386,092.62

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	386,092.62	
2. 计入当期损益的设定受益成本	2,543,787.86	386,092.62
(1) 当期服务成本	2,537,540.93	386,092.62
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	6,246.93	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	233,355.77	
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	233,355.77	
4. 其他变动	-119,724.81	
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-119,724.81	
5. 期末余额	3,043,511.44	386,092.62

(2) 计划资产

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本		
(1) 利息净额		
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 计划资产回报 (计入利息净额的除外)		
(2) 资产上限影响的变动 (计入利息净额的除外)		
4. 其他变动	1,334,335.77	
(1) 对计划资产的拨付	1,334,335.77	
5. 期末余额	1,334,335.77	

(3) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	386,092.62	
2. 计入当期损益的设定受益成本	2,543,787.86	386,092.62
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	233,355.77	
4. 其他变动	-1,454,060.58	
5. 期末余额	1,709,175.67	386,092.62

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

截止本期末的精算假设如下:

类别	期末余额	期初余额
贴现率	2.51%	2.92%
工资增长率	4.00%	4.00%

(5) 截止报告期末, 当其他所有假设得到维持时, 若重要的精算假设在可能发生的合理范围内变动, 对设定受益计划造成的影响如下:

类别	增加 1%	减少 1%
贴现率	-240,336.63	281,474.15
工资增长率	274,528.32	-239,452.40

注: 本设定受益计划是本公司子公司 Focus Media Korea Company Limited 根据韩国《保障工人的退休福利法案》计提。

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,996,576.60		1,430,683.76	1,565,892.84	
合计	2,996,576.60		1,430,683.76	1,565,892.84	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
分众传媒大数据精准营销 服务平台	2,096,576.60		1,430,683.76		665,892.84	与资产相关
创业企业云端控制屏端的 LBS 多媒体展示平台	900,000.00				900,000.00	与资产相关
合计	2,996,576.60		1,430,683.76		1,565,892.84	

1、公司于 2015 年 12 月收到上海市长宁区财政局零余额专户资金 4,000,000.00 元，2016 年 10 月收到上海市长宁区财政局零余额专户资金 6,000,000.00 元，根据上海市长宁区科学技术委员会《分众传媒大数据精准营销服务平台项目》项目管理合同书规定，该专项资金用于采购设备，2016 年本项目已验收完毕。本期结转与资产相关其他收益 1,430,683.76 元。

2、公司于 2015 年 12 月收到上海市国库收付中心零余额专户资金 900,000.00 元，根据上海市文化创意产业推进领导小组办公室《创业企业云端控制屏端的 LBS 多媒体展示平台项目》项目计划任务书规定，该专项资金用于采购设备和人工费用等。截至 2018 年 12 月 31 日该项目尚未验收，本期不摊销。

(二十五) 股本

1、 股本数量

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	12,231,566,900.00			2,446,313,380.00		2,446,313,380.00	14,677,880,280.00

注：根据公司于 2018 年 5 月 17 日召开的股东大会决议，以 2017 年 12 月 31 日的总股本 12,231,566,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次资本公积转增股本完成后，公司总股本由 12,231,566,900 增至 14,677,880,280 股。

2、 股本金额

项目	期末余额	期初余额
股本金额	333,658,271.10	333,658,271.10

注：公司按反向购买原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具的金
额反映法律上子公司（分众多媒体技术（上海）有限公司）合并前发行在外的
的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金
额。本公司于 2015 年度完成重大资产重组，2015 年 12 月向重组方定向增
发 3,813,556,382 股；2016 年 3 月向社会非公开发行人民币普通股 252,525,252
股；本次资本公积转增股本后总股本为 14,677,880,280 股，其中，重组方占比
87.30%，在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有
其在本公司同等的权益（即持股比例保持 87.30%），分众多媒体技术（上海）
有限公司合并前股本 291,278,214.05 元，因此，需模拟增发股本 42,380,057.05
股，增发后分众多媒体技术（上海）有限公司总股本为 333,658,271.10 元，列
示为合并财务报表的股本项目。

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积				
其中：分众多媒体技术（上海）有 限公司原控股母公司以权益结算 的股份支付	225,318,177.10			225,318,177.10
模拟发行股份调整的资本公积	-42,380,057.05			-42,380,057.05
被投资单位增资导致股权被稀释 但仍有重大影响产生的资本公积	3,269,840.18			3,269,840.18
合计	186,207,960.23			186,207,960.23

(二十七) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		700,298,352.98		700,298,352.98
合计		700,298,352.98		700,298,352.98

公司分别于 2018 年 4 月 23 日、2018 年 5 月 17 日召开第六届董事会第二十一次会
议及 2017 年股东大会，审议通过了《公司关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》，

自 2018 年 9 月 3 日至 2018 年 11 月 30 日通过集中竞价方式共回购 99,612,604.00 股，购买最高价 8.64 元/股，最低价 5.68 元/股，实际累计支付 700,298,352.98 元（含交易费用），计入库存股人民币 700,298,352.98 元。

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		233,355.77		51,338.27	101,929.80	80,087.70	101,929.80
其中：重新计量设定受益计划变动额		233,355.77		51,338.27	101,929.80	80,087.70	101,929.80
2. 将重分类进损益的其他综合收益	10,328,362.49	-70,063,623.34	-10,453,829.00		-61,354,780.73	1,744,986.39	-51,026,418.24
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-10,453,829.00	-99,566,078.51	-10,453,829.00		-89,112,249.51		-99,566,078.51
外币财务报表折算差额	20,782,191.49	29,502,455.17			27,757,468.78	1,744,986.39	48,539,660.27
其他综合收益合计	10,328,362.49	-69,830,267.57	-10,453,829.00	51,338.27	-61,252,850.93	1,825,074.09	-50,924,488.44

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	156,741,749.37	45,053,434.82	9,700,195.07	192,094,989.12
合计	156,741,749.37	45,053,434.82	9,700,195.07	192,094,989.12

2018 年 6 月，全资子公司上海分众数码信息技术有限公司收购少数股东持有的西安分众文化信息传播有限公司 30% 股权，股权转让对价 6,000,000.00 元与按照新增持股比例计算应享有被收购公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额 -3,700,195.07 元之间的差额 9,700,195.07 元，调整合并财务报表中盈余公积。

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,685,638,070.46	7,285,662,483.72
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	9,685,638,070.46	7,285,662,483.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,822,974,766.98	6,004,706,786.08
减：提取法定盈余公积	45,053,434.82	40,103,131.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,223,156,690.00	3,564,628,068.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,240,402,712.62	9,685,638,070.46

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,551,285,132.73	4,916,492,040.02	12,013,553,185.42	3,276,730,966.20
合计	14,551,285,132.73	4,916,492,040.02	12,013,553,185.42	3,276,730,966.20

2、 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
楼宇媒体	12,075,911,151.93	3,612,396,146.13	9,383,457,076.50	2,186,118,987.56
影院媒体	2,381,757,656.89	1,224,129,777.45	2,333,135,373.83	988,860,266.54
其他媒体	93,616,323.91	79,966,116.44	296,960,735.09	101,751,712.10
合 计	14,551,285,132.73	4,916,492,040.02	12,013,553,185.42	3,276,730,966.20

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一	683,544,117.46	4.70%
第二	663,626,452.64	4.56%
第三	582,741,852.15	4.00%
第四	479,696,677.36	3.30%
第五	467,402,807.57	3.21%
合计	2,877,011,907.18	19.77%

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,078,060.88	29,854,635.77
文化事业建设费	364,522,011.72	332,770,598.80
教育费附加及其他	37,318,377.47	35,606,766.78
合计	431,918,450.07	398,232,001.35

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售业务费	1,946,066,314.73	1,641,885,066.17
职工薪酬	290,237,962.64	287,251,841.12
业务宣传费	69,697,979.73	54,080,669.87
其他费用	25,001,993.54	14,313,810.69
合计	2,331,004,250.64	1,997,531,387.85

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	59,837,428.77	30,351,262.47
房租	125,896,533.60	90,852,021.80
其他	59,077,668.65	20,669,196.90
折旧摊销	17,093,176.98	11,218,555.63
职工薪酬	149,471,427.76	138,290,124.81
专业服务费	821,009.62	10,287,401.48
合计	412,197,245.38	301,668,563.09

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,722,320.68	83,420,092.68
折旧及摊销	786,163.52	739,185.65
委托研发支出	62,310,000.00	78,710,456.76
物料消耗	23,268,272.68	39,391,139.61
其他费用	3,851,613.74	22,040,606.90
合计	228,938,370.62	224,301,481.60

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	48,197,112.27	20,924,853.55
减：利息收入	142,156,448.99	153,556,153.88
汇兑损益	-2,004,248.98	3,095,939.59
手续费及其他	2,308,276.96	1,191,985.96
合计	-93,655,308.74	-128,343,374.78

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	330,408,488.12	170,601,003.50
可供出售金融资产减值损失	69,632,000.00	10,402,446.40
合计	400,040,488.12	181,003,449.90

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广东财政	433,700,000.00	130,300,000.00	与收益相关
浙江宁波财政	316,940,000.00	249,899,453.62	与收益相关
上海长宁财政	41,087,000.00	301,270,000.00	与收益相关
个税手续费返还	18,035,436.58		与收益相关
四川成都财政	13,150,000.00	35,030,000.00	与收益相关
上海浦东新区财政	10,240,000.00	10,430,000.00	与收益相关
递延收益摊销	1,430,683.76	1,837,423.40	与资产相关
上海崇明财政		130,000.00	与收益相关
所得税补贴款		382,171.59	与收益相关
其他零星	37,902,546.84	6,328,709.50	与收益相关
合计数	872,485,667.18	735,607,758.11	与收益相关

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-27,940,285.93	-5,325,411.62
处置长期股权投资产生的投资收益	21,967,435.67	116,310,866.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,697,471.97	16,042,808.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-18,256,454.10	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	81,687,700.44	563,031,084.48
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财产品投资收益	107,187,758.95	58,738,053.22
合计	168,343,627.00	748,797,400.51

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-11,891,085.06	-2,689,647.80	-11,891,085.06
合计	-11,891,085.06	-2,689,647.80	-11,891,085.06

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,493,112.46	3,853,461.45	4,493,112.46
合计	4,493,112.46	3,853,461.45	4,493,112.46

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,790,150.00	14,700,900.00	8,790,150.00
非常损失	6,507,420.85	1,052,000.00	6,507,420.85
其他	551,080.26	520,225.59	551,080.26
合计	15,848,651.11	16,273,125.59	15,848,651.11

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,279,233,395.82	1,106,076,854.31
递延所得税费用	-129,528,303.24	152,252,538.40
合计	1,149,705,092.58	1,258,329,392.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,941,932,267.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,735,483,066.77
子公司适用不同税率的影响	-621,826,310.54
调整以前期间所得税的影响	-2,696,238.73
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,041,738.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,816,412.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,519,249.01
所得税费用	1,149,705,092.58

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	500,797,450.24	64,921,023.85
政府补助	853,019,546.84	733,770,334.71
银行存款受限资金	1,910,890.84	
其他营业外收入		2,688,343.34
企业间往来	13,647,211.48	44,633,087.67
合计	1,369,375,099.40	846,012,789.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,084,094,934.23	1,714,177,308.24
管理及研发费用	423,061,237.45	264,568,111.95
手续费及其他	5,017,495.53	1,191,985.96
公益性捐赠支出	8,790,150.00	14,700,900.00
其他营业性支出	565,101,679.38	
关联方资金拆借		92,307,424.92
企业间往来	51,868,116.05	739,644,531.35
合计	3,137,933,612.64	2,826,590,262.42

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	12,296,370,000.00	13,569,040,000.00
合计	12,296,370,000.00	13,569,040,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	11,086,920,000.00	14,470,140,000.00
子公司被动稀释丧失控制权时点的货币资金	7,603,316.31	
关联方资金拆借	112,000,000.00	
合计	11,206,523,316.31	14,470,140,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收待付置出资产款		776,327,439.57
合计		776,327,439.57

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东的股权支付的现金	4,800,000.00	26,890,387.00
代收代付置出资产款	776,327,439.57	
回购股份	700,298,352.98	
合计	1,481,425,792.55	26,890,387.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,792,227,174.51	5,973,395,164.18
加：资产减值准备	400,040,488.12	181,003,449.90
固定资产折旧	219,590,665.40	129,350,004.27
无形资产摊销	5,466,105.09	2,442,006.46
长期待摊费用摊销	4,905,608.79	1,418,080.25
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）	11,891,085.06	2,689,647.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	46,192,863.29	24,020,793.14

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-168,343,627.00	-748,797,400.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-120,981,034.34	-10,162,498.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-27,842,893.90	162,415,036.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,087,900.81	-6,997,845.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,615,557,002.94	-1,409,379,609.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	231,164,812.23	-145,142,224.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,782,842,145.12	4,156,254,605.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,657,673,936.10	3,914,434,875.26
减：现金的期初余额	3,914,434,875.26	4,365,712,819.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-256,760,939.16	-451,277,944.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,657,673,936.10	3,914,434,875.26
其中：库存现金	129,856.67	161,981.14
可随时用于支付的银行存款	3,657,544,079.43	3,914,272,894.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,657,673,936.10	3,914,434,875.26
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		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,917,050.00	被冻结（注）
其他流动资产	80,850,000.00	被质押（注）
合计	94,767,050.00	

详见附注五/(一)及附注五/(六)。

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			130,985,128.02
其中：美元	17,135,688.40	6.863200	117,605,656.63
港币	10,142,788.91	0.876200	8,887,111.64
韩元	719,680,018.00	0.006125	4,407,913.38
印尼盾	178,533,554.36	0.000473	84,446.37
应收票据及应收账款			11,798,078.70
其中：韩元	1,926,251,188.00	0.006125	11,798,078.70
预付账款			2,836,143.79
其中：韩元	410,902,979.00	0.006125	2,516,780.75
印尼盾	675,186,130.58	0.000473	319,363.04
其他应收款			13,022,245.42
其中：美元	773,841.23	6.8632	5,311,027.13
港币	3,893,766.49	0.8762	3,411,718.20
韩元	675,663,825.00	0.006125	4,138,321.95
印尼盾	340,757,161.40	0.000473	161,178.14
应付账款			376,018.09
其中：港币	429,146.42	0.8762	376,018.09
其他应付款			3,963,147.27
其中：美元	283,279.43	6.863200	1,944,203.38
韩元	329,623,492.00	0.006125	2,018,943.89
应付职工薪酬			7,154,936.63
其中：韩元	1,168,152,919.00	0.006125	7,154,936.63

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			47,456,500.00
其中:韩元	7,748,000,000.00	0.006125	47,456,500.00
长期借款			892,216,000.00
其中:美元	130,000,000.00	6.8632	892,216,000.00

2、 重要的境外经营

(1) 分众传媒发展有限公司, 境外主要经营地系中国香港, 记账本位币为美元。由于该公司境外经营主要业务系美元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(2) Focus Media Overseas Investment Limited, 境外主要经营地系英属维尔京群岛。由于该公司境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(3) Focus Media Coodon Investment Limited, 境外主要经营地系英属维尔京群岛。由于该公司境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(4) Focus Media Hongkong Investment I Limited, 境外主要经营地系中国香港, 记账本位币为美元。由于该公司境外经营主要业务系美元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(5) Focus Media Hongkong Investment II Limited, 境外主要经营地系中国香港, 记账本位币为美元。由于该公司境外经营主要业务系美元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(6) Focus Media Korea Company Limited, 境外主要经营地系韩国, 记账本位币为韩币。由于该公司境外经营主要业务系韩币业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择韩币作为记账本位币。

(7) Focus Media Global Investment I Limited, 境外主要经营地系英属维尔京群岛, 记账本位币为美元。由于该公司境外经营主要业务系美元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(8) Focus Media Global Investment II Limited, 境外主要经营地系英属维尔京群岛, 记账本位币为美元。由于该公司境外经营主要业务系美元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(9) Target Media Indonesia Limited, 境外主要经营地系英属维尔京群岛港, 记账本位币为印尼盾。由于该公司境外经营主要业务系印尼业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择印尼盾作为记账本位币。

(10) Polaris Alpha Limited, 境外主要经营地系英属维尔京群岛, 记账本位币为美元。由于该公司境外经营主要业务系美元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(11) Target Media Hongkong Limited, 境外主要经营地系中国香港, 记账本位币为港币。由于该公司境外经营主要业务系港币业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择港币作为记账本位币。

(12) Nova Compass Investment Limited, 境外主要经营地系中国香港, 记账本位币为美元。由于该公司境外经营主要业务系美元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(13) Prime Target Communication PL, 境外主要经营地系英属维尔京群岛港, 记账本位币为美元。由于该公司境外经营主要业务系美元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(14) Max Dynamic PL, 境外主要经营地系英属维尔京群岛港, 记账本位币为美元。由于该公司境外经营主要业务系美元业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择美元作为记账本位币。

(15) PT Target Media Nusantara, 境外主要经营地系印度尼西亚, 记账本位币为印尼盾。由于该公司境外经营主要业务系印尼业务并对其所从事的活动拥有很强的自主性; 且境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务, 因此选择印尼盾作为记账本位币。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并:无

(二) 同一控制下企业合并: 无

(三) 反向购买: 无

(四) 处置子公司: 无

(五) 其他原因的合并范围变动

- 1、 新余驰众广告传播有限公司系上海分众数码信息技术有限公司于 2018 年 6 月 7 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 200 万元。经营范围：广告设计、制作、代理、发布;展览展示服务;经济信息咨询、商务信息咨询;企业形象策划、市场营销策划;视频播放相关软硬件技术的自主研发、设计、应用、转让及技术服务;网络技术研发;软件设计与开发;通讯设备、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）
- 2、 上海视聚软件技术有限公司系分众多媒体技术（上海）有限公司于 2018 年 4 月 9 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 1000 万元。经营范围：软件、计算机软硬件、网络技术领域的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询,电子产品的设计、销售。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）
- 3、 宁波冀众广告有限公司系上海分众数码信息技术有限公司于 2018 年 6 月 7 日新设的控股子公司，注册资本为 1000 万人民币。经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告;企业形象策划;会议及展览服务;视频播放相关的软硬件技术的自主研发、设计、应用、转让;自有视频播放技术成果的转让;提供视频播放相关的技术咨询和技术服务;企业管理咨询服务、企业形象策划服务;礼仪服务;策划创意服务;信息技术咨询服务;文化艺术交流活动策划、咨询;包装服务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）
- 4、 福州微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 3 月 12 日新

设的全资子公司，注册资本为人民币 100 万元。经营范围：承办、设计、制作、代理、发布国内各类广告;企业管理咨询服务、礼仪服务、企业形象策划;摄影服务;五金产品、日用品的批发、代购代销。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

- 5、 吉林微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 3 月 22 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：广告设计、代理、发布、制作；企业管理咨询服务；五金产品、日用器皿、日用百货、照相器材批发及零售；礼仪庆典服务；企业形象策划服务；摄影服务(法律、法规和国务院决定禁止的项目不得经营,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 6、 长沙微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 3 月 22 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 100 万元。经营范围：广告制作服务、发布服务、国内代理服务、国内外代理服务；广告设计；五金产品、照相器材的销售；文化活动的组织与策划；商业活动的策划；学术交流活动的组织；导向标识设计；导向标识制作；培训活动的组织；体育活动的组织与策划；商业活动的组织；体能拓展训练服务；文艺表演、体育、娱乐活动的策划和组织；图文制作；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；公司礼仪服务；摄影服务；日用器皿及日用杂货批发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 7、 昆明微空广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 3 月 27 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告；组织文化艺术交流活动；计算机图文设计；国内贸易、物资供销(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 8、 山西微空微间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 3 月 28 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 100 万元。经营范围：广告业务；企业管理咨询；礼仪服务；五金、照相器材、日用品的销售；企业形象策划；摄影服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 9、 杭州微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 3 月 29 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：服务:设计、制作、代理、发布国内广告(除网络广告发布),企业管理咨询,企业形象策划,礼仪服务,摄影服务;批发、零售:五金交电,摄影器材,日用百货。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

- 10、 石家庄微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 2 号新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：设计、制作、代理国内广告业务,发布国内户外广告业务;礼仪庆典服务;摄影摄像服务;企业管理咨询;企业形象策划;五金产品、日用百货、照相器材的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 11、 大连微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 2 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：经营广告业务;电脑图文设计;企业管理咨询;企业形象策划;礼仪庆典服务;摄影摄像服务;五金交电;电子产品;日用百货销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)
- 12、 天津微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 2 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：从事广告业务;企业管理咨询;企业形象策划;礼仪服务;摄影服务;批发和零售业。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)
- 13、 沈阳微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 2 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各类广告;会议及展览展示服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)
- 14、 呼和浩特市微空微间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 3 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：广告服务;企业管理咨询;五金产品、日用百货的销售;礼仪服务;企业形象策划服务;摄影服务。
- 15、 南京微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 3 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告(许可证的经营项目除外);企业管理咨询、企业形象策划;公关礼仪服务、摄影服务;五金交电、摄影器材、日用百货销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

- 16、 东莞微空微间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 8 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：设计、制作、发布、代理广告;企业管理咨询服务;五金产品批发、零售;公司礼仪服务;照相器材批发及零售;企业形象策划服务;摄影服务,日用器皿及日用品批发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 17、 成都微空微间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 8 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：设计、制作、代理及发布各类广告(不含气球广告);企业管理咨询服务;礼仪服务;企业形象策划;摄影服务;批发及零售:五金产品、照相器材、日用品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 18、 佛山市微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 9 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：广告设计、广告制作及广告发布;企业管理咨询;礼仪服务;企业形象策划;摄影服务;批发、零售:五金产品、照相器材、日用器皿、日用品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 19、 广州微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 10 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：广告业;企业管理咨询服务;五金产品批发;五金零售;公司礼仪服务;照相器材批发;照相器材零售;企业形象策划服务;摄影服务;日用器皿及日用杂货批发;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 20、 武汉微空微间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 10 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：广告设计、制作、代理、发布;企业管理咨询服务、礼仪服务、摄影服务;企业形象策划;五金产品、照相器材、日用器皿及日用品批发及零售。(依法须经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 21、 哈尔滨微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 11 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：设计、制作、代理、发布国内广告业务,企业管理咨询服务,批发及零售日用百货、五金产品、照相器材,公司礼仪服务,企业形象策划服务,摄影服务。
- 22、 厦门微空微间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 11 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：广告的设计、制作、代理、发布;企业管理咨询;五金产品批发;五金零售;其他未列明商务服务业(不含需经许可审批的项目);照相器材零售;提供企业营销策划服务;摄影扩印服务;厨房、卫生间用具及日用杂货批发。

- 23、 贵州微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 12 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(广告设计、制作、代理及发布;礼仪服务;企业形象策划;摄影服务;销售:玻璃器皿、日用品、照相器材、五金产品。)
- 24、 宁波微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 13 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 100 万元。经营范围：广告设计、制作、发布;企业管理咨询服务;五金件、照相器材、日用品的批发、零售;礼仪服务;企业形象策划;摄影服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 25、 珠海微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 13 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：章程记载的经营范围:广告设计、代理、发布、制作;企业管理咨询服务;五金产品、日用器皿、日用百货、照相器材批发及零售;礼仪庆典服务;企业形象策划服务;摄影服务(法律法规和国务院决定禁止的项目不得经营,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 26、 烟台微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 27 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：广告设计、制作、代理、发布,企业管理咨询,五金产品、照相器材、日用品的批发及零售,礼仪服务,企业形象策划,摄影服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 27、 重庆微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 4 月 28 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：设计、制作、代理、发布广告;企业管理咨询;五金产品、照相器材批发及零售;企业形象策划;摄影服务;日用百货批发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 28、 鄂尔多斯市微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 5 月 2 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：从事广告业务、企业管理咨询服务;五金产品、照相器材批发及零售;企业形象策划服务、摄影服务、公司礼仪服务;日用器皿及日用品批发。
- 29、 温州微空微间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 5 月 4 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：广告设计、制作、

发布;企业管理咨询服务;五金制品、照相器材、生活日用品的批发、零售;礼仪服务;企业形象策划;摄影服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

- 30、 中山微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 5 月 4 日新设的全资子公司,注册资本为人民币 50 万元。经营范围:广告业;企业管理咨询服务;批发、零售:五金产品、照相器材;公司礼仪服务;企业形象策划服务;摄影服务;批发:日用器皿、日用品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 31、 共青城微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 5 月 14 日新设的全资子公司,注册资本为人民币 50 万元。经营范围:广告发布、代理、制作,企业管理咨询服务,五金产品销售,礼仪庆典,照相器材销售;企业形象策划服务,摄影服务,日用百货及日用品批发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 32、 郑州微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 6 月 11 日新设的全资子公司,注册资本为人民币 50 万元。经营范围:设计、制作、代理、发布国内广告业务;企业管理咨询,企业形象策划,平面设计,市场营销策划,展览展示服务,图文设计,文化艺术交流活动策划,摄影服务;批发零售:五金交电、摄影器材、日用百货。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)
- 33、 兰州微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 6 月 14 日新设的全资子公司,注册资本为人民币 50 万元。经营范围:国内各类广告的设计、制作、代理及发布;企业管理咨询;企业形象策划;礼仪服务、摄影服务;五金产品、照相器材、日用百货批发及零售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 34、 Target Media Indonesia Limited 系 Focus Media Overseas Investment Limited 于 2018 年 5 月新设的控股子公司,注册资本为 1,589,965.73 美元。
- 35、 Polaris Alpha Limited 系 Focus Media Overseas Investment Limited 于 2018 年 4 月新设的全资子公司,注册资本为 1 美元。
- 36、 Target Media Hongkong Limited 系 Polaris Alpha Limited 于 2018 年 4 月新设的控股子公司,注册资本为 2000 万港币。
- 37、 西安微空间微间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 9 月 17 日新设的全资子公司,注册资本为人民币 50 万元。经营范围:广告的设计、制作、代理、发布;展示展览服务;企业形象策划;企业管理咨询;商务信息咨询;文化艺术交流活动的组织策划(除演出);多媒体技术咨询;网络工程施工、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

动)

- 38、上海分优营销策划服务有限公司系共青城分众创享信息技术有限公司于 2018 年 7 月 3 日新设的控股子公司，注册资本为人民币 1000 万元。经营范围：市场营销策划，会务服务，展览展示服务，礼仪服务，公关活动策划，文化艺术交流与策划，企业形象策划，商务咨询，计算机软件开发、销售，电脑图文设计、制作，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），设计、制作、代理、发布各类广告，计算机、软件及辅助设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
- 39、青岛微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 7 月 13 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：设计、制作、代理、发布广告，企业管理咨询服务，销售：五金产品、日用百货、照相器材，礼仪庆典服务，企业形象策划服务，摄影服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
- 40、济南微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 7 月 25 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：国内广告业务；礼仪服务；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；摄影扩印服务；批发、零售：五金产品，日用品百货，摄影器材。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
- 41、青海驰众广告有限公司系上海分众数码信息技术有限公司于 2018 年 8 月 1 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 100 万元。经营范围：广告设计、制作、代理发布；计算机技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；企业形象策划；展览展示服务；财务信息咨询；商务信息咨询；市场营销策划；软件开发；通讯设备（不含卫星地面接收设备）、电子产品销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
- 42、南宁微空间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 8 月 10 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告，企业管理咨询，礼仪服务，企业形象策划，摄影服务，日用百货、五金产品、照相器材的销售。
- 43、合肥市微众间广告有限公司系深圳微空间广告有限公司于 2018 年 7 月 26 日新设的全资子公司，注册资本为人民币 50 万元。经营范围：国内广告设计、制作、代理、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
- 44、Prime Target Communication PL 系 TARGET MEDIA INDONESIA 于 2018 年 6 月新设的全资子公司，注册资本为 1 元新币

- 45、 Max Dynamic PL 系 TARGET MEDIA INDONESIA 于 2018 年 6 月新设的全资子公司，注册资本为 1 元新币。
- 46、 PT Target Media Nusantara 系 Prime Target Communication PL 于 2018 年 7 月新设的控股子公司，注册资本为 240 亿印尼盾。
- 47、 上海新分众广告有限公司于 2018 年 1 月 4 日经上海市奉贤区市场监督管理局准予注销。
- 48、 珲春分众传媒广告有限公司于 2018 年 6 月 25 日经珲春市市场和质量监督管理局准予注销。
- 49、 上海传瑞广告有限公司于 2018 年 10 月 16 日经上海市静安区市场监督管理局准予注销。
- 50、 郑州分众框架广告有限责任公司于 2018 年 12 月 6 日经郑州市工商行政管理局准予注销。

(六) 其他

被动稀释导致丧失控制权：

子公司名称	股权处置 时点	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	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	丧失控制权之前的各 步交易处置价款与处 置投资对应的合并财 务报表层面享有该子 公司净资产份额的差 额
宁波分众福利直送信息科技 有限公司(简称“分众福利”)	2018/4/10		20.13	被动稀释	-684,185.00	2018/4/10	增资协议、 已收增资款	39.87	1,355,114.56	83,727,000.00	82,371,885.44	投资者支付对价		-684,185.00

1、分众福利本期处置股权的时点、价款、比例及方式：

根据 2018 年 2 月分众福利与现有股东(包括：本公司之子公司上海时众信息技术有限公司（以下简称“时众信息”）、铭港企业管理（上海）有限公司、宁波丰奇投资管理合伙企业（有限合伙）、诺心食品（上海）有限公司（以上公司统称“现有股东”）)及上海丰奇企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海丰奇”）、珠海光控众盈产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“本轮投资人”）签订的《投资协议》，上海丰奇作为期权池向分众福利增资，认购新增注册资本 2,898,551 元取得分众福利 22.47%的股权，在期权池扩增完成后，本轮投资人向分众福利合计投入人民币 3,000 万元进行溢价增资，取得分众福利 14.29%的股权。至此时众信息对分众福利的持股比例由 60%被动稀释至 39.87%，丧失控制权。2018 年 3 月 20 日，分众福利取得期权池扩增后的工商营业执照；4 月 10 日，分众福利收到本轮投资人投资的投资款人民币 3,000 万元并于 2018 年 5 月 8 日取得相应的工商营业执照。

2、分步被动稀释股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

鉴于分众福利丧失控制权的二步处置（a）是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（c）一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；（d）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。故构成了一揽子交易。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
分众多媒体技术（上海）有限公司	上海市	上海市长宁区	广告	100.00		非同一控制下合并
上海分众数码信息技术有限公司	上海市	上海市长宁区	广告		100.00	设立
分众（中国）信息技术有限公司	上海市	上海市浦东新区	技术开发及销售		100.00	同一控制下合并
驰众信息技术（上海）有限公司	上海市	上海市浦东新区	技术开发及销售		100.00	同一控制下合并
上海分众软件技术有限公司	上海市	上海市长宁区	技术开发及销售		100.00	同一控制下合并
深圳前海分众信息服务管理有限公司	广东深圳	广东省深圳市	提供管理服务		100.00	同一控制下合并
上海分众广告传播有限公司	上海市	上海市长宁区	广告		85.00	同一控制下合并
上海分众广告有限公司	上海市	上海市长宁区	广告		90.00	同一控制下合并
上海新分众广告传播有限公司	上海市	上海市长宁区	广告		100.00	设立
上海新分众广告有限公司	上海市	上海市奉贤区	广告		100.00	设立
上海分众百新广告传播有限公司	上海市	上海市崇明县	广告		70.00	设立
上海分众翔鲲广告传播有限公司	上海市	上海市崇明县	广告		70.00	设立
分众文化传播有限公司	四川成都	四川省成都市	广告		100.00	设立
驰众广告有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市	广告		100.00	设立
上海乾健广告有限公司	上海市	上海市普陀区	广告		90.00	非同一控制下合并
浙江睿鸿分众广告传播有限公司	浙江杭州	浙江省杭州市	广告		100.00	非同一控制下合并
南京分众传播广告有限公司	江苏南京	江苏省南京市	广告		90.00	非同一控制下合并
武汉格式分众传媒广告有限公司	湖北武汉	湖北省武汉市	广告		100.00	非同一控制下合并
四川分众传媒广告传播有限公司	四川成都	四川省成都市	广告		100.00	设立
云南分众传媒有限公司	云南昆明	云南省昆明市	广告		100.00	非同一控制下合并
重庆戈阳分众文化传播有限公司	重庆市	重庆市渝中区	广告		100.00	非同一控制下合并
大连分众广告传播有限公司	辽宁大连	辽宁省大连市	广告		90.00	设立
青岛分众广告有限公司	山东青岛	山东省青岛市	广告		90.00	非同一控制下合并
长沙分众世纪广告有限公司	湖南长沙	湖南省长沙市	广告		90.00	非同一控制下合并
上海完美文化传播有限公司	上海市	上海市长宁区	广告		95.00	同一控制下合并
上海新完美文化传播有限公司	上海市	上海市长宁区	广告		95.00	设立
天津市分众彤盛广告传播有限公司	天津市	天津市南开区	广告		100.00	非同一控制下合并

分众传媒信息技术股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
西安分众文化信息传播有限公司	陕西西安	陕西省西安市	广告		100.00	非同一控制下合并
珠海分众文化传播有限公司	广东珠海	广东省珠海市	广告		90.00	同一控制下合并
厦门分众广告有限公司	福建厦门	福建省厦门市	广告		100.00	非同一控制下合并
河北分众广告传播有限公司	河北石家庄	河北省石家庄市	广告		100.00	非同一控制下合并
合肥福克斯广告有限公司	安徽合肥	安徽省合肥市	广告		100.00	设立
沈阳分众传媒广告有限公司	辽宁沈阳	辽宁省沈阳市	广告		100.00	非同一控制下合并
济南分众广告有限公司	山东济南	山东省济南市	广告		100.00	非同一控制下合并
福州福克斯文化传播有限公司	福建福州	福建省福州市	广告		70.00	同一控制下合并
东莞市分众广告传播有限公司	广东东莞	广东省东莞市	广告		100.00	非同一控制下合并
郑州分众广告传播有限公司	河南郑州	河南省郑州市	广告		100.00	非同一控制下合并
吉林分众广告有限公司	吉林长春	吉林省长春市	广告		85.00	非同一控制下合并
哈尔滨分众广告传媒有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江省哈尔滨市	广告		100.00	非同一控制下合并
贵州分众广告传播有限公司	贵州贵阳	贵州省贵阳市	广告		100.00	非同一控制下合并
兰州分众广告有限公司	甘肃兰州	甘肃省兰州市	广告		100.00	非同一控制下合并
上海纵横品誉广告有限公司	上海市	上海市徐汇区	广告		100.00	非同一控制下合并
苏州分众传媒广告有限公司	江苏苏州	江苏省苏州市	广告		100.00	同一控制下合并
珥春分众传媒广告有限公司	吉林长春	吉林省珥春市	广告		85.00	非同一控制下合并
吉林光华广告传媒有限公司	长春吉林	吉林省吉林市	广告		85.00	非同一控制下合并
山西分众传媒广告有限公司	山西太原	山西省太原市	广告		100.00	非同一控制下合并
分众传媒有限公司	江西九江	江西省九江市	广告		100.00	设立
上海新结构广告有限公司	上海市	上海市徐汇区	广告		100.00	非同一控制下合并
上海框架广告发展有限公司	上海市	上海市徐汇区	广告		100.00	非同一控制下合并
上海定向广告传播有限公司	上海市	上海市长宁区	广告		100.00	非同一控制下合并
上海驰众广告传播有限公司	上海市	上海市闸北区	广告		100.00	非同一控制下合并
宁波江东龙迪文化传媒有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市	广告		100.00	非同一控制下合并
上海弘浩广告有限公司	上海市	上海市崇明县	广告		100.00	设立
苏州华韵传媒文化有限公司	江苏苏州	江苏省苏州市	广告		100.00	非同一控制下合并
南宁框架广告有限责任公司	广西南宁	广西壮族自治区南宁市	广告		70.00	非同一控制下合并

分众传媒信息技术股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
郑州分众框架广告有限责任公司	河南郑州	河南省郑州市	广告		100.00	非同一控制下合并
太原框架巨中广告有限公司	山西太原	山西省太原市	广告		100.00	非同一控制下合并
长沙框架广告有限公司	湖南长沙	湖南省长沙市	广告		100.00	非同一控制下合并
四川框架广告有限公司	四川成都	四川省成都市	广告		100.00	非同一控制下合并
合肥框众广告有限公司	安徽合肥	安徽省合肥市	广告		100.00	非同一控制下合并
厦门红鑫海岸广告有限公司	福建厦门	福建省厦门市	广告		100.00	非同一控制下合并
昆明精之锐广告有限公司	云南昆明	云南省昆明市	广告		100.00	设立
广州市菲沙广告有限公司	广东广州	广东省广州市	广告		100.00	非同一控制下合并
北京央视三维广告有限公司	北京市	北京市朝阳区	广告		70.00	非同一控制下合并
上海分众晶视广告有限公司	上海市	上海市崇明县	广告		100.00	设立
上海振浩广告有限公司	上海市	上海市崇明县	广告		70.00	设立
成都分众晶视广告有限公司	四川成都	四川省成都市	广告		100.00	设立
分众晶视广告有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市	广告		100.00	设立
分众传媒发展有限公司	香港	中国香港	广告		100.00	同一控制下合并
上海传智华光广告有限公司	上海市	上海市浦东新区	广告		100.00	同一控制下合并
北京传智华光广告有限公司	北京市	北京市朝阳区	广告		100.00	同一控制下合并
上海传智广告有限公司	上海市	上海市崇明县	广告		100.00	同一控制下合并
上海睿力广告有限公司	上海市	上海市崇明县	广告		100.00	同一控制下合并
上海传瑞广告有限公司	上海市	上海市闸北区	广告		100.00	设立
上海传信软件科技有限公司	上海市	上海市浦东新区	广告		100.00	同一控制下合并
上海德峰广告传播有限公司	上海市	上海市崇明县	广告		100.00	设立
上海聚众目标传媒有限公司	上海市	上海市奉贤区	广告		100.00	非同一控制下合并
北京分众无线传媒技术有限公司	北京市	北京市海淀区	技术开发及销售		100.00	非同一控制下合并
宁波分众互联信息技术有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市	技术开发及销售		80.00	同一控制下合并
上海丰晶广告传播有限公司	上海市	上海市崇明县	广告		95.00	设立
深圳微空间广告有限公司	广东深圳	广东省深圳市	广告		100.00	设立
上海个众信息技术有限公司	上海市	上海市长宁区	技术开发及销售		70.00	设立
上海求众信息技术有限公司	上海市	上海市浦东新区	技术开发及销售		100.00	设立
上海东贺文化传播有限公司	上海市	上海市崇明县	广告		100.00	设立
Focus Media overseas Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立

分众传媒信息技术股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
Focus Media Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
宁波浩趣定向广告有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市	广告		100.00	设立
上海影众广告有限公司	上海市	上海市长宁区	广告		51.00	设立
上海向众投资管理有限公司	上海市	上海自由贸易试验区	投资		100.00	设立
Focus Media Overseas Investment II Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Codoon Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Overseas Capital I Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Global Investment I Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Global Investment II Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Target Media Alpha Limited(注)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Alpha Limited(注)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Yixia Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Louli Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Weidian Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Global Investment III Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Global Capital I Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Hongkong Investment I Limited	香港	中国香港	投资		100.00	设立

分众传媒信息技术股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
优幕广告有限公司	上海市	上海市	广告		100.00	设立
上海分众新农村广告传播有限公司	上海市	上海市	广告		67.00	设立
湛聚广告有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市	广告		100.00	设立
Focus Media Hongkong Investment II Limited	香港	中国香港	投资		100.00	设立
Focus Media Development II Limited	香港	中国香港	投资		100.00	设立
Nova Compass Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Focus Media Real Estate & Financial Services Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
共青城分众创享信息技术有限公司	江西九江	江西省九江市	技术开发	100.00		设立
上海分众鸿意信息技术有限公司	上海市	上海市崇明县	技术开发	100.00		设立
上海时众信息技术有限公司	上海市	上海市自由贸易试验区	技术开发	100.00		设立
分众体育（上海）有限公司	上海市	上海市崇明县	技术开发及销售	51.00		设立
上海分泽时代软件技术有限公司	上海市	上海市长宁区	技术开发及销售		100.00	设立
共青城众星携创信息技术有限公司	江西九江	江西省九江市	技术开发		100.00	设立
上海分众鑫晟信息技术有限公司	上海市	上海市崇明县	技术开发		100.00	设立
上海好组合信息科技有限公司	上海市	上海市自由贸易试验区	技术开发		100.00	设立
宁波众浩广告有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市	广告		100.00	设立
Focus Media Korea Company Limited	韩国	韩国	投资		56.00	设立
上海众体网络科技有限公司	上海市	上海市松江区	网络科技		75.00	设立
上海众竞文化传媒有限公司（注2）	上海市	上海市松江区	活动策划		90.00	设立
宁波分视广告有限公司	浙江宁波	浙江省宁波市	广告		100.00	设立
上海骏众网络科技有限公司	上海市	上海市长宁区	网络科技		64.91	设立
Target Media Indonesia Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		53.00	设立
PT Target Media Nusantara	印度尼西亚	印度尼西亚	广告		45.00	设立
Polaris Alpha Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立

分众传媒信息技术股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
	京群岛					
Target Media Hongkong Limited	香港	中国香港	广告		61.00	设立
Prime Target Communication PL	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		53.00	设立
Max Dynamic PL	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		53.00	设立
新余驰众广告传播有限公司	江西省新余市	新余市渝水区	广告		100.00	设立
上海视聚软件技术有限公司	上海市	上海市崇明县	技术开发及销售		100.00	设立
宁波翼众广告有限公司	浙江宁波	宁波大榭开发区	广告		51.00	设立
福州微空间广告有限公司	福建福州	福州台江区	广告		100.00	设立
吉林微空间广告有限公司	吉林长春	长春朝阳区	广告		100.00	设立
长沙微空间广告有限公司	湖南长沙	长沙天心区	广告		100.00	设立
昆明微空间广告有限公司	云南昆明	昆明五华区	广告		100.00	设立
山西微空间微间广告有限公司	山西太原	太原小店区	广告		100.00	设立
杭州微空间广告有限公司	浙江杭州	杭州西湖区	广告		100.00	设立
石家庄微空间广告有限公司	河北石家庄	石家庄长安区	广告		100.00	设立
大连微空间广告有限公司	辽宁大连	大连中山区	广告		100.00	设立
天津微空间广告有限公司	天津市	天津滨海新区	广告		100.00	设立
沈阳微空间广告有限公司	辽宁沈阳	沈阳和平区	广告		100.00	设立
呼和浩特市微空间微间广告有限公司	内蒙古自治区	呼市赛罕区	广告		100.00	设立
南京微空间广告有限公司	江苏南京	南京玄武	广告		100.00	设立
东莞微空间微间广告有限公司	广东东莞	东莞南城街道	广告		100.00	设立
成都微空间微间广告有限公司	四川成都	成都高新区	广告		100.00	设立
佛山市微空间广告有限公司	广东佛山	广东佛山	广告		100.00	设立
广州微空间广告有限公司	广东省	广州中新广州知识城	广告		100.00	设立
武汉微空间微间广告有限公司	湖北武汉	武汉硚口区	广告		100.00	设立
哈尔滨微空间广告有限公司	哈尔滨市	哈尔滨道里区	广告		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门微空间广告有限公司	福建厦门	厦门火炬高新区	广告		100.00	设立
贵州微空间广告有限公司	贵州贵阳	贵阳云岩区	广告		100.00	设立
宁波微空间广告有限公司	浙江宁波	宁波奉化区	广告		100.00	设立
珠海微空间广告有限公司	广东珠海	珠海横琴新区	广告		100.00	设立
烟台微空间广告有限公司	山东烟台	烟台芝罘区	广告		100.00	设立
重庆微空间广告有限公司	重庆市	重庆江北区	广告		100.00	设立
鄂尔多斯市微空间广告有限公司	内蒙古自治区	鄂尔多斯东胜区	广告		100.00	设立
温州微空间广告有限公司	浙江温州	温州鹿城区	广告		100.00	设立
中山微空间广告有限公司	广东中山	中山市东区	广告		100.00	设立
共青城微空间广告有限公司	江西九江	九江市共青城	广告		100.00	设立
郑州微空间广告有限公司	河南郑州	郑州郑东新区	广告		100.00	设立
兰州微空间广告有限公司	甘肃兰州	兰州市城关区	广告		100.00	设立
上海分优营销策划服务有限公司	上海市	上海崇明	市场营销策划		70.00	设立
青岛微空间广告有限公司	山东青岛	青岛崂山区	广告		100.00	设立
济南微空间广告有限公司	山东济南	济南市历城区	广告		100.00	设立
青海驰众广告有限公司	青海西宁	西宁市城西区	广告		100.00	设立
南宁微空间广告有限公司	广西南宁	南宁市青秀区	广告		100.00	设立
西安微空间广告有限公司	陕西西安	陕西省西安市	广告		100.00	设立
合肥市微空间广告广告有限公司	安徽合肥	合肥市瑶海区	广告		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司：无

(二) 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的变化情况的说明：

2018 年 6 月，全资子公司上海分众数码信息技术有限公司收购少数股东持有的西安分众文化信息传播有限公司 30%股权，本次工商变更完成后，公司通过全资子公司上海分众数码信息技术有限公司间接持有西安分众文化信息传播有限公司 100%股权。

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

	西安分众公司
购买成本/处置对价	
—现金	6,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	6,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,700,195.07
差额	9,700,195.07
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	9,700,195.07
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
上海数禾信息科 技有限公司	上海市	上海自由贸 易试验区	互联网 金融		41.99	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	数禾信息公司	数禾信息公司
流动资产	1,328,827,992.74	890,889,605.81
非流动资产	74,858,398.58	4,595,270.71
资产合计	1,403,686,391.32	895,484,876.52
流动负债	1,086,979,396.66	564,838,488.15
非流动负债	23,645,176.17	
负债合计	1,110,624,572.83	564,838,488.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	293,061,818.49	330,646,388.37
营业收入	1,081,303,813.53	63,043,302.95
净利润	-38,432,800.88	-3,757,588.47

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	数禾信息公司	数禾信息公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-38,432,800.88	-3,757,588.47
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	204,534,737.03	129,522,187.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-11,802,352.84	-3,747,652.83
—其他综合收益		
—综合收益总额	-11,802,352.84	-3,747,652.83

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款和短期借款。公司目前的长期借款是采用伦敦银行间拆借利率（LIBOR）加固定利率的借款利率；短期借款是采用基准利率加 1.52% 的借款利率。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 4,698,355.68 元。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以非本公司记账本位币的货币计价的金融资产和金融负债，本公司海外经营实体的记账本位币为美元或韩元，境内经营实体的记账本位币为人民币。管理层认为本公司金融资产和金融负债的汇率风险在可控范围内。本公司所持有的面临汇率风险的主要外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
主要外币金融资产：						
货币资金	46,240,676.16	1,164,101.00	47,404,777.15	39,336,185.81	1,033,122.71	40,369,308.52
合计	46,240,676.16	1,164,101.00	47,404,777.15	39,336,185.81	1,033,122.71	40,369,308.52

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和港元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 2,370,238.86 元（2017 年 12 月 31 日：2,018,464.07 元）（未考虑所得税的影响）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	109,259,396.16	289,546,171.00
合计	109,259,396.16	289,546,171.00

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少其他综合收益 5,462,969.81 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
应付票据及应付账款	419,364,642.31					419,364,642.31
其他应付款	1,568,267,708.52					1,568,267,708.52
短期借款	47,455,135.66					47,455,135.66
长期借款		892,216,000.00				892,216,000.00
合计	2,035,087,486.49	892,216,000.00				2,927,303,486.49

项目	年初余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
应付票据及应付账款	234,720,133.86					234,720,133.86
其他应付款	2,192,777,363.26					2,192,777,363.26
长期借款			849,446,000.00			849,446,000.00
合计	2,427,497,497.12		849,446,000.00			3,276,943,497.12

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆可供出售金融资产	109,259,396.16			109,259,396.16
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	109,259,396.16			109,259,396.16
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	109,259,396.16			109,259,396.16

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
Media Management Hong Kong Limited	香港	投资控股	10,000 港元	23.34	23.34

本公司最终控制方是江南春先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益/（一）”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益/（三）”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京影之宝传媒广告有限公司	联营企业
南京功夫豆信息科技有限公司	联营企业
分众娱乐（上海）有限责任公司	联营企业
上海数禾信息科技有限公司	联营企业
宁波分众福利直送信息科技有限公司	联营企业
Target Media Culcreative PTE LTD.	联营企业
北京壹捌零数字技术有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江南春	实际控制人、董事长
刘杰良	董事、总裁、财务负责人
沈杰	副董事长
杜民	独立董事
葛俊	独立董事
卓福民	独立董事
葛明	独立董事
杭璇	监事
何培芳	监事
林南	监事
孔微微	副总裁、董事会秘书
JJ Media Investment Holding Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
JAS Investment Group Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
JJ Capital Investment Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Media Global Group Limited	实际控制人江南春先生控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Top New Development Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Top Notch Investments Holdings Ltd	实际控制人江南春先生控制的公司
Media Global Management Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Media Management Holding Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Target Sales International Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Target Management Group Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Giovanna Group Holdings Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Giovanna Intermediate Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Giovanna Parent Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Target Media Holding Ltd.	实际控制人江南春先生控制的公司
Giovanna Newco 1 Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Giovanna Newco 2 Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Appreciate Capital Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Focus Media (China)Holding Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
CGEN Digital Media Company Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
CGen Media Technology company Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
TOP MEDIA HOLDINGS LIMITED	实际控制人江南春先生控制的公司
Focus Media Holding Limited	董事任职单位
上海金午置业有限公司	董事任职单位附属公司
上海美兰湖物业管理有限公司	董事任职单位附属公司
上海上置物业集团有限公司	董事任职单位附属公司
上海古北物业管理有限公司	董事任职单位附属公司
上海新古北物业管理有限公司	董事任职单位附属公司
上海房地集团物业服务有限公司	董事任职单位附属公司
国药控股湖州有限公司	董事任职单位附属公司
北京双融汇投资有限公司	董事任职单位附属公司
中国平安财产保险股份有限公司	董事任职单位附属公司
中国平安人寿保险股份有限公司	董事任职单位附属公司
平安国际融资租赁有限公司	董事任职单位附属公司
平安银行股份有限公司	董事任职单位附属公司
中国平安人寿保险股份有限公司	董事任职单位附属公司
深圳平安商用置业投资有限公司	董事任职单位附属公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
平安健康互联网股份有限公司	董事任职单位附属公司
山西国大万民药房连锁有限公司	董事任职单位附属公司
国药控股国大药房内蒙古有限公司	董事任职单位附属公司
中国平安财产保险股份有限公司	董事任职单位附属公司
平安健康互联网股份有限公司	董事任职单位附属公司
平安国际融资租赁有限公司	董事任职单位附属公司
深圳平安金融中心建设发展有限公司	董事任职单位附属公司
上海大众物业管理有限责任公司	董事任职单位附属公司
上海盒马网络科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
上海拉扎斯信息科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
深圳盒马网络科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
淘宝（中国）软件有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
浙江天猫技术有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
优酷信息技术（北京）有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
上海全土豆文化传播有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
阿里云计算有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
北京高德云图科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
阿里健康信息技术（北京）有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
阿里健康科技（中国）有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
高德软件有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
友盟同欣（北京）科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
阿里巴巴云计算（北京）有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
杭州传橙网络技术有限公司	持股 5%以上股东控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海美兰湖物业管理有限公司	阵地成本	99,526.03	54,129.03
上海上置物业集团有限公司	阵地成本	1,076,950.99	1,091,150.84
上海古北物业管理有限公司	阵地成本	4,214,008.08	3,324,035.36
上海新古北物业管理有限公司	阵地成本	654,767.46	461,417.61

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海房地集团物业服务有限公司	阵地成本	17,999.99	18,000.01
北京双融汇投资有限公司	阵地成本	165,000.00	165,000.00
中国平安财产保险股份有限公司	阵地成本	64,772.33	48,000.00
中国平安人寿保险股份有限公司	阵地成本	69,199.99	29,007.13
上海大众物业管理有限责任公司	阵地成本	51,524.00	
阿里云计算有限公司	服务费	993,899.47	
北京德高云图科技有限公司	购买的许可权	18,867,924.52	
友盟同欣（北京）科技有限公司	服务费	3,570,707.45	
上海金午置业有限公司	阵地成本		69,904.26
国药控股湖州有限公司	阵地成本		988.14
广西慧金科技股份有限公司	阵地成本		27,847.18
北京影之宝传媒广告有限公司	阵地成本	7,689,399.83	
视家（上海）光学科技有限公司	采购服务		165,566.04
南京功夫豆信息科技有限公司	业务宣传费	1,791,509.40	2,546,266.68

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淘宝（中国）软件有限公司	广告收入	8,299,220.49	
平安国际融资租赁有限公司	广告收入	317,837.74	
平安银行股份有限公司	广告收入	744,458.93	6,873,872.64
上海家化联合股份有限公司	广告收入	-	27,517,533.96
中国平安人寿保险股份有限公司	广告收入	13,889,221.77	14,467,495.45
深圳平安商用置业投资有限公司	广告收入	61,335.56	
平安健康互联网股份有限公司	广告收入	3,800,875.47	
中国平安财产保险股份有限公司	广告收入	-	499,524.52
山西国大万民药房连锁有限公司	广告收入	14,150.94	
国药控股国大药房内蒙古有限公司	广告收入	20,150.94	
上海数禾信息科技有限公司	广告收入	45,989,364.63	
南京功夫豆信息科技有限公司	广告收入		4,716,981.13
无锡市滨湖区美年大健康门诊部有限公司	广告收入		14,150.94
北青社区传媒科技（北京）股份有限公司	广告收入		93,962.26

2、 关联方资金拆借

关联方	本期拆借金额	累计拆借金额	起始日	到期日
拆出				
上海数禾信息科技有限公司	107,000,000.00	550,000,000.00	2017 年 6 月 23 日	2020 年 6 月 22 日
分众娱乐（上海）有限责任公司	5,000,000.00	55,000,000.00	2017 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日

3、 关联方资金占用费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海数禾信息科技有限公司	资金占用费	22,276,706.36	1,401,444.46
分众娱乐（上海）有限责任公司	资金占用费	3,827,238.77	905,980.46

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	16,359,992.66	19,019,800.00

5、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	淘宝（中国）软件有限公司	232,392,346.23	7,632,819.34		
	浙江天猫技术有限公司	13,899,734.00			
	上海拉扎斯信息科技有限公司	4,281,552.00			
	阿里健康信息技术（北京）有限公司	3,480,000.00	174,000.00		
	杭州传橙网络技术有限公司	28,221,455.00	4,812,404.75		
	上海数禾信息科技有限公司	48,748,726.52	1,107,805.00		
	中国平安人寿保险股份有限公司	2,656,532.00	116,826.60		
	平安国际融资租赁有限公司	336,908.00	-		
	平安银行股份有限公司	3,474.29	173.71		

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	北京双融汇投资有限公司	40,684.91			
	上海古北物业管理有限公司	17,733.73			
	上海美兰湖物业管理有限公司	109,737.13			
	上海上置物业集团有限公司	20,553.10			
	上海上置物业集团有限公司沈阳分公司	35,644.93			
	上海新古北物业管理有限公司	1,564.34			
	中国平安财产保险股份有限公司	23,862.58			
	上海大众物业管理有限责任公司	7,833.04			
其他非流动资产					
	上海数禾信息科技有限公司	561,891,851.64		450,618,600.02	
	分众娱乐（上海）有限责任公司	59,733,219.23		50,905,980.46	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	宁波影智宝传媒广告有限公司	447,500.00	
其他应付款			
	江南春	253,167.72	253,167.72

(七) 关联方承诺

公司与持股 5%以上股东的关联公司北京德高云图科技有限公司于 2018 年 11 月 8 日签订系统使用许可协议，约定公司自确认正常使用北京德高许可系统之日起 24 个月内可使用北京德高的天选智能营销系统，总合同金额 6,500.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，已支付人民币 2,000.00 万元。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
分众传媒大数据精 准营销服务平台	1,430,683.76	递延收益	1,430,683.76	1,837,423.40	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
广东财政	433,700,000.00	433,700,000.00	130,300,000.00	其他收益
浙江宁波财政	316,940,000.00	316,940,000.00	249,899,453.62	其他收益
上海长宁财政	41,087,000.00	41,087,000.00	301,270,000.00	其他收益
四川成都财政	13,150,000.00	13,150,000.00	35,030,000.00	其他收益
上海浦东新区财政	10,240,000.00	10,240,000.00	10,430,000.00	其他收益
上海静安财政			4,350,000.00	其他收益
上海崇明财政			130,000.00	其他收益
所得税补贴款	-	-	382,171.59	其他收益
其他零星	37,902,546.84	37,902,546.84	1,978,709.50	其他收益
合计数	853,019,546.84	853,019,546.84	733,770,334.71	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、经营租赁承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司承诺未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
经营租赁 承诺事项	4,261,011,065.74	2,647,646,292.85	925,203,471.20	419,369,931.86	291,577,286.89	16,506,620.80

2、 本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 未决诉讼

截至资产负债表日，本公司及子公司尚未了结的涉诉金额在人民币 100.00 万元以上的重大诉讼、仲裁共 6 宗，具体情况如下表所示：

项 目	原告/申请人	被告/被申请人	案情简介	诉讼请求/仲裁请求	受理机构	起诉或受理日期	诉讼/仲裁案号	目前案件进展
1、	福州福克斯文化传播有限公司	福建希戈石油有限公司、 福建点石股权投资有限公司、 上海希戈石油有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	判令被告福建希戈石油有限公司立即向原告支付 广告费人民币2,063,256.00元	福州鼓楼区人民法院	2016/2/16	(2015)鼓民初字第2804号	已立案，未裁决
2、	分众传媒有限公司	深圳市金立通信设备有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	判定被告立即支付原告广告费21,409,419.17元	上海长宁区人民法院	2018/1/15	(2018)沪0105民初1538号	已立案，未裁判
3	分众晶视广告有限公司	河南无限映画广告有限公司	对方拖延支付代理费	判定被告立即支付原告广告费1,400,795.72元	北京朝阳区人民法院	2018/6/21	(2018)京0105民初61596号	已立案，未裁判
4	分众传媒有限公司	上海康斐信息技术有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	判定被告立即支付原告广告费38,000,000.00元	上海普陀区人民法院	2018/8/3	(2018)沪0105民初18573号	已立案，未裁判
5	优幕广告有限公司	北京善义善美科技有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	判定被告立即支付原告广告费1,453,360.00元	上海长宁区人民法院	2018/11/1	(2018)沪0105民初21634号	已立案，未裁判
6	分众传媒有限公司	北京善义善美科技有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	判定被告立即支付原告广告费45,404,874.00元	上海长宁区人民法院	2018/11/1	(2018)沪0105民初21557号	已立案，未裁判

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况

2018 年度利润分配预案为：

(1) 根据深圳证券交易所《上市公司回购股份实施细则》“上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算”。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已通过集中竞价方式回购股份 99,612,604 股，支付总金额 700,298,352.98 元。

(2) 公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除当时公司回购专户上已回购股份后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。如在利润分配方案实施前公司总股本或公司回购专户上已回购股份数发生变化，则以未来实施本次分配方案时股权登记日的公司总股本扣除当时公司回购专户上已回购股份后的股本为基数进行利润分配，分配比例保持不变。该预案尚需提交公司 2018 年度股东大会批准后实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

公司 2019 年第二次临时股东大会决议审议通过了《公司关于调整回购股份事项的议案》，同意将回购股份的用途调整为用于员工持股计划或者股权激励；回购股份的资金总额调整为不低于人民币 15 亿元（含 15 亿元），不超过人民币 20 亿元（含 20 亿元）。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	5,826,882,774.02	5,973,395,164.18
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-3,908,007.04	-56,233,310.92

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		

项目	本期发生额	上期发生额
收入	8,189,812.16	204,505,404.63
成本费用	14,703,157.23	260,702,039.51
利润总额	-6,513,345.07	-56,196,634.88
所得税费用（收益）		36,676.04
净利润	-6,513,345.07	-56,233,310.92
终止经营处置损益：		
处置损益总额	81,687,700.44	679,341,950.75
所得税费用（收益）	20,421,925.11	169,835,487.69
处置净损益	61,265,775.33	509,506,463.06
合计	54,752,430.26	453,273,152.14

3、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-2,486,676.00	81,120,249.35
投资活动现金流量净额	-4,923.08	-2,615,416.46
筹资活动现金流量净额		345,315,000.00

(二) 综合授信情况

本报告期内，公司调整了担保范围。调整后，公司为境内、外子公司（含子公司之间）提供等值不超过 250 亿元人民币的担保事项。担保事项分为融资性担保和非融资性担保。融资性担保为向境内外各商业银行或其他金融机构申请的综合授信业务（包括但不限于流动资金贷款，并购融资，信用证，融资性保函等）提供的担保。非融资性担保为不直接与货币资金有关的经济担保活动，主要包括履约担保等。该等事项已经过 2017 年年度股东大会、第六届董事会第二十一次会议审议通过。截止本报告日，在此综合授信额度下，公司实际使用的对外担保额度为：

（1）DBS BANK LTD. HONG KONG BRANCH 与 Focus Media Overseas Investment Limited 签订的 1.3 亿美元或等值港币贷款担保。详见附注五/(二十二)。

（2）公司与中国工商银行股份有限公司上海世博支行（以下简称“工行上海世博支行”）签署了《开立融资类保函/备用信用证协议》，通过内保外贷的方式为境外子公司 Focus Media Korea Company Limited（以下简称“FM Korea”）从 KEB 韩亚银行的融资金额 100 亿韩元提供担保，担保方式为工行上海世博支行向 KEB 韩亚银行出具保函/备用信用证金额 1,100 万美元。为此，公司向工行上海世博支行质押金额最低

不得少于人民币 8,085 万元,担保期限至 2019 年 7 月 25 日。截至报告期末,FM Korea 已向 KEB 韩亚银行提款折合人民币 47,455,135.66 元。详见附注五/(十六)。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	4,970,810,264.44	4,682,000,252.71
其他应收款	15,174,090.00	24,090.00
合计	4,985,984,354.44	4,682,024,342.71

1、 应收利息:无

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
分众多媒体技术（上海）有限公司	4,970,810,264.44	4,682,000,252.71
合计	4,970,810,264.44	4,682,000,252.71

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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										
组合 1										
组合 2	24,090.00	0.16			24,090.00	24,090.00	100.00			24,090.00
组合 3	15,150,000.00	99.84			15,150,000.00					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	15,174,090.00	100.00			15,174,090.00	24,090.00	100.00			24,090.00

组合中，采用个别计提法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金、押金及保证金	24,090.00		
关联方往来	15,150,000.00		
合计	15,174,090.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、押金及保证金	24,090.00	24,090.00
关联方往来	15,150,000.00	
合计	15,174,090.00	24,090.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			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	46,316,686,667.00		46,316,686,667.00	46,216,686,667.00		46,216,686,667.00
对联营、合营企业投资	26,997,578.22		26,997,578.22	29,606,171.06		29,606,171.06
合计	46,343,684,245.22		46,343,684,245.22	46,246,292,838.06	-	46,246,292,838.06

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
分众多媒体技术（上海）有限公司	45,700,000,000.00			45,700,000,000.00		
上海时众信息技术有限公司	-	100,000,000.00		100,000,000.00		
共青城分众创享信息技术有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海分众鸿意信息技术有限公司	166,666,667.00			166,666,667.00		
分众体育(上海)有限公司	50,020,000.00			50,020,000.00		
合计	46,216,686,667.00	100,000,000.00	-	46,316,686,667.00	-	-

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
分众娱乐（上海）有限公司	29,606,171.06			-2,608,592.84					26,997,578.22		
小计	29,606,171.06			-2,608,592.84					26,997,578.22		
合计	29,606,171.06			-2,608,592.84					26,997,578.22		

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,177,110,011.73	4,500,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,608,592.84	-393,828.94
理财产品投资收益	6,015,835.31	706,454.79
合计	2,180,517,254.20	4,500,312,625.85

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,891,085.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	854,450,230.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,103,945.13	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	103,655,136.11	
委托他人投资或管理资产的损益	102,628,776.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,355,538.65	
所得税影响额	256,069,654.39	
少数股东权益影响额	79,370.82	
合计	797,442,439.74	

(二) 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）	
		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	46.92%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.49%	0.34	0.34

分众传媒信息技术股份有限公司
二〇一九年四月二十三日