分众传媒信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

分众传媒信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-141

审 计 报 告

信会师报字[2022]第 ZA11918 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款坏账准备的计提	
如财务报表附注三、（九）及附注五、（三）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，分众传媒应收账款账面余额人民币 504,541.53 万元，坏账准备人民币 206,660.57 万元，账面价值人民币 297,880.96 万元，占总资产金额的 11.66%。 上述应收账款的余额重大，并且坏账准备计提涉及重大管理层判断和假设，需考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等，因此我们将该事项作为关键审计事项。	我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序包括但不限于： （1）了解、评估并测试销售与收款流程及关键内部控制； （2）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征、账龄分析、预期信用损失率的确定以及应收账款期后回款情况测试，评价管理层制定的应收账款坏账准备计提政策的合理性； （3）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，重新计算坏账准备计提金额是否准确； （4）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； （5）结合应收账款函证程序，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	
如财务报表附注三、（二十二）及附注五、（三十九）所述，分众传媒 2021 年度营业收入人民币 1,483,642.29 万元。 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： （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企业； （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和计量的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	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）了解、评估并测试销售与收款流程及关键内部控制； （2）测试广告发布收入的真实性和准确性，包括财务系统数据与业务系统数据的整体核对，并结合媒体资产盘点程序，核对广告实际发布情况与业务系统数据是否相符；采用抽样方式实施函证程序、通过核对合同、合同描述表、客户确认单据和第三方监测报告（如适用）对未回函的客户执行替代测试； （3）执行分析性复核程序，评价广告发布收入和毛利变动的合理性； （4）抽样测试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。

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 2021 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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）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，以对合并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：葛伟俊
（项目合伙人）

中国注册会计师：王薇

中国•上海

二〇二二年四月二十七日

分众传媒信息技术股份有限公司
合并资产负债表
2021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	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	4,295,642,365.99	4,730,286,378.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	3,442,112,702.46	1,475,959,904.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（三）	2,978,809,573.26	3,618,913,011.41
应收款项融资	（四）	116,362,747.93	183,466,200.55
预付款项	（五）	112,330,877.46	631,566,733.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	59,500,081.67	61,677,500.01
买入返售金融资产			
存货	（七）	10,280,828.70	4,568,164.60
合同资产	（八）	147,406,420.14	177,934,038.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（九）	501,671,301.37	
其他流动资产	（十）	46,527,014.60	404,735,823.40
流动资产合计		11,710,643,913.58	11,289,107,754.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十一）	1,600,082,971.48	1,372,869,799.62
其他权益工具投资	（十二）	1,323,030,471.62	1,078,844,317.74
其他非流动金融资产	（十三）	3,217,641,031.10	2,140,888,805.90
投资性房地产			
固定资产	（十四）	915,237,372.69	1,158,016,412.49
在建工程	（十五）	4,532,504.51	6,146,712.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十六）	2,958,680,389.28	
无形资产	（十七）	14,849,283.80	21,626,261.88
开发支出			
商誉	（十八）	167,787,923.02	168,812,741.79
长期待摊费用	（十九）	12,768,607.94	19,226,266.44
递延所得税资产	（二十）	833,763,863.24	949,020,833.18
其他非流动资产	（二十一）	2,796,241,354.99	3,441,605,164.25
非流动资产合计		13,844,615,773.67	10,357,057,315.38
资产总计		25,555,259,687.25	21,646,165,070.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021 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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	20,838,320.89	50,310,738.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十三）	205,942,762.24	454,939,415.65
预收款项			
合同负债	（二十四）	799,036,570.28	717,480,712.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	276,932,664.28	337,926,155.04
应交税费	（二十六）	1,068,769,448.96	973,760,680.80
其他应付款	（二十七）	1,350,820,414.78	1,561,738,028.43
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	2,001,170,141.16	10,355,940.00
其他流动负债	（二十九）	46,731,181.51	41,804,873.04
流动负债合计		5,770,241,504.10	4,148,316,543.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十）	812,957,201.36	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（三十一）	3,134,429.82	2,961,464.69
预计负债			
递延收益	（三十二）		900,000.00
递延所得税负债	（二十）	286,187,056.67	221,567,738.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,102,278,687.85	225,429,202.97
负债合计		6,872,520,191.95	4,373,745,746.45
所有者权益：			
股本	（三十三）	328,300,769.56	333,658,271.10
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	380,728,904.31	467,387,210.90
减：库存股	（三十五）		1,530,149,001.70
其他综合收益	（三十六）	-164,725,866.90	-150,002,548.46
专项储备			
盈余公积	（三十七）		269,230,308.61
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	17,835,127,169.54	17,626,862,010.00
归属于母公司所有者权益合计		18,379,430,976.51	17,016,986,250.45
少数股东权益		303,308,518.79	255,433,073.13
所有者权益合计		18,682,739,495.30	17,272,419,323.58
负债和所有者权益总计		25,555,259,687.25	21,646,165,070.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
母公司资产负债表
2021 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	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,067,322.27	494,559.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	（一）	11,843,602,908.75	14,074,810,169.35
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,659,330.81	1,718,226.56
流动资产合计		11,850,329,561.83	14,077,022,955.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（二）	46,439,918,957.66	46,344,218,649.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
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			
使用权资产			
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		46,439,918,957.66	46,344,218,649.27
资产总计		58,290,248,519.49	60,421,241,604.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 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	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		176,886.78	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		236,581.90	226,133.62
应交税费		120,322.04	1,625,656.39
其他应付款		96,353,107.51	23,479.18
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		96,886,898.23	1,875,269.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		96,886,898.23	1,875,269.19
所有者权益：			
股本		14,442,199,726.00	14,677,880,280.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,222,710,170.37	30,517,143,477.48
减：库存股			1,530,149,001.70
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,343,653,997.36	2,099,774,931.66
未分配利润		12,184,797,727.53	14,654,716,647.75
所有者权益合计		58,193,361,621.26	60,419,366,335.19
负债和所有者权益总计		58,290,248,519.49	60,421,241,604.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
合并利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,836,422,936.69	12,097,106,052.76
其中：营业收入	（三十九）	14,836,422,936.69	12,097,106,052.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,977,891,159.88	7,320,906,014.47
其中：营业成本	（三十九）	4,816,882,123.50	4,446,949,111.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十）	79,551,730.78	63,435,693.29
销售费用	（四十一）	2,658,293,987.33	2,150,276,113.07
管理费用	（四十二）	502,538,615.01	684,306,297.03
研发费用	（四十三）	89,308,345.41	102,544,615.76
财务费用	（四十四）	-168,683,642.15	-126,605,815.87
其中：利息费用		106,995,952.27	45,916,923.94
利息收入		279,391,018.11	177,555,334.79
加：其他收益	（四十五）	585,952,387.67	301,162,100.68
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	268,165,423.34	309,708,528.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		265,413,246.00	187,530,949.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	263,280,563.96	46,996,615.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-164,826,491.34	-369,525,588.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十九）	-71,081,114.97	14,471,973.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十）	4,988,122.24	1,025,349.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,745,010,667.71	5,080,039,017.49
加：营业外收入	（五十一）	4,105,630.97	12,192,911.03
减：营业外支出	（五十二）	16,262,867.57	44,859,619.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,732,853,431.11	5,047,372,309.32
减：所得税费用	（五十三）	1,621,225,875.25	1,046,476,547.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,111,627,555.86	4,000,895,761.87
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,111,627,555.86	4,000,895,761.87
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,063,162,192.53	4,003,835,613.29
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		48,465,363.33	-2,939,851.42
六、其他综合收益的税后净额		-24,865,690.60	83,661,676.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,723,318.44	85,205,429.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		20,625,764.73	120,307,884.73
1．重新计量设定受益计划变动额		276,658.01	41,094.23
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动		20,349,106.72	120,266,790.50
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-35,349,083.17	-35,102,454.84
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额		-35,349,083.17	-35,102,454.84
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-10,142,372.16	-1,543,753.60
七、综合收益总额		6,086,761,865.26	4,084,557,438.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,048,438,874.09	4,089,041,043.18
归属于少数股东的综合收益总额		38,322,991.17	-4,483,605.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十四）	0.4198	0.2774
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十四）	0.4198	0.2774

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：__0.00__元，上期被合并方实现的净利润为：__0.00__元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		14,306,145.75	5,299,487.78
研发费用			
财务费用		-21,621.78	-83,838.65
其中：利息费用			
利息收入		37,477.19	89,961.28
加：其他收益		26,833,778.37	49,465,582.92
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	2,435,550,024.51	5,783,872,450.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,990,022.79	-2,022,766.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）		2,448,099,278.91	5,828,122,384.24
加：营业外收入		33.12	
减：营业外支出			100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,448,099,312.03	5,828,022,384.24
减：所得税费用		3,137,322.26	11,193,209.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,444,961,989.77	5,816,829,174.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,444,961,989.77	5,816,829,174.79
（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			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（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．其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		2,444,961,989.77	5,816,829,174.79
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。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		16,129,570,704.43	13,150,401,416.36
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			35,600,323.85
收到其他与经营活动有关的现金	（五十五）	736,202,353.55	357,920,348.71
经营活动现金流入小计		16,865,773,057.98	13,543,922,088.92
购买商品、接受劳务支付的现金		758,814,368.95	3,139,513,684.51
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			
拆出资金净增加额			
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		1,213,435,894.64	1,120,417,014.67
支付的各项税费		2,001,622,381.96	1,330,294,335.17
支付其他与经营活动有关的现金	（五十五）	3,301,483,522.83	2,730,285,377.85
经营活动现金流出小计		7,275,356,168.38	8,320,510,412.20
经营活动产生的现金流量净额		9,590,416,889.60	5,223,411,676.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		815,634,780.83	346,750,629.69
取得投资收益收到的现金		79,194,038.86	146,837,532.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,381,546.88	2,622,881.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			145,667.60
收到其他与投资活动有关的现金	（五十五）	4,442,460,000.00	8,826,448,436.41
投资活动现金流入小计		5,341,670,366.57	9,322,805,147.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,947,082.71	61,129,824.87
投资支付的现金		1,123,743,579.66	3,270,722,737.50
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	（五十五）	6,397,718,302.83	7,949,469,910.00
投资活动现金流出小计		7,771,408,965.20	11,281,322,472.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,429,738,598.63	-1,958,517,324.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,166,275.49	2,664,050.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,166,275.49	2,664,050.00
取得借款收到的现金		29,248,318.22	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	70,099,652.05	
筹资活动现金流入小计		104,514,245.76	102,664,050.00
偿还债务支付的现金		65,540,764.62	937,495,625.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,665,919,940.89	1,048,516,077.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,212,094.45
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	2,924,474,740.92	
筹资活动现金流出小计		7,655,935,446.43	1,986,011,703.26
筹资活动产生的现金流量净额		-7,551,421,200.67	-1,883,347,653.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,446,507.21	-8,269,803.68
五、现金及现金等价物净增加额		-394,189,416.91	1,373,276,895.34
加：期初现金及现金等价物余额		4,541,204,509.41	3,167,927,614.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,147,015,092.50	4,541,204,509.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		271,375,062.23	49,582,071.95
经营活动现金流入小计		271,375,062.23	49,582,071.95
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		3,559,598.46	3,497,200.68
支付的各项税费		6,978,632.29	44,941,481.69
支付其他与经营活动有关的现金		11,204,969.84	11,232,683.97
经营活动现金流出小计		21,743,200.59	59,671,366.34
经营活动产生的现金流量净额		249,631,861.64	-10,089,294.39
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		4,416,868,057.90	1,019,466,582.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,416,868,057.90	1,019,466,582.95
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			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		4,416,868,057.90	1,019,466,582.95
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		4,664,830,511.49	1,010,414,980.82
支付其他与筹资活动有关的现金		96,644.98	
筹资活动现金流出小计		4,664,927,156.47	1,010,414,980.82
筹资活动产生的现金流量净额		-4,664,927,156.47	-1,010,414,980.82
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		1,572,763.07	-1,037,692.26
加：期初现金及现金等价物余额		494,559.20	1,532,251.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,067,322.27	494,559.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	333,658,271.10				467,387,210.90	1,530,149,001.70	-150,002,548.46		269,230,308.61		17,626,862,010.00	17,016,986,250.45	255,433,073.13	17,272,419,323.58
加：会计政策变更											-21,066,991.56	-21,066,991.56		-21,066,991.56
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	333,658,271.10				467,387,210.90	1,530,149,001.70	-150,002,548.46		269,230,308.61		17,605,795,018.44	16,995,919,258.89	255,433,073.13	17,251,352,332.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,357,501.54				-86,658,306.59	-1,530,149,001.70	-14,723,318.44		-269,230,308.61		229,332,151.10	1,383,511,717.62	47,875,445.66	1,431,387,163.28
（一）综合收益总额							-14,723,318.44				6,063,162,192.53	6,048,438,874.09	38,322,991.17	6,086,761,865.26
（二）所有者投入和减少资本	-5,357,501.54				-86,658,306.59	-1,530,149,001.70			-269,230,308.61		-1,168,999,529.94	-96,644.98	9,552,454.49	9,455,809.51
1．所有者投入的普通股													5,206,275.49	5,206,275.49
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					-75,999,000.00							-75,999,000.00		-75,999,000.00
4．其他	-5,357,501.54				-10,659,306.59	-1,530,149,001.70			-269,230,308.61		-1,168,999,529.94	75,902,355.02	4,346,179.00	80,248,534.02
（三）利润分配											-4,664,830,511.49	-4,664,830,511.49		-4,664,830,511.49
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-4,664,830,511.49	-4,664,830,511.49		-4,664,830,511.49
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．其他综合收益结转留存收益														
6．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	328,300,769.56				380,728,904.31		-164,725,866.90				17,835,127,169.54	18,379,430,976.51	303,308,518.79	18,682,739,495.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

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）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	333,658,271.10				388,046,005.12	1,530,149,001.70	-235,207,978.35		269,230,308.61		14,552,831,171.87	13,778,408,776.65	227,942,788.86	14,006,351,565.51
加：会计政策变更											80,610,205.66	80,610,205.66		80,610,205.66
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	333,658,271.10				388,046,005.12	1,530,149,001.70	-235,207,978.35		269,230,308.61		14,633,441,377.53	13,859,018,982.31	227,942,788.86	14,086,961,771.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					79,341,205.78		85,205,429.89				2,993,420,632.47	3,157,967,268.14	27,490,284.27	3,185,457,552.41
（一）综合收益总额							85,205,429.89				4,003,835,613.29	4,089,041,043.18	-4,483,605.02	4,084,557,438.16
（二）所有者投入和减少资本					79,341,205.78							79,341,205.78	33,185,983.74	112,527,189.52
1．所有者投入的普通股													40,000.00	40,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					75,999,000.00							75,999,000.00		75,999,000.00
4．其他					3,342,205.78							3,342,205.78	33,145,983.74	36,488,189.52
（三）利润分配											-1,010,414,980.82	-1,010,414,980.82	-1,212,094.45	-1,011,627,075.27
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-1,010,414,980.82	-1,010,414,980.82	-1,212,094.45	-1,011,627,075.27
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．其他综合收益结转留存收益														
6．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				467,387,210.90	1,530,149,001.70	-150,002,548.46		269,230,308.61		17,626,862,010.00	17,016,986,250.45	255,433,073.13	17,272,419,323.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	14,677,880,280.00				30,517,143,477.48	1,530,149,001.70			2,099,774,931.66	14,654,716,647.75	60,419,366,335.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					124,833.51				-617,133.28	-5,554,199.52	-6,046,499.29
二、本年年初余额	14,677,880,280.00				30,517,268,310.99	1,530,149,001.70			2,099,157,798.38	14,649,162,448.23	60,413,319,835.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-235,680,554.00				-1,294,558,140.62	-1,530,149,001.70			244,496,198.98	-2,464,364,720.70	-2,219,958,214.64
（一）综合收益总额										2,444,961,989.77	2,444,961,989.77
（二）所有者投入和减少资本	-235,680,554.00				-1,294,558,140.62	-1,530,149,001.70					-89,692.92
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					-75,999,000.00						-75,999,000.00
4．其他	-235,680,554.00				-1,218,559,140.62	-1,530,149,001.70					75,909,307.08
（三）利润分配									244,496,198.98	-4,909,326,710.47	-4,664,830,511.49
1．提取盈余公积									244,496,198.98	-244,496,198.98	
2．对所有者（或股东）的分配										-4,664,830,511.49	-4,664,830,511.49
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．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	14,442,199,726.00				29,222,710,170.37				2,343,653,997.36	12,184,797,727.53	58,193,361,621.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人：王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	14,677,880,280.00				30,441,144,477.48	1,530,149,001.70			1,518,092,014.18	10,429,985,371.26	55,536,953,141.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	14,677,880,280.00				30,441,144,477.48	1,530,149,001.70			1,518,092,014.18	10,429,985,371.26	55,536,953,141.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					75,999,000.00				581,682,917.48	4,224,731,276.49	4,882,413,193.97
（一）综合收益总额										5,816,829,174.79	5,816,829,174.79
（二）所有者投入和减少资本					75,999,000.00						75,999,000.00
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					75,999,000.00						75,999,000.00
4．其他											
（三）利润分配									581,682,917.48	-1,592,097,898.30	-1,010,414,980.82
1．提取盈余公积									581,682,917.48	-581,682,917.48	
2．对所有者（或股东）的分配										-1,010,414,980.82	-1,010,414,980.82
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．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				30,517,143,477.48	1,530,149,001.70			2,099,774,931.66	14,654,716,647.75	60,419,366,335.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：江南春　　主管会计工作负责人：孔微微　　会计机构负责人： 王晶晶

分众传媒信息技术股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
（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，截至 2014 年 12 月 31 日，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 Hong Kong 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 3,813,556,382.00 元，变更后的注册资本为 4,115,891,498.00 元。本次变更业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变更登记手续。

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变更登记手续，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 Hong Kong 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，本次注册资本变更已在广州市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据公司于 2016 年 5 月 17 日召开的股东大会决议，以 2016 年 4 月 20 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 2016 年 12 月 31 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。

根据公司于 2021 年 9 月 10 日召开的股东大会决议，注销回购专用证券账户剩余股份 235,680,554 股。本次注销回购股份完成后，公司总股本由 14,677,880,280 股变更为 14,442,199,726 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 14,442,199,726 股。注册资本为 14,442,199,726 元，注册地：广州市黄埔区中新广州知识城亿创街 1 号 406 房之 117；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 2022 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司考虑财务方面、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

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、（九）金融工具”、“三、（二十二）收入”、“三、（二十九）重要会计政策和会计估计的变更”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收账款、其他应收款、其他流动资产中的期限一年以内的定期存款及利息、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付账款、其他应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	按行业分类的客户
应收账款组合 2	按已呈现风险特征的客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户行业类别与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通

过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

库存商品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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）/6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

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	3-5	0	20.00-33.33
办公设备	年限平均法	3	0	33.33
运输工具及其他	年限平均法	5	0	20.00
房屋建筑物	年限平均法	30	0	3.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 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。

（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	摊销方法	残值率（%）	依据
客户基础	12 年	直线法	0	预计使用年限
电信增值业务特许权	5 年	直线法	0	预计使用年限
系统使用特许权	2 年	直线法	0	预计使用年限
软件使用费	3 年	直线法	0	预计使用年限

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

对于因企业合并形成的商誉、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	受益期
特许权经营费	直线法	受益期
其他	直线法	受益期

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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 Co., Ltd.等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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体原则

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。

本公司对广告发布业务收入确认的具体原则：

- 存在有力证据证明公司与客户之间达成了协议；
- 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；
- 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

3、 本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、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）；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）。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的媒体租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对所有媒体租赁以及除短期租赁和低价值资产租赁以外的办公、仓库及其他租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对所有媒体租赁以及除短期租赁和低价值资产租赁以外的办公、仓库及其他租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对办公、仓库及其他租赁的短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

租赁分为经营租赁和融资租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。转租出租人基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理：

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为经营租赁和融资租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁会计处理

（1）本公司作为承租人

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）本公司作为出租人

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。

(二十七) 回购本公司股份

本公司回购股份按照成本法进行会计处理，本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，按股票面值和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，本公司完成重大资产重组，详见本附注“一、（一）公司概况”。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

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列简化处理：

1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

2) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.05%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额（注）	3,806,343,285.98
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	2,511,587,107.15
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	2,511,587,107.15
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

注：2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额中包含了公司影院媒体的映前时长采购业务付款额。新租赁准则下，公司影院媒体的映前时长采购业务由于不存在已识别资产，因此不符合新租赁准则下租赁的定义，按照支付服务业务费用进行会计处理。故 2021 年 1 月 1 日公司增量借款利率折现的现值及新租赁准则下的租赁负债中未包含影院媒体的映前时长采购业务涉及的应付款项。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	经本公司第七届董事会第十二次会议审议通过	使用权资产	2,651,688,705.94	
		租赁负债	764,001,483.13	
		一年到期的非流动负债	1,747,585,624.02	
		预付款项	-487,057,367.02	
		应付账款	-325,888,776.67	
		留存收益	-21,066,991.56	

2、 重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计变更。

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	4,730,286,378.96	4,730,286,378.96			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	1,475,959,904.22	1,475,959,904.22			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	3,618,913,011.41	3,618,913,011.41			
应收款项融资	183,466,200.55	183,466,200.55			
预付款项	631,566,733.39	144,509,366.37		-487,057,367.02	-487,057,367.02

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	61,677,500.01	61,677,500.01			
买入返售金融资产					
存货	4,568,164.60	4,568,164.60			
合同资产	177,934,038.11	177,934,038.11			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	404,735,823.40	404,735,823.40			
流动资产合计	**11,289,107,754.65**	**10,802,050,387.63**		**-487,057,367.02**	**-487,057,367.02**
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	1,372,869,799.62	1,372,869,799.62			
其他权益工具投资	1,078,844,317.74	1,078,844,317.74			
其他非流动金融资产	2,140,888,805.90	2,140,888,805.90			
投资性房地产					
固定资产	1,158,016,412.49	1,158,016,412.49			
在建工程	6,146,712.09	6,146,712.09			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	不适用	2,651,688,705.94		2,651,688,705.94	2,651,688,705.94
无形资产	21,626,261.88	21,626,261.88			
开发支出					
商誉	168,812,741.79	168,812,741.79			
长期待摊费用	19,226,266.44	19,226,266.44			
递延所得税资产	949,020,833.18	949,020,833.18			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动资产	3,441,605,164.25	3,441,605,164.25			
非流动资产合计	**10,357,057,315.38**	**13,008,746,021.32**		**2,651,688,705.94**	**2,651,688,705.94**
资产总计	**21,646,165,070.03**	**23,810,796,408.95**		**2,164,631,338.92**	**2,164,631,338.92**
流动负债：					
短期借款	50,310,738.14	50,310,738.14			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	454,939,415.65	129,050,638.98		-325,888,776.67	-325,888,776.67
预收款项					
合同负债	717,480,712.38	717,480,712.38			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	337,926,155.04	337,926,155.04			
应交税费	973,760,680.80	973,760,680.80			
其他应付款	1,561,738,028.43	1,561,738,028.43			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	10,355,940.00	1,757,941,564.02		1,747,585,624.02	1,747,585,624.02
其他流动负债	41,804,873.04	41,804,873.04			
流动负债合计	**4,148,316,543.48**	**5,570,013,390.83**		**1,421,696,847.35**	**1,421,696,847.35**
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	不适用	764,001,483.13		764,001,483.13	764,001,483.13
长期应付款					
长期应付职工薪酬	2,961,464.69	2,961,464.69			
预计负债					
递延收益	900,000.00	900,000.00			
递延所得税负债	221,567,738.28	221,567,738.28			
其他非流动负债					
非流动负债合计	**225,429,202.97**	**989,430,686.10**		**764,001,483.13**	**764,001,483.13**
负债合计	**4,373,745,746.45**	**6,559,444,076.93**		**2,185,698,330.48**	**2,185,698,330.48**
所有者权益：					
股本	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	467,387,210.90	467,387,210.90			
减：库存股	1,530,149,001.70	1,530,149,001.70			
其他综合收益	-150,002,548.46	-150,002,548.46			
专项储备					
盈余公积	269,230,308.61	269,230,308.61			
一般风险准备					
未分配利润	17,626,862,010.00	17,605,795,018.44		-21,066,991.56	-21,066,991.56
归属于母公司所有者权益合计	17,016,986,250.45	16,995,919,258.89		-21,066,991.56	-21,066,991.56
少数股东权益	255,433,073.13	255,433,073.13			
所有者权益合计	**17,272,419,323.58**	**17,251,352,332.02**		**-21,066,991.56**	**-21,066,991.56**
负债和所有者权益总计	**21,646,165,070.03**	**23,810,796,408.95**		**2,164,631,338.92**	**2,164,631,338.92**

各项目调整情况的说明：

因执行新租赁准则，本公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁进行了如下调整：于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债 2,511,587,107.15 元（其中，一年内到

期的租赁负债 1,747,585,624.02 元在一年内到期的非流动负债中列示），使用权资产 2,651,688,705.94 元，同时调减预付款项 487,057,367.02 元，调减应付账款 325,888,776.67 元以及调减留存收益 21,066,991.56 元。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	494,559.20	494,559.20			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款	14,074,810,169.35	14,074,810,169.35			
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,718,226.56	1,718,226.56			
流动资产合计	**14,077,022,955.11**	**14,077,022,955.11**			
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	46,344,218,649.27	46,344,218,649.27			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
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					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用				
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	**46,344,218,649.27**	**46,344,218,649.27**			
资产总计	**60,421,241,604.38**	**60,421,241,604.38**			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬	226,133.62	226,133.62			
应交税费	1,625,656.39	1,625,656.39			
其他应付款	23,479.18	23,479.18			
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	**1,875,269.19**	**1,875,269.19**			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	不适用				
长期应付款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	**1,875,269.19**	**1,875,269.19**			
所有者权益：					
股本	14,677,880,280.00	14,677,880,280.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	30,517,143,477.48	30,517,143,477.48			
减：库存股	1,530,149,001.70	1,530,149,001.70			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	2,099,774,931.66	2,099,774,931.66			
未分配利润	14,654,716,647.75	14,654,716,647.75			
所有者权益合计	**60,419,366,335.19**	**60,419,366,335.19**			
负债和所有者权益总计	**60,421,241,604.38**	**60,421,241,604.38**			

各项目调整情况的说明：执行新租赁准则对母公司财务报表未产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	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%，13%
文化事业建设费（注 2）	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%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%，5%，7%
教育费附加	按实际缴纳的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

注 1：根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）及《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

注 2：根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号）及《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。

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	15.00%	注 3
深圳前海分众信息服务管理有限公司	20.00%	注 8
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%	
上海新分众广告传播有限公司	20.00%	注 8
上海分众百新广告传播有限公司	20.00%	注 8
上海分众翔鲲广告传播有限公司	20.00%	注 8
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 8
浙江睿鸿分众广告传播有限公司	20.00%	注 8

纳税主体名称	所得税税率	备注
南京分众传播广告有限公司	20.00%	注 8
武汉格式分众传媒广告有限公司	20.00%	注 8
四川分众传媒广告传播有限公司	20.00%	注 8
云南分众传媒有限公司	20.00%	注 8
重庆戈阳分众文化传播有限公司	20.00%	注 8
大连分众广告传播有限公司	20.00%	注 8
青岛分众广告有限公司	20.00%	注 8
长沙分众世纪广告有限公司	20.00%	注 8
上海完美文化传播有限公司	20.00%	注 8
上海新完美文化传播有限公司	20.00%	注 8
天津市分众彤盛广告传播有限公司	20.00%	注 8
西安分众文化信息传播有限公司	20.00%	注 8
珠海分众文化传播有限公司	20.00%	注 8
厦门分众广告有限公司	20.00%	注 8
河北分众广告传播有限公司	20.00%	注 8
合肥福克斯广告有限公司	20.00%	注 8
沈阳分众传媒广告有限公司	20.00%	注 8
济南分众广告有限公司	20.00%	注 8
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 8
郑州分众广告传播有限公司	20.00%	注 8
吉林分众广告有限公司	20.00%	注 8
哈尔滨分众广告传媒有限公司	20.00%	注 8
贵州分众广告传播有限公司	20.00%	注 8
兰州分众广告有限公司	20.00%	注 8
上海纵横品誉广告有限公司	20.00%	注 8，2021 年 4 月税务已注销，8 月工商已注销
苏州分众传媒广告有限公司	20.00%	注 8
山西分众传媒广告有限公司	20.00%	注 8
分众传媒有限公司	25.00%	
上海新结构广告有限公司	20.00%	注 8
上海框架广告发展有限公司	25.00%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
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	20.00%	注 8
南宁框架广告有限责任公司	20.00%	注 8
长沙框架广告有限公司	20.00%	注 8
四川框架广告有限公司	20.00%	注 8
合肥框众广告有限公司	20.00%	注 8
广州市菲沙广告有限公司	20.00%	注 8
北京央视三维广告有限公司	20.00%	注 8
上海分众晶视广告有限公司	25.00%	
上海振浩广告有限公司	20.00%	注 8
成都分众晶视广告有限公司	15.00%	注 5
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	20.00%	注 8
上海传智广告有限公司	25.00%	
上海睿力广告有限公司	20.00%	注 8
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	20.00%	注 8
宁波分众互联信息技术有限公司	20.00%	注 8
上海丰晶广告传播有限公司	25.00%	
深圳微空间广告有限公司	20.00%	注 8
上海求众信息技术有限公司	25.00%	
Focus Media Overseas Investment Limited	0.00%	
Focus Media Investment Limited	0.00%	
北京浩趣定向广告有限公司	25.00%	
上海影众广告有限公司	20.00%	注 8
上海向众投资管理有限公司	20.00%	注 8，2021 年 7 月税务已注销，12 月工商已注销
Focus Media Overseas Investment II Limited	0.00%	
Focus Media Codoon Investment Limited	0.00%	
Focus Media Overseas Capital I Limited	0.00%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
Focus Media Overseas Investment III Limited	0.00%	
Focus Media Global Investment I Limited	0.00%	
Smedia Alpha Hong Kong Limited	16.50%	
Smedia Beta Hong Kong Limited	16.50%	
Focus Media Global Investment II Limited	0.00%	
Target Media Alpha Limited	0.00%	
SEA Alpha Investment Limited	0.00%	
Focus Media Yixia Investment Limited	0.00%	
Focus Media Louli Investment Limited	0.00%	
Focus Media Weidian Investment Limited	0.00%	
SEA Beta Investment 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%	
湛聚广告有限公司	25.00%	
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	25.00%	
上海时众信息技术有限公司	25.00%	
分众体育（上海）有限公司	20.00%	注 8，本期丧失控制权，期末不再纳入合并范围
上海分泽时代软件技术有限公司	12.50%	注 4
共青城众星携创信息技术有限公司	20.00%	注 8
上海分众鑫晟信息技术有限公司	20.00%	注 8
上海好组合信息科技有限公司	20.00%	注 8
宁波众浩广告有限公司	25.00%	
Focus Media Korea Co., Ltd.	11.00%、22.00%	注
上海众体网络科技有限公司	20.00%	注 8，本期丧失控制权，期末不再纳入合并范围

纳税主体名称	所得税税率	备注
上海众竞文化传媒有限公司	20.00%	注 8，本期丧失控制权，期末不再纳入合并范围
宁波分视广告有限公司	20.00%	注 8
Target Media Indonesia Limited	0.00%	
PT Target Media Nusantara	22.00%	
Polaris Alpha Limited	0.00%	
Target Media Hong Kong Limited	16.50%	
Prime Target Communication PL	17.00%	
Max Dynamic PL	17.00%	
新余驰众广告传播有限公司	20.00%	注 8
海南视聚软件技术有限公司	15.00%	注 6
吉林微空间广告有限公司	20.00%	注 8，2021 年 10 月税务已注销，12 月工商已注销
长沙微空间广告有限公司	20.00%	注 8
石家庄微空间广告有限公司	20.00%	注 8，2021 年 5 月税务已注销，7 月工商已注销
大连微空间广告有限公司	20.00%	注 8，2021 年 7 月税务已注销，8 月工商已注销
天津微空间广告有限公司	20.00%	注 8，2021 年 9 月税务已注销，10 月工商已注销
呼和浩特市微空微间广告有限公司	20.00%	注 8，2021 年 8 月税务已注销，11 月工商已注销
东莞微空微间广告有限公司	20.00%	注 8，2021 年 6 月税务已注销，8 月工商已注销
成都微空微间广告有限公司	20.00%	注 8
中山微空间广告有限公司	20.00%	注 8
青海驰众广告有限公司	20.00%	注 8
合肥市微众间广告有限公司	20.00%	注 8
拉萨分众广告传播有限公司	20.00%	注 8
上海分游网络科技有限公司	20.00%	注 8，本期丧失控制权，期末不再纳入合并范围
广州英融计算机科技有限公司	20.00%	注 8

纳税主体名称	所得税税率	备注
Focus Media (Thailand) Co., Ltd.	20.00%	
上海欢众企业管理咨询有限公司	25.00%	
广州分众云未来广告有限公司	25.00%	
宁波得众广告传媒有限公司	20.00%	注 8
分众数位软件技术有限公司	20.00%	注 8
Target Media Culcreative Pte. Ltd.	17.00%	
Target Media Sdn. Bhd.	24.00%	
北京分众无线传媒技术有限公司	20.00%	注 8，2021 年 3 月税务已注销、4 月工商已注销
分众传媒信息技术股份有限公司	25.00%	
杭州微空间广告有限公司	20.00%	注 8，2021 年 3 月税务、工商均已注销
上海分优营销策划服务有限公司	20.00%	注 8，本期丧失控制权，期末不再纳入合并范围
上海分众星洸信息技术有限公司	20.00%	注 8，本期丧失控制权，期末不再纳入合并范围
温州微空微间广告有限公司	25.00%	2021 年 3 月税务已注销、4 月工商已注销
分众智媒广告有限公司	9.00%	注 7
众要（上海）信息科技有限公司	20.00%	注 8

注：韩国企业应纳税所得额在 2 亿韩元以内按 10%计算，2 亿至 200 亿韩元按 20%计算，超过 200 亿韩元部分按 22%计算。此外，若无税收优惠及抵扣项目，当地企业所得税再按企业所得税 10%计算，因此若无税收优惠及抵扣项目，则企业所得税则分别为 11%、22%、24.2%。

(二) 税收优惠

1、分众（中国）信息技术有限公司（注 1）

2019 年 10 月 8 日，分众（中国）信息技术有限公司取得编号为 GR201931000193 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，有效期为三年。2021 年按 15%税率缴纳企业所得税。

2、驰众信息技术（上海）有限公司（注 2）

2021 年 11 月 18 日，驰众信息技术（上海）有限公司取得编号为 GR202131001959 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，有效期三年。2021 年按 15%税率缴纳企业所得税。

3、上海分众软件技术有限公司（注 3）

2020 年 11 月 12 日，上海分众软件技术有限公司取得编号为 GR202031001266 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，有效期三年。2021 年按 15%税率缴纳企业所得税。

4、上海分泽时代软件技术有限公司（注 4）

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。

5、成都分众晶视广告有限公司（注 5）

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《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）规定的企业所得税政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条的规定，西部大开发企业所得税政策将延续至 2030 年 12 月 31 日，2021 年按 15%税率计算和缴纳企业所得税。

6、海南视聚软件技术有限公司（注 6）

根据《财政部 税务总局 关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）第一条规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。海南视聚软件技术有限公司符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励行业第三十二条商务服务业的第六款“广告创意、策划、设计、制作、代理、发布等广告服务”，2021 年按 15%税率缴纳企业所得税。

7、分众智媒广告有限公司（注 7）

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）和《广西壮族自治区人民政府关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42 号）文件规定，对在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。分众智媒广告有限公司符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励行业第三十二条商务服务业的第六款“广告创意、策划、设计、制作、代理、发布等广告服务”，可根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条，享受西部大开发企业所得税 15%的优惠税率的基础上免征地方分享部分的企业所得税，2021 年减按 9%税率缴纳企业所得税。

8、20%优惠税率说明（注 8）

78 家所得税率为 20%，都系小微企业。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，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	上年年末余额
库存现金	995.00	38,869.17
银行存款	4,294,046,858.83	4,729,042,488.51
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	1,594,512.16	462,656.90
存款应收利息		742,364.38
合计	4,295,642,365.99	4,730,286,378.96
其中：存放在境外的款项总额	158,033,873.70	127,055,331.86

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
冻结资金（注 1）	147,737,283.49	118,949,505.17
履约保证金（注 2）	889,990.00	390,000.00
用于担保的定期存款及利息（注 3）		69,742,364.38
合计	148,627,273.49	189,081,869.55

注 1：

（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 2021 年 12 月 31 日，子公司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。

（2）受深圳市小牛在线互联网信息咨询有限公司（即“小牛在线”）事件的影响，截至 2021 年 12 月 31 日，子公司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 12,624,640.00 元。

（3）子公司优幕广告有限公司和分众晶视广告有限公司因合同纠纷，截至 2021 年 12 月 31 日分别被有权机关冻结资金 68,795,927.00 元和 52,399,666.49 元。

注 2：子公司上海德峰广告传播有限公司和分众晶视广告有限公司为广告业务支付履约保函，保证金质押分别为 390,000.00 元和 499,990.00 元。

注 3：子公司上海德峰广告传播有限公司与中国银行股份有限公司上海市长宁支行签署了《开立保函/备用信用证合同》，通过内保外贷的方式为境外子公司 Focus Media Korea Co., Ltd.从中国银行股份有限公司首尔分行授信额度为 100 亿韩元的融资提供担保，公司在中国银行股份有限公司上海市长宁支行以银行存款作为保证金质押。截至 2021 年 12 月 31 日，Focus Media Korea Co., Ltd.已全额归还借款，至此，上述担保事项已履行完毕。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,442,112,702.46	1,475,959,904.22
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	3,442,112,702.46	1,475,959,904.22
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		

项目	期末余额	上年年末余额
其中：债务工具投资		
其他		
合计	3,442,112,702.46	1,475,959,904.22

注：交易性金融资产余额为公司购买的理财产品。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,245,295,505.04	3,751,447,697.18
1 年以上	1,800,119,811.61	1,841,268,237.76
小计	5,045,415,316.65	5,592,715,934.94
减：坏账准备	2,066,605,743.39	1,973,802,923.53
合计	2,978,809,573.26	3,618,913,011.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,045,415,316.65	100.00	2,066,605,743.39	40.96	2,978,809,573.26	5,592,715,934.94	100.00	1,973,802,923.53	35.29	3,618,913,011.41
其中：										
按行业分类的客户	3,442,111,546.69	68.22	531,442,383.66	15.44	2,910,669,163.03	4,246,668,301.69	75.93	680,825,316.82	16.03	3,565,842,984.87
按已呈现风险特征的客户	1,603,303,769.96	31.78	1,535,163,359.73	95.75	68,140,410.23	1,346,047,633.25	24.07	1,292,977,606.71	96.06	53,070,026.54
合计	5,045,415,316.65	100.00	2,066,605,743.39		2,978,809,573.26	5,592,715,934.94	100.00	1,973,802,923.53		3,618,913,011.41

按行业分类组合提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
互联网行业客户			
1 年以内	663,495,778.30	88,311,288.10	13.31
1 年以上	236,137,892.90	90,062,992.35	38.14
日用消费品行业客户			
1 年以内	1,540,021,439.24	171,658,197.21	11.15
1 年以上	73,545,919.71	23,166,964.71	31.50
交通行业客户			
1 年以内	220,276,552.84	20,639,913.00	9.37
1 年以上	20,477,600.56	5,408,134.31	26.41
其他服务业客户			
1 年以内	592,478,491.77	79,332,870.05	13.39
1 年以上	95,677,871.37	52,862,023.93	55.25
合计	3,442,111,546.69	531,442,383.66	

按已呈现风险特征的客户组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
已呈现风险特征的客户	1,603,303,769.96	1,535,163,359.73	95.75

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	1,973,802,923.53	164,651,474.37		71,143,764.65	-704,889.86	2,066,605,743.39

4、 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	71,143,764.65

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
上海康斐信息技术有限公司	应收广告款	38,000,000.00	无法收回	根据制度，由相应的被授权人层级审批履行的核销程序	否
上海马夫网络科技有限公司	应收广告款	5,321,931.00	无法收回		否
东风雷诺汽车有限公司	应收广告款	2,941,000.00	无法收回		否
成都乐居网络技术有限公司	应收广告款	2,480,000.00	无法收回		否
深圳共联科技网络有限公司	应收广告款	2,143,648.80	无法收回		否
合计		50,886,579.80			

5、 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
第一名	211,407,367.24	4.19	202,422,554.13
第二名	170,000,000.00	3.37	18,955,000.00
第三名	140,068,379.95	2.78	15,127,831.10
第四名	132,586,789.69	2.63	14,783,427.05
第五名	128,127,310.19	2.54	122,681,899.51
合计	782,189,847.07	15.51	373,970,711.79

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	116,362,747.93	183,466,200.55
应收账款		
合计	116,362,747.93	183,466,200.55

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	183,466,200.55	921,193,216.03	988,296,668.65		116,362,747.93	

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	162,606,309.35	

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

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	96,099,828.18	85.55	128,640,812.35	89.02	615,698,179.37	97.49
1 年以上	16,231,049.28	14.45	15,868,554.02	10.98	15,868,554.02	2.51
合计	112,330,877.46	100.00	144,509,366.37	100.00	631,566,733.39	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	11,969,508.85	10.66
第二名	8,638,314.00	7.69
第三名	7,650,000.03	6.81
第四名	7,500,000.00	6.68
第五名	2,760,000.00	2.46
合计	38,517,822.88	34.30

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	59,500,081.67	61,677,500.01
合计	59,500,081.67	61,677,500.01

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,554,799.60	29,135,639.41
1 至 2 年	5,480,458.38	42,740,611.16
2 至 3 年	36,999,528.93	10,688,377.48
3 年以上	41,071,946.01	41,267,838.53
小计	121,106,732.92	123,832,466.58
减：坏账准备	61,606,651.25	62,154,966.57
合计	59,500,081.67	61,677,500.01

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	32,591,745.36	26.91	32,591,745.36	100.00		32,591,745.36	26.32	32,591,745.36	100.00	
其中：										
已发生信用减值的款项	32,591,745.36	26.91	32,591,745.36	100.00		32,591,745.36	26.32	32,591,745.36	100.00	
按组合计提坏账准备	88,514,987.56	73.09	29,014,905.89	32.78	59,500,081.67	91,240,721.22	73.68	29,563,221.21	32.40	61,677,500.01
其中：										
备用金、押金及保证金	56,036,649.49	46.27			56,036,649.49	46,819,056.69	37.81			46,819,056.69
第三方往来及其他	32,478,338.07	26.82	29,014,905.89	89.34	3,463,432.18	44,421,664.53	35.87	29,563,221.21	66.55	14,858,443.32
合计	121,106,732.92	100.00	61,606,651.25		59,500,081.67	123,832,466.58	100.00	62,154,966.57		61,677,500.01

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
霍尔果斯市星美今晟国际广告有限公司	32,591,745.36	32,591,745.36	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
备用金、押金及保证金	56,036,649.49		
第三方往来及其他	32,478,338.07	29,014,905.89	89.34
合计	88,514,987.56	29,014,905.89	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	653,401.83	28,909,819.38	32,591,745.36	62,154,966.57
上年年末余额在本期	-7,097.66	7,097.66		
--转入第二阶段	-7,097.66	7,097.66		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-542,723.36	717,740.33		175,016.97
本期转回				
本期转销				
本期核销		-408,458.29		-408,458.29
其他变动	-250.00	-314,624.00		-314,874.00
期末余额	103,330.81	28,911,575.08	32,591,745.36	61,606,651.25

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	59,922,975.43	31,317,745.79	32,591,745.36	123,832,466.58
上年年末余额在本期	-199,167.01	199,167.01		
--转入第二阶段	-199,167.01	199,167.01		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	153,929,203.66			153,929,203.66
本期终止确认	-155,241,123.22			-155,241,123.22
其他变动	-308,490.10	-1,105,324.00		-1,413,814.10
期末余额	58,103,398.76	30,411,588.80	32,591,745.36	121,106,732.92

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	62,154,966.57	175,016.97		408,458.29	-314,874.00	61,606,651.25

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	408,458.29

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、押金及保证金	56,036,649.49	46,819,056.69
代垫款及第三方往来	64,755,746.65	66,855,569.09
股权转让款		9,786,895.34
其他	314,336.78	370,945.46
合计	121,106,732.92	123,832,466.58

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯市星美今晟国际广告有限公司	第三方往来	32,591,745.36	2至3年	26.91	32,591,745.36
上海钦达投资控股集团有限公司	第三方往来	24,763,697.00	3年以上	20.45	24,763,697.00
上海市第二中级人民法院	保证金	18,059,250.00	1年以内	14.91	
伟恒通（上海）有限公司	押金	1,297,062.48	1年以内	1.07	
		525,446.44	1至2年	0.43	
		1,136,080.66	2至3年	0.94	
		2,243,127.90	3年以上	1.85	
中航投资大厦置业有限公司	押金	3,507,448.74	1年以内	2.90	
		1,484,793.75	3年以上	1.23	
合计		85,608,652.33		70.69	57,355,442.36

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	10,280,828.70		10,280,828.70	4,568,164.60		4,568,164.60

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已发布未结算广告款	167,521,440.56	20,115,020.42	147,406,420.14	203,698,641.50	25,764,603.39	177,934,038.11

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	167,521,440.56	100.00	20,115,020.42	12.01	147,406,420.14	203,698,641.50	100.00	25,764,603.39	12.65	177,934,038.11
其中：										
按行业分类的客户	167,521,440.56	100.00	20,115,020.42	12.01	147,406,420.14	203,698,641.50	100.00	25,764,603.39	12.65	177,934,038.11
按已呈现风险特征的客户										
合计	167,521,440.56	100.00	20,115,020.42		147,406,420.14	203,698,641.50	100.00	25,764,603.39		177,934,038.11

按行业分类组合提坏账准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
互联网行业客户			
1 年以内	1,760,557.13	234,330.15	13.31
日用消费品行业客户			
1 年以内	84,279,572.00	9,397,172.28	11.15
交通行业客户			
1 年以内	10,617,651.93	994,873.99	9.37
其他服务业客户			
1 年以内	70,863,659.50	9,488,644.00	13.39
合计	167,521,440.56	20,115,020.42	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产减值准备	25,764,603.39	-5,649,582.97			20,115,020.42	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的定期存款及利息	501,671,301.37	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额等	46,527,014.60	52,230,206.98
期限一年以内的定期存款及利息		352,505,616.42
合计	46,527,014.60	404,735,823.40

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
南京功夫豆信息科技有限公司	18,200,760.46			581,998.19						18,782,758.65	
北京影之宝传媒广告有限公司	49,739,984.82			-4,344,772.06						45,395,212.76	
分众娱乐（上海）有限责任公司	22,531,982.27			-294,309.35						22,237,672.92	
上海数禾信息科技有限公司	1,150,883,562.30			274,856,766.91					-590.46	1,425,739,738.75	
宁波分众福利直送信息科技有限公司	62,686,887.03			-3,379,269.44				-59,307,617.59			59,307,617.59
上海众勖企业管理咨询有限公司		300,000.00		-300,000.00							
北京壹捌零数字技术有限公司	46,408,811.03			3,260,114.99			-4,000,000.00			45,668,926.02	
上海骏众网络科技有限公司	22,223,636.02			-4,800,555.67				-17,423,080.35			17,423,080.35
上海衣以上科技有限公司	194,175.69			-166,727.57					-27,448.12		
分众体育（上海）有限公司									42,258,662.38	42,258,662.38	
小计	1,372,869,799.62	300,000.00		265,413,246.00			-4,000,000.00	-76,730,697.94	42,230,623.80	1,600,082,971.48	76,730,697.94
合计	1,372,869,799.62	300,000.00		265,413,246.00			-4,000,000.00	-76,730,697.94	42,230,623.80	1,600,082,971.48	76,730,697.94

其他说明：

1、2021 年 12 月，本公司因股权被动稀释丧失对分众体育（上海）有限公司的控制权，改按权益法核算，详见本附注“六、（四）处置子公司”。分众体育（上海）有限公司联营企业上海衣以上科技有限公司不再作为本公司联营企业。

2、本期公司对经营不达预期的联营企业宁波分众福利直送信息科技有限公司和上海骏众网络科技有限公司分别计提长期股权投资减值准备 5,930.76 万元和 1,742.31 万元。

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
INKE LIMITED	85,950,223.29	58,621,125.28
上海客非科贸有限公司	1,080,905.00	1,080,905.00
Yixia Tech Co., Ltd.	115,704,981.52	208,875,454.83
VSPN Group Limited（原西安量子体育管理有限公司）	543,669,780.21	393,649,317.88
Butler Bunny Holdings Inc.	80,110,669.18	88,582,269.71
星光物语（北京）电子商务有限公司	2,061,965.67	13,088,000.00
苏州晴雨智能科技有限公司	5,456,632.68	41,083,540.68
北京芭莎能量文化活动有限公司	5,192,206.63	5,527,249.50
上海景栗信息科技有限公司	79,202,896.48	81,056,353.24
点米网络科技股份有限公司	5,998,110.00	9,690,000.00
36kr Holdings Inc.（原北京品新传媒文化有限公司）	5,255,974.07	14,292,694.27
千城数智（北京）网络科技有限公司	25,786,540.75	32,419,884.55
上海东衡网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
上海哇咔体育文化发展有限公司		1,300,000.00
述源文化创意（上海）有限公司	6,580,000.00	6,580,000.00
北京大眼星图文化传媒有限公司	99,990,000.00	100,000,000.00
四川鑫框视界文化传播有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
北京正和岛信息科技有限公司	14,949,474.21	15,000,000.00
山东弘易传媒控股股份有限公司	2,592,256.20	
POMDOCTOR LIMITED（注）	221,040,858.93	
北京羿翔龙科技发展有限公司	7,000,000.00	
上海饷纵横信息技术有限公司	3,980,000.00	
Mirror Group Limited		
Vision China Media Inc.		
Micro Dream Louli Technology Limited		
其他零星投资	4,926,996.80	1,497,522.80
合计	1,323,030,471.62	1,078,844,317.74

注：POMDOCTOR LIMITED 的投资情况，详见本附注“十四、其他重要事项”。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
INKE LIMITED			118,278,971.35		非交易目的持有的股权投资	
上海客非科贸有限公司			23,335,660.00			
Yixia Tech Co., Ltd.			226,988,892.68			
VSPN Group Limited（原西安量子体育管理有限公司）		243,669,780.21				
Butler Bunny Holdings Inc.		48,232,169.18				
星光物语（北京）电子商务有限公司			7,938,034.33			
苏州晴雨智能科技有限公司			34,293,367.32			
北京芭莎能量文化活动有限公司			10,807,793.37			
上海景栗信息科技有限公司		50,521,256.81				
点米网络科技股份有限公司			14,001,518.00			
36kr Holdings Inc.（原北京品新传媒文化有限公司）			23,125,376.55			
千城数智（北京）网络科技有限公司			24,213,459.25			
上海东衡网络科技有限公司						
上海哇咔体育文化发展有限公司						
述源文化创意（上海）有限公司						
北京大眼星图文化传媒有限公司			10,000.00			
四川鑫框视界文化传播有限公司						

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京正和岛信息科技有限公司			50,525.79			
山东弘易传媒控股股份有限公司	108,000.00		176,875.58			
POMDOCTOR LIMITED						
北京羿翔龙科技发展有限公司						
上海饷纵横信息技术有限公司						
Mirror Group Limited			68,632,000.00			
Vision China Media Inc.			11,844,927.50			
Micro Dream Louli Technology Limited			10,402,446.40			
其他零星投资						

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,217,641,031.10	2,140,888,805.90
其中：权益工具投资	3,217,641,031.10	2,140,888,805.90
其中：Focus Media FountainVest Sports JV, L.P.	492,480,321.24	502,539,104.10
珠海光控众盈产业投资基金合伙企业（有限合伙）	213,925,409.45	230,359,467.20
苏州琨玉金舵分众生态产业投资企业（有限合伙）	32,463,269.14	45,244,918.81
珠海众衡管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
上海大宇鸿意文化传媒合伙企业（有限合伙）	252,711,205.71	139,476,781.75
重庆沸点新媒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,073,642.82	16,278,226.89
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
杭州源星昱瀚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	248,591,779.60	207,108,339.37
宁波梅山保税港区众兴卓悦股权投资合伙企业（有限合伙）	544,176,206.51	121,291,494.12
北京星实投资管理中心（有限合伙）	20,600,943.11	21,061,207.11
兰溪分众恒盈投资合伙企业（有限合伙）	126,003,851.82	94,651,477.09
上海云锋麒泰投资中心（有限合伙）	319,210,379.58	301,156,809.98
宁波梅山保税港区知春股权投资合伙企业（有限合伙）	74,493,529.85	55,911,278.28
东莞市达晨创景股权投资合伙企业（有限合伙）	381,002,103.13	323,809,700.20
北京影之宝国际广告传媒中心（有限合伙）	1.00	1.00
厦门挑战者双鱼号股权投资合伙企业（有限合伙）	152,476,214.35	
泰瑞加华（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	197,205,392.21	
海南云锋基金中心（有限合伙）	144,226,781.58	
合计	3,217,641,031.10	2,140,888,805.90

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	915,237,372.69	1,158,016,412.49
固定资产清理		
合计	915,237,372.69	1,158,016,412.49

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）上年年末余额	2,631,690,502.17	97,115,600.77	25,773,872.42	24,082,462.76	2,778,662,438.12
（2）本期增加金额	244,951,097.39	6,256,038.69	742,047.49	-5,934.20	251,943,249.37
—购置	244,951,097.39	6,256,038.69	742,047.49	-5,934.20	251,943,249.37
—盘盈					
—企业合并增加					
—汇兑调整					
（3）本期减少金额	93,808,993.35	4,170,634.67	1,814,075.35		99,793,703.37
—处置或报废	72,946,471.53	2,530,497.06	1,262,327.50		76,739,296.09
—盘亏					
—合并范围减少		457,301.87	549,893.73		1,007,195.60
—汇兑调整	20,862,521.82	1,182,835.74	1,854.12		22,047,211.68
（4）期末余额	2,782,832,606.21	99,201,004.79	24,701,844.56	24,076,528.56	2,930,811,984.12
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	1,518,890,314.52	79,761,710.90	15,001,187.86	4,600,231.58	1,618,253,444.86
（2）本期增加金额	460,258,586.30	9,525,242.66	3,283,542.24	716,511.96	473,783,883.16
—计提	460,258,586.30	9,525,242.66	3,283,542.24	716,511.96	473,783,883.16
—汇兑调整					

项目	媒体资产	办公设备	运输工具及其他	房屋建筑物	合计
（3）本期减少金额	71,916,891.87	3,383,642.97	1,162,181.75		76,462,716.59
—处置或报废	67,566,428.81	2,501,017.09	1,091,764.16		71,159,210.06
—盘亏					
—合并范围减少		420,786.51	70,359.44		491,145.95
—汇兑调整	4,350,463.06	461,839.37	58.15		4,812,360.58
（4）期末余额	1,907,232,008.95	85,903,310.59	17,122,548.35	5,316,743.54	2,015,574,611.43
3．减值准备					
（1）上年年末余额	2,392,580.77				2,392,580.77
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额	2,392,580.77				2,392,580.77
—处置或报废	2,392,580.77				2,392,580.77
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	875,600,597.26	13,297,694.20	7,579,296.21	18,759,785.02	915,237,372.69
（2）上年年末账面价值	1,110,407,606.88	17,353,889.87	10,772,684.56	19,482,231.18	1,158,016,412.49

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		
工程物资	4,532,504.51	6,146,712.09
合计	4,532,504.51	6,146,712.09

2、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	670,230.93		670,230.93	2,129,499.14		2,129,499.14
专用材料	3,862,273.58		3,862,273.58	4,017,212.95		4,017,212.95
合计	4,532,504.51		4,532,504.51	6,146,712.09		6,146,712.09

(十六) 使用权资产

项目	媒体租赁	办公租赁	仓库租赁	其他租赁	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	6,035,393,546.43	272,508,604.48	33,153,296.95	5,417,156.65	6,346,472,604.51
（2）本期增加金额	2,960,254,861.75	51,098,761.91	27,078,520.03	4,871,665.29	3,043,303,808.98
—新增租赁	2,013,433,869.69	51,022,697.38	27,380,592.74	4,871,665.29	2,096,708,825.10
—合同变更	946,820,992.06	76,064.53	-302,072.71		946,594,983.88
（3）本期减少金额	3,730,185,532.04	89,659,438.10	26,566,478.25	2,324,596.25	3,848,736,044.64
—处置	3,706,890,633.06	85,928,108.36	26,535,646.32	168,813.36	3,819,523,201.10
—合并范围减少	443,488.08	1,410,516.29		1,491,124.08	3,345,128.45
—汇兑调整	22,851,410.90	2,320,813.45	30,831.93	664,658.81	25,867,715.09
（4）期末余额	5,265,462,876.14	233,947,928.29	33,665,338.73	7,964,225.69	5,541,040,368.85
2．累计折旧					
（1）年初余额	3,560,989,549.76	104,330,459.93	26,868,186.98	2,595,701.90	3,694,783,898.57
（2）本期增加金额	2,594,307,611.32	60,276,824.74	10,179,064.06	2,344,004.51	2,667,107,504.63
—计提	2,594,307,611.32	60,276,824.74	10,179,064.06	2,344,004.51	2,667,107,504.63
（3）本期减少金额	3,701,674,350.15	51,777,747.42	25,403,251.87	676,074.19	3,779,531,423.63
—处置	3,691,498,079.55	50,381,427.24	25,385,861.71	98,368.18	3,767,363,736.68
—合并范围减少	212,802.96	388,999.85		223,640.61	825,443.42
—汇兑调整	9,963,467.64	1,007,320.33	17,390.16	354,065.40	11,342,243.53
（4）期末余额	2,453,622,810.93	112,829,537.25	11,643,999.17	4,263,632.22	2,582,359,979.57

项目	媒体租赁	办公租赁	仓库租赁	其他租赁	合计
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	2,811,840,065.21	121,118,391.04	22,021,339.56	3,700,593.47	2,958,680,389.28
（2）年初账面价值	2,474,403,996.67	168,178,144.55	6,285,109.97	2,821,454.75	2,651,688,705.94

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	系统使用特许权	客户基础	电信增值业务特许权	软件使用费	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	28,301,886.78	21,961,019.49	12,923,538.23	3,716,326.43	66,902,770.93
（2）本期增加金额				487,787.61	487,787.61
—购置				487,787.61	487,787.61
—汇兑调整					
（3）本期减少金额	28,301,886.78	2,331,945.73	1,372,294.66		32,006,127.17
—处置	28,301,886.78				28,301,886.78
—失效且终止确认的部分					
—汇兑调整		2,331,945.73	1,372,294.66		3,704,240.39
（4）期末余额		19,629,073.76	11,551,243.57	4,204,114.04	35,384,431.37
2．累计摊销					
（1）上年年末余额	28,301,886.78	6,379,676.16	9,046,476.76	1,548,469.35	45,276,509.05
（2）本期增加金额		1,709,325.67	2,423,849.49	1,259,099.96	5,392,275.12
—计提		1,709,325.67	2,423,849.49	1,259,099.96	5,392,275.12
—汇兑调整					
（3）本期减少金额	28,301,886.78	757,542.78	1,074,207.04		30,133,636.60
—处置	28,301,886.78				28,301,886.78
—失效且终止确认的部分					
—汇兑调整		757,542.78	1,074,207.04		1,831,749.82
（4）期末余额		7,331,459.05	10,396,119.21	2,807,569.31	20,535,147.57
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
（4）期末余额					

项目	系统使用特许权	客户基础	电信增值业务特许权	软件使用费	合计
4．账面价值					
（1）期末账面价值		12,297,614.71	1,155,124.36	1,396,544.73	14,849,283.80
（2）上年年末账面价值		15,581,343.33	3,877,061.47	2,167,857.08	21,626,261.88

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	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	汇率变动影响	
账面原值						
楼宇屏幕媒体	134,976,424.77					134,976,424.77
LG Uplus Corp.电梯广告媒体设备业务	9,651,195.84				1,024,818.77	8,626,377.07
Focus Media Korea Co., Ltd.	24,185,121.18					24,185,121.18
小计	168,812,741.79				1,024,818.77	167,787,923.02
减值准备						
楼宇屏幕媒体						
LG Uplus Corp.电梯广告媒体设备业务						
Focus Media Korea Co., Ltd.						
小计						
账面价值	168,812,741.79				1,024,818.77	167,787,923.02

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）楼宇屏幕媒体资产组：公司在非同一控制下收购形成，因收购的媒体资源全部资产、负债和业务已整合入本公司楼宇板块媒体网络体系中且产生独立现金流，因此将整个楼宇屏幕媒体相关的资产及负债认定为资产组。

（2）韩国公司电梯广告媒体资产组：公司购买 LG Uplus Corp.电梯广告媒体设备业务已整合入子公司 Focus Media Korea Co., Ltd.的电梯广告体系中，且其整体业务、人员、资金等方面相对独立，产生的现金流入独立于其他资产或资产组，因此将韩国公司电梯广告媒体整体作为一个资产组进行减值测试。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）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 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 2026 年持平，永续期增长率为 0。计算过程中使用了 13.80%的折现率。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 Co., Ltd.认定为一个资产组，公司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，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 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 2026 年持平，永续期增长率为 0。计算过程中使用了 17.04%的折现率。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。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	12,866,419.41	3,316,991.13	5,902,156.40	391,011.16	9,890,242.98
特许权使用费	5,655,896.29		2,893,396.29		2,762,500.00
其他	703,950.74	1,672,579.32	1,823,165.10	437,500.00	115,864.96
合计	19,226,266.44	4,989,570.45	10,618,717.79	828,511.16	12,768,607.94

(二十) 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		上年年末余额	
	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	120,005,981.17	25,709,499.78	197,048,540.51	43,923,430.16
坏账准备	2,106,219,681.91	518,628,971.49	2,005,836,771.78	497,882,530.42
长期资产	18,480,270.39	4,602,261.10	269,641.22	43,597.46
应付职工薪酬	61,161,657.92	15,290,414.48	222,442,123.68	55,610,530.92
预提费用	1,087,646,047.91	269,510,961.81	1,400,749,532.84	349,873,839.18
其他非流动金融资产公允价值变动			18,569,026.13	1,499,872.87
转入其他综合收益的设定受益计划	98,884.49	21,754.58	850,146.24	187,032.17
合计	3,393,612,523.79	833,763,863.24	3,845,765,782.40	949,020,833.18

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	693,207,811.57	173,301,954.75	693,207,811.57	173,301,954.75
应收利息	95,346,763.49	21,691,219.41	50,900,693.56	12,019,506.27
交易性金融资产公允价值变动	48,722,702.46	8,782,024.12	5,782,316.28	831,614.54
长期资产	122,003,962.36	23,017,636.53	154,660,791.02	27,900,205.76
其他非流动金融资产公允价值变动	199,301,425.18	52,967,739.84		
其他权益工具投资公允价值变动	176,863,803.74	6,426,482.02	86,247,418.54	7,514,456.96
合计	1,335,446,468.80	286,187,056.67	990,799,030.97	221,567,738.28

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	144,272,346.52	55,885,721.71
可抵扣亏损	81,564,508.91	98,887,984.43
合计	225,836,855.43	154,773,706.14

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	上年年末余额	备注
2021 年		5,014,403.54	
2022 年	3,656,353.88	6,913,344.02	
2023 年	21,091,475.96	28,191,769.31	
2024 年	16,717,757.23	32,714,383.52	
2025 年	6,645,893.95	26,054,084.04	
2026 年	33,453,027.89		
合计	81,564,508.91	98,887,984.43	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的关联方资金借款	67,044,295.59		67,044,295.59	393,174,409.73		393,174,409.73
期限一年以上的定期存款及利息	2,729,197,059.40		2,729,197,059.40	3,048,430,754.52		3,048,430,754.52
合计	2,796,241,354.99		2,796,241,354.99	3,441,605,164.25		3,441,605,164.25

(二十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		50,254,872.56
信用借款	20,797,598.63	
应付利息	40,722.26	55,865.58
合计	20,838,320.89	50,310,738.14

注：韩亚银行向本公司境外子公司 Focus Media Korea Co., Ltd.提供 50 亿韩元信用贷款，截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 38.80 亿韩元，折合人民币 2,079.76 万元。

(二十三) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
应付影院媒体映前时长采购	138,162,731.12	59,040,346.74	59,040,346.74
应付设备、配件采购	43,731,281.14	32,716,707.45	32,716,707.45
应付外购媒体费用等	21,067,404.47	36,290,029.34	362,178,806.01
其他	2,981,345.51	1,003,555.45	1,003,555.45
合计	205,942,762.24	129,050,638.98	454,939,415.65

(二十四) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收广告款	799,036,570.28	717,480,712.38

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	272,969,545.91	1,024,197,685.86	1,061,915,660.76	235,251,571.01
离职后福利-设定提存计划	5,933,165.18	114,957,046.06	109,342,489.13	11,547,722.11
辞退福利	59,023,443.95	12,439,994.30	41,330,067.09	30,133,371.16
合计	337,926,155.04	1,151,594,726.22	1,212,588,216.98	276,932,664.28

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	259,497,146.14	865,545,070.83	902,753,741.50	222,288,475.47
（2）职工福利费	1,879,882.96	24,883,844.47	24,883,844.47	1,879,882.96
（3）社会保险费	6,197,189.19	63,595,678.49	63,885,891.86	5,906,975.82
其中：医疗保险费	5,902,927.04	59,754,348.50	60,119,971.02	5,537,304.52

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	107,075.79	2,197,840.20	2,085,627.37	219,288.62
生育保险费	187,186.36	1,643,489.79	1,680,293.47	150,382.68
（4）住房公积金	5,077,084.59	64,182,624.52	64,486,601.84	4,773,107.27
（5）工会经费和职工教育经费	318,243.03	1,604,326.67	1,519,440.21	403,129.49
（6）其他短期薪酬		4,386,140.88	4,386,140.88	
合计	272,969,545.91	1,024,197,685.86	1,061,915,660.76	235,251,571.01

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,594,755.73	110,773,183.15	105,351,281.50	11,016,657.38
失业保险费	338,409.45	4,183,862.91	3,991,207.63	531,064.73
合计	5,933,165.18	114,957,046.06	109,342,489.13	11,547,722.11

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	153,313,742.30	105,227,113.00
企业所得税	751,710,287.76	717,478,023.91
个人所得税	130,494,025.99	126,345,844.53
城市维护建设税	8,991,500.74	5,087,239.13
文化事业建设费	15,578,909.20	15,560,752.98
教育费附加及其他	8,680,982.97	4,061,707.25
合计	1,068,769,448.96	973,760,680.80

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	5,920,703.70	5,920,703.99
其他应付款项	1,344,899,711.08	1,555,817,324.44
合计	1,350,820,414.78	1,561,738,028.43

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司少数股东股利	5,920,703.70	5,920,703.99

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来	253,167.72	253,167.72
销售业务费	1,149,715,352.79	1,344,638,160.54
预提费用	85,092,571.40	97,095,818.02
第三方往来款	45,160,615.41	36,686,257.64
代扣代缴款项	18,215,611.25	19,185,753.51
保证金	46,462,392.51	57,958,167.01
合计	1,344,899,711.08	1,555,817,324.44

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
铂爵旅拍文化集团有限公司	10,000,000.00	保证金
坤舟信息技术（杭州）有限公司	6,000,000.00	保证金

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,001,170,141.16	1,747,585,624.02	
一年内到期的子公司少数股东借款		10,355,940.00	10,355,940.00
合计	2,001,170,141.16	1,757,941,564.02	10,355,940.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债待转销项税额	46,731,181.51	41,804,873.04

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
媒体租赁	738,956,874.63	653,144,870.32
办公租赁	60,031,175.70	107,733,231.46
仓库租赁	12,051,426.23	1,703,686.79
其他租赁	1,917,724.80	1,419,694.56
合计	812,957,201.36	764,001,483.13

(三十一) 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	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,134,429.82	2,961,464.69
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	3,134,429.82	2,961,464.69

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	11,818,833.48	7,065,976.84
2．计入当期损益的设定受益成本	5,986,626.81	6,560,792.08
（1）当期服务成本	5,733,140.90	6,403,156.67
（2）过去服务成本		
（3）结算利得（损失以“－”表示）		
（4）利息净额	253,485.91	157,635.41
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-892,547.61	-42,316.61
（1）精算利得（损失以“－”表示）	892,547.61	42,316.61
4．其他变动	-2,650,058.88	-1,765,618.83
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利	-1,389,739.50	-1,712,747.17
（3）外币折算差额	-1,260,319.38	-52,871.66
5．期末余额	14,262,853.80	11,818,833.48

（2）计划资产

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	8,857,368.79	2,879,789.26
2．计入当期损益的设定受益成本	234,870.50	82,652.92
（1）利息净额	234,870.50	82,652.92
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-159,963.86	-47,399.65
（1）计划资产回报（计入利息净额的除外）	-159,963.86	-47,399.65
（2）资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
4．其他变动	2,196,148.56	5,942,326.26
（1）对计划资产的拨付	4,175,358.94	6,377,013.45
（2）对计划资产的使用	-1,038,690.84	-418,107.89
（3）外币折算差额	-940,519.54	-16,579.30
5．期末余额	11,128,423.99	8,857,368.79

（3）设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1．上年年末余额	2,961,464.69	4,186,187.58
2．计入当期损益的设定受益成本	5,751,756.31	6,478,139.16
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-732,583.75	5,083.04
4．其他变动	-4,846,207.44	-7,707,945.09
5．期末余额	3,134,429.81	2,961,464.69

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

类别	期末余额	上年年末余额
贴现率	3.02%	2.49%
工资增长率	4.00%	4.00%

（5）设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

类别	增加 1%	减少 1%
贴现率	-1,162,190.73	1,266,054.35
工资增长率	1,354,070.74	-1,066,661.81

注：本设定受益计划主要系子公司 Focus Media Korea Co., Ltd.根据韩国《保障工人的退休福利法案》计提。

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	900,000.00		900,000.00		
合计	900,000.00		900,000.00		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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
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

(三十三) 股本

1、 股本数量

项目	上年年末余额	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	14,677,880,280.00				-235,680,554.00	-235,680,554.00	14,442,199,726.00

注：2021 年 8 月 24 日、2021 年 9 月 10 日，公司分别召开了第七届董事会第十三次会议及 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《公司关于调整剩余回购股份用途并注销的议案》，同意调整回购专用证券账户剩余股份的用途，由“用于员工持股计划或者股权激励”调整为“用于注销以减少注册资本”；同时授权公司管理层办理上述事项的相关事宜。截至 2021 年 9 月 28 日，相关注销事宜已完成，本次共注销回购专用证券账户剩余股份 235,680,554 股。注销完成后，本公司的总股本由 14,677,880,280 股变更为 14,442,199,726 股。

2、 股本金额

项目	上年年末余额	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	
股本金额	333,658,271.10				-5,357,501.54	-5,357,501.54	328,300,769.56

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；2018 年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。2021 年 9 月，公司库存股注销完成，相应减少合并报表股本 5,357,501.54 元，增加资本公积-其他资本公积-模拟发行股份调整的资本公积 5,357,501.54 元，并结转库存股 1,481,716,001.70 元，依次冲减资本公积-股本溢价 43,486,163.15 元，盈余公积 269,230,308.61 元，未分配利润 1,168,999,529.94 元。

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,016,808.13	27,469,355.02	43,486,163.15	
其他资本公积	451,370,402.77	5,357,501.54	75,999,000.00	380,728,904.31
其中：以权益结算的股份支付	301,317,177.10		75,999,000.00	225,318,177.10
模拟发行股份调整的资本公积	-42,380,057.05	5,357,501.54		-37,022,555.51
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	144,457,937.93			144,457,937.93
联营企业其他权益变动导致的其他资本公积增加	46,637,079.29			46,637,079.29
子公司少数股东资本性投入	1,338,265.50			1,338,265.50
合计	467,387,210.90	32,826,856.56	119,485,163.15	380,728,904.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司回购股票 7,700,000 股已于 2021 年 1 月 8 日过户至员工持股计划证券账户，增加资本公积-股本溢价 27,469,355.02 元，同时结转资本公积-其他资本公积 75,999,000.00 元。具体详见本附注“十一、股份支付”。

2、公司已于 2021 年 9 月 28 日注销回购专用证券账户剩余股份 235,680,554 股，减少合并报表股本 5,357,501.54 元，增加资本公积-其他资本公积 5,357,501.54 元，并结转库存股 1,481,716,001.70 元，依次冲减资本公积-股本溢价 43,486,163.15 元，盈余公积 269,230,308.61 元，未分配利润 1,168,999,529.94 元。

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,530,149,001.70		1,530,149,001.70	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、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 年年度股东大会，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 2019 年 5 月 9 日通过集中竞价方式共回购 243,380,554.00 股，购买最高价 8.64 元/股，最低价 5.04 元/股，实际累计支付 1,530,149,001.70 元（含交易费用），计入库存股 1,530,149,001.70 元。

公司回购股票 7,700,000 股已于 2021 年 1 月 8 日过户至员工持股计划证券账户，根据平均回购价格 6.29 元/股结转库存股 48,433,000.00 元。具体详见本附注“十一、股份支付”。

2、公司已于 2021 年 9 月 28 日注销回购专用证券账户剩余股份 235,680,554 股，金额为 1,481,716,001.70 元，约占公司总股本 1.61%。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-168,389,041.96	19,993,715.53			-922,697.35	20,625,764.73	290,648.15	-147,763,277.23
其中：重新计量设定受益计划变动额	-191,185.46	732,583.75			165,277.59	276,658.01	290,648.15	85,472.55
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-168,197,856.50	19,261,131.78			-1,087,974.94	20,349,106.72		-147,848,749.78
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	18,386,493.50	-45,782,103.48				-35,349,083.17	-10,433,020.31	-16,962,589.67
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	18,386,493.50	-45,782,103.48				-35,349,083.17	-10,433,020.31	-16,962,589.67
其他综合收益合计	-150,002,548.46	-25,788,387.95			-922,697.35	-14,723,318.44	-10,142,372.16	-164,725,866.90

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	269,230,308.61	269,230,308.61		269,230,308.61	
合计	269,230,308.61	269,230,308.61		269,230,308.61	

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司已于 2021 年 9 月 28 日注销回购专用证券账户剩余股份 235,680,554 股，减少合并报表股本 5,357,501.54 元，增加资本公积-其他资本公积 5,357,501.54 元，并结转库存股 1,481,716,001.70 元，依次冲减资本公积-股本溢价 43,486,163.15 元，盈余公积 269,230,308.61 元，未分配利润 1,168,999,529.94 元。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	17,626,862,010.00	14,552,831,171.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-21,066,991.56	80,610,205.66
调整后年初未分配利润	17,605,795,018.44	14,633,441,377.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,063,162,192.53	4,003,835,613.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,664,830,511.49	1,010,414,980.82
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
库存股注销冲减未分配利润	1,168,999,529.94	
期末未分配利润	17,835,127,169.54	17,626,862,010.00

调整年初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -21,066,991.56 元。

未分配利润的其他说明：

根据 2021 年 5 月 14 日本公司 2020 年年度股东大会决议，以总股本除公司回购专户内的股份后的股本 14,442,199,726 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.15 元（含税），共计分配现金股利 1,660,852,968.49 元；根据 2021 年 9 月 10 日本公司 2021 年第一次临时股东大会决议，以截至 2021 年 6 月 30 日的总股本扣除公司回购专户内的股份后的股本 14,442,199,726 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.08 元（含税），共计分配现金股利 3,003,977,543 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,836,422,936.69	4,816,882,123.50	12,097,106,052.76	4,446,949,111.19
其他业务				
合计	14,836,422,936.69	4,816,882,123.50	12,097,106,052.76	4,446,949,111.19

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
楼宇媒体	13,617,777,775.34	11,575,707,549.15
影院媒体	1,172,677,441.06	478,495,613.17
其他媒体及其他	45,967,720.29	42,902,890.44
合计	14,836,422,936.69	12,097,106,052.76

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
按经营地区分类：	
华北	2,626,235,391.12
华东	5,145,053,499.00
华南	2,995,964,039.55
西南	1,809,525,495.86
华中	1,281,719,608.51
其他	977,924,902.65
合计	14,836,422,936.69
市场或客户类型：	
日用消费品	6,330,819,073.77
互联网	4,227,454,268.17
交通	820,180,981.14
娱乐及休闲	1,127,108,630.69
房产家居	590,603,381.13
商业及服务	730,610,253.97

合同分类	合计
通讯	381,771,068.45
其他	627,875,279.37
合计	14,836,422,936.69
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	
在某一时段内确认	14,836,422,936.69
合计	14,836,422,936.69

3、 履约义务的说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司履约义务是按照协议约定的广告发布时间、广告发布地点、广告发布规格及方式等条款完成广告发布，本公司承诺提供服务的性质为通过各种自有或租入媒介发布广告的服务。本公司从事广告发布业务时的身份为主要责任人（非代理人）。若客户对广告发布存在异议，需在约定期限内提交书面申请及相关资料，经本公司核实且书面确认的，本公司按照合同约定对客户进行补偿。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至本报告日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,226,906,377.80 元，其中 2,224,863,252.87 元预计将于 2022 年度确认收入，2,013,190.19 元预计将于 2023 年度确认收入，29,934.74 元预计将于 2024 年度确认收入。

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	35,095,651.43	26,019,002.14
教育费附加及其他	44,456,079.35	34,568,114.94
文化事业建设费		2,848,576.21
合计	79,551,730.78	63,435,693.29

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售业务费	2,223,579,999.40	1,747,859,761.17
职工薪酬	337,884,937.47	295,151,854.41
调研费	78,495,410.27	85,879,820.76
其他费用	18,333,640.19	21,384,676.73
合计	2,658,293,987.33	2,150,276,113.07

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	233,592,100.63	412,968,719.66
房租及物业费	30,613,124.20	111,942,475.96
办公费用	30,675,306.38	25,218,637.70
折旧及摊销	75,634,753.88	15,701,109.94
专业服务费	69,044,817.15	30,820,342.10
业务宣传费	43,418,949.40	49,807,507.38
其他	19,559,563.37	37,847,504.29
合计	502,538,615.01	684,306,297.03

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	79,244,598.65	91,682,452.89
物料消耗	9,806,316.15	10,421,518.76
折旧及摊销	79,027.77	77,361.18
其他费用	178,402.84	363,282.93
合计	89,308,345.41	102,544,615.76

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	106,995,952.27	45,916,923.94
其中：租赁负债利息费用	101,781,630.64	
减：利息收入	279,391,018.11	177,555,334.79
汇兑损益	918,743.21	2,865,243.96
手续费及其他	2,792,680.48	2,167,351.02
合计	-168,683,642.15	-126,605,815.87

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	517,356,204.33	208,341,013.79
进项税加计抵减	57,325,259.10	72,370,424.74
代扣个人所得税手续费	11,259,010.87	20,448,331.20
其他	11,913.37	2,330.95
合计	585,952,387.67	301,162,100.68

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
浙江宁波财政	280,610,000.00	124,990,000.00	与收益相关
江西共青城企聚园区企业扶持	103,301,042.31		与收益相关
广东财政	26,420,000.00	51,610,000.00	与收益相关
上海长宁财政	87,403,000.00	15,746,000.00	与收益相关
广东广州开发区财政	6,960,000.00	2,810,000.00	与收益相关
上海浦东新区财政	4,700,000.00	7,830,000.00	与收益相关
稳岗补贴	469,950.07	1,692,841.96	与收益相关
地方教育费附加返还	963,919.30	517,148.58	与收益相关
递延收益摊销	900,000.00		与资产相关
其他零星	5,628,292.65	3,145,023.25	与收益相关
合计	517,356,204.33	208,341,013.79	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	265,413,246.00	187,530,949.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,593,633.62	43,379.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	58,778,137.79	114,137,566.35
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	108,000.00	1,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,238,363.28	3,362,301.55
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,606,949.78
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	4,262,289.89	27,382.43
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益	-61,040,980.00	
合计	268,165,423.34	309,708,528.94

其他说明：债务重组产生的投资收益情况详见本附注“十四、其他重要事项”。

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	41,452,332.44	-17,191,768.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	221,828,231.52	64,188,383.75
交易性金融负债		
合计	263,280,563.96	46,996,615.07

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	164,651,474.37	373,887,998.55
其他应收款坏账损失	175,016.97	-4,362,409.74
合计	164,826,491.34	369,525,588.81

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-5,649,582.97	-14,471,973.38
长期股权投资减值损失	76,730,697.94	
合计	71,081,114.97	-14,471,973.38

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	2,596,039.55	1,025,349.94	2,596,039.55
使用权资产处置利得	2,392,082.69		2,392,082.69
合计	4,988,122.24	1,025,349.94	4,988,122.24

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	200,000.00		200,000.00
无法支付的应付款项	1,879,182.16	11,556,917.11	1,879,182.16
其他	2,026,448.81	635,993.92	2,026,448.81
合计	4,105,630.97	12,192,911.03	4,105,630.97

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,576,954.46	28,792,245.16	8,576,954.46
其中：公益性捐赠	7,268,400.00	6,300,000.00	7,268,400.00
非公益性捐赠	1,308,554.46	22,492,245.16	1,308,554.46
盘亏损失		187,484.91	
非流动资产毁损报废损失	1,163,991.90	8,888,687.81	1,163,991.90
其他	6,521,921.21	6,991,201.32	6,521,921.21
合计	16,262,867.57	44,859,619.20	16,262,867.57

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,440,443,656.08	1,078,815,804.45
递延所得税费用	180,782,219.17	-32,339,257.00
合计	1,621,225,875.25	1,046,476,547.45

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,732,853,431.11
按法定税率计算的所得税费用	1,933,213,357.78
子公司适用不同税率的影响	-326,787,431.36
调整以前期间所得税的影响	-1,827,256.12
非应税收入的影响	-66,939,902.32

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,762,882.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,177,274.08
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	32,552,791.86
税法规定的额外可扣除费用	-8,571,293.38
所得税费用	1,621,225,875.25

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,063,162,192.53	4,003,835,613.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	14,441,558,059.00	14,434,499,726.00
基本每股收益	0.4198	0.2774
其中：持续经营基本每股收益	0.4198	0.2774
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	6,063,162,192.53	4,003,835,613.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	14,441,558,059.00	14,434,499,726.00
稀释每股收益	0.4198	0.2774
其中：持续经营稀释每股收益	0.4198	0.2774
终止经营稀释每股收益		

注：在计算 2021 年度基本每股收益、稀释每股收益时，已按照权重计算 2021 年 1 月 8 日以非交易方式过户的第二期员工持股计划 7,700,000 股；在计算 2020 年度、2021 年度基本每股收益、稀释每股收益时，已扣除了 2018 年公司回购的 99,612,604 股库存股以及 2019 年公司回购的 143,767,950 股库存股的加权平均股数。除上述已过户至员工持股计划的 7,700,000 股之外的剩余回购股份已于 2021 年 9 月全部完成注销。

(五十五) 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	本期金额	上期金额
利息收入	196,100,698.99	112,415,516.00
政府补助	527,727,128.57	228,791,675.94
企业间往来及其他	12,374,525.99	16,713,156.77
合计	736,202,353.55	357,920,348.71

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	2,513,622,531.94	1,869,584,218.86
管理及研发费用	183,174,578.66	239,023,941.31
手续费及其他	6,468,437.04	2,563,039.58
公益性捐赠支出	7,268,400.00	6,300,000.00
其他营业性支出	562,781,411.83	586,595,945.79
企业间往来	28,168,163.36	26,218,232.31
合计	3,301,483,522.83	2,730,285,377.85

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品本金	4,442,460,000.00	8,798,153,577.66
取得子公司现金净流入		28,294,858.75
合计	4,442,460,000.00	8,826,448,436.41

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品本金	6,369,890,000.00	7,949,469,910.00
处置子公司现金净流出	27,828,302.83	
合计	6,397,718,302.83	7,949,469,910.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
内保外贷保证金质押解除	70,099,652.05	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息	2,924,378,095.94	
员工持股计划非交易过户印花税、手续费等	96,644.98	
合计	2,924,474,740.92	

(五十六) 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	6,111,627,555.86	4,000,895,761.87
加：信用减值损失	164,826,491.34	369,525,588.81
资产减值准备	71,081,114.97	-14,471,973.38
固定资产折旧	473,783,883.16	477,880,003.67
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,667,107,504.63	
无形资产摊销	5,392,275.12	22,875,042.12
长期待摊费用摊销	10,618,717.79	10,842,879.42
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）	-4,988,122.24	-1,025,349.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,163,991.90	8,888,687.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-263,280,563.96	-46,996,615.07
财务费用（收益以“－”号填列）	100,434,973.92	25,291,445.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-268,165,423.34	-309,708,528.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	115,074,925.84	-43,913,339.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	65,707,293.33	11,574,082.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,924,965.81	-377,307.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	245,949,508.00	212,093,598.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	100,007,729.09	424,038,701.57
其他		75,999,000.00
经营活动产生的现金流量净额	9,590,416,889.60	5,223,411,676.72

补充资料	本期金额	上期金额
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	4,147,015,092.50	4,541,204,509.41
减：现金的期初余额	4,541,204,509.41	3,167,927,614.07
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	-394,189,416.91	1,373,276,895.34

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	990,000.00
其中：上海分优营销策划服务有限公司	
上海分众星洸信息技术有限公司	990,000.00
分众体育（上海）有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	28,818,302.83
其中：上海分优营销策划服务有限公司	11,451.35
上海分众星洸信息技术有限公司	261,390.48
分众体育（上海）有限公司	28,545,461.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-27,828,302.83

注：本期处置子公司现金净流出 27,828,302.83 元在“支付的其他与投资活动有关的现金”项目反映。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,147,015,092.50	4,541,204,509.41
其中：库存现金	995.00	38,869.17
可随时用于支付的银行存款	4,146,309,575.34	4,541,092,983.34
可随时用于支付的其他货币资金	704,522.16	72,656.90
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	4,147,015,092.50	4,541,204,509.41
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		

(五十七) 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	148,627,273.49	详见本附注“五、（一）货币资金”

(五十八) 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			196,471,929.53
其中：美元	16,621,993.11	6.3757	105,976,841.49
港币	4,071,663.99	0.8176	3,328,992.47
泰铢	5,368,065.56	0.1887	1,012,747.06
韩元	4,190,020,384.00	0.0054	22,459,371.70
印尼卢比	6,258,525,985.71	0.0004	2,796,269.27
新加坡元	12,907,799.56	4.7179	60,897,707.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收款项融资			8,736,435.74
其中：韩元	1,629,869,450.00	0.0054	8,736,435.74
应收账款			69,629,895.36
其中：港币	1,006,428.58	0.8176	822,856.00
泰铢	340,000.00	0.1887	64,144.89
韩元	7,708,174,707.41	0.0054	41,317,403.02
印尼卢比	10,105,609,711.47	0.0004	4,515,121.60
新加坡元	4,856,052.45	4.7179	22,910,369.85
其他应收款			13,204,053.97
其中：美元	482,747.92	6.3757	3,077,855.91
港币	961,470.40	0.8176	786,098.18
泰铢	707,150.00	0.1887	133,411.92
韩元	1,035,529,571.00	0.0054	5,550,651.63
印尼卢比	1,396,631,814.09	0.0004	624,006.13
新加坡元	642,665.21	4.7179	3,032,030.20
应付账款			269,128.93
其中：美元	1,397.90	6.3757	8,912.59
新加坡元	55,155.12	4.7179	260,216.34
其他应付款			15,311,764.09
其中：港币	3,749.03	0.8176	3,065.21
泰铢	147,137.81	0.1887	27,759.24
韩元	1,946,303,340.00	0.0054	10,432,586.54
印尼卢比	1,500,246,215.29	0.0004	670,700.91
新加坡元	886,139.47	4.7179	4,180,717.40
应付职工薪酬			8,588,729.96
其中：港币	650,441.78	0.8176	531,801.20
泰铢	16,379.01	0.1887	3,090.09
韩元	993,972,927.00	0.0054	5,327,899.48
印尼卢比	137,850.00	0.0004	61.59
新加坡元	577,773.50	4.7179	2,725,877.60
短期借款			20,838,320.89
其中：韩元	3,887,597,145.00	0.0054	20,838,320.89

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			80,404,413.12
其中：港币	6,818,148.95	0.8176	5,574,518.58
泰铢	12,261,450.42	0.1887	2,313,262.98
韩元	10,913,754,747.00	0.0054	58,499,971.84
印尼卢比	6,836,237,989.68	0.0004	3,054,387.28
新加坡元	2,323,549.13	4.7179	10,962,272.44
租赁负债			81,994,704.72
其中：港币	3,846,701.51	0.8176	3,145,063.16
泰铢	7,943,858.47	0.1887	1,498,699.84
韩元	8,081,601,620.00	0.0054	43,319,048.15
印尼卢比	6,218,315,709.40	0.0004	2,778,303.58
新加坡元	6,624,470.63	4.7179	31,253,589.99

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

（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，记账本位币为美元。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，记账本位币为美元。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 Co., Ltd.，境外主要经营地系韩国，记账本位币为韩元。由于该公司境外经营主要业务系韩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，因此选择韩元作为记账本位币。

（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，记账本位币为印尼卢比。由于该公司境外经营主要业务系印尼卢比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，因此选择印尼卢比作为记账本位币。

（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 Hong Kong 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，境外主要经营地系新加坡，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，境外主要经营地系新加坡，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，记账本位币为印尼卢比。由于该公司境外经营主要业务系印尼卢比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，因此选择印尼卢比作为记账本位币。

（16）Focus Media (Thailand) Co., Ltd.，境外主要经营地系泰国，记账本位币为泰铢。由于该公司境外经营主要业务系泰铢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，因此选择泰铢作为记账本位币。

（17）Target Media Culcreative Pte. Ltd.，境外主要经营地系新加坡，记账本位币为新加坡元。由于该公司境外经营主要业务系新加坡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，因此选择新加坡元作为记账本位币。

(五十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
			本期金额	上期金额	
创业企业云端控制屏端的 LBS 多媒体展示平台	900,000.00	递延收益	900,000.00		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期金额	上期金额	
浙江宁波财政	280,610,000.00	280,610,000.00		其他收益
	124,990,000.00		124,990,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期金额	上期金额	
江西共青城企聚园区企业扶持	103,301,042.31	103,301,042.31		其他收益
广东财政	26,420,000.00	26,420,000.00		其他收益
	51,610,000.00		51,610,000.00	其他收益
上海长宁财政	87,403,000.00	87,403,000.00		其他收益
	15,746,000.00		15,746,000.00	其他收益
广东广州开发区财政	6,960,000.00	6,960,000.00		其他收益
	2,810,000.00		2,810,000.00	其他收益
上海浦东新区财政	4,700,000.00	4,700,000.00		其他收益
	7,830,000.00		7,830,000.00	其他收益
稳岗补贴	469,950.07	469,950.07		其他收益
	1,692,841.96		1,692,841.96	其他收益
地方教育费附加返还	963,919.30	963,919.30		其他收益
	517,148.58		517,148.58	其他收益
其他零星	5,628,292.65	5,628,292.65		其他收益
	3,145,023.25		3,145,023.25	其他收益

(六十) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	101,781,630.64
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	13,407,706.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,944,791,090.30
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	170,450,464.80
1 至 2 年	118,785,797.58
2 至 3 年	39,998,529.87
3 年以上	3,603,913.56
合计	332,838,705.81

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

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并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
上海分优营销策划服务有限公司		50.057	新增投资方股权被动稀释	2021-2-5	股权投资协议	221,044.17	19.94	-88,065.28	700,000.00	788,065.28	约定的交易对价	
上海分众星洸信息技术有限公司	990,000.00	33.00	股权转让	2021-4-14	股权转让协议	-1,280.48	18.00	540,698.44	540,000.00	-698.44	按资产基础法评估	
分众体育（上海）有限公司		2.55	新增投资方股权被动稀释	2021-12-21	增资协议	-1,813,397.31	48.45	38,783,739.33	42,258,662.38	3,474,923.05	按收益法评估	

其他说明：

1、子公司共青城分众创享信息技术有限公司（以下简称“分众创享”）原持有上海分优营销策划服务有限公司（以下简称“分优营销”）70%股权。2021 年 2 月 5 日，分优营销注册资本由 100 万元增加至 351 万元，由盛玉兰认缴新增出资 251 万元。增资后，分众创享持有分优营销股权被动稀释至 19.94%。2021 年 2 月，分优营销完成本次增资，分众创享不再参与分优营销经营管理，分众创享丧失对分优营销控制权。

2、子公司分众创享原持有上海分众星洸信息技术有限公司（以下简称“分众星洸”）51%股权。2021 年 3 月，分众创享与上海星洸企业管理咨询有限公司（以下简称“上海星洸”）签署《上海分众星洸信息技术有限公司股权转让协议》，协议约定分众创享以 99 万元将分众星洸 33%股权转让给上海星洸。自交割日起，分众创享向分众星洸委派的 2 名董事不再担任公司的董事，分众创享向分众星洸委派的 1 名监事不再担任公司监事，分众创享向分众星洸委派的 1 名财务负责人不再担任公司的财务负责人。2021 年 4 月，分众创享与上海星洸完成股权转让，分众创享丧失对分众星洸的控制权。

3、本公司原持有分众体育（上海）有限公司 51%股权。2021 年 8 月 29 日，分众体育（上海）有限公司注册资本由 200 万元增加至 210.5263 万元，由 Kapar East Limited 认缴新增出资 10.5263 万元。增资后，本公司持股比例下降为 48.45%。2021 年 12 月，分众体育（上海）有限公司完成本次增资，本公司丧失对分众体育（上海）有限公司的控制权，改按权益法核算。同时，分众体育（上海）有限公司下属子公司上海众体网络科技有限公司、上海众竞文化传媒有限公司、上海分游网络科技有限公司及天天象上智能科技（上海）有限公司（2021 年 10 月 29 日设立）不再纳入合并范围。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

（1）2021 年 8 月 13 日，子公司分众多媒体技术（上海）有限公司投资设立全资子公司分众智媒广告有限公司，新设公司注册资本为 10,000 万元。

（2）2021 年 11 月 9 日，子公司上海分众数码信息技术有限公司投资设立控股子公司众要（上海）信息科技有限公司，新设公司注册资本为 1,000 万元，上海分众数码信息技术有限公司持有其 51%股权。

2、 注销子公司

（1）杭州微空间广告有限公司于 2021 年 3 月 9 日经杭州市西湖区市场监督管理局准予注销。

（2）温州微空微间广告有限公司于 2021 年 4 月 6 日经温州市鹿城区市场监督管理局准予注销。

（3）北京分众无线传媒技术有限公司于 2021 年 4 月 9 日经北京市海淀区市场监督管理局准予注销。

（4）石家庄微空间广告有限公司于 2021 年 7 月 8 日经石家庄市长安区市场监督管理局准予注销。

（5）东莞微空微间广告有限公司于 2021 年 8 月 3 日经东莞市市场监督管理局准予注销。

（6）上海纵横品誉广告有限公司于 2021 年 8 月 6 日经上海市徐汇区市场监督管理局准予注销。

（7）大连微空间广告有限公司于 2021 年 8 月 13 日经大连市中山区市场监督管理局准予注销。

（8）重庆微空间广告有限公司于 2021 年 8 月 18 日经重庆市江北区市场监督管理局准予注销。

（9）天津微空间广告有限公司于 2021 年 10 月 9 日经天津市南开区市场监督管理局准予注销。

（10）呼和浩特市微空微间广告有限公司于 2021 年 11 月 8 日经呼和浩特市赛罕区市场监督管理局准予注销。

（11）上海向众投资管理有限公司于 2021 年 12 月 6 日中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局准予注销。

（12）吉林微空间广告有限公司于 2021 年 12 月 24 日经长春市市场监督管理局朝阳分局准予注销。

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	技术开发及销售	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	技术开发及销售		100.00	设立
分众（中国）信息技术有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区	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	中国（上海）自由贸易试验区	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	广东省深圳市	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
上海分众百新广告传播有限公司	上海市	上海市崇明区	广告		70.00	设立
上海分众翔鲲广告传播有限公司	上海市	上海市崇明区	广告		70.00	设立
分众文化传播有限公司	四川省成都市	四川省成都市	广告		100.00	设立
驰众广告有限公司	浙江省宁波市	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	浙江省杭州市	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	江苏省南京市	江苏省南京市	广告		90.00	非同一控制下合并

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	
武汉格式分众传媒广告有限公司	湖北省武汉市	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	四川省成都市	四川省成都市	广告		100.00	设立
云南分众传媒有限公司	云南省昆明市	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	辽宁省大连市	辽宁省大连市	广告		90.00	设立
青岛分众广告有限公司	山东省青岛市	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	湖南省长沙市	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
西安分众文化信息传播有限公司	陕西省西安市	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	广东省珠海市	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	福建省厦门市	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	河北省石家庄市	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	安徽省合肥市	安徽省合肥市	广告		100.00	设立
沈阳分众传媒广告有限公司	辽宁省沈阳市	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	山东省济南市	山东省济南市	广告		100.00	非同一控制下合并

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	
福州福克斯文化传播有限公司	福建省福州市	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	广东省东莞市	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	河南省郑州市	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	吉林省长春市	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	黑龙江省哈尔滨市	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	贵州省贵阳市	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	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	广告		100.00	非同一控制下合并
苏州分众传媒广告有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	广告		100.00	同一控制下合并
山西分众传媒广告有限公司	山西省太原市	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	江西省九江市	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	上海市静安区	广告		100.00	非同一控制下合并
南宁框架广告有限责任公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	广告		70.00	非同一控制下合并
长沙框架广告有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	广告		100.00	非同一控制下合并

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	
四川框架广告有限公司	四川省成都市	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	安徽省合肥市	安徽省合肥市	广告		100.00	非同一控制下合并
广州市菲沙广告有限公司	广东省广州市	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	上海市崇明区	广告		100.00	设立
上海振浩广告有限公司	上海市	上海市崇明区	广告		70.00	设立
成都分众晶视广告有限公司	四川省成都市	四川省成都市	广告		100.00	设立
分众晶视广告有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	广告		100.00	设立
分众传媒发展有限公司（注 1）	中国香港	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	中国（上海）自由贸易试验区	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	北京市昌平区	广告		100.00	同一控制下合并
上海传智广告有限公司	上海市	上海市崇明区	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	上海市崇明区	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
宁波分众互联信息技术有限公司	浙江省宁波市	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	上海市崇明区	广告		95.00	设立
深圳微空间广告有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	广告		100.00	设立
上海求众信息技术有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区	技术开发及销售		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	
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
Focus Media Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
北京浩趣定向广告有限公司（注 5）	北京市	北京市怀柔区	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
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 Overseas 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 Investment I Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
Smedia Alpha Hong Kong Limited	中国香港	中国香港	投资		100.00	设立
Smedia Beta Hong Kong Limited	中国香港	中国香港	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 2）	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
SEA Alpha Investment Limited（注 3）	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

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	
SEA Beta 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 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	中国香港	中国香港	投资		100.00	设立
优幕广告有限公司	江西省九江市	江西省九江市	广告		100.00	设立
湛聚广告有限公司	北京市	北京市密云区	广告		100.00	设立
Focus Media Hongkong Investment II Limited	中国香港	中国香港	投资		100.00	设立
Focus Media Development II Limited	中国香港	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	江西省九江市	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	上海市崇明区	技术开发	100.00		设立
上海时众信息技术有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区	技术开发	100.00		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	江西省九江市	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	上海市崇明区	技术开发		100.00	设立
上海好组合信息科技有限公司	上海市	中国（上海）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	浙江省宁波市	浙江省宁波市	广告		100.00	设立
Focus Media Korea Co., Ltd.	韩国	韩国	广告	50.40		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	
宁波分视广告有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	广告		100.00	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		51.00	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
Target Media Hong Kong Limited	中国香港	中国香港	广告		62.07	设立
Prime Target Communication PL	新加坡	新加坡	投资		100.00	设立
Max Dynamic PL	新加坡	新加坡	投资		100.00	设立
新余驰众广告传播有限公司	江西省新余市	江西省新余市	广告		100.00	设立
海南视聚软件技术有限公司（注 4）	海南省澄迈县	海南省澄迈县	技术开发及销售		100.00	设立
长沙微空间广告有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	广告		100.00	设立
成都微空微间广告有限公司	四川省成都市	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区	广告		100.00	设立
中山微空间广告有限公司	广东省中山市	广东省中山市	广告		100.00	设立
青海驰众广告有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	广告		100.00	设立
合肥市微众间广告有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	广告		100.00	设立
拉萨分众广告传播有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	广告		100.00	设立
广州英融计算机科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	技术开发及销售		51.00	非同一控制下合并
Focus Media (Thailand) Co., Ltd.	泰国曼谷	泰国曼谷	广告		100.00	设立
上海欢众企业管理咨询有限公司	上海市	上海市崇明区	咨询		100.00	设立
广州分众云未来广告有限公司	广东省广州市	广东省广州市	广告	100.00		设立
宁波得众广告传媒有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	广告		51.00	设立
分众数位软件技术有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	技术开发		100.00	设立
Target Media Culcreative Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	广告		27.00	非同一控制下合并

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	
Target Media Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	广告		70.00	设立
分众智媒广告有限公司	广西省南宁市	中国（广西）自由贸易试验区南宁片区	广告		100.00	设立
众要（上海）信息科技有限公司	上海市	上海市崇明区	技术开发		51.00	设立

注 1：分众传媒发展有限公司，英文名称为 Focus Media Development Limited。

注 2：Target Media Alpha Limited 原名为 Focus Media Sports Investment I Limited。

注 3：SEA Alpha Investment Limited 原名为 Focus Media Alpha Limited。

注 4：海南视聚软件技术有限公司原名为上海视聚软件技术有限公司。

注 5：北京浩趣定向广告有限公司原名为宁波浩趣定向广告有限公司。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司 Target Media Alpha Limited（下简称“TMA”）持有 Target Media Culcreative Pte. Ltd. 27%股权。根据 2020 年 11 月 30 日 TMA 与 TMCC 其他股东方重新修订的《Target Media Culcreative Pte Ltd 股东协议》，DYNAMIC FORTUNE ASSETS LIMITED（持 TMCC 股权 18%）、DYNAMIC LEADS INVESTMENT INC（持 TMCC 股权 11%）and GOLDEN ORCHARD GLOBAL LIMITED（持 TMCC 股权 3%）agree and undertake irrevocably to act in concert with TMA when exercising their voting rights at any general meeting of the Company as shareholders of the Company。据此，TMA 享有 TMCC 的表决权比例为 59%。

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：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海数禾信息科技有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区	互联网金融		35.8794	权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海数禾信息科技有限公司	上海数禾信息科技有限公司
流动资产	5,270,760,777.40	4,508,157,598.54
非流动资产	540,368,626.03	136,362,852.85
资产合计	5,811,129,403.43	4,644,520,451.39
流动负债	3,123,608,625.05	2,723,057,771.40
非流动负债		
负债合计	3,123,608,625.05	2,723,057,771.40
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,687,520,778.38	1,921,462,679.99
按持股比例计算的净资产份额	960,282,423.44	685,426,246.99
调整事项	465,457,315.31	465,457,315.31
—商誉	465,457,315.31	465,457,315.31
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,425,739,738.75	1,150,883,562.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,246,149,566.72	4,281,045,647.54
净利润	766,057,310.90	549,136,456.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	766,057,310.90	549,136,456.39
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	174,343,232.73	221,986,237.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-9,443,520.91	-9,400,583.32
—其他综合收益		
—综合收益总额	-9,443,520.91	-9,400,583.32

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
宁波分众福利直送信息科技有限公司		5,910,479.09	5,910,479.09
上海众勖企业管理咨询有限公司		1,053,268.75	1,053,268.75

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、流动性风险和市场风险。本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）。

本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。对于信用记录不良的客户，本公司仅在额外批准的前提下，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) 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				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	205,942,762.24				205,942,762.24
其他应付款	1,350,820,414.78				1,350,820,414.78
短期借款	20,838,320.89				20,838,320.89
一年内到期的非流动负债	2,062,277,103.08				2,062,277,103.08
租赁负债		643,874,059.66	152,501,717.68	45,261,735.56	841,637,512.90
合计	3,639,878,600.99	643,874,059.66	152,501,717.68	45,261,735.56	4,481,516,113.89

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	454,939,415.65				454,939,415.65
其他应付款	1,561,738,028.43				1,561,738,028.43
短期借款	50,310,738.14				50,310,738.14
一年内到期的非流动负债	10,355,940.00				10,355,940.00
合计	2,077,344,122.22				2,077,344,122.22

(三) 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借款。公司目前的韩国短期借款是采用 6 个月金融负债浮动利率加 3.023%的借款利率。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 103,987.99 元（2020 年 12 月 31 日：251,553.69 元）。管理层认为 50 个基点合理反映了自报告期末起 12 个月内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主要为美元或韩元、新加坡元及印尼盾等其他外币，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之内。

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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	42,145,301.06	688,723.25	42,834,024.31	42,281,548.46	3,053,110.80	45,334,659.26

于 2021 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其他外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少税前利润 2,141,701.22 元（2020 年 12 月 31 日：2,266,732.96 元）。管理层认为 5%合理反映了自报告期末起 12 个月内人民币对美元和其他外币可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有的上述金融工具投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动金融资产	3,217,641,031.10	2,140,888,805.90
其他权益工具投资	1,323,030,471.62	1,078,844,317.74
合计	4,540,671,502.72	3,219,733,123.64

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果其他权益工具投资的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少其他综合收益 66,151,523.58 元（2020 年 12 月 31 日：其他综合收益 53,942,215.89 元）；如果其他非流动金融资产的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少公允价值变动损益 160,882,051.56 元（2020 年 12 月 31 日：公允价值变动损益 107,044,440.30 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。

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				
◆交易性金融资产		3,442,112,702.46		3,442,112,702.46
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,442,112,702.46		3,442,112,702.46
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		3,442,112,702.46		3,442,112,702.46
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资			116,362,747.93	116,362,747.93

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
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	99,796,563.56		1,223,233,908.06	1,323,030,471.62
◆其他非流动金融资产			3,217,641,031.10	3,217,641,031.10
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,217,641,031.10	3,217,641,031.10
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			3,217,641,031.10	3,217,641,031.10
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	99,796,563.56	3,442,112,702.46	4,557,237,687.09	8,099,146,953.11
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				
（3）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为其公允价值的最佳估计。

其他非流动金融资产是对合伙企业投资，按照各合伙企业对外投资的底层资产情况分别进行估值确定公允价值。公司根据各合伙企业提供对外投资的底层资产情况结合各合伙企业提供的资产负债表日净值报告进行估值，确认公允价值。

其他权益工具投资：被投资企业有新一轮融资的，按融资估值的对应比例计算公允价值；部分被投资企业，公司按照现金流量折现法进行合理评估其公允价值；对于本期新增的投资，由于投资期限短，被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

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	中国香港	投资控股	10,000 港元	23.72	23.72

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”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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”。

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
上海数禾信息科技有限公司	联营企业
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
宁波分众福利直送信息科技有限公司	联营企业
分众娱乐（上海）有限责任公司	联营企业
Target Media Culcreative Pte. Ltd.	原联营企业，2020 年 11 月 30 日起纳入合并范围

(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
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
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
Focus Media Holding 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
Century Pinnacle Limited	实际控制人江南春先生控制的公司
Focus Media (China) Holding Limited	江南春先生持股的公司
CGEN Digital Media Company Limited	江南春先生持股的公司
CGen Media Technology company Limited	江南春先生持股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海视家投资管理有限公司	江南春先生任董事的公司
UCCA Holdings (BVI) Limited	江南春先生任董事的公司
上海美兰湖物业管理有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年起不再纳入关联方范围）
上海上置物业集团有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年起不再纳入关联方范围）
上海硕诚置业有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
国药控股国大药房有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
国药控股怀德居医药（厦门）有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
北京双融汇投资有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
中国平安财产保险股份有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
中国平安人寿保险股份有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
上海大众物业管理有限责任公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
平安养老保险股份有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
平安银行股份有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
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（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
平安健康互联网股份有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
平安健康保险股份有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
上海家化联合股份有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海旭美商业投资管理有限公司	董事任职单位附属公司（2021 年 12 月起不再纳入关联方范围）
博时基金管理有限公司	董事任职单位（2021 年 12 月起纳入关联方范围）
北京东方广场有限公司	董事任职单位（2021 年 12 月起纳入关联方范围）
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	持股 5%以上股东
阿里健康科技（杭州）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
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
浙江天猫技术有限公司	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
阿里健康大药房医药连锁有限公司	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
杭州天猫车站科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
北京中联华盟文化传媒投资有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
口碑（上海）信息技术有限公司	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
北京红马传媒文化发展有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
阿里巴巴（中国）软件有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
阿里巴巴授权宝（天津）文化传播有限公司	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
南京盒马网络科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
北京盒马网络科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
武汉盒马网络科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
昆明盒马网络科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
华北盒马网络科技有限公司	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
杭州银泰三江商业发展有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
杭州银泰世纪百货有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
西安银泰商贸有限公司	持股 5%以上股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江银泰百货有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
北京银泰置业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
银泰商业管理有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
杭州临平银泰百货有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
杭州下沙银泰城购物中心有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
杭州中大银泰城购物中心有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
康成投资（中国）有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
欧尚（中国）投资有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
泉州鲤城大润发商业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
大连润盒云网络科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
沈阳润盒云网络科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
长春润良商贸有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
北京优酷科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
上海天猫好房电子商务有限公司	持股 5%以上股东控制的公司

注：2021 年 11 月，本公司董事会换届选举，原独立董事任职单位及其附属公司自 2021 年 12 月起不再纳入本公司关联方范围。

(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	本期金额	上期金额
阿里云计算有限公司	服务费	11,695,768.28	5,279,313.17
北京高德云图科技有限公司	数据服务	12,176,040.37	9,145,859.62
阿里巴巴云计算（北京）有限公司	数据服务	4,970,436.13	
北京影之宝传媒广告有限公司	映前时长采购	2,053,999.64	148,260.00
南京功夫豆信息科技有限公司	业务宣传费		73,584.91

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司及其附属企业	广告收入	1,284,671,795.25	602,315,872.33
上海数禾信息科技有限公司	广告收入	94,339,622.63	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国平安人寿保险股份有限公司	广告收入	16,942,866.77	5,623,670.87
中国平安财产保险股份有限公司	广告收入	501,793.82	3,398,847.77
平安健康互联网股份有限公司	广告收入	11,739,508.49	1,028,301.89
平安健康保险股份有限公司	广告收入	18,864,150.94	
平安养老保险股份有限公司	广告收入		290,226.41
平安银行股份有限公司	广告收入	28,301.89	580,400.52
上海家化联合股份有限公司	广告收入	2,830,122.64	898,867.92
深圳平安金融中心建设发展有限公司	广告收入	14,018.86	18,867.92
上海硕诚置业有限公司	广告收入		101,128.31
国药控股怀德居医药（厦门）有限公司	广告收入	13,886.80	
上海旭美商业投资管理有限公司	广告收入	93,396.23	
博时基金管理有限公司	广告收入	220,292.44	
宁波分众福利直送信息科技有限公司	销售存货	223,775.14	759,425.39

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海美兰湖物业管理有限公司	媒体租赁		12,021.90
上海上置物业集团有限公司	媒体租赁		943,957.56
北京双融汇投资有限公司	媒体租赁		47,240.42
中国平安财产保险股份有限公司	媒体租赁	62,911.22	73,152.75
中国平安人寿保险股份有限公司	媒体租赁	74,505.55	75,762.74
上海大众物业管理有限责任公司	媒体租赁	119,473.42	135,157.26
国药控股国大药房有限公司	媒体租赁		15,000.00
北京东方广场有限公司	媒体租赁	37,113.78	
杭州银泰三江商业发展有限公司	媒体租赁	20,246.38	
杭州银泰世纪百货有限公司	媒体租赁	120,749.76	
西安银泰商贸有限公司	媒体租赁	84,300.80	
浙江银泰百货有限公司	媒体租赁	79,031.99	
银泰商业管理有限公司	媒体租赁	408,303.99	
杭州临平银泰百货有限公司	媒体租赁	4,500.00	
杭州下沙银泰城购物中心有限公司	媒体租赁	113,695.06	
杭州中大银泰城购物中心有限公司	媒体租赁	71,493.40	

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海数禾信息科技有限公司	-316,500,000.00			本期收到还款 31,650 万元

4、 关联方资金占用费

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海数禾信息科技有限公司	资金占用费	4,049,194.52	21,589,884.27
分众娱乐（上海）有限责任公司	资金占用费	88,441.34	3,099,884.84
Target Media Culcreative Pte. Ltd.	资金占用费		138,263.07

注：上述资金占用费为含税金额。

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,279.00	1,276.25

注：公司关键管理人员除获取上述报酬以外，经公司第七届董事会第十次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过《分众传媒信息技术股份有限公司第二期员工持股计划（草案）》及相关议案，公司 2020 年度以股权奖励的方式发放年度激励，其中公司关键管理人员合计获取 65 万股份额。上述股份于 2021 年 1 月通过非交易过户方式过户至公司第二期员工持股计划证券账户。

6、 其他关联交易

2021 年 8 月，宁波分众福利直送信息科技有限公司（以下简称“分众福利”）因受疫情、舆论和经济环境等因素的影响，出现平台集中挤兑，导致公司资金周转困难，平台商品无法实现兑付。经宁波大榭开发区管委会及相关部门协调，为确保分众福利已售福利卡的正常兑换，股东各方同意承担社会责任、履行股东义务。根据分众福利临时董事股东会会议纪要，子公司上海时众信息技术有限公司按比例承担分众福利 2021 年 9 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日期间需支付的人事费用、行政费用以及供应商货款 379.10 万元。

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司及其附属企业	79,542,044.09	10,183,993.01	266,699,784.15	42,226,498.61
	平安银行股份有限公司			177,140.00	24,640.17
	中国平安人寿保险股份有限公司			199,200.00	27,708.72
	中国平安财产保险股份有限公司			155,000.00	21,560.50
	上海数禾信息科技有限公司	100,000,000.00	13,310,000.00		
预付款项					
	中国平安财产保险股份有限公司			5,548.88	
	中国平安人寿保险股份有限公司			6,546.56	
	上海大众物业管理有限责任公司			12,131.62	
	北京高德云图科技有限公司	1,721,698.12		3,537,735.84	
	上海上置物业集团有限公司			4,590.95	
合同资产					
	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司及其附属企业	1,204,819.20	134,337.34		
其他非流动资产					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海数禾信息科技有限公司			326,218,555.48	
	分众娱乐（上海）有限责任公司	67,044,295.59		66,955,854.25	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海上置物业集团有限公司		143,642.32
	上海大众物业管理有限责任公司		39.82
	上海美兰湖物业管理有限公司		13,040.15
	阿里云计算有限公司		7,837.69
	北京影之宝传媒广告有限公司	117,946.50	146,335.00
其他应付款			
	江南春	253,167.72	253,167.72
合同负债			
	平安银行股份有限公司		186,792.45
	中国平安人寿保险股份有限公司		1,464,028.30
	中国平安财产保险股份有限公司		98,963.64
	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司及其附属企业	705,441.51	
	博时基金管理有限公司	93,962.26	
一年内到期的租赁负债			
	杭州银泰三江商业发展有限公司	9,850.56	
	杭州银泰世纪百货有限公司	41,122.77	
	杭州下沙银泰城购物中心有限公司	120,992.30	
	杭州中大银泰城购物中心有限公司	69,733.83	

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

1、公司与阿里云计算有限公司（以下简称"阿里云"）签订《框架服务协议》，约定阿里云向公司提供云计算及服务，在经有权机构审批通过的额度内，以实际消耗进行结算，协议有效期自 2021 年 4 月 1 日起至 2022 年 3 月 31 日止。

2、公司与阿里巴巴计算（北京）有限公司和阿里云计算有限公司（以下合称"阿里"）于 2020 年 8 月 17 日签订《物联网连接管理平台技术服务合作协议》，从签订日起 2 年内阿里向公司提供物联网连接管理平台技术服务。协议项下的资费包括公司及其用户使用物联网连接管理平台的技术服务所产生的 SIM 卡管理服务费、用户运营服务费、服务功能费及优惠流量资费。各项费用按双方约定的结算方式结算。

3、公司与浙江天猫技术有限公司（以下简称"浙江天猫"）于 2019 年 4 月签订了广告发布框架协议，协议就浙江天猫委托公司发布广告及采购广告招商进行了约定，在经有权机构审批通过的额度内，款项结算以实际广告发布订单进行，协议有效期至 2022 年 3 月 31 日。

4、公司与北京高德云图科技有限公司（以下简称"北京高德"）于 2020 年 10 月 12 日签订《天选户外营销平台服务协议-主协议》，约定北京高德向公司就自有广告营销业务分析服务需求提供天选户外广告智能营销服务 SaaS 平台服务，协议有效期 3 年。

5、公司与北京高德签订《天选户外智能营销平台服务广告效果监测服务协议-副协议》，约定北京高德向公司提供广告效果监测服务，服务期限为 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日。

(八) 其他

子公司上海分众鸿意信息技术有限公司拟出资 2 亿元参与投资私募股权投资基金海南云锋基金中心（有限合伙）。截至 2021 年 12 月 31 日，上海分众鸿意信息技术有限公司已实缴出资 1.40 亿元，实缴出资比例为 5.35%。该基金普通合伙人为海南云锋企业管理中心（有限合伙），上海分众鸿意信息技术有限公司、淘宝（中国）软件有限公司和浙江天猫技术有限公司等作为有限合伙人参与该基金投资。

十一、 股份支付

根据本公司 2020 年 12 月 11 日召开的第七届董事会第十次会议、2020 年 12 月 31 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《分众传媒信息技术股份有限公司第二期员工持股计划（草案）》及相关议案（以下简称“第二期员工持股计划”），本公司于 2020 年 12 月 31 日向第二期员工持股计划授予分众传媒 A 股股票 7,700,000 股，授予价格为 0.00 元/股，第二期员工持股计划涉及的标的股票来源为公司回购专用证券账户已回购的公司 A 股、社会公众股票。

第二期员工持股计划的存续期为 60 个月，自员工持股计划经股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起计算。第二期员工持股计划的锁定期为 36 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。

2021 年 1 月 11 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，本公司回购股份已于 2021 年 1 月 8 日通过非交易过户的方式过户至第二期员工持股计划证券账户，增加资本公积-股本溢价 27,469,355.02 元，同时结转资本公积-其他资本公积 75,999,000.00 元，并根据平均回购价格 6.29 元/股结转库存股 48,433,000.00 元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、（六十）租赁”。

2、 公司无其他需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

未决诉讼

截至 2021 年 12 月 31 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 24 宗，具体情况如下表所示：

序号	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	受理时间	案号或裁判文书编号	目前进展
1	优幕广告有限公司	武汉美美咖科技有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	3,659,362.07	武汉市东湖新技术开发区人民法院	2021/7/20	（2021）鄂0192民初9278号	诉裁中
2	分众传媒有限公司	极燕生物有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	1,132,507.70	南京市玄武区人民法院	2021/6/18	（2021）苏0102民初8257号	已裁判
3	分众传媒有限公司	北京首汽智行科技有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	7,695,200.00	北京市朝阳区人民法院	2021/8/20	（2022）京0105民初2461号	诉裁中
4	上海分众晶视广告有限公司	神州优车股份有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	5,249,063.03	北京市海淀区人民法院	2021/8/20	（2021）京0108民初48329号	诉裁中
5	分众传媒有限公司	四川好彩头实业股份有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	13,923,098.00	上海市长宁区人民法院	2021/10/12	（2021）沪0105民初21672号	诉裁中
6	驰众广告有限公司	四川好彩头实业股份有限公司	已发布广告，对方拖延支付广告款	1,490,000.00	上海市长宁区人民法院	2021/10/12	（2021）沪0105民初21673号	诉裁中
7	上海德峰广告传播有限公司	吉林省聚石口腔有限责任公司、王威	已发布广告，对方拖延支付广告款	1,000,000.00	上海市长宁区人民法院	2021/7/13	（2021）沪0105民初15628号	已裁判
8	分众晶视广告有限公司	广州希界维影城有限公司深圳福田分公司、上海希越文化传播有限公司	合同纠纷	4,213,536.00	上海市闵行区人民法院	2021/6/8	（2021）沪0112民初22009号	诉裁中

序号	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	受理时间	案号或裁判文书编号	目前进展
9	上海希越文化传播有限公司	优幕广告有限公司	合同纠纷	68,864,723.00	上海市第二中级人民法院	2020/11/16	（2020）沪02民初236号	诉裁中
10	大连希界维影城有限公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	2,811,488.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7804号	诉裁中
11	大连希界维影城有限公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	3,643,273.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7797号	诉裁中
12	江苏希界维影院投资有限公司无锡分公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	3,391,831.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7805号	诉裁中
13	赣州希界维影城有限公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	2,288,673.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7807号	诉裁中
14	希界维（北京）国际影城有限公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	5,377,759.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7777号	诉裁中
15	希界维（成都）影城有限公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	6,063,312.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7806号	诉裁中
16	余姚市希界维影城有限公司宁波市鄞州分公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	2,905,600.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7780号	诉裁中
17	赣州希界维影城有限公司萍乡分公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	1,356,291.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7791号	诉裁中
18	希界维（长沙）影城有限公司雨花区分公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	5,153,907.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7747号	诉裁中

序号	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	受理时间	案号或裁判文书编号	目前进展
19	河南希界维影城有限公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	3,368,506.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7788号	诉裁中
20	希界维（重庆）影城有限公司渝北分公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	1,853,178.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7786号	诉裁中
21	广州希界维影城有限公司东莞东城区分公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	5,495,004.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7800号	诉裁中
22	福州希界维影城有限公司厦门湖里区分公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	4,191,788.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7802号	诉裁中
23	广州希界维影城有限公司深圳福田分公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	8,717,127.00	上海市闵行区人民法院	2021/2/24	（2021）沪0112民初7783号	诉裁中
24	上海希越文化传播有限公司	分众晶视广告有限公司、上海分众数码信息技术有限公司	合同纠纷	1,785,000.00	上海市闵行区人民法院	2021/3/25	（2021）沪0112民初11265号	诉裁中

注：截至 2021 年 12 月 31 日，优幕广告有限公司、分众晶视广告有限公司和上海分众数码信息技术有限公司因与上海希越文化传播有限公司及其代理的 13 家影院的合同纠纷（上表序号 9-24 案件），被有权机关冻结资金 121,195,593.49 元，详见本附注“五、（一）货币资金”。优幕广告有限公司和分众晶视广告有限公司已对上述案件分别进行反诉(上表序号 9 案件）或另行提起诉讼（上表序号 8 案件，其余案件尚在立案中）。

2021 年 11 月 5 日法院对上表序号 9 案件作出一审判决，确认合同解除，判决优幕广告有限公司支付上海希越文化传播有限公司 4,444,776.00 元，并驳回上海希越文化传播有限公司其余本诉诉讼请求，驳回优幕广告有限公司的全部反诉请求。优幕广告有限公司于 2021 年 11 月 19 日向法院提起上诉，请求改判无需向上海希越文化传播有限公司支付款项，并改判上海希越文化传播有限公司承担违约金 5,000,000.00 元及诉讼费和保全费。截至本报告日，上述相关案件仍在诉裁中。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、经公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第二次会议审议通过，公司拟分拆控股子公司 Focus Media Korea Co., Ltd.至韩国证券交易所上市。

2、分众娱乐（上海）有限责任公司（以下简称“分众娱乐”）为公司持股 35%的联营企业，为支持其业务的顺利开展，满足其项目投资的资金需要，经公司第六届董事会第十七次会议审议通过，同意公司及下属子公司在未来五年内给予分众娱乐的财务资助额度累计不超过等值 2 亿元人民币，资金使用期限自款项到账之日起三年有效，归还的额度不可循环使用的关联交易暨财务资助事项。具体内容详见公司 2017 年 8 月 12 日在“巨潮资讯网”（www.cninfo.com.cn）刊登的《公司第六届董事会第十七次会议决议公告》、《公司关于向参股子公司提供财务资助暨关联交易的公告》。在上述审批授权内，公司与分众娱乐签署了《借款框架协议》。

截至本报告日，公司及下属子公司累计向分众娱乐提供财务资助人民币 5,500 万元，上述款项的利息费用合计约为人民币 1,211.13 万元。公司向分众娱乐提供的财务资助款项已全部用于《美人鱼 2》项目的投资。分众娱乐预计将在投资项目《美人鱼 2》上映获得相应的投资收益后立即归还相关财务资助款项及利息费用。

2022 年 4 月 25 日，经分众娱乐 2022 年第一次临时股东会决定，分众娱乐全体股东一致同意原股东王译可将其持有的 16%股权转让给本公司。上述股权转让完成后，公司将成为分众娱乐持股 51%的控股股东，分众娱乐将纳入公司合并报表范围。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,877,485,964.38
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,877,485,964.38

根据公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第二次会议决议，以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.30 元（含税），即每 1 股派发现金 0.13 元（含税）。本次分配不实施资本公积转增股本、不分红股，剩余未分配利润留待后续分配。如在利润分配方案实施前公司总股本发生变化，则以未来实施本次利润分配方案时股权登记日的公司总股本为基数进行利润分配，分配比例保持不变。

十四、 其他重要事项

债务重组

序号	债务重组方式	债权账面价值	债务重组损益金额	其他权益工具增加金额	占债务人股权比例
1、	修改其他条款方式	211,040,980.00	61,040,980.00		
2、	以非现金资产收回债权	221,040,858.93		221,040,858.93	9.59%

1、子公司驰众广告有限公司、分众传媒有限公司与优估（上海）信息科技有限公司、优信拍（北京）信息科技有限公司、车伯乐（北京）信息科技有限公司，就其应收广告发布款做出让步并签订和解协议，和解协议约定：原账面应收广告发布款为211,040,980.00 元，优估（上海）信息科技有限公司等债务人按计划分期还款累计达150,000,000.00 元后，将免除剩余欠款本金。该项交易产生债务重组损失61,040,980.00 元。截至本报告日，已按协议收到广告发布款 100,000,000.00 元。

2、2021 年 8 月 10 日，子公司分众传媒有限公司（债权人）与广州七乐康数字健康医疗科技有限公司（债务人，以下简称“七乐康”）和石振洋（债务人实控人）签订了《债务解决方案备忘录》。同日，分众传媒有限公司与七乐康、广州爱祥宝投资合伙企业（有限合伙）（债务人实控人控制的境内主体，以下简称“爱祥宝”）和石振洋签订了《债务转移协议》及《股权转让协议》，各方就债务人对债权人应付广告发布费 221,040,858.93 元（目标债务）约定如下：

（1）由爱祥宝承接七乐康对分众传媒有限公司的全部目标债务；

（2）爱祥宝以七乐康整体估值为作价基础，向分众传媒有限公司转让其持有的七乐康 9.82%股权，对价为 221,040,858.93 元。该对价分众传媒有限公司无需支付。

七乐康实际控制人在完成境外架构 POMDOCTOR LIMITED（开曼公司）的搭建后，七乐康各股东或其指定境外关联方登记为 POMDOCTOR LIMITED 股东并取得相应股权。截至 2021 年 12 月 31 日，子公司 Nova Compass Investment Limited 持有 POMDOCTOR LIMITED 9.59%股权。

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	上年年末余额
应收利息		
应收股利	11,770,423,092.51	13,757,151,353.11
其他应收款项	73,179,816.24	317,658,816.24
合计	11,843,602,908.75	14,074,810,169.35

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
分众多媒体技术（上海）有限公司	11,770,423,092.51	13,637,841,817.00
上海时众信息技术有限公司		101,617,385.12
广州分众云未来广告有限公司		17,692,150.99
小计	11,770,423,092.51	13,757,151,353.11
减：坏账准备		
合计	11,770,423,092.51	13,757,151,353.11

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	73,000,000.00	85,324,726.24
1 至 2 年	155,726.24	232,310,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	24,090.00	24,090.00
小计	73,179,816.24	317,658,816.24
减：坏账准备		
合计	73,179,816.24	317,658,816.24

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	73,179,816.24	100.00			73,179,816.24	317,658,816.24	100.00			317,658,816.24
其中：										
关联方往来	73,000,000.00	99.75			73,000,000.00	317,479,000.00	99.94			317,479,000.00
备用金、押金及保证金	24,090.00	0.03			24,090.00	24,090.00	0.01			24,090.00
第三方往来及其他	155,726.24	0.22			155,726.24	155,726.24	0.05			155,726.24
合计	73,179,816.24	100.00			73,179,816.24	317,658,816.24	100.00			317,658,816.24

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	73,000,000.00	317,479,000.00
备用金、押金及保证金	24,090.00	24,090.00
代垫款及第三方往来	155,726.24	155,726.24
合计	73,179,816.24	317,658,816.24

（4）按欠款方归集的期末重要其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
分众多媒体技术（上海）有限公司	关联方往来	73,000,000.00	1 年以内	99.75	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	46,367,996,295.41		46,367,996,295.41	46,321,686,667.00		46,321,686,667.00
对联营、合营企业投资	71,922,662.25		71,922,662.25	22,531,982.27		22,531,982.27
合计	46,439,918,957.66		46,439,918,957.66	46,344,218,649.27		46,344,218,649.27

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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		

被投资单位	上年年末余额	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
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			
广州分众云未来广告有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Focus Media Korea Co., Ltd.		96,329,628.41		96,329,628.41		
合计	46,321,686,667.00	96,329,628.41	50,020,000.00	46,367,996,295.41		

其他说明：2021 年 12 月，本公司受让子公司 Focus Media Hongkong Investment II Limited 持有的 Focus Media Korea Co., Ltd. 50.40%股权。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
2．联营企业											
分众娱乐（上海）有限责任公司	22,531,982.27			-294,309.35						22,237,672.92	
分众体育（上海）有限公司				-2,695,713.44		6,952.06			52,373,750.71	49,684,989.33	
小计	22,531,982.27			-2,990,022.79		6,952.06			52,373,750.71	71,922,662.25	
合计	22,531,982.27			-2,990,022.79		6,952.06			52,373,750.71	71,922,662.25	

其他说明：2021 年 12 月，本公司因股权被动稀释丧失对分众体育（上海）有限公司的控制权，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,430,139,797.30	5,785,895,217.27
权益法核算的长期股权投资收益	-2,990,022.79	-2,022,766.82
处置长期股权投资产生的投资收益	8,400,250.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	2,435,550,024.51	5,783,872,450.45

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	3,394,488.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	585,952,387.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,358,329.29	
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	4,262,289.89	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-61,040,980.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	324,405,065.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,157,236.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	848,174,343.90	
所得税影响额	-196,223,555.11	
少数股东权益影响额（税后）	-2,657,537.78	
合计	649,293,251.01	

(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	33.13	0.4198	0.4198
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.58	0.3749	0.3749

分众传媒信息技术股份有限公司

二〇二二年四月二十七日