

北京蓝色光标数据科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]666号

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	7
2018 年度财务报表附注	18

审计报告

天职业字[2019]666号

北京蓝色光标数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京蓝色光标数据科技股份有限公司（以下简称“蓝色光标”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了蓝色光标 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝色光标，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
<p>营业收入</p> <p>2018年度，蓝色光标营业收入为2,310,396.85万元，主营业务主要包括广告业务、服务业务等。</p> <p>由于收入金额重大且是蓝色光标的 key 业绩指标之一，管理层在收入确认和列报时可能存在潜在错报风险，因此我们将蓝色光标收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入会计政策详见财务报表附注三（二十六）；关于营业收入详见附注六（三十六）。</p>	<p>针对营业收入，我们实施了如下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试管理层对于确认收入成本的流程和相关内部控制； 2、对业务系统和财务系统执行 IT 审计，了解和评估系统环境，选取一定样本，实施总体层面的一般性控制测试（即系统开发、变更管理、信息安全及运行维护等方面的 IT 内部控制），以及业务层面的信息技术应用控制测试（即系统本身业务功能的设计和执 行有效性测试）； 3、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 4、对收入进行项目及客户分析性复核，就客户、毛利率与历史数据进行对比分析； 5、针对广告业务收入：获取企业的广告投放排期，抽查广告投放合同、立项、投放平台业务数据，抽查第三方监测报告，并根据广告投放排期进行收入测算； <p>针对服务业务收入：获取企业的项目预算信息，抽查合同、立项、项目服务信息，抽查项目执行资料，并根据项目预算信息进行收入测算；</p> <ol style="list-style-type: none"> 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至广告业务和服务业务确认的支持性凭证（详见上述 5），评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

蓝色光标管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝色光标 2018 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，管理层负责评估蓝色光标的持续经营能力，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。

治理层负责监督蓝色光标的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蓝色光标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蓝色光标不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

审计报告（续）

天职业字[2019]666号

[此页无正文]

中国·北京
二〇一九年四月二十四日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表（续）

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	853,337,200.00	1,591,941,440.63	六、（十七）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	4,751,895,232.59	3,665,251,579.02	六、（十八）
预收款项	451,015,824.29	355,915,902.63	六、（十九）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	211,512,738.26	161,208,624.19	六、（二十）
应交税费	252,008,024.79	245,371,692.09	六、（二十一）
其他应付款	851,348,688.98	1,043,560,660.50	六、（二十二）
其中：应付利息	25,370,528.92	33,485,475.70	六、（二十二）
应付股利	9,931,588.20	13,038,601.08	六、（二十二）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	463,176,626.64	185,008,079.12	六、（二十三）
其他流动负债	419,777,672.94	499,727,463.31	六、（二十四）
流动负债合计	8,254,072,008.49	7,747,985,441.49	
非流动负债			
长期借款	299,348,787.70		六、（二十五）
应付债券	1,415,468,304.28	2,133,035,159.26	六、（二十六）
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	224,125,940.44	152,755,606.74	六、（二十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,021,000.00	2,585,000.00	六、（二十八）
递延所得税负债	292,569,202.44	329,911,805.23	六、（二十九）
其他非流动负债	19,832,505.64	20,625,488.52	六、（二十九）
非流动负债合计	2,253,365,740.50	2,638,913,059.75	
负债合计	10,507,437,748.99	10,386,898,501.24	
所有者权益			
股本	2,182,115,588.00	2,182,087,959.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,635,800,000.10	2,715,293,708.30	六、（三十一）
减：库存股	182,455,565.50	342,017,613.00	六、（三十二）
其他综合收益	-575,808,905.72	-313,280,806.69	六、（三十三）
专项储备			
盈余公积	205,397,842.54	131,068,428.59	六、（三十四）
△一般风险准备			
未分配利润	2,068,712,005.01	1,796,876,331.23	六、（三十五）
归属于母公司所有者权益合计	6,333,760,964.43	6,170,028,007.43	
少数股东权益	121,303,239.58	174,891,676.91	
所有者权益合计	6,455,064,204.01	6,344,919,684.34	
负债及所有者权益合计	16,962,501,973.00	16,731,818,185.58	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京蓝色光标数据科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	23,103,968,544.14	15,230,837,652.33	
其中：营业收入	23,103,968,544.14	15,230,837,652.33	六、(三十六)
△利息收入			
△手续费收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	22,707,329,011.34	15,084,678,043.56	
其中：营业成本	20,396,029,347.45	12,458,981,086.35	六、(二十六)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△营业税金			
△销售费用			
△管理费用			
△研发费用			
△财务费用			
其中：利息费用			
利息收入	10,875,417.60	9,828,412.08	六、(四十一)
资产减值损失	90,758,163.71	136,732,395.00	六、(四十二)
加：其他收益	30,980,531.55	28,204,489.28	六、(四十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	128,021,354.87	149,113,892.72	六、(四十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,131,383.53	21,983,244.83	六、(四十四)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-70,111,303.35	-24,806,538.30	六、(四十五)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	7,025,633.56		六、(四十六)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	492,555,609.43	298,671,632.46	
加：营业外收入	31,657,139.46	24,623,628.85	六、(四十七)
减：营业外支出	16,024,548.01	11,659,205.23	六、(四十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	508,188,200.88	311,636,056.07	
减：所得税费用	95,868,083.34	63,665,897.97	六、(四十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	412,320,117.54	247,970,158.10	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	412,320,117.54	247,970,158.10	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	23,365,998.90	23,691,645.89	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	388,954,118.64	222,278,512.21	
六、其他综合收益的税后净额	-262,528,099.03	-108,990,775.93	六、(五十)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-262,528,099.03	-108,990,775.93	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-262,528,099.03	-108,990,775.93	六、(五十)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-335,608,934.85	-30,052,202.24	六、(五十)
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	73,080,835.82	-78,308,573.69	六、(五十)
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,715,253.74	347,054.91	六、(五十)
七、综合收益总额	152,507,332.25	139,726,437.08	
归属于母公司所有者的综合收益总额	126,426,079.61	113,287,736.48	
归属于少数股东的综合收益总额	26,081,252.64	26,438,700.60	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.18	0.10	十七、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.17	0.10	十七、(二)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京蓝色光标数据科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	2018年度	2017年度	附注编号
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	26,240,260,178.23	17,185,676,778.66	
△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			
△收到原保险合同赔付款项的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	843,335.69		
收到其他与经营活动有关的现金	378,945,482.43	683,070,266.61	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	26,620,048,996.35	17,868,747,045.27	
购买商品、接受劳务支付的现金	21,395,793,333.18	14,009,623,502.19	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,018,611,708.45	2,131,246,933.91	
支付的各项税费	345,939,702.32	341,144,722.87	
支付其他与经营活动有关的现金	966,943,906.35	1,510,642,472.01	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	24,727,388,650.30	17,992,657,630.98	
经营活动产生的现金流量净额	1,892,660,346.05	-123,910,585.71	六、（五十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	232,091,837.57	6,160,047,961.69	
取得投资收益收到的现金	92,521,150.70	84,899,738.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,519,452.96	4,137,630.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	46,575,023.28	33,708,091.50	
收到其他与投资活动有关的现金	36,828,296.09	311,799.32	六、（五十一）
投资活动现金流入小计	419,535,760.60	6,283,105,220.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,495,416.56	79,492,201.57	
投资支付的现金	161,136,461.13	5,430,007,013.29	
△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	202,547,841.58	6,692,547.40	
支付其他与投资活动有关的现金	40,273,252.53		六、（五十一）
投资活动现金流出小计	457,452,971.80	5,516,191,762.26	
投资活动产生的现金流量净额	-37,917,211.20	766,913,458.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	46,875,862.00	2,085,017,587.61	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	46,875,862.00	11,000,003.00	
取得借款收到的现金	2,613,750,230.56	3,675,735,290.61	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7,800,000.00	158,823,355.58	六、（五十一）
筹资活动现金流入小计	2,668,426,092.56	5,919,576,233.80	
偿还债务支付的现金	3,596,299,262.53	5,137,784,137.88	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	226,297,399.18	428,642,618.97	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,918,939.65	24,555,917.12	
支付其他与筹资活动有关的现金	308,874,658.57	883,806,262.40	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	4,131,471,320.28	6,450,233,019.25	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,463,045,227.72	-530,656,785.45	
四、汇率变动对现金的影响	13,843,032.15	-53,483,960.90	
五、现金及现金等价物净增加额	405,640,939.28	58,862,126.61	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,073,707,954.24	1,014,845,827.63	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	1,479,348,893.52	1,073,707,954.24	六、（五十二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

项目	2015年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 资本溢价 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	2,482,087,408.00	-	2,115,295,708.39	152,617,413.00	-113,206,498.00	-	131,006,528.59	3,796,878,331.23	174,001,478.91	8,141,018,964.18		
加：会计政策变更								3,177,116.18		3,177,116.18		
前期差错更正												
二、本年年初余额	2,482,087,408.00	-	2,115,295,708.39	152,617,413.00	-113,206,498.00	-	134,183,644.77	3,799,055,447.41	174,001,478.91	8,144,198,764.30		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,428.00	-	-78,403,708.28	-156,362,847.50	-282,438,108.81	-	74,328,413.95	-118,208,413.95	86,875,962.09	-481,997,428.51		
（一）综合收益总额												
1.净利润	27,428.00	-	-78,403,708.28	-156,362,847.50	-282,438,108.81	-			-118,208,413.95	-481,997,428.51		
2.其他综合收益												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股	27,428.00	-								27,428.00		
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												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积			28,142,298.98							28,142,298.98		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配			-117,816,907.18							-117,816,907.18		
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.专项储备补充分配												
5.其他												
（五）专项储备使用												
1.本年使用												
2.其他												
四、本年年末余额	2,482,114,836.00	-	2,036,891,999.79	152,054,565.50	-495,644,606.81	-	208,512,058.72	2,680,712,033.51	121,081,204.18	8,457,084,203.18		

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

上海分舜

中国半导公司所有者权益

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,098,000,000.00			2,006,007,081.15	223,877,488.95	-201,286,130.78		111,000,028.29	1,713,005,681.60	853,102,203.51	2,566,107,885.11
二、本年年初余额	1,098,000,000.00			2,006,007,081.15	223,877,488.95	-201,286,130.78		111,000,028.29	1,713,005,681.60	853,102,203.51	2,566,107,885.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	103,287,701.00			706,000,021.15	118,139,813.00	-108,000,715.81			81,000,000.00	-278,210,526.80	100,000,576.20
(一)综合收益总额				706,000,021.15	118,139,813.00	-108,000,715.81			81,000,000.00	-278,210,526.80	100,000,576.20
(二)所有者投入和减少资本	103,287,701.00			1,402,200,000.00						11,000,000.00	1,495,487,701.00
1.所有者投入的普通股	103,287,701.00			1,402,200,000.00							1,505,487,701.00
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											
4.其他											
(三)利润分配											
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.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.专项储备计提及冲回补存收益											
5.其他											
(五)专项储备计提和运用											
1.本期计提											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	1,201,287,701.00			2,708,007,102.30	342,017,301.95	-309,286,846.59		111,000,028.29	1,794,005,681.60	574,891,676.71	3,014,303,681.11

合并报表负责人:

中国半导公司董事长:

法定代表人:

资产负债表

编制单位：北京蓝色光标数据科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	200,858,299.25	57,088,479.70	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,459,475.10	123,570,838.45	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	396,665,098.37	376,269,272.44	十六、(一)
其中：应收票据	27,667,400.00		十六、(一)
应收账款	368,997,698.37	376,269,272.44	十六、(一)
预付款项	59,123,229.00	66,088,639.62	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	297,835,827.34	920,096,201.06	十六、(二)
其中：应收利息	7,837,500.05	12,623,263.90	十六、(二)
应收股利	75,000,000.00		十六、(二)
△买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	-	84,305,886.03	
流动资产合计	1,007,941,929.06	1,627,419,317.30	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	260,026,361.81	335,980,376.11	
持有至到期投资			
长期应收款	1,245,201,361.75	1,255,600,000.00	
长期股权投资	8,644,000,252.76	7,844,572,856.49	十六、(三)
投资性房地产			
固定资产	8,517,980.51	10,985,055.25	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	56,184,145.02	76,133,496.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	53,152,041.18	62,601,026.91	
递延所得税资产	126,412,324.41	98,568,678.91	
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,393,494,467.44	9,684,441,489.94	
资产总计	11,401,436,396.50	11,311,860,807.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京蓝色光标数据科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	700,000,000.00	1,278,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	245,926,437.19	188,624,187.93	
预收款项	6,650,070.60	5,218,776.78	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,036,767.89	1,874,563.51	
应交税费	21,639,326.96	19,239,669.07	
其他应付款	548,916,422.15	381,295,223.09	
其中：应付利息	25,082,571.66	32,912,191.27	
应付股利	3,599,445.58		
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	408,564,200.00		
其他流动负债	419,777,672.94	499,727,463.31	
流动负债合计	2,355,510,897.73	2,373,979,883.69	
非流动负债			
长期借款			
应付债券	1,415,468,304.28	2,133,035,159.26	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,021,000.00	2,585,000.00	
递延所得税负债	65,619,841.60	83,147,682.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,483,109,145.88	2,218,767,841.70	
负 债 合 计	3,838,620,043.61	4,592,747,725.39	
所有者权益			
股本	2,182,115,588.00	2,182,087,959.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,387,748,453.83	4,328,834,647.75	
减：库存股	182,455,565.50	342,017,613.00	
其他综合收益	-181,682,351.05	-108,554,201.05	
专项储备			
盈余公积	205,397,842.54	131,068,428.59	
△一般风险准备			
未分配利润	1,151,692,385.07	527,693,860.56	
所有者权益合计	7,562,816,352.89	6,719,113,081.85	
负债及所有者权益合计	11,401,436,396.50	11,311,860,807.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京蓝色光标数据科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	722,583,908.58	527,597,553.41	
其中：营业收入	722,583,908.58	527,597,553.41	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	813,743,762.42	718,031,172.24	
其中：营业成本	490,003,672.51	310,487,671.35	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,985,173.39	4,027,499.26	
销售费用	33,820,366.05	40,060,503.19	
管理费用	101,322,920.45	116,964,518.40	
研发费用			
财务费用	182,196,739.55	245,821,438.86	
其中：利息费用	181,835,325.55	247,293,788.16	
利息收入	529,356.88	4,287,216.13	
资产减值损失	3,414,950.47	669,539.18	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	862,637,544.26	176,883,309.25	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,072,975.80	18,488,530.30	十六、（五）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-70,111,363.35	-24,808,358.30	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	88,900.95		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	701,457,228.02	-38,356,665.88	
加：营业外收入	21,234,000.00	2,460,894.53	
减：营业外支出	392,524.83	318,432.44	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	722,298,703.19	-36,214,213.79	
减：所得税费用	-20,995,436.34	-7,988,273.38	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	743,294,139.53	-28,225,940.41	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	743,294,139.53	-28,225,940.41	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-73,128,150.00	-118,195,350.99	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-73,128,150.00	-118,195,350.99	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-73,128,150.00	-118,195,350.99	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	670,165,989.53	-146,421,291.40	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京蓝色光标数据科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	2018年度	2017年度	附注编号
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	741,423,658.86	455,612,134.14	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,951,633,776.02	2,155,340,870.75	
经营活动现金流入小计	4,693,057,434.88	2,610,953,004.89	
购买商品、接受劳务支付的现金	372,879,946.13	332,783,985.13	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	6,248,003.56	16,909,169.68	
支付的各项税费	26,803,361.57	14,842,774.96	
支付其他与经营活动有关的现金	2,979,892,894.22	2,829,082,088.06	
经营活动现金流出小计	3,385,814,205.48	3,193,598,017.73	
经营活动产生的现金流量净额	1,307,243,229.40	-582,645,012.84	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	212,281,676.19	5,985,629,899.40	
取得投资收益收到的现金	710,450,857.91	86,916,426.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	922,852,534.10	6,072,546,325.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,643,482.23	43,637,889.92	
投资支付的现金	861,369,671.81	5,698,953,886.03	
△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			
投资活动现金流出小计	872,013,134.04	5,742,591,775.95	
投资活动产生的现金流量净额	50,839,380.06	329,954,550.04	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,074,017,584.61	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,620,720,770.56	3,330,811,564.56	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7,800,000.00		
筹资活动现金流入小计	1,628,520,770.56	5,404,829,149.17	
偿还债务支付的现金	2,633,210,770.56	4,633,453,950.44	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	183,090,484.91	383,310,600.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	24,532,303.00	110,516,086.64	
筹资活动现金流出小计	2,841,833,560.47	5,127,280,637.80	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,214,312,789.91	277,548,511.37	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	143,769,819.55	24,858,048.57	
加：期初现金及现金等价物的余额	57,088,479.70	32,230,431.13	
六、期末现金及现金等价物余额	200,858,299.25	57,088,479.70	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

项目	本期金额										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	未分配利润		少数股东权益
	优先股	普通股	其他权益工具	其他权益工具								
一、上年年末余额	2,182,087,458.00	-	-	-	4,328,834,657.73	142,817,413.30	-	-108,551,281.03	-	131,088,428.50	-	6,718,113,182.83
二、本年年初余额	2,182,087,458.00	-	-	-	4,328,834,657.73	142,817,413.30	-	-108,551,281.03	-	131,088,428.50	-	6,718,113,182.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,428.00	-	-	-	58,813,806.99	-158,562,447.50	-	-73,128,156.00	-	75,428,413.94	-	825,908,425.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-73,128,156.00	-	75,428,413.94	-	2,400,257.94
（二）所有者投入和减少资本	27,428.00	-	-	-	58,813,806.99	-158,562,447.50	-	-	-	-	-	2,400,257.94
1.所有者投入的普通股	27,428.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,428.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.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.专项储备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.专项储备冲减资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备的使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,182,114,886.00	-	-	-	4,387,648,464.72	182,855,965.80	-	-181,679,437.03	-	206,516,842.44	-	7,662,894,352.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

所有者权益变动表(续)

项目	2016年度				上期金额				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	
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	1,308,880,234.00			2,409,480,413.91	221,477,099.93	9,441,178.84		131,004,428.39	4,069,973,354.17
二、会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,909,880,234.00	-	-	2,409,480,413.91	221,477,099.93	9,441,178.84	-	131,004,428.39	4,241,313,354.17
(一)综合收益总额	181,297,701.00	-	-	1,717,845,041.81	119,138,913.45	-128,125,105.30	-	-	1,870,956,649.95
(二)所有者投入和减少资本	181,297,701.00	-	-	1,717,845,041.81	119,138,913.45	-128,125,105.30	-	-	1,792,936,590.95
1.所有者投入的普通股	181,297,701.00	-	-	1,717,845,041.81	119,138,913.45	-128,125,105.30	-	-	1,792,936,590.95
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积				87,466,119.36					87,466,119.36
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配				1,902,749.27	119,138,913.45				-119,137,177.28
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(五)专项储备计提和使用									
1.本年提取									
2.本年使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	3,198,067,468.00	-	-	5,029,411,847.73	342,617,013.38	-108,944,391.83	-	242,008,856.78	8,771,134,834.16

法定代表人: 王智

会计机构负责人: 王智

北京蓝色光标数据科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司注册中文名称: 北京蓝色光标数据科技股份有限公司

公司注册英文名称: BlueFocus Intelligent Communications Group Co., Ltd.

注册资本: 人民币 218,211.5588 万元

法定代表人: 赵文权

注册地址: 北京市朝阳区酒仙桥北路 9 号(厂区) 10 幢二层 A5-01

(二) 公司历史沿革

北京蓝色光标数据科技股份有限公司(以下简称“蓝色光标”或“本公司”或“公司”)的前身北京蓝色光标数码科技有限公司(以下简称“有限公司”)成立于 2002 年 11 月 4 日, 注册资本为人民币 10 万元。2004 年 10 月 30 日, 经有限公司股东会决议通过, 增加新股东赵文权、许志平、陈良华、华浪珊、孙陶然, 注册资本增至 150 万元。其中高鹏受让股东孙彦持有的股份人民币 2 万元并增资人民币 15 万元, 其他五人分别增资人民币 25 万元。

2007 年 1 月 11 日, 经有限公司股东会决议通过, 同意吴铁受让股东华浪珊持有的全部出资 25 万元, 公司注册资本总额未发生变化。

2007 年 11 月 15 日, 经有限公司股东会决议通过, 吸收毛晨、谢骏、毛宇辉等 40 名自然人作为公司新股东, 原股东赵文权等 6 人将其持有的部分股份转让于新自然人股东, 公司注册资本总额未发生变化。

2007 年 11 月 30 日, 经有限公司股东会决议通过, 同意吴哲飞因个人原因将其持有公司 2,100 股出资全部转让于赵昀, 此次转让以原始出资额价值转让。

2008 年 1 月 14 日, 经有限公司股东会决议通过, 以原有限公司截至 2007 年 11 月 30 日止的净资产 66,955,518.07 元出资, 按 1:0.7467644 比例折为股份 5,000.00 万股, 整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所有限公司为此次整体变更出具了审计报告(天职京审字[2007]第 1402 号)和验资报告(天职京验资[2008]第 9 号), 沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具了资产评估报告(沃克森评报字[2008]第 0007 号)。公司于 2008 年 1 月 17 日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110108004952150 的《企业法人营业执照》, 公司名称变更为“北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司”, 注册资本为人民币 5,000.00 万元。

2008 年 3 月 10 日, 经公司 2008 年第三次临时股东大会审议并通过如下决议: 同意发行 300 万新股并增加注册资本, 由孙陶然、赵文权、吴铁及潘勤 4 名原股东及自然人朱俊英等 92 名新股东以货币资金 600

万元注资，以 2 元/股增资 300 万股，公司注册资本增至人民币 5,300 万元。

2008 年 6 月 16 日，经公司 2008 年第五次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 450 万新股并增加注册资本，由新股东深圳市达晨财信创业投资管理有限公司、深圳市达晨创业投资有限公司、天津同创立达投资中心（有限合伙）及自然人曾芸以货币资金 4,350 万元注资，以 9.6667 元/股增资 450 万股，注册资本增至人民币 5,750 万元；同意原股东张千里、史喜俊与武欣中分别将持有股份公司的 19,000 股、10,000 股、5,000 股股份转让给赵文权，转让价格 2 元/股，其他股东放弃优先购买权。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2008 年 8 月 11 日，经公司 2008 年第六次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 120 万新股并增加注册资本，由郑佳等 7 名新自然人股东以货币资金 360 万元注资，以 3 元/股增资 120 万股，注册资本增至人民币 5,870 万元。同意原股东李晓黎将持有的 14,000 股份转让给赵文权，转让价格为 3.5 元/股，其他股东放弃优先购买权。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2009 年 1 月 24 日，经公司 2009 年第一次临时股东大会审议并通过如下决议：同意发行 130 万新股并增加注册资本，由熊剑等 11 位原自然人股东及田军等 10 位新自然人股东以 3 元/股的价格发行 130 万新股，注册资本增至人民币 6,000 万元；同意原股东天津同创立达投资中心（有限合伙）因合伙制无法在证券结算中心登记而将持有的 750,000 股份转让给吴传清等 6 名自然人，原股东张莹等人因离职等原因将持有股份转出，转让价格为 3.5 元/股。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

2009 年 3 月 30 日，经公司 2008 年度股东大会决议，同意股东周宇衍、范青、石瑛、龚雯雯因离职将所持全部或部分股份转出，转让价格为 3.5 元/股。此次股份转让完成了章程修订及工商变更。

依据 2010 年 1 月 22 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]109 号文，核准公司公开发行 2,000 万股人民币普通股股票并在创业板上市。公司于 2010 年 2 月 5 日以每股 33.86 元的价格网上网下同时发行，共募集资金人民币 677,200,000.00 元，扣除发行费用人民币 52,457,691.11 元，募集资金净额为人民币 624,742,308.89 元。此次增加股本人民币 2,000 万元，公司注册资本与股本变更为人民币 8,000 万元。

2010 年 10 月 21 日，公司以股本 8,000 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 4,000 万股，转增后公司注册资本与股本变更为 12,000 万元人民币。

2011 年 8 月 24 日，公司以股本 12,000 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 6,000 万股，转增后股本变更为 18,000 万元人民币。

2012 年 5 月 17 日，公司以现有股本 18,000 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 18,000 万股，转增后股本变更为人民币 36,000 万元，公司总股数由 18,000 万股增加至 36,000 万股。

2012 年 6 月 1 日，公司股票期权激励计划首次授予第一期期权行权，行权的股票期权数量为 438.825 万股，公司注册资本由人民币 36,000.00 万元增加至人民币 36,438.825 万元，公司总股数由 36,000.00 万股增加至 36,438.825 万股。

2012 年 6 月 25 日，公司以支付现金及发行股份购买资产事项获得中国证券监督管理委员会的核准，完

成发行股份购买北京今久广告传播有限责任公司股份暨新增股份上市，新增股份 3,233.3991 万股，公司注册资本金由人民币 36,438.825 万元增加至人民币 39,672.2241 万元，公司总股数由 36,438.825 万股增加至 39,672.2241 万股。

2013 年 6 月 4 日，公司股票期权激励计划首次授予第二期期权行权，行权的股票期权数量为 502.29 万股，公司注册资本金由人民币 39,672.2241 万元增加至人民币 40,174.5141 万元，公司总股数由 39,672.2241 万股增加至 40,174.5141 万股。

2013 年 6 月 7 日，公司股票期权激励计划预留期权第一期期权行权，行权的股票期权数量为 98.45 万股，公司注册资本金由人民币 40,174.5141 万元增加至人民币 40,272.9641 万元，公司总股数由 40,174.5141 万股增加至 40,272.9641 万股。

2013 年 8 月 13 日，公司以支付现金及发行股份购买资产事项获得中国证券监督管理委员会的核准，完成发行股份购买西藏山南东方博杰广告有限公司股份暨新增股份上市，新增股份 4,886.7199 万股，公司注册资本金由人民币 40,272.9641 万元增加至人民币 45,159.684 万元，公司总股数由 40,272.9641 万股增加至 45,159.684 万股。

2013 年 8 月 22 日，公司非公开发行普通股股票获得中国证券监督管理委员会的核准，完成非公开发行普通股股票募集资金暨新增股份上市，新增股份 1,271.4285 万股，公司注册资本金由人民币 45,159.684 万元增加至人民币 46,431.1125 万元，公司总股数由 45,159.684 万股增加至 46,431.1125 万股。

2014 年 1 月 27 日，公司实施了限制性股票激励计划，限制性股票激励对象为 489 人，限制性股票数量为 974.15 万股，公司的注册资本金由人民币 46,431.1125 万元增加至人民币 47,405.2625 万元，公司总股数由 46,431.1125 万股增加至 47,405.2625 万股。

2014 年 5 月 30 日，公司以现有股本 47,405.2625 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 47,405.2625 万股。转增后股本变更为人民币 94,810.525 万元，公司总股数由 47,405.2625 万股增加至为 94,810.525 万股。

2014 年 7 月 2 日，公司股票期权激励计划预留期权第二期期权行权，行权的股票期权数量为 185.6 万股，公司注册资本金由人民币 94,810.525 万元增加至人民币 94,996.125 万元，公司总股数由 94,810.525 万股增加至 94,996.125 万股。

2014 年 7 月 2 日，公司股票期权激励计划首次授予第三期期权行权，行权的股票期权数量为 1,482.03 万股，公司注册资本金由人民币 94,996.125 万元增加至人民币 96,478.155 万元，公司总股数由 94,996.125 万股增加至 96,478.155 万股。

2015 年 3 月 6 日，公司实施的限制性股票激励对象部分离职，根据限制性股票计划回购离职人员股票数量 690,000 股，公司的注册资本金由人民币 96,478.155 万元减少至人民币 96,409.155 万元，公司总股数由 96,478.155 万股减少至 96,409.155 万股。

2015 年 4 月 30 日，公司实施了限制性股票激励计划预留部分，限制性股票激励对象为 163 人，限制性股票数量为 229.64 万股，公司的注册资本金由人民币 96,409.155 万元增加至人民币 96,638.795 万元，公

司总股数由 96,409.155 万股增加至 96,638.795 万股。

2015 年 6 月 30 日，公司以现有股本 96,638.795 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 9.983377 股，合计转增股本 96,478.1523 万股。转增后股本变更为人民币为 193,116.9473 万元，公司总股数由 96,638.795 万股增加至为 193,116.9473 万股。

2016 年 4 月 14 日，公司以支付现金及发行股份购买资产事项获得中国证券监督管理委员会的核准，完成发行股份购买蓝瀚（上海）科技有限公司股份暨新增股份上市，新增股份 6,769.9831 万股，公司注册资本金由人民币 193,116.9473 万元增加至人民币 199,886.9304 万元，公司总股数由 193,116.9473 万股增加至 199,886.9304 万股。

公司于 2015 年 12 月 18 日发行上市的可转换债券“蓝标转债”自 2016 年 6 月 27 日起可进行转股，截至 2016 年 12 月 31 日止，共有人民币 167,700.00 元可转换公司债券转换为公司 A 股股票，累计转股 1.0954 万股。公司注册资本金由人民币 199,886.9304 万元增加至人民币 199,888.0258 万元，公司总股数由 199,886.9304 万股增加至 199,888.0258 万股。

2017 年 2 月 20 日，公司非公开发行普通股股票获得中国证券监督管理委员会的核准，完成非公开发行普通股股票募集资金暨新增股份上市，新增股份 14,332.5141 万股，公司注册资本金由人民币 199,888.0258 万元增加至人民币 214,220.5399 万元，公司总股数由 199,888.0258 万股增加至 214,220.5399 万股。

2017 年 7 月 19 日，公司实施了限制性股票激励计划，限制性股票激励对象为 729 人，限制性股票数量为 7,081.1100 万股，公司的注册资本金由人民币 214,220.5399 万元增加至人民币 221,301.6499 万元，公司总股数由 214,220.5399 万股增加至 221,301.6499 万股。

2017 年 7 月 20 日，公司于 2014 年实施的限制性股票解锁条件不成就，对不予解锁部分的限制性股票进行回购注销，本次回购注销股票数量 3,093.1270 万股，公司的注册资本金由人民币 221,301.6499 万元减少至人民币 218,208.5229 万元，公司总股数由 221,301.6499 万股减少至为 218,208.5229 万股。

公司于 2015 年 12 月 18 日发行上市的可转换债券“蓝标转债”自 2016 年 6 月 27 日起可进行转股，2017 年度共有人民币 29,000.00 元可转换公司债券转换为公司 A 股股票，转股 0.273 万股。公司注册资本金由人民币 218,208.5229 万元增加至人民币 218,208.7959 万元，公司总股数由 218,208.5229 万股增加至 218,208.7959 万股。

公司于 2015 年 12 月 18 日发行上市的可转换债券“蓝标转债”自 2016 年 6 月 27 日起可进行转股，2018 年度共有人民币 158,600.00 元可转换公司债券转换为公司 A 股股票，转股 2.7629 万股。公司注册资本金由人民币 218,208.7959 万元增加至人民币 218,211.5588 万元，公司总股数由 218,208.7959 万股增加至 218,211.5588 万股。

2018 年 5 月 30 日，公司名称由北京蓝色光标品牌管理股份有限公司更名为北京蓝色光标数据科技股份有限公司，营业范围同时发生变更。

（三）本公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为其他信息传播服务业。

本公司经营范围：大数据、计算机软件、网络、系统集成的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨

询；企业策划；企业形象策划；营销信息咨询；公关咨询；会议服务；公共关系专业培训；设计、制作、代理、发布广告。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（四）本公司及下属子公司主营业务

本公司及下属子公司主营业务主要为公共关系咨询服务、广告投放、活动整合营销。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司 2019 年 4 月 24 日第四届第三十五次董事会会议决议批准。

（六）本期合并财务报表变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2018 年度纳入合并范围的二级子公司共 22 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本公司本年度二级合并范围比上年度减少 1 户、增加 1 户，详见本附注“七、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期是指本公司从购买用于提供劳务或销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月 1 日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- （7）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （8）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 24 个月。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，

确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

确定依据	对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。
------	---

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

（2）信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	2.00	2.00
12 个月-24 个月 (含 24 个月)	30.00	30.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认减值损失。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生, 已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺, 是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,

该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	4	2.40
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	4	19.20-32.00
运输工具	年限平均法	4 年	4	24.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调

整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

无形资产具体摊销年限如下：

项目	摊销年限
软件系统	2-5年
商标权	10年
特许使用权	8年
品牌	不摊销
客户关系	4-10年
优惠租赁权	7年
精准广告投放平台	8年

注：商标权、特许使用权、品牌、客户关系、优惠租赁权、精准广告投放平台系收购子公司评估增值产生，摊销情况根据具体的评估报告确定。

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低

于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）商誉

非同一控制下企业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。视企业合并方式不同，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉；吸收合并情况下，该差额是购买方在其账簿及个别财务报表中应确认的商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后，持有期间不进行摊销。

商誉减值准备按本附注三、（二十）长期资产减值。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务

的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额和相关的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使

用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。经营租赁收入，按照直线法在租赁期内确认。

4. 收入的具体确认标准

本公司的营业收入主要包括服务类收入、广告类收入等。

(1) 服务类收入

公关服务是指公司为客户提供品牌管理服务，主要内容为品牌传播、产品推广、危机管理、活动管理、数字媒体营销等一体化的链条式服务。

公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。完工百分比确认方法：公司以与客户签订的合同或确认函约定的服务期限为准，以已提供服务的时间占服务总期限的比例来确定完工进度，依据项目预算的总成本及确认的完工进度来确定项目成本。

(2) 广告类收入

公司根据客户的广告投放需求定制广告投放排期表，约定投放的媒体、期间、频次等要素。因此，公司根据排期表执行进度逐月确认广告投放收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助

(1) 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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优

惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%或 3%或适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%或 5%或 1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%或 1%
河道维护管理费（上海）	按实际缴纳的流转税计缴	1%
堤围防护费	按应税营业额计缴	0.1%或 0.01%
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告成本后的差额	3%

注：本公司下属公司蓝色光标国际传播集团有限公司、BlueVision Interactive Limited、Bluefocus Communication Group of America, Inc.、Phluency, Inc.、SNK Ad, Inc.、Fuse Project, LLC、SNK Ad Limited、We Are Very Social Limited、密达美渡传播有限公司、Vision 7 International Inc.、Madhouse Inc.、亿动广告传媒有限公司、亿动广告传媒有限公司台湾分公司、Domob Limited、多盟睿达有限公司、思恩客（香港）广告有限公司、史努克（香港）广告有限公司、香港商思恩客广告有限公司台湾分公司等为境外公司，其相关税项适用于当地税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司下属公司西藏山南东方博杰广告有限公司、山南蓝色光标数字营销有限公司为注册地在西藏的子公司，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知（藏政发[2018]25号文件）》的规定：“自2018年1月1日起至2021年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率，同时对符合条件的企业自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税中属于地方分享部分”。

2. 本公司下属公司内蒙古蓝标博众文化传媒有限公司为注册地在内蒙古的子公司，根据《内蒙古自治区地方税务局内蒙古自治区国家税务局关于企业所得税优惠事项办理有关问题的公告》（内蒙古自治区地方税务局公告2016年第6号）的规定，按照实际9%缴纳所得税。

3. 本公司下属公司霍尔果斯博众文化传媒有限公司为注册地在霍尔果斯市的子公司，根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发[2011]33号）的规定：“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”。

4. 本公司下属公司深圳蓝色光标互动营销有限公司为注册地在深圳南山区前海深港的子公司，根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知（财税[2014]26号文件）》的规定：“对企业在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业，在2014年至2020年期间，按15%的税率征收企业所得税”。

5. 本公司下属公司北京捷报数据技术有限公司于2017年12月6日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

6. 本公司下属子公司天津蓝标博众文化传媒有限公司、蓝瀚互动（天津）科技有限公司符合小型微利企业标准，实际缴纳税率为10%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司于2018年10月25日召开了第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的合并报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018年12月31日原列报报表项目及金额：应收账款 5,997,445,840.85元、应收票据 52,500,445.05元；
	2018年12月31日新列报报表项目及金额：应收票据及应收账款列示金额 6,049,946,285.90元；
	2017年12月31日原列报报表项目及金额：应收账款 6,098,718,797.70元、应收票据 34,628,923.24元；
	2017年12月31日新列报报表项目及金额：应收票据及应收账款 6,133,347,720.94元；
将应收股利、应收利息与其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018年12月31日原列报报表项目及金额：应收股利 0.00元、应收利息 1,253,024.67元、其他应收款 450,254,723.30元；
	2018年12月31日新列报报表项目及金额：其他应收款 451,507,747.97元；
	2017年12月31日原列报报表项目及金额：应收股利 0.00元、应收利息 1,286,666.66元、其他应收款 348,697,419.90元；
	2017年12月31日新列报报表项目及金额：其他应收款 349,984,086.56元；
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	2018年12月31日原列报报表项目及金额：固定资产 123,098,666.75元、固定资产清理 0.00元；
	2018年12月31日新列报报表项目及金额：固定资产 123,098,666.75元；
	2017年12月31日原列报报表项目及金额：固定资产 125,228,581.79元、固定资产清理 0.00元；
	2017年12月31日新列报报表项目及金额：固定资产 125,228,581.79元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的合并报表项目名称和金额
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	2018年12月31日原列报报表项目及金额：应付票据0.00元、应付账款4,751,895,232.59元； 2018年12月31日新列报报表项目及金额：应付票据及应付账款4,751,895,232.59元； 2017年12月31日原列报报表项目及金额：应付票据0.00元、应付账款3,665,251,579.02元； 2017年12月31日新列报报表项目及金额：应付票据及应付账款3,665,251,579.02元；
将应付股利、应付利息、其他应付款合并为“其他应付款”列示	2018年12月31日原列报报表项目及金额：应付股利9,931,588.20元、应付利息25,370,528.92元、其他应付款816,046,571.86元； 2018年12月31日新列报报表项目及金额：其他应付款851,348,688.98元； 2017年12月31日原列报报表项目及金额：应付股利13,058,601.08元、应付利息33,485,475.70元、其他应付款997,016,583.72元； 2017年12月31日新列报报表项目及金额：其他应付款1,043,560,660.50元；
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	2018年度增加研发费用65,788,414.93元，减少管理费用65,788,414.93元，未对营业利润、利润总额产生影响； 2017年度增加研发费用131,814,286.40元，减少管理费用131,814,286.40元，未对营业利润、利润总额产生影响；
新增财务费用报表科目其中项“利息费用”、“利息收入”	2018年度利息费用240,624,318.86元，利息收入10,875,417.60元，未对营业利润、利润总额产生影响； 2017年度利息费用276,335,241.22元，利息收入9,828,412.08元，未对营业利润、利润总额产生影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的母公司报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018年12月31日原列报报表项目及金额：应收账款368,997,698.37元、应收票据27,667,400.00元； 2018年12月31日新列报报表项目及金额：应收票据及应收账款列示金额396,665,098.37元； 2017年12月31日原列报报表项目及金额：应收账款376,269,272.44元、应收票据0.00元； 2017年12月31日新列报报表项目及金额：应收票据及应收账款376,269,272.44元；
将应收股利、应收利息与其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018年12月31日原列报报表项目及金额：应收股利75,000,000.00元、应收利息7,837,500.05元、其他应收款214,998,327.29元； 2018年12月31日新列报报表项目及金额：其他应收款297,835,827.34元； 2017年12月31日原列报报表项目及金额：应收股利0.00元、应收利息12,623,263.90元、其他应收款907,472,937.16元； 2017年12月31日新列报报表项目及金额：其他应收款920,096,201.06元；
新增财务费用报表科目其中项“利息费用”、“利息收入”	2018年度利息费用181,835,325.55元，利息收入529,356.88元，未对营业利润、利润总额产生影响； 2017年度利息费用247,295,788.16元，利息收入4,287,216.13元，未对营业利润、利润总额产生影响。

2. 本公司之下属公司 Vision 7 International Inc. 为注册地在加拿大的境外公司，其于 2018 年 1 月 1 日起执行了新收入会计准则（IFRS 15）、新金融会计准则（IFRS 9），本公司在编制合并财务报表时采用了对其报表进行了直接合并的方式，Vision 7 International Inc. 对于首次执行新收入准则、新金融工具准则的累积影响数调整 2018 年期初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

因采用新收入、金融工具准则重述 2018 年 1 月 1 日报表数据变化情况如下：

受影响的财务报表项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
应收账款	616,067,931.86	618,401,069.02
应交税费	11,079,056.00	11,770,775.70
可供出售金融资产	1,743,942.44	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,279,635.14
未分配利润	72,997,145.56	75,174,255.72

因采用新收入会计准则对 2018 年度合并财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的财务报表项目	未执行新准则	受准则影响调整数	执行新准则
主营业务收入	987,252,481.54	662,631,064.40	1,649,883,545.94
主营业务成本	675,502,360.51	657,154,649.70	1,332,657,010.21
所得税费用	12,948,124.20	1,658,475.00	14,606,599.20
净利润	31,872,550.81	3,888,486.00	35,761,036.81
应收账款	844,754,809.15	7,733,483.50	852,488,292.65
应交税费	10,761,951.01	2,307,449.80	13,069,400.81
未分配利润	106,714,465.36	3,888,486.00	110,602,951.36

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更的情况。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正的情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	845,108.89	2,000,469.72
银行存款	1,472,616,205.09	1,036,960,398.23
其他货币资金	10,715,429.10	36,147,086.29
<u>合计</u>	<u>1,484,176,743.08</u>	<u>1,075,107,954.24</u>

2. 期末存在冻结对使用有限制款项4,827,849.56元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 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	期初余额
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	57,640,444.36	123,570,838.45
其中：债务工具投资		
权益工具投资	57,640,444.36	123,570,838.45
<u>合计</u>	<u>57,640,444.36</u>	<u>123,570,838.45</u>

(三) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	52,500,445.05	34,628,923.24
应收账款	5,997,445,840.85	6,098,718,797.70
<u>合计</u>	<u>6,049,946,285.90</u>	<u>6,133,347,720.94</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,634,823.32	29,914,456.50
商业承兑汇票	3,865,621.73	4,714,466.74
<u>合计</u>	<u>52,500,445.05</u>	<u>34,628,923.24</u>

(2) 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	9,348,256.72		
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>9,348,256.72</u>		

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,783,151.46	0.16	5,869,890.88	60.00		3,913,260.58
按组合计提坏账准备的应收账款	6,160,124,656.92	99.84	166,592,076.65	2.70		5,993,532,580.27
1. 组合 1	6,160,124,656.92	99.84	166,592,076.65	2.70		5,993,532,580.27
2. 组合 2						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
<u>合计</u>	<u>6,169,907,808.38</u>	<u>100.00</u>	<u>172,461,967.53</u>			<u>5,997,445,840.85</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	占总额 比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	6,309,068,999.97	100.00	210,350,202.27	3.33		6,098,718,797.70
1. 组合 1	6,309,068,999.97	100.00	210,350,202.27	3.33		6,098,718,797.70
2. 组合 2						

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,309,068,999.97	100.00	210,350,202.27		6,098,718,797.70

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
厦门游亨世纪科技有限公司	9,783,151.46	5,869,890.88	60.00	详见十三、(二)
合计	9,783,151.46	5,869,890.88		

(3) 组合1，以账龄作为信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	坏账准备计提比例 (%)
6个月以内（含6个月）	5,308,620,103.28		
6-12个月（含12个月）	535,830,399.50	10,716,607.99	2.00
12-24个月（含24个月）	228,283,836.40	68,485,150.92	30.00
24个月以上	87,390,317.74	87,390,317.74	100.00
合计	6,160,124,656.92	166,592,076.65	

(4) 本期收回或转回的坏账准备情况

本期无坏账准备转回或收回的应收账款。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联方交易产生
北京东成广告有限公司	3,534,502.00	应收劳务款	无法收回	否
智行唯道（北京）信息技术有限公司	2,747,649.90	应收劳务款	无法收回	否
非常牛广告创意有限公司	2,251,819.42	应收劳务款	无法收回	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联方交易产生
维构（上海）文化传媒有限公司	2,206,000.00	应收劳务款	无法收回	否
北京中视美亚国际文化传媒有限公司	1,469,644.00	应收劳务款	无法收回	否
YOUZU GAMES HONGKONG LIMITED	1,387,791.73	应收劳务款	无法收回	否
北京花印仁美贸易有限公司	1,139,393.95	应收劳务款	无法收回	否
北京蜜莱坞网络科技有限公司	1,129,238.70	应收劳务款	无法收回	否
上海西山居趣丸网络有限公司	1,035,373.71	应收劳务款	无法收回	否
其他众多小额	17,305,809.59	应收劳务款	无法收回	否
<u>合计</u>	<u>34,207,223.00</u>			

(6) 按应收对象集中度归集的期末余额原值前五名应收款项汇总金额1,163,983,374.83元，占应收款项期末余额原值的比例为18.87%。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	264,618,951.53	85.62	259,877,036.77	83.73
1-2年(含2年)	25,719,959.28	8.32	50,495,488.98	16.27
2-3年(含3年)	18,740,258.49	6.06		
<u>合计</u>	<u>309,079,169.30</u>	<u>100.00</u>	<u>310,372,525.75</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额133,852,966.37元，占预付款项期末余额的比例为43.31%。

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,253,024.67	1,286,666.66
应收股利		
其他应收款	450,254,723.30	348,697,419.90
<u>合计</u>	<u>451,507,747.97</u>	<u>349,984,086.56</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息		
资金拆借利息	1,253,024.67	1,286,666.66
<u>合计</u>	<u>1,253,024.67</u>	<u>1,286,666.66</u>

(2) 重要的逾期利息

本期本公司无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	占总额 比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	451,943,923.81	100.00	1,689,200.51	0.37	450,254,723.30
1. 组合 1	127,115,120.48	28.13	1,689,200.51	1.33	125,425,919.97
2. 组合 2	324,828,803.33	71.87			324,828,803.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>451,943,923.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,689,200.51</u>		<u>450,254,723.30</u>

接上表：

类别	账面余额	期初余额		账面价值
		坏账准备		

	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,000,000.00	2.23	8,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	350,054,261.12	97.77	1,356,841.22	0.39	348,697,419.90
1. 组合 1	53,862,194.98	15.04	1,356,841.22	2.52	52,505,353.76
2. 组合 2	296,192,066.14	82.73			296,192,066.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	358,054,261.12	100.00	9,356,841.22		348,697,419.90

(2) 组合1, 以账龄作为信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	124,079,009.84		
6-12个月(含12个月)	921,738.00	18,434.76	2.00
12-24个月(含24个月)	633,724.13	190,117.24	30.00
24个月以上	1,480,648.51	1,480,648.51	100.00
合计	127,115,120.48	1,689,200.51	

(3) 组合2, 不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)	计提理由
张家口艾伦房地产开发有限责任公司	50,000,000.00			项目开展保证金, 预计能收回
李芑	44,000,000.00			应收股权对价款, 预计能收回
新余博杰投资咨询合伙企业(有限合伙)(注)	41,400,000.00			应收股权对价款, 预计能收回
王舰	21,428,000.00			第三方借款, 预计能收回
广州聚耀信息科技有限公司	15,117,901.43			广告投放保证金, 预计能收回
代缴股权对价款个税	14,000,000.00			应收股权对价款个税, 预计能收回
北京百度网讯科技有限公司	10,396,000.00			广告投放保证金, 预计能收回

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例(%)	计提理由
付新华	9,000,000.00			第三方借款, 预计能收回
北京·松下彩色显象管有限公司	7,818,438.00			房屋押金, 预计能收回
上海仕承文化传播有限公司	7,800,000.00			业务开展保证金, 预计能收回
BYTEMOD PTE. LTD.	7,724,515.75			业务开展保证金, 预计能收回
北京品新传媒文化有限公司	7,000,000.00			业务开展保证金, 预计能收回
上海摩邑诚信息技术有限公司	7,000,000.00			业务开展保证金, 预计能收回
北京冠游时空数码技术有限公司	5,300,000.00			业务开展保证金, 预计能收回
深圳今日头条科技有限公司	3,790,000.00			业务开展保证金, 预计能收回
上海民航龙华机场	3,710,630.00			房屋押金, 预计能收回
西藏山南博萌创业投资管理合伙企业(有限合伙)	3,600,000.00			应收股权对价款, 预计能收回
其他众多押金及保证金	65,743,318.15			押金及保证金, 预计能收回
<u>合计</u>	<u>324,828,803.33</u>			

注: 新余博杰投资咨询合伙企业(有限合伙)原名为西藏山南博杰投资咨询合伙企业(有限合伙)。

(4) 本期收回或转回的坏账准备情况

本期无转回或收回的其他应收款坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联方 交易产生
北京博看文思科技有限责任公司	8,000,000.00	借款	无法收回	是
<u>合计</u>	<u>8,000,000.00</u>			

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	191,400,803.33	162,774,066.14
应收股权对价款	89,000,000.00	89,000,000.00
股权转让款	87,722,825.34	23,619,396.17
借款及往来款	47,777,033.77	40,917,988.06
代缴股权对价款个税	14,000,000.00	14,000,000.00
员工项目备用金	13,791,215.18	19,790,091.53
其他	8,252,046.19	7,952,719.22

款项性质	期末余额	期初余额
合计	451,943,923.81	358,054,261.12

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
活动树(北京)智能科技有限公司	股权转让款	73,497,825.34	6个月以内	16.26	
李芑	应收股权对价款	58,000,000.00	3年以上	12.83	
张家口艾伦房地产开发有限责任公司	预付保证金	50,000,000.00	6个月以内	11.06	
新余博杰投资咨询合伙企业(有限合伙)	应收股权对价款	41,400,000.00	3年以上	9.16	
王舰	第三方借款	21,428,000.00	2年以内	4.74	
合计		244,325,825.34		54.05	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税	64,622,747.81	41,480,361.27
预缴所得税	8,238,419.86	16,974,074.17
理财产品		84,305,886.03
合计	72,861,167.67	142,760,321.47

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,015,841,604.37	11,525,356.69	1,004,316,247.68	1,328,251,866.59		1,328,251,866.59
其中：按公允价值计量	249,628,374.80		249,628,374.80	197,288,013.94		197,288,013.94
按成本计量	766,213,229.57	11,525,356.69	754,687,872.88	1,130,963,852.65		1,130,963,852.65
合计	1,015,841,604.37	11,525,356.69	1,004,316,247.68	1,328,251,866.59		1,328,251,866.59

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	730,950,078.16		730,950,078.16

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	249,628,374.80		249,628,374.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-381,312,955.86		-381,312,955.86
已计提减值金额			

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

序号	项目	账面余额			期末余额
		期初余额	本期增加	本期减少	
1	iClick Interactive Asia Group Limited	388,923,129.57		388,923,129.57	
2	Leading Smart Holdings Limited (注1)	159,271,125.00	6,344,334.48		165,615,459.48
3	上海晶赞融宣科技有限公司	162,250,000.00			162,250,000.00
4	北京喜乐航科技股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
5	拉卡拉支付股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
6	北京壹捌零数字技术有限公司	25,000,000.00	20,800,000.00		45,800,000.00
7	北京世展智能科技有限公司		33,740,400.00		33,740,400.00
8	北京太合娱乐文化发展股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
9	北京考拉昆略互联网产业投资基金(有限合伙) (注2)	29,700,000.00		600,000.00	29,100,000.00
10	BlueSmart Technology Corporation	14,923,096.34	719,277.86		15,642,374.20
11	Source Code Fund II L.P.	13,797,455.36	1,507,523.37		15,304,978.73
12	北京比邻弘科科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
13	天津真格天弘资产管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
14	北京创金兴业投资中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
15	上海艾之瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	3,000,000.00	300,622.72	9,699,377.28
16	彪洋科技(北京)有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00
17	界面(上海)网络科技有限公司	9,025,157.00			9,025,157.00
18	苏州工业园区高榕成长投资中心(有限合伙)	8,300,000.00			8,300,000.00
19	北京洪泰启航创业投资中心(有限合伙)	9,629,249.62		1,354,907.36	8,274,342.26
20	考拉昆仓信用管理有限公司(注2)	7,500,000.00			7,500,000.00
21	内蒙古垣源信息技术股份有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
22	Metigy Pty Ltd.	4,040,147.54		156,062.41	3,884,085.13
23	上海智臻智能网络科技股份有限公司	4,657,611.88		1,337,110.19	3,320,501.69
24	CBT Management	728,126.00		728,126.00	
25	广州市有车以后信息科技有限公司	5,549,631.65		3,978,182.10	1,571,449.55

序号	项目	账面余额			期末余额
		期初余额	本期增加	本期减少	
26	Local Planet Ltd.	625,748.94		625,748.94	
27	厦门蓝图蓝标投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
28	上海蓝色未来公关顾问股份有限公司	641,587.56			641,587.56
29	Hacking Health Accelerator Inc.	390,067.50		390,067.50	
30	Beijing Wribot Intelligent Technology Co., Ltd.		343,160.00		343,160.00
31	北京蓝色光标未来科技有限公司		100,000.00		100,000.00
32	北京蓝色光标互动娱乐文化有限公司	75,000.00			75,000.00
33	北京智度德普股权投资中心（有限合伙）	25,000,000.00		25,000,000.00	
34	北京杰讯传承文化传媒有限公司	6,250,000.00			6,250,000.00
35	殿堂公共关系顾问集团有限公司	1,839,002.00	88,638.00		1,927,640.00
36	北京华艺百创传媒科技有限公司	1,642,730.52			1,642,730.52
37	颐和美悦（北京）酒店管理有限公司	704,986.17			704,986.17
38	上海太立光标公关顾问有限公司	500,000.00			500,000.00
39	北京有房有数科技有限公司	500,000.00			500,000.00
40	搜游网络科技（北京）有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
41	山东甄音文化传媒有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
42	凡博（北京）科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
43	北京奇霖国际文化传媒有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
	合计	1,130,963,852.65	70,643,333.71	435,393,956.79	766,213,229.57

续上表：

序号	项目	减值准备			在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
		期初余额	本期增加	本期减少		
1	iClick Interactive Asia Group Limited					
2	Leading Smart Holdings Limited（注1）				5.24	
3	上海晶赞融宣科技有限公司				14.29	
4	北京喜乐航科技股份有限公司				12.68	
5	拉卡拉支付股份有限公司				1.72	
6	北京壹捌零数字技术有限公司				9.26	
7	北京世展智能科技有限公司				7.97	
8	北京太合娱乐文化发展股份有限公司				8.90	

序号	项目	减值准备				在被投资 单位持股 比例 (%)	本期 现金红利
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
9	北京考拉昆略互联网产业投资基金(有限合伙)(注2)					3.00	57,750.46
10	BlueSmart Technology Corporation					15.00	
11	Source Code Fund II L.P.					1.58	
12	北京比邻弘科科技有限公司					8.05	
13	天津真格天弘资产管理合伙企业(有限合伙)					1.11	
14	北京创金兴业投资中心(有限合伙)					1.92	
15	上海艾之瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)					3.64	36,074.72
16	彪洋科技(北京)有限公司					15.00	750,000.00
17	界面(上海)网络科技有限公司					0.48	
18	苏州工业园区高榕成长投资中心(有限合伙)					1.79	147,833.30
19	北京洪泰启航创业投资中心(有限合伙)					3.03	
20	考拉昆仑信用管理有限公司(注2)					10.80	
21	内蒙古垣源信息技术股份有限公司					8.00	
22	Metigy Pty Ltd.					19.90	
23	上海智臻智能网络科技股份有限公司					4.22	
24	CBT Management					1.70	
25	广州市有车以后信息科技有限公司					3.13	
26	Local Planet Ltd.					5.00	
27	厦门蓝图蓝标投资合伙企业(有限合伙)					10.00	
28	上海蓝色未来公关顾问股份有限公司					4.55	375,000.00
29	Hacking Health Accelerator Inc.					2.40	
30	Beijing Wriobot Intelligent Technology Co., Ltd.					5.00	
31	北京蓝色光标未来科技有限公司					10.00	
32	北京蓝色光标互动娱乐文化有限公司					15.00	60,000.00
33	北京智度德普股权投资中心(有限合伙)					1.20	
34	北京杰讯传承文化传媒有限公司		6,250,000.00		6,250,000.00	5.00	
35	殿堂公共关系顾问集团有限公司		1,927,640.00		1,927,640.00	10.00	
36	北京华艺百创传媒科技有限公司		1,642,730.52		1,642,730.52	19.50	
37	颐和美悦(北京)酒店管理有限公司		704,986.17		704,986.17	19.20	
38	上海太立光标公关顾问有限公司		500,000.00		500,000.00	10.00	

序号	项目	减值准备				在被投资 单位持股 比例 (%)	本期 现金红利
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
39	北京有房有数科技有限公司		500,000.00		500,000.00	10.00	
40	搜游网络科技(北京)有限公司						
41	山东甄音文化传媒有限公司						
42	凡博(北京)科技有限公司						
43	北京奇霖国际文化传媒有限公司						
	<u>合计</u>		<u>11,525,356.69</u>		<u>11,525,356.69</u>		<u>1,426,658.48</u>

注1: 2018年, Admaster Technology (Beijing) Co.,Ltd. 与Leading Smart Holdings Limited进行股权重组, 公司不再直接持有Admaster Technology (Beijing) Co.,Ltd. 股权, 直接持有Leading Smart Holdings Limited股权。

注2: 北京考拉昆略互联网产业投资基金(有限合伙)原名为北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)、考拉昆仑信用管理有限公司原名为拉卡拉信用管理有限公司。

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额			
本期计提	11,525,356.69		11,525,356.69
其中: 从其他综合收益转入			
本期减少			
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	11,525,356.69		11,525,356.69

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间 (%)	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间 (%)
融资租赁应收款	7,369,651.04		7,369,651.04	2.98-2.99	6,864,167.95		6,864,167.95	2.98-2.99
北京飞猫无限科技有限公司					5,000,000.00		5,000,000.00	

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间(%)	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间(%)
合计	7,369,651.04		7,369,651.04		11,864,167.95	5,000,000.00	6,864,167.95	

(九) 长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
					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
1	厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）	137,188,599.37			-2,870,779.21		
2	Aries Capital Limited	89,856,599.14			30,297.43		
3	Aries International Limited	41,795,500.00					
4	上海狮华信息技术服务股份有限公司	54,137,228.97			332,163.35		
5	北京数聚智连科技股份有限公司（注1）	80,823,814.88		8,779,582.82	5,220,327.97		
6	豆盟科技有限公司（注2）	64,845,943.47		15,093,281.19	7,450,120.06		8,742,653.43
7	天地互联科技（广州）有限公司				-8,681,871.38		10,974,122.54
8	北京玄鸟文化传媒有限公司	36,691,930.58			3,272,361.41		
9	沈阳新维广告有限公司	42,510,300.35			-1,599,474.04		
10	微岚星空（北京）信息技术有限公司	24,827,669.93			-1,630,930.03		
11	海南蓝标创业投资中心（有限合伙）				16,552.80		
12	天津蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙） （注1）	19,395,521.62	2,500,000.00		341,528.96		
13	上海易络客网络技术有限公司	19,339,992.64			-1,461,439.18		
14	乐约信息科技（上海）有限公司	12,192,433.80			-6,629,301.26		6,369,677.88
15	北京榕华蓝拓投资中心（有限合伙）	9,329,214.85			-347,016.82		
16	陕西识代运筹信息科技股份有限公司	8,499,379.19			546,355.75		
17	上海天与空广告股份有限公司	10,453,492.55		2,821,322.79	3,431,798.60		
18	霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	2,574,168.87			3,272,569.03		
19	先知数据科技（深圳）有限公司				114,678.18		
20	青岛联合企画广告有限公司		3,000,000.00		142,512.24		
21	欧泰谱（深圳）科技有限公司				773,242.10		
22	深圳今鼎运营管理有限公司	2,267,316.22			-92,374.58		

序号	被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整	其他权益变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
23	蓝美航标天地互联（北京）投资管理有限公司	1,451,940.39			-221,693.43		
24	迈时纳普（北京）管理顾问有限公司	701,011.44			266,098.68		
25	美啦美啦（北京）科技有限公司	557,513.48			171,607.46		
26	北京今久联合房地产经纪有限公司				-8,305.41		
27	厦门蓝标智盈文化传播有限公司		350,000.00		-58,598.15		
28	Horizon Media L.P.	200,854.55					
29	上海能因博知品牌管理有限公司	180,369.97			-1,064.81		
30	常州皆米蓝标品牌管理顾问有限公司	152,065.38			-1,192.09		
31	北京博看文思科技有限责任公司						
32	北京飞猫无限科技有限公司						
33	北京界面精准广告有限公司	5,124,388.95		3,138,475.35	1,276,036.40		
34	济南畅谈文化传媒有限公司	3,692,779.75					
35	天津合创视际广告有限公司	27,505,503.76					
36	天津蓝剑股权投资管理有限公司（注1）	398,218.75		475,392.25	77,173.50		
37	深圳市微度壹号创业投资企业（有限合伙）	1,981,638.72					
38	Madhouse Mobile India Private Ltd.	7,431,587.29		7,431,587.29			
	合计	706,106,978.86	5,850,000.00	37,739,641.69	3,131,383.53		26,086,453.85

续上表：

序号	被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
		现金红利	本期计提减值准备	其他		
1	厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）	310,230.79			134,007,589.37	
2	Aries Capital Limited	57,610,073.52		-9,102,696.69	23,174,126.36	
3	Aries International Limited				41,795,500.00	
4	上海狮华信息技术服务股份有限公司	1,401,380.00			53,068,012.32	
5	北京数聚智连科技股份有限公司（注1）				77,264,560.03	
6	豆盟科技有限公司（注2）				65,945,435.77	
7	天地互联科技（广州）有限公司			44,000,000.00	46,292,251.16	

序号	被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
		现金红利	本期计提减值准备	其他		
8	北京玄鸟文化传媒有限公司				39,964,291.99	
9	沈阳新维广告有限公司				40,910,826.31	
10	微岚星空(北京)信息技术有限公司				23,196,739.90	
11	海南蓝标创业投资中心(有限合伙)			22,500,000.00	22,516,552.80	
12	天津蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙)(注1)			-2,454,124.48	19,782,926.10	
13	上海易络客网络技术有限公司				17,878,553.46	
14	乐约信息科技(上海)有限公司				11,932,810.42	
15	北京榕华蓝拓投资中心(有限合伙)				8,982,198.03	
16	陕西识代运筹信息科技股份有限公司				9,045,734.94	
17	上海天与空广告股份有限公司	2,600,000.00			8,463,968.36	
18	霍尔果斯大颜色信息科技有限公司				5,846,737.90	
19	先知数据科技(深圳)有限公司			2,000,000.00	2,114,678.18	
20	青岛联合企画广告有限公司				3,142,512.24	
21	欧泰谱(深圳)科技有限公司			2,000,000.00	2,773,242.10	
22	深圳今鼎运营管理有限公司				2,174,941.64	
23	蓝美航标天地互联(北京)投资管理有限公司				1,230,246.96	
24	迈时纳普(北京)管理顾问有限公司				967,110.12	
25	美啦美啦(北京)科技有限公司				729,120.94	
26	北京今久联合房地产经纪有限公司			350,000.00	341,694.59	
27	厦门蓝标智盈文化传播有限公司				291,401.85	
28	Horizon Media L.P.			-6,287.17	194,567.38	
29	上海能因博知品牌管理有限公司				179,305.16	
30	常州皆米蓝标品牌管理顾问有限公司				150,873.29	
31	北京博看文思科技有限责任公司					7,862,099.93
32	北京飞猫无限科技有限公司					2,001,493.36
33	北京界面精准广告有限公司	3,261,950.00				
34	济南畅谈文化传媒有限公司			-3,692,779.75		
35	天津合创视际广告有限公司			-27,505,503.76		
36	天津蓝剑股权投资管理有限公司(注1)					
37	深圳市微度壹号创业投资企业(有限合伙)			-1,981,638.72		
38	Madhouse Mobile India Private Ltd.					
	合计	65,183,634.31		26,106,969.43	664,358,509.67	9,863,593.29

注1：北京数聚智连科技股份有限公司原名为北京蓝色光标电子商务股份有限公司、天津蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）原名为霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）、天津蓝剑股权投资管理有限公司原名为霍尔果斯蓝剑股权投资管理有限公司。

注2：2018年豆盟（北京）科技股份有限公司进行了VIE（可变利益实体）架构重组，公司不再实质持有豆盟（北京）科技股份有限公司股权，直接持有豆盟科技有限公司股权。

（十）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	123,098,666.75	125,228,581.79
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>123,098,666.75</u>	<u>125,228,581.79</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	77,665,515.62	19,758,127.85	167,622,606.42	265,046,249.89
2. 本期增加金额	7,434,750.96	5,514,012.83	28,801,925.28	41,750,689.07
(1) 购置	5,986,192.02	5,514,012.83	24,721,647.74	36,221,852.59
(2) 购入新的子公司	1,403,642.37		4,080,277.54	5,483,919.91
(3) 外币折算影响	44,916.57			44,916.57
3. 本期减少金额	622,433.08	6,099,476.16	17,610,351.32	24,332,260.56
(1) 处置或报废	622,433.08	6,099,476.16	13,407,886.03	20,129,795.27
(2) 出售子公司			3,180,250.91	3,180,250.91
(3) 外币折算影响			1,022,214.38	1,022,214.38
4. 期末余额	84,477,833.50	19,172,664.52	178,814,180.38	282,464,678.40
二、累计折旧				
1. 期初余额	27,239,474.52	15,029,618.09	97,548,575.49	139,817,668.10
2. 本期增加金额	10,027,049.51	1,846,854.88	29,646,312.26	41,520,216.65
(1) 计提	10,027,049.51	1,846,854.88	29,646,312.26	41,520,216.65

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
(2) 购入新的子公司				
(3) 外币折算影响				
3. 本期减少金额	2,681,630.72	3,913,902.96	15,376,339.42	21,971,873.10
(1) 处置或报废	1,239,089.06	3,913,902.96	11,109,419.68	16,262,411.70
(2) 出售子公司			2,185,449.13	2,185,449.13
(3) 外币折算影响	1,442,541.66		2,081,470.61	3,524,012.27
4. 期末余额	34,584,893.31	12,962,570.01	111,818,548.33	159,366,011.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	49,892,940.19	6,210,094.51	66,995,632.05	123,098,666.75
2. 期初账面价值	50,426,041.10	4,728,509.76	70,074,030.93	125,228,581.79

(2) 本期不存在由在建工程转入的固定资产。

(3) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 本公司期末融资租赁租入的固定资产情况详见十五、(八)租赁。

(5) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 无形资产

项目	软件系统	商标权	特许使用权	品牌
一、账面原值				
1. 期初余额	233,303,305.88	4,057,000.00	50,966,760.00	1,643,015,007.73
2. 本期增加金额	34,184,442.85		2,566,200.00	37,608,840.00
(1) 购置	5,272,323.12			
(2) 内部研发	27,872,363.71			
(3) 购入子公司	1,039,756.02			37,608,840.00
(4) 外币折算			2,566,200.00	

项目	软件系统	商标权	特许使用权	品牌
3. 本期减少金额	34,466,162.67			2,372,424.34
(1) 报废、毁损	942,452.62			
(2) 出售	16,751,607.78			
(3) 出售子公司	16,219,519.20			
(4) 外币折算	552,583.07			2,372,424.34
4. 期末余额	233,021,586.06	4,057,000.00	53,532,960.00	1,678,251,423.39
二、累计摊销				
1. 期初余额	92,437,822.47	3,637,310.04	16,351,832.62	
2. 本期增加金额	37,605,854.70	419,689.96	6,176,621.38	
(1) 计提	37,605,854.70	419,689.96	5,353,296.00	
(2) 购入子公司				
(3) 外币折算			823,325.38	
3. 本期减少金额	8,684,970.12			
(1) 报废、毁损	46,226.21			
(2) 出售	4,187,901.90			
(3) 出售子公司	4,290,538.74			
(4) 外币折算	160,303.27			
4. 期末余额	121,358,707.05	4,057,000.00	22,528,454.00	
三、减值准备				
1. 期初余额				712,486,749.30
2. 本期增加金额				633,682.05
(1) 计提				633,682.05
(2) 外币折算				
3. 本期减少金额				1,196,860.00
(1) 处置				
(2) 外币折算				1,196,860.00
4. 期末余额				711,923,571.35
四、账面价值				
1. 期末账面价值	111,662,879.01		31,004,506.00	966,327,852.04
2. 期初账面价值	140,865,483.41	419,689.96	34,614,927.38	930,528,258.43

续上表:

项目	客户关系	优惠租赁权	精准广告投放 平台	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	408,196,721.53	12,414,980.00	228,000,000.00	2,579,953,775.14
2. 本期增加金额	62,890,338.00	625,100.00		137,874,920.85
(1) 购置				5,272,323.12
(2) 内部研发				27,872,363.71
(3) 购入子公司	62,890,338.00			101,538,934.02
(4) 外币折算		625,100.00		3,191,300.00
3. 本期减少金额	520,758.94			37,359,345.95
(1) 报废、毁损				942,452.62
(2) 出售				16,751,607.78
(3) 出售子公司				16,219,519.20
(4) 外币折算	520,758.94			3,445,766.35
4. 期末余额	470,566,300.59	13,040,080.00	228,000,000.00	2,680,469,350.04
二、累计摊销				
1. 期初余额	131,734,567.75	5,690,202.85	74,280,424.40	324,132,160.13
2. 本期增加金额	43,538,115.42	2,149,369.88	30,736,727.34	120,626,378.68
(1) 计提	43,538,115.42	1,862,868.77	30,736,727.34	119,516,552.19
(2) 购入子公司				
(3) 外币折算		286,501.11		1,109,826.49
3. 本期减少金额	1,507,069.27			10,192,039.39
(1) 报废、毁损				46,226.21
(2) 出售				4,187,901.90
(3) 出售子公司				4,290,538.74
(4) 外币折算	1,507,069.27			1,667,372.54
4. 期末余额	173,765,613.90	7,839,572.73	105,017,151.74	434,566,499.42
三、减值准备				
1. 期初余额	11,495,923.99			723,982,673.29
2. 本期增加金额	1,600,808.90			2,234,490.95
(1) 计提	1,600,808.90			2,234,490.95
(2) 外币折算				
3. 本期减少金额				1,196,860.00
(1) 处置				
(2) 外币折算				1,196,860.00

项目	客户关系	优惠租赁权	精准广告投放平台	合计
4. 期末余额	13,096,732.89			725,020,304.24
四、账面价值				
1. 期末账面价值	283,703,953.80	5,200,507.27	122,982,848.26	1,520,882,546.38
2. 期初账面价值	264,966,229.79	6,724,777.15	153,719,575.60	1,531,838,941.72

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
程序化开放平台		9,865,504.81		4,075,780.64	5,789,724.17	
妙笔智能写稿平台		9,236,870.99		8,158,719.15	1,078,151.84	
DMP 2.0		8,675,167.01		3,558,057.91	5,117,109.10	
playMad2.0		6,732,642.95		4,301,351.60	2,431,291.35	
MIX 系统		6,717,943.16		2,756,672.24	3,961,270.92	
麦速投场景资源投放系		5,635,426.53		2,760,804.00	2,874,622.53	
宠物行业解决方案		2,958,819.63		1,472,444.16	1,486,375.47	
餐饮及美容美发行业解		1,394,224.17		788,534.01	605,690.16	
决方案系统						
合计		51,216,599.25		27,872,363.71	23,344,235.54	

续上表:

项目	资本化开始时点	资本化的依据	研发进度
程序化开放平台	2018-02-01	项目达到资本化时点	已结束
妙笔智能写稿平台	2018-01-01	项目达到资本化时点	已结束
DMP 2.0	2018-01-22	项目达到资本化时点	已结束
playMad2.0	2018-02-22	项目达到资本化时点	已结束
MIX 系统	2018-02-01	项目达到资本化时点	已结束
麦速投场景资源投放系统	2018-01-01	项目达到资本化时点	已结束
宠物行业解决方案	2018-01-01	项目达到资本化时点	已结束
餐饮及美容美发行业解决方案系统	2018-09-01	项目达到资本化时点	已结束

（十三）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
Domob Limited 及多盟智胜网络技术（北京）有限公司	1,448,273,019.51					1,448,273,019.51
Vision 7 International Inc.	913,569,674.14				20,133,378.40	893,436,295.74
西藏山南东方博杰广告有限公司	790,552,719.16					790,552,719.16
Madhouse Inc.	384,861,214.56					384,861,214.56
We Are Very Social Limited	386,650,680.02		18,636,164.05			405,286,844.07
北京今久广告传播有限责任公司	370,225,911.54					370,225,911.54
精准阳光（北京）传媒广告有限公司	129,232,732.61					129,232,732.61
Fuse Project, LLC	126,427,566.58		6,365,688.04			132,793,254.62
北京思恩客科技有限公司	112,227,347.90					112,227,347.90
密达美渡传播有限公司	104,448,759.39		5,034,322.49			109,483,081.88
The Narrative Group	24,501,439.90				766,950.80	23,734,489.10
北京美广互动广告有限公司	21,272,504.95					21,272,504.95
北京捷报数据技术有限公司	14,256,023.16					14,256,023.16
上海欣风翼市场营销顾问有限公司	6,645,014.40					6,645,014.40
广州蓝色光标市场顾问有限公司	5,167,889.96					5,167,889.96
Black Chalk Marketing	2,372,988.43				74,279.94	2,298,708.49
北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司	35,583,227.65			35,583,227.65		
Eleven Inc.		244,352,991.00			3,557,619.01	240,795,371.99
Socialize Group FZ LLC		28,176,908.84			30,436.53	28,146,472.31
合计	4,876,268,713.86	272,529,899.84	30,036,174.58	35,583,227.65	24,562,664.68	5,118,688,895.95

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	汇率变动	处置	汇率变动	
西藏山南东方博杰广告有限公司	133,163,488.27					133,163,488.27

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	汇率变动	处置	汇率变动	
北京今久广告传播有限责任公司	52,766,436.73	46,221,161.54				98,987,598.27
We Are Very Social Limited	39,748,973.16				466,345.94	39,282,627.22
密达美渡传播有限公司	8,909,401.07		429,423.94			9,338,825.01
北京捷报数据技术有限公司		1,695,581.20				1,695,581.20
上海欣风翼市场营销顾问有限公司	1,131,580.42	5,513,433.98				6,645,014.40
合计	235,719,879.65	53,430,176.72	429,423.94		466,345.94	289,113,134.37

期末包含北京今久广告传播有限责任公司、北京捷报数据技术有限公司、上海欣风翼市场营销顾问有限公司商誉的资产组的账面价值低于其可收回金额，相应的商誉发生了减值，减值金额分别为人民币46,221,161.54元、1,695,581.20元、5,513,433.98元。包含北京今久广告传播有限责任公司、北京捷报数据技术有限公司商誉的资产组发生减值的主要因素是上述资产组的行业环境及未来经营规划发生了变化；包含上海欣风翼市场营销顾问有限公司商誉的资产组进行了战略调整，预计未来无现金流量，相应可收回金额为零，其商誉全额计提减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	资产组或资产组组合			
	主要业务构成	确定方法	本期是否发生变动	账面价值
资产组-Domob	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	2,177,268,489.29
资产组-Vision 7	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	CAD 255,232,375.90
资产组-西藏博杰	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	1,366,692,994.92
资产组-Madhouse	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	1,218,219,397.43
资产组-WAVS	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	GBP 71,817,807.34
资产组-今久广告	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	451,221,161.54
资产组-精准广告	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	291,666,666.52
资产组-Fuse	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	USD 52,445,468.04
资产组-思恩客	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	235,672,039.54
资产组-密达美渡	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	HKD 211,912,462.59
资产组-美广互动	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	51,058,136.31
资产组-捷报数据	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	53,324,669.02
资产组-上海欣风翼	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	7,397,085.82
资产组-广州蓝标	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	79,269,234.96

资产组名称	资产组或资产组组合			
	主要业务构成	确定方法	本期是否发生变动	账面价值
资产组-Socialize	公关服务及广告业务	与商誉相关的经营性资产	基本保持一致	GBP 8,509,463.73

注：资产组-Vision 7 包含收购 Vision 7 International Inc.、The Narrative Group、Black Chalk Marketing、Eleven Inc. 所形成的商誉，其在进行包含商誉资产组减值测试时，对 Vision 7 所包含商誉基于以下原因在合并层面进行整体测试：（1）包含商誉的资产组涉及的客户是在 Vision 7 的合并层面进行重新分配的；（2）部分必要的基础服务是由 Vision 7 进行统一管理的，如营运资本和债务管理；（3）Vision 7 的财务报表主要使用者也是针对 Vision 7 合并层面数据进行分析；（4）经营环境相似，如存在相同的客户在相同的行业、相似的经济环境等。

4. 包含商誉的资产组的可收回金额的关键假设及其依据、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

（1）资产组-Domob

资产组-Domob 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019 年至 2023 年：约 7.13%，2023 年以后：2.40%)、毛利率（约 7.65%）以及折现率(约 13.44%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-Domob 的账面价值合计超过其可收回金额。

（2）资产组-Vision 7

资产组-Vision 7 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构 Deloitte LLP 的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019 年至 2023 年：约 2.33%，2023 年以后：2.00%)、毛利率（约 35.60%）以及折现率(约 10.40%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-Vision 7 的账面价值合计超过其可收回金额。

（3）资产组-西藏博杰

资产组-西藏博杰的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019 年至 2023 年：约 14.25%，2023 年以后：2.40%)、毛利率（约 31.65%）以及折现率(约 13.94%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-西藏博杰的账面价值合计超过其可收回

金额。

(4) 资产组-Madhouse

资产组-Madhouse的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019年至2023年：约5.14%，2023年以后：2.40%)、毛利率(约3.07%)以及折现率(约13.26%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组Madhouse的账面价值合计超过其可收回金额。

(5) 资产组-WAVS

资产组-WAVS的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构评估北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019年至2023年：约5.14%，2023年以后：2.10%)、毛利率(约31.98%)以及折现率(约12.71%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-WAVS的账面价值合计超过其可收回金额。

(6) 资产组-今久广告

资产组-今久广告的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019年至2023年：约2.39%，2023年以后：2.40%)、毛利率(约55.00%)以及折现率(约13.94%)。

对于资产组-今久广告，管理层根据上述计算结果对商誉计提相应减值准备。

(7) 资产组-精准广告

资产组-精准广告的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019年至2023年：约2.39%，2023年以后：2.40%)、毛利率(约25.27%)以及折现率(约13.49%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-精准广告的账面价值合计超过其可收回金额。

(8) 资产组-Fuse

资产组-Fuse的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长

率(2019年至2023年:约10.66%,2023年以后:2.40%)、毛利率(约45.39%)以及折现率(约11.32%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-Fuse的账面价值合计超过其可收回金额。

(9) 资产组-思恩客

资产组-思恩客的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为:基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019年至2023年:约2.39%,2023年以后:2.40%)、毛利率(约8.03%)以及折现率(约13.49%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-思恩客的账面价值合计超过其可收回金额。

(10) 资产组-密达美渡

资产组-密达美渡的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为:基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019年至2023年:约6.92%,2023年以后:2.10%)、毛利率(约34.74%)以及折现率(约12.49%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-密达美渡的账面价值合计超过其可收回金额。

(11) 资产组-美广互动

资产组-美广互动的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为:基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019年至2023年:约2.00%,2023年以后:2.40%)、毛利率(约51.60%)以及折现率(约13.49%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-美广互动的账面价值合计超过其可收回金额。

(12) 资产组-捷报数据

资产组-捷报数据的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为:基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019年至2023年:约6.73%,2023年以后:2.40%)、毛利率(约68.99%)以及折现率(约15.82%)。

对于资产组-捷报数据,管理层根据上述计算结果对商誉计提相应减值准备。

(13) 资产组-上海欣风翼

本期管理层对上海欣风翼市场营销顾问有限公司进行战略调整,资产组-上海欣风翼预计未来无现金流量,相应可收回金额为零,管理层对其商誉全额计提减值准备。

(14) 资产组-广州蓝标

资产组-广州蓝标的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019 年至 2023 年：约 1.92%，2023 年以后：2.40%)、毛利率(约 26.42%)以及折现率(约 13.49%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-广州蓝标的账面价值合计超过其可收回金额。

(15) 资产组-Socialize

资产组-Socialize 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构北京中同华资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的收入增长率(2019 年至 2023 年：约 3.18%，2023 年以后：2.00%)、毛利率(约 42.24%)以及折现率(约 10.91%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组-Socialize 的账面价值合计超过其可收回金额。

5. 业绩承诺完成情况对商誉减值测试的影响

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]314 号文件《关于核准北京蓝色光标数据科技股份有限公司向北京京东世纪贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》及《北京蓝色光标数据科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》的相关约定，公司通过并购重组收购的蓝瀚（上海）科技有限公司（以下简称“蓝瀚科技”）的实际经营实体为资产组-Domob 及资产组-Madhouse。

蓝瀚科技原股东承诺 2018 年经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（以合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据，且不考虑交易中拟购买资产溢价所产生的可辨认无形资产每年摊销金额的影响净利润）不低于 21,383.14 万元。2018 年度蓝瀚科技实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 21,566.33 万元，完成了业绩承诺。

蓝瀚科技包括的资产组-Domob 及资产组-Madhouse 经测试商誉未发生减值。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	72,895,869.77	8,685,661.58	16,763,508.62	178,660.04	64,639,362.69
借款费用	2,189,902.40	3,412,435.80	2,250,423.00	389,512.40	2,962,402.80
会籍费	858,666.89		64,000.00		794,666.89
合计	75,944,439.06	12,098,097.38	19,077,931.62	568,172.44	68,396,432.38

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提的其他费用	18,067,964.00	4,968,690.10	21,421,429.09	5,890,893.00
可弥补的税务亏损	568,986,834.03	138,917,527.64	514,027,337.26	126,116,682.40
资产减值准备	66,154,176.15	15,976,037.26	3,363,470.80	840,867.70
可供出售金融资产公允价值变动	242,571,033.40	60,642,758.35	145,066,833.40	36,266,708.35
其他	7,968,057.42	2,191,215.79	10,546,233.71	2,900,214.27
合计	903,748,065.00	222,696,229.14	694,425,304.26	172,015,365.72

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量变动计入损益的资产	53,459,475.12	13,364,868.78	123,570,838.48	30,892,709.62
可供出售金融资产公允价值变动	327,898.68	81,974.67	327,898.68	81,974.67
非同一控制企业合并资产评估增值	1,073,198,648.00	212,644,594.97	1,158,814,016.58	233,336,676.73
固定资产评估增值及折旧、处置	27,682,692.36	7,612,740.40	29,335,861.42	8,067,361.89
其他	233,026,630.67	58,865,023.62	228,183,207.76	57,533,082.32
合计	1,387,695,344.83	292,569,202.44	1,540,231,822.92	329,911,805.23

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	112,996,991.89	221,343,572.69
可抵扣亏损	101,374,847.12	159,358,706.60
合计	214,371,839.01	380,702,279.29

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	期初余额	备注
2018		2,221,352.42	
2019	1,675.02	23,395,260.86	
2020	21,407,745.13	53,507,407.95	

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	17,741,051.86	28,263,246.52	
2022	44,194,649.69	51,971,438.85	
2023	18,029,725.42		
<u>合计</u>	<u>101,374,847.12</u>	<u>159,358,706.60</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债房产(注)	56,000,000.00	
项目投资款	34,800,000.00	4,800,000.00
可转换票据	5,796,370.10	5,075,562.27
<u>合计</u>	<u>96,596,370.10</u>	<u>9,875,562.27</u>

注：详见十五、(二) 资产置换。

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	380,000,000.00
保证借款	803,337,200.00	1,011,941,440.63
质押借款		200,000,000.00
<u>合计</u>	<u>853,337,200.00</u>	<u>1,591,941,440.63</u>

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
<u>应付账款</u>	<u>4,751,895,232.59</u>	<u>3,665,251,579.02</u>
应付供应商款	4,751,895,232.59	3,665,251,579.02
<u>合计</u>	<u>4,751,895,232.59</u>	<u>3,665,251,579.02</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	4,751,895,232.59	3,665,251,579.02
<u>合计</u>	<u>4,751,895,232.59</u>	<u>3,665,251,579.02</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	451,015,824.29	355,915,902.63
<u>合计</u>	<u>451,015,824.29</u>	<u>355,915,902.63</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

本期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	155,291,423.82	1,989,735,617.67	1,944,378,839.43	200,648,202.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债	4,320,847.83	78,844,829.53	78,680,897.98	4,484,779.38
三、辞退福利	1,596,352.54	10,737,737.02	5,954,332.74	6,379,756.82
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>161,208,624.19</u>	<u>2,079,318,184.22</u>	<u>2,029,014,070.15</u>	<u>211,512,738.26</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	131,093,761.92	1,879,312,032.98	1,824,438,491.86	185,967,303.04
二、职工福利费		617,937.35	617,937.35	
三、社会保险费	2,493,875.35	44,190,091.10	44,116,741.63	2,567,224.82
其中：医疗保险费	2,235,054.83	39,484,295.42	39,415,549.12	2,303,801.13
工伤保险费	78,774.59	1,234,343.21	1,240,478.22	72,639.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	180,045.93	3,471,452.47	3,460,714.29	190,784.11
四、住房公积金	28,093.44	51,283,879.48	49,300,396.92	2,011,576.00
五、工会经费和职工教育经费	21,675,693.11	14,331,676.76	25,905,271.67	10,102,098.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	155,291,423.82	1,989,735,617.67	1,944,378,839.43	200,648,202.06

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	4,147,512.03	76,044,687.34	75,886,478.90	4,305,720.47
2. 失业保险费	173,335.80	2,800,142.19	2,794,419.08	179,058.91
合计	4,320,847.83	78,844,829.53	78,680,897.98	4,484,779.38

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	5,954,332.74	6,379,756.82
合计	5,954,332.74	6,379,756.82

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	95,543,748.02	140,377,306.64
2. 企业所得税	94,926,763.55	46,382,718.71
3. 代扣代缴个人所得税	40,255,763.34	32,361,473.89
4. 文化事业建设费	12,995,565.39	8,019,411.01
5. 城市维护建设税	4,549,238.58	9,633,487.25
6. 教育费附加	2,803,982.39	6,880,352.12
7. 河道维护管理费	358,935.82	466,513.05
8. 营业税		89,610.20
9. 其他	574,027.70	1,160,819.22
合计	252,008,024.79	245,371,692.09

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	25,370,528.92	33,485,475.70
应付股利	9,931,588.20	13,058,601.08
其他应付款	816,046,571.86	997,016,583.72
<u>合计</u>	<u>851,348,688.98</u>	<u>1,043,560,660.50</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	16,801,108.48	22,371,666.58
短期借款利息	1,662,753.77	3,306,864.67
短期融资债券利息	6,906,666.67	7,806,944.45
<u>合计</u>	<u>25,370,528.92</u>	<u>33,485,475.70</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

本期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
应付股利	9,931,588.20	13,058,601.08	
<u>合计</u>	<u>9,931,588.20</u>	<u>13,058,601.08</u>	

(2) 重要的超过1年未支付的应付股利

本期无重要的超过1年未支付的应付股利。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	550,423,312.39	495,118,447.40

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	157,923,260.50	342,021,513.00
保证金及押金	41,246,993.73	72,863,839.41
第三方资金拆借	31,090,296.34	31,579,812.93
房租物业费	21,837,805.28	30,567,609.52
应付中介机构款	3,013,984.80	2,931,171.65
职工社保	548,514.57	1,389,266.31
其他	9,962,404.25	20,544,923.50
<u>合计</u>	<u>816,046,571.86</u>	<u>997,016,583.72</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

本期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的应付债券	362,484,200.00	
1年内到期的长期应付款	53,979,846.58	54,205,444.12
1年内到期的长期借款	46,712,580.06	130,802,635.00
<u>合计</u>	<u>463,176,626.64</u>	<u>185,008,079.12</u>

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期融资债券	419,777,672.94	499,727,463.31
<u>合计</u>	<u>419,777,672.94</u>	<u>499,727,463.31</u>

2. 短期应付债券的增减变动

序号	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
1	17 蓝色光标 SCP002	500,000,000.00	2017.10.16	180天	500,000,000.00	499,727,463.31
2	18 蓝色光标 SCP001	300,000,000.00	2018.04.12	180天	300,000,000.00	
3	18 蓝色光标 SCP002	420,000,000.00	2018.10.19	180天	420,000,000.00	
	<u>合计</u>	<u>1,220,000,000.00</u>			<u>1,220,000,000.00</u>	<u>499,727,463.31</u>

接上表：

序号	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
1		10,193,055.55	272,536.69	500,000,000.00		
2	300,000,000.00	11,835,616.44	141,509.43	300,000,000.00	8,490.57	
3	420,000,000.00	6,906,666.67	173,899.36		23,773.58	419,777,672.94
	<u>720,000,000.00</u>	<u>28,935,338.66</u>	<u>587,945.48</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>32,264.15</u>	<u>419,777,672.94</u>

3. 短期应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
17 蓝色光标 SCP002	7,806,944.45	10,193,055.55	18,000,000.00	
18 蓝色光标 SCP001		11,835,616.44	11,835,616.44	
18 蓝色光标 SCP002		6,906,666.67		6,906,666.67
<u>合计</u>	<u>7,806,944.45</u>	<u>28,935,338.66</u>	<u>29,835,616.44</u>	<u>6,906,666.67</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
保证借款	299,348,787.70		4.70-4.93
<u>合计</u>	<u>299,348,787.70</u>		

(二十六) 应付债券

1. 应付债券

序号	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
1	蓝标转债	1,400,000,000.00	2015.12.18	6年	1,400,000,000.00	1,335,853,968.11
2	16 蓝标债	400,000,000.00	2016.01.19	5年	400,000,000.00	398,001,945.90
3	16 蓝标PPN001	400,000,000.00	2016.09.23	2年	400,000,000.00	399,179,245.25
	<u>合计</u>	<u>2,200,000,000.00</u>			<u>2,200,000,000.00</u>	<u>2,133,035,159.26</u>

接上表：

序号	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	其他	期末余额
1		14,272,222.23	42,790,002.25		-537,216.32	1,378,106,754.04
2		16,713,666.67	1,843,804.34		-362,484,200.00	37,361,550.24

序号	本期发行 金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	其他	期末余额
3		17,400,000.00	820,754.75	400,000,000.00		
<u>合计</u>		<u>48,385,888.90</u>	<u>45,454,561.34</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>-363,021,416.32</u>	<u>1,415,468,304.28</u>

2. 应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
蓝标转债	565,333.25	14,272,222.23	13,996,447.00	841,108.48
16 蓝标债	15,206,333.33	16,713,666.67	15,960,000.00	15,960,000.00
16 蓝标 PPN001	6,600,000.00	17,400,000.00	24,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>22,371,666.58</u>	<u>48,385,888.90</u>	<u>53,956,447.00</u>	<u>16,801,108.48</u>

(二十七) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	224,125,940.44	152,755,606.74
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>224,125,940.44</u>	<u>152,755,606.74</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	184,312,050.38	60,076,692.06
融资租赁款	39,813,890.06	92,678,914.68
<u>合计</u>	<u>224,125,940.44</u>	<u>152,755,606.74</u>

(二十八) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
北京市科学技术委员会-精准营销服务平台经费	2,585,000.00		564,000.00	2,021,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,585,000.00</u>		<u>564,000.00</u>	<u>2,021,000.00</u>	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
北京市科学技术委员会-精准 营销服务平台经费	2,585,000.00		564,000.00		2,021,000.00	与资产相关
合计	2,585,000.00		564,000.00		2,021,000.00	

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延租赁负债	19,832,505.64	20,625,488.52
合计	19,832,505.64	20,625,488.52

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	500,000,147.00				19,748,794.00	19,748,794.00	519,748,941.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	498,032,170.00				20,746,771.00	20,746,771.00	518,778,941.00
其中：境内法人持股	189,763,441.00						189,763,441.00
境内自然人持股	308,268,729.00				20,746,771.00	20,746,771.00	329,015,500.00
4. 境外持股	1,967,977.00				-997,977.00	-997,977.00	970,000.00
其中：境外法人持股							
境外自然人持股	1,967,977.00				-997,977.00	-997,977.00	970,000.00
二、无限售条件流通股份	1,682,087,812.00	27,629.00			-19,748,794.00	-19,721,165.00	1,662,366,647.00
1. 人民币普通股	1,682,087,812.00	27,629.00			-19,748,794.00	-19,721,165.00	1,662,366,647.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
合计	2,182,087,959.00	27,629.00				27,629.00	2,182,115,588.00

注：本公司于2015年12月18日发行上市的可转换债券“蓝标转债”自2016年6月27日起可进行转股，2018年度共有人民币158,600.00元可转换公司债券转换为公司A股股票，累计转股27,629股，公司总股数由2,182,087,959股增加至2,182,115,588股。

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,352,536,974.68	57,034,049.49	166,937,992.28	2,242,633,031.89
其他资本公积	362,756,733.62	48,482,891.81	18,072,657.22	393,166,968.21
合计	2,715,293,708.30	105,516,941.30	185,010,649.50	2,635,800,000.10

注 1：根据《股票期权（第二期）激励计划》规定，股票期权（第二期）的第三个解锁期未满足相应的解锁条件，对其前期确认的期权成本费用进行冲回同时确认第四个解锁期的成本费用，本期确认资本公积-其他资本公积-15,375,833.67 元。

注 2：公司于 2017 年发行了限制性股票，本期根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，本期确认限制性股票成本费用，计入资本公积-其他资本公积 53,518,122.63 元，同时将本期可行权对应的原计入资本公积-其他资本公积期权成本费用 48,678,040.13 元结转资本公积-资本溢价。

注 3：公司于 2015 年 12 月 18 日发行上市的可转换债券“蓝标转债”自 2016 年 6 月 27 日起可进行转股，2018 年共有人民币 158,600.00 元可转换公司债券转换为 27,629 股公司 A 股股票，相应确认该部分转股的资本公积-资本溢价 556,009.36 元，冲回原分摊确认资本公积-其他资本公积 46,422.04 元。

注 4：公司于 2018 年收到大股东无偿捐赠款 7,800,000.00 元，相应确认为资本公积-资本溢价。

注 5：本期其他股东对参股公司豆盟（北京）科技股份有限公司增资导致本公司持股比例发生变化，本公司按所持股权比例计算应享有的份额确认资本公积-其他资本公积 8,742,653.43 元，同时本期处置部分豆盟（北京）科技股份有限公司股权，按处置股权比例转出以前年度由于其他股东增资确认的其他资本公积变动，转出资本公积-其他资本公积 440,123.24 元。

注 6：本期因处置北京数聚智连科技股份有限公司部分股权，按处置股权比例转出以前年度由于其他股东增资确认的其他资本公积变动，转出资本公积-其他资本公积 2,210,278.27 元。

注 7：本期其他股东对参股公司乐约信息科技（上海）有限公司增资导致本公司持股比例发生变化，本公司按所持股权比例计算应享有的份额确认资本公积-其他资本公积 6,369,677.88 元。

注 8：本期其他股东对参股公司天地互联科技（广州）有限公司增资导致本公司持股比例发生变化，本公司按所持股权比例计算应享有的份额确认资本公积-其他资本公积 28,530,478.00 元。

注 9：本公司本期收购部分子公司少数股权，累计冲减资本公积-资本溢价 166,937,992.28 元。

（三十二）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	327,450,333.00		159,562,047.50	167,888,285.50
已失效未注销限制性股票	14,567,280.00			14,567,280.00
合计	342,017,613.00		159,562,047.50	182,455,565.50

（三十三）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额		税后归属 于母公司	税后归属于少数 股东	期末余额
			减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所 得税费 用			
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划净 负债或净资产的变动							
2. 权益法下在被投资单位不 能重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	-313,280,806.69	75,796,089.56	335,608,934.85		-262,528,099.03	2,715,253.74	-575,808,905.72
1. 权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额	362,978.99						362,978.99
2. 可供出售金融资产公允价 值变动损益	-108,554,201.05		335,608,934.85		-335,608,934.85		-444,163,135.90
3. 持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益							
4. 现金流量套期损益的有效 部分							
5. 外币财务报表折算差额	-205,089,584.63	75,796,089.56			73,080,835.82	2,715,253.74	-132,008,748.81
合计	-313,280,806.69	75,796,089.56	335,608,934.85		-262,528,099.03	2,715,253.74	-575,808,905.72

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,068,428.59	74,329,413.95		205,397,842.54
合计	131,068,428.59	74,329,413.95		205,397,842.54

（三十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,796,876,331.23	1,713,995,684.60
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）（注）	2,177,110.16	
调整后期初未分配利润	1,799,053,441.39	1,713,995,684.60

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	388,954,178.64	222,278,512.41
减：提取法定盈余公积	74,329,413.95	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,966,201.07	139,397,865.78
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,068,712,005.01	1,796,876,331.23

注：期初未分配利润调整系由于境外子公司Vision 7 International Inc.于2018年1月1日起执行了新收入会计准则（IFRS 15）、新金融会计准则（IFRS 9）影响，详见五、（一）。

（三十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,102,398,011.28	20,394,574,932.69	15,229,514,418.55	12,458,981,086.35
其他业务	1,570,532.86	1,454,414.76	1,323,233.78	
合计	<u>23,103,968,544.14</u>	<u>20,396,029,347.45</u>	<u>15,230,837,652.33</u>	<u>12,458,981,086.35</u>

（三十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
文化事业建设费	25,510,017.99	11,311,030.28	3%
城市维护建设税	6,546,976.58	11,076,775.47	7%或5%或1%
印花税	6,077,258.93	8,091,716.33	
教育费附加	5,295,592.00	8,703,023.23	3%或2%
土地使用税	2,868,847.20	2,803,653.65	
河道维护管理费	504,979.94	2,966.48	1%
车辆税	36,675.00	32,371.67	10%
堤围防护费	4,413.79	40,968.90	0.1%或0.01%
营业税		89,610.20	5%
合计	<u>46,844,761.43</u>	<u>42,152,116.21</u>	

（三十八）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	851,314,286.69	922,126,209.66
服务费	46,051,338.77	121,967,044.74
差旅费	26,134,431.26	34,693,324.32
业务招待费	22,874,716.63	21,853,052.32
房租、物业、水电费	10,111,617.60	20,529,527.24
会议费	7,103,052.69	9,807,545.32
办公费	3,729,370.94	7,644,394.79
其他	1,247,298.59	3,053,779.01
<u>合计</u>	<u>968,566,113.17</u>	<u>1,141,674,877.40</u>

(三十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	246,430,116.66	248,659,916.08
折旧、摊销费	172,622,297.09	176,039,097.89
房租、物业、水电费	157,809,156.28	168,377,999.09
办公费	152,474,701.38	130,076,269.47
中介机构费	83,899,167.37	93,968,109.55
服务费	61,054,608.46	49,266,031.02
业务招待费	15,659,021.26	15,974,986.48
其他	4,329,484.07	1,323,116.29
<u>合计</u>	<u>894,278,552.57</u>	<u>883,685,525.87</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目支出	65,788,414.93	131,814,286.40
<u>合计</u>	<u>65,788,414.93</u>	<u>131,814,286.40</u>

(四十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	240,624,318.86	276,335,241.22
减：利息收入	10,875,417.60	9,828,412.08
手续费	8,329,011.01	5,839,178.71

费用性质	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	6,985,755.81	17,291,748.48
<u>合计</u>	<u>245,063,668.08</u>	<u>289,637,756.33</u>

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 商誉减值损失	53,430,176.72	
2. 坏账损失	23,568,129.35	126,868,801.71
3. 可供出售金融资产减值损失	11,525,356.69	
4. 长期股权投资减值损失		9,863,593.29
5. 无形资产减值损失	2,234,490.95	
<u>合计</u>	<u>90,758,153.71</u>	<u>136,732,395.00</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
上海嘉定区财政资金收付中心财政扶持资金	14,909,974.12	18,943,000.00
天津中新生态城财政局财政奖励	8,889,267.30	1,382,074.83
西藏地区纳税贡献奖	2,687,700.00	3,449,500.00
无锡国家广告产业园区广告产业专项扶持资金	1,206,880.00	
无锡园区战略合作协议税金返还	1,097,900.00	
无锡市服务业提质增效资金项目补助	1,000,000.00	
山南统筹城乡发展示范区企业发展资金	471,900.00	1,214,800.00
个税手续费返还	399,036.75	
拉萨开发区企业发展金	257,873.38	579,914.43
上海嘉定工业区管委会优秀企业奖励金	50,000.00	
“四上”企业经费补贴	10,000.00	
无锡国家高新技术开发区高新技术补贴		2,615,200.00
上海市小昆山退税款		20,000.00
<u>合计</u>	<u>30,980,531.55</u>	<u>28,204,489.26</u>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	64,684,872.87	-11,860,164.09
处置长期股权投资产生的投资收益	32,997,376.77	46,534,841.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	23,565,664.75	38,462,976.46
权益法核算的长期股权投资收益	3,131,383.53	21,983,244.83
理财收益	2,163,578.47	28,705,808.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,478,458.48	2,637,784.30
长期股权投资转可供出售金融资产的投资收益		24,988,961.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-2,339,559.16
<u>合计</u>	<u>128,021,334.87</u>	<u>149,113,892.72</u>

（四十五）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-70,111,363.35	-24,806,358.30
<u>合计</u>	<u>-70,111,363.35</u>	<u>-24,806,358.30</u>

（四十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	7,025,633.56	
<u>合计</u>	<u>7,025,633.56</u>	

（四十七）营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	24,433,015.87	4,562,118.48	24,433,015.87
2. 非流动资产报废利得小计		1,139,507.06	
其中：固定资产报废利得		1,139,507.06	
无形资产报废利得			
3. 罚没利得		167,775.00	
4. 股权收购或有对价		10,743,774.18	
5. 违约金收入	39,844.06	3,701,142.19	39,844.06

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
6. 收购子公司在合并层面形成的负商誉	5,629,127.81	582,655.91	5,629,127.81
7. 其他	1,555,151.72	3,726,656.03	1,555,151.72
<u>合计</u>	<u>31,657,139.46</u>	<u>24,623,628.85</u>	<u>31,657,139.46</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市公司迁区补助	20,000,000.00		与收益相关
“投贷奖”支持资金	1,611,306.00		与收益相关
北京市科学技术委员会资金支持	650,000.00		与收益相关
大数据平台政府补助递延	564,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	500,000.00		与收益相关
上海市宝山区大场镇人民政府扶持资金	460,000.00	150,000.00	与收益相关
广州天河区商务金融局引进重点企业奖励专项	350,000.00	819,000.00	与收益相关
稳岗补贴	155,617.87	247,279.48	与收益相关
无锡园区战略合作协议房租补贴	70,000.00		与收益相关
上海徐汇区奖励	50,000.00	20,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会资金支持	20,000.00		与收益相关
上海市知识产权局资助款	1,792.00	6,925.00	与收益相关
统计局创新调查费	300.00		与收益相关
文化产业发展扶持资金		969,760.00	与收益相关
中关村科技园支持资金		600,000.00	与收益相关
北京市商务委员会商务资金支持		500,000.00	与收益相关
中关村区高新技术补贴		306,000.00	与收益相关
留学人员补助		300,000.00	与收益相关
OTO 平台技术补贴		300,000.00	与收益相关
精准营销服务平台经费递延		235,000.00	与资产相关
江苏省互联网产业园-园区重点互联网企业奖励		100,000.00	与收益相关
2016 年广告业发展专项基金		6,554.00	与收益相关
上海版权协会补贴		1,600.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>24,433,015.87</u>	<u>4,562,118.48</u>	

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
1. 非货币性资产交换损失	11,260,211.00		11,260,211.00
2. 公益性捐赠支出	3,006,509.27	5,430,000.00	3,006,509.27
3. 非流动资产毁损报废损失	425,772.23	881,740.76	425,772.23
4. 赔偿金及违约金支出	39,494.90	1,368,596.84	39,494.90
5. 罚没及滞纳金支出	8,597.58	1,104,659.20	8,597.58
6. 其他	1,283,963.03	2,874,208.43	1,283,963.03
<u>合计</u>	<u>16,024,548.01</u>	<u>11,659,205.23</u>	<u>16,024,548.01</u>

（四十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	95,868,083.34	63,665,897.97
其中：当期所得税	160,323,196.95	128,695,600.68
递延所得税	-64,455,113.61	-65,029,702.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	508,188,260.88	311,636,056.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	127,047,065.22	77,909,014.02
某些子公司适用不同税率的影响	-25,820,105.50	-20,793,165.92
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益	-782,845.88	-5,495,811.21
无须纳税的收入	-6,318,157.49	-10,466,504.84
不可抵扣的费用	-25,514,209.94	-44,763,514.27
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-26,336,622.82	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	53,592,959.75	67,275,880.19
所得税费用合计	95,868,083.34	63,665,897.97

（五十）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十三）其他综合收益”。

（五十一）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	142,063,305.35	22,743,789.82
保证金	114,164,333.46	151,990,882.26
政府补助款	54,818,364.20	32,531,607.74
代收代付	25,305,216.50	377,486,508.24
利息收入	10,256,232.01	9,649,983.31
客户暂存		49,443,643.15
其他	32,338,030.91	39,223,852.09
<u>合计</u>	<u>378,945,482.43</u>	<u>683,070,266.61</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	247,538,167.34	309,760,068.17
房租物业	162,246,091.93	189,249,020.99
往来款	110,122,363.74	37,472,908.34
办公费	104,590,265.88	92,469,047.22
押金保证金	104,106,335.57	311,292,523.96
差旅费	57,124,407.30	65,406,488.17
业务招待费	34,020,133.17	37,828,038.80
代收代付业务	27,090,377.77	372,804,146.03
会议费	19,057,652.16	18,394,040.52
交通费	10,475,680.02	18,283,476.07
财务手续费	7,438,810.12	5,557,855.89
法院冻结资金	4,827,849.56	
其他	78,305,771.79	52,124,857.85
<u>合计</u>	<u>966,943,906.35</u>	<u>1,510,642,472.01</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司支付现金净额负数	36,828,296.09	311,799.32
<u>合计</u>	<u>36,828,296.09</u>	<u>311,799.32</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	40,273,252.53	
<u>合计</u>	<u>40,273,252.53</u>	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东捐款	7,800,000.00	
融资租赁款		152,000,000.00
少数股东股权转让退款		6,823,355.58
<u>合计</u>	<u>7,800,000.00</u>	<u>158,823,355.58</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股权	176,130,628.67	700,709,832.14
融资租赁支付款项	63,728,090.65	17,335,353.27
支付以前年度企业合并股权款	44,483,634.25	54,588,398.71
限制性股票退资	24,532,305.00	104,672,761.50
发行股份相关费用		6,499,916.78
<u>合计</u>	<u>308,874,658.57</u>	<u>883,806,262.40</u>

（五十二）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	412,320,177.54	247,970,158.10
加：资产减值准备	90,758,153.71	136,732,395.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,520,216.65	41,264,573.05

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	119,516,552.19	110,046,720.53
长期待摊费用摊销	19,077,931.62	23,117,612.61
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)	-7,025,633.56	-257,766.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	425,772.23	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	70,111,363.35	24,806,358.30
财务费用(收益以“-”号填列)	240,624,318.86	276,335,241.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-128,021,334.87	-149,113,892.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,712,829.53	-52,156,278.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	36,742,284.08	12,873,424.64
存货的减少(增加以“-”号填列)		101,216,715.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	204,474,879.73	-1,082,622,523.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	786,968,155.99	138,404,716.31
其他	32,980,338.06	47,471,960.21
经营活动产生的现金流量净额	1,892,760,346.05	-123,910,585.71

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	69,777,980.59
其中：北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司	69,777,980.59
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	23,202,957.31
其中：北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司	23,202,957.31
加：以前期间处置子公司并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	46,575,023.28

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,479,348,893.52	1,073,707,954.24
其中：1. 库存现金	845,108.89	2,000,469.72
2. 可随时用于支付的银行存款	1,467,788,355.53	1,036,960,398.23
3. 可随时用于支付的其他货币资金	10,715,429.10	34,747,086.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,479,348,893.52	1,073,707,954.24
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		

(五十三) 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	4,827,849.56	法院冻结资金
<u>合计</u>	<u>4,827,849.56</u>	

(五十四) 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			747,846,572.61
其中：美元	73,750,137.86	6.8632	506,161,946.18
欧元	5,098,483.16	7.8473	40,009,326.92
港币	3,682,342.54	0.8762	3,226,468.53
澳大利亚元	1,426,134.96	4.8250	6,881,101.16
加元	28,851,375.89	5.0381	145,356,116.85
台币	48,638,672.02	0.2234	10,865,879.33
英镑	2,139,377.58	8.6762	18,561,667.76
新加坡元	1,247,650.46	5.0062	6,245,987.71
迪拉姆	5,641,671.49	1.8679	10,538,078.17
应收账款			3,125,523,540.92
其中：美元	278,656,222.02	6.8632	1,912,473,382.97
港币	139,483,073.48	0.8762	122,215,068.98
英镑	26,392,638.63	8.6762	228,987,811.28
台币	41,893,397.67	0.2234	9,358,985.04
加元	169,208,291.35	5.0381	852,488,292.65
预付账款			53,032,196.43
其中：美元	3,310,824.62	6.8632	22,722,851.53
港币	4,901,645.58	0.8762	4,294,821.86
英镑	1,680,963.49	8.6762	14,584,375.43
加元	2,268,741.71	5.0381	11,430,147.61
其他应收款			40,134,167.67
其中：美元	3,220,305.91	6.8632	22,101,603.54
港币	389,289.00	0.8762	341,095.02

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	1,990,753.93	8.6762	17,272,179.24
台币	7,000.09	0.2234	1,563.82
加元	82,913.41	5.0381	417,726.05
短期借款			58,337,200.00
其中：美元	8,500,000.00	6.8632	58,337,200.00
应付账款			3,559,536,216.56
其中：美元	314,455,820.54	6.8632	2,158,173,187.50
港币	21,383,368.00	0.8762	18,736,107.04
英镑	19,373,134.66	8.6762	168,085,190.95
台币	1,086,011,409.36	0.2234	242,614,948.85
加元	192,915,341.54	5.0381	971,926,782.22
预收账款			326,353,649.14
其中：美元	15,407,341.98	6.8632	105,743,669.48
港币	47,323,033.18	0.8762	41,464,441.67
台币	19,347,310.52	0.2234	4,322,189.17
加元	34,700,253.83	5.0381	174,823,348.82
其他应付款			161,294,820.45
其中：美元	5,076,877.11	6.8632	34,843,622.99
港币	1,753.88	0.8762	1,536.75
英镑	2,718,510.20	8.6762	23,586,338.20
台币	154,026.59	0.2234	34,409.54
加元	20,410,256.44	5.0381	102,828,912.97
一年内到期的非流动负债			632,580.06
其中：加元	125,559.25	5.0381	632,580.06
长期借款			299,348,787.70
其中：加元	59,417,000.00	5.0381	299,348,787.70
长期应付款			184,312,050.38
其中：美元	7,082,507.44	6.8632	48,608,665.06
英镑	1,892,384.92	8.6762	16,418,710.06
迪拉姆	45,701,790.79	1.8679	85,366,375.02
加元	6,732,359.47	5.0381	33,918,300.24
其他非流动负债			19,832,505.64
其中：加元	3,936,504.96	5.0381	19,832,505.64

(五十五) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海嘉定区财政资金收付中心财政扶持资金	14,909,974.12	其他收益	14,909,974.12
天津中新生态城财政局财政奖励	8,889,267.30	其他收益	8,889,267.30
西藏地区纳税贡献奖	2,687,700.00	其他收益	2,687,700.00
无锡国家广告产业园区广告产业专项扶持资金	1,206,880.00	其他收益	1,206,880.00
无锡园区战略合作协议税金返还	1,097,900.00	其他收益	1,097,900.00
无锡市服务业提质增效资金项目补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
山南统筹城乡发展示范区企业发展资金	471,900.00	其他收益	471,900.00
个税手续费返还	399,036.75	其他收益	399,036.75
拉萨开发区企业发展金	257,873.38	其他收益	257,873.38
上海嘉定工业区管委会优秀企业奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
“四上”企业经费补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
上市公司迁区补助	20,000,000.00	营业外收入	20,000,000.00
“投贷奖”支持资金	1,611,306.00	营业外收入	1,611,306.00
北京市科学技术委员会资金支持	650,000.00	营业外收入	650,000.00
大数据平台政府补助递延	564,000.00	营业外收入	564,000.00
新三板挂牌奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
上海市宝山区大场镇人民政府扶持资金	460,000.00	营业外收入	460,000.00
广州天河区商务金融局引进重点企业奖励专项	350,000.00	营业外收入	350,000.00
稳岗补贴	155,617.87	营业外收入	155,617.87
无锡园区战略合作协议房租补贴	70,000.00	营业外收入	70,000.00
上海徐汇区奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
中关村企业信用促进会资金支持	20,000.00	营业外收入	20,000.00
上海市知识产权局资助款	1,792.00	营业外收入	1,792.00
统计局创新调查费	300.00	营业外收入	300.00
合计	55,413,547.42		55,413,547.42

2. 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Eleven Inc.	2018.10.31	360,230,005.80	100.00	现金	2018.10.31	取得控制权	41,091,265.64	7,025,938.40
Socialize Group FZ LLC	2018.6.30	35,265,491.64	52.00	现金	2018.6.30	取得控制权	36,758,866.31	6,097,700.96
天津合创视际广告有限公司	2018.1.1	77,505,503.76	70.00	现金	2018.1.1	取得控制权	83,485,542.31	3,121,294.08

2. 合并成本及商誉

项目	Eleven Inc.	Socialize Group FZ LLC	天津合创视际广告有限公司
合并成本	360,230,005.80	35,265,491.64	77,505,503.76
其中：现金	360,230,005.80	35,265,491.64	50,000,000.00
购买日之前持有的股权			27,505,503.76
<u>小计</u>	<u>360,230,005.80</u>	<u>35,265,491.64</u>	<u>77,505,503.76</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	115,877,014.80	7,088,582.80	83,134,631.57
商誉	244,352,991.00	28,176,908.84	-5,629,127.81

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	Eleven Inc.		Socialize Group FZ LLC		天津合创视际广告有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	24,160,197.40	24,160,197.40	7,145,906.66	7,145,906.66	86,828,296.09	86,828,296.09
应收款项	51,433,571.00	51,433,571.00	11,717,671.91	11,717,671.91	13,767,810.00	13,767,810.00
预付款项	2,026,698.60	2,026,698.60	2,197,121.11	2,197,121.11	24,423.35	24,423.35
其他应收款	2,966,919.60	2,966,919.60	360,016.93	360,016.93	45,101,000.00	45,101,000.00
其他流动资产	522,345.00	522,345.00				
可供出售金融资产	4,032,503.40	4,032,503.40				
固定资产	6,734,768.20	6,734,768.20	875,735.39	875,735.39		
无形资产	100,499,178.00					
减：应付职工薪酬					803,009.33	803,009.33
应交税费			68,693.18	68,693.18	975,476.20	975,476.20

项目	Eleven Inc.		Socialize Group FZ LLC		天津合创视际广告有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
应付款项	47,199,094.20	47,199,094.20	5,419,941.24	5,419,941.24		
预收款项	9,026,121.60	9,026,121.60				
应付股利			1,236,152.11	1,236,152.11		
其他应付款	20,273,950.60	20,273,950.60	1,939,775.47	1,939,775.47	25,179,284.52	25,179,284.52
净资产	115,877,014.80	15,377,836.80	13,631,890.00	13,631,890.00	118,763,759.39	118,763,759.39

（二）处置子公司

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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
北京蓝色方略整合营销顾问股份有 限公司	143,275,805.93	65.13	现金	2018.10.31	丧失控制权	30,541,359.30
欧泰谱（深圳）科技有限公司		51.00	现金	2018.11.30	丧失控制权	-3,201,901.59
北京今久联合房地产经纪有限公司	100,000.00	10.00	现金	2018.10.31	丧失控制权	
天地互联科技（广州）有限公司	6,000,000.00	26.44	现金	2018.7.31	丧失控制权	9,974,624.80
海南蓝标创业投资中心（有限合伙）		11.25	稀释	2018.5.31	丧失控制权	511,250.22

接上表：

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
29.00	3,160,689.33	3,160,689.33		处置对价	
35.00	350,000.00	350,000.00		处置对价	
48.36	36,730,330.06	54,974,122.54	18,243,792.48	处置对价	
45.00	-2,045,000.88		2,045,000.88	处置对价	

（三）其他原因的合并范围变动

本期主要新设子公司

名称	期末净资产	本期净利润
广州蓝色光标数字营销有限公司	24,978,807.91	4,978,807.91

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
1	北京蓝色光标公关顾问有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	设立
2	北京蓝色印象品牌顾问有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	设立
3	北京智扬唯美科技咨询有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	设立
4	上海蓝色光标公关服务有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	设立
5	上海蓝色光标品牌顾问有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	设立
6	上海蓝色光标数字文化传播有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	设立
7	广州蓝色光标市场顾问有限公司	广州	广州	服务业	100.00	100.00	收购
8	山南蓝色光标数字营销有限公司	西藏	西藏	服务业	100.00	100.00	设立
9	深圳蓝色光标互动营销有限公司	深圳	深圳	广告业	100.00	100.00	设立
10	蓝色光标国际传播集团有限公司	香港	香港	服务业	100.00	100.00	设立
11	西藏山南东方博杰广告有限公司	西藏	西藏	广告业	100.00	100.00	收购
12	北京美广互动广告有限公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	收购
13	北京今久广告传播有限责任公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	收购
14	北京思恩客科技有限公司(注)	北京	北京	广告业	100.00	100.00	收购
15	精准阳光(北京)传媒广告有限公司	北京	北京	广告业	100.00	100.00	收购
16	蓝色光标(上海)投资管理有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	设立
17	蓝色光标(天津)市场营销有限公司	天津	天津	服务业	100.00	100.00	设立
18	北京捷报数据技术有限公司	北京	北京	服务业	67.00	67.00	收购
19	蓝色光标无限互联(北京)投资管理有限公司	北京	北京	服务业	100.00	100.00	设立
20	蓝瀚(上海)科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00	100.00	设立
21	浙江蓝色光标数据科技有限公司	浙江	浙江	服务业	100.00	100.00	设立
22	广州蓝色光标数字营销有限公司	广州	广州	服务业	100.00	100.00	设立

注：北京思恩客科技有限公司原名为北京思恩客广告有限公司。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Vision 7 International Inc.	2.96%	2.96%	1,047,605.83		26,521,356.05

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

(1) 期末余额或本期发生额

公司名称	期末余额或本期发生额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Vision 7 International Inc.	1,032,633,287.95	1,680,962,786.71	2,713,596,074.66	1,274,504,269.96	529,319,887.98	1,803,824,157.94

续上表:

公司名称	期末余额或本期发生额			
	营业收入	净利润(净亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
Vision 7 International Inc.	1,665,590,121.42	35,761,036.81	21,037,549.80	156,486,120.85

(2) 期初余额或上期发生额

公司名称	期初余额或上期发生额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Vision 7 International Inc.	660,863,148.39	1,387,820,282.17	2,048,683,430.56	992,686,607.42	172,413,590.98	1,165,100,198.40

续上表:

公司名称	期初余额或上期发生额			
	营业收入	净利润(净亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
Vision 7 International Inc.	871,143,398.74	36,594,065.74	47,704,608.82	70,154,326.09

4. 在子公司所有者权益份额发生变化

1) 不丧失控制权的情况

A、2018年1月1日，本公司之子公司北京思恩客科技有限公司收购尊岸广告（上海）有限公司15.00%少数股权，对其持股比例由85.00%增加至100.00%。本次股权收购对价为31,731,416.45元，收购股权对应净资产份额为774,248.34元，股权收购价款与应享有净资产份额的差额30,957,168.11元调减资本公积。

B、2018年1月30日，本公司之子公司北京思恩客科技有限公司收购北京指点互动广告有限公司29.40%少数股权，对其持股比例由70.60%增加至100.00%。本次股权收购对价为41,539,046.00元，收购股权对应净资产份额为986,405.97元，股权收购价款与应享有净资产份额的差额40,552,640.03元调减资本公积。

C、2018年10月31日，本公司收购上海蓝色光标数字文化传播有限公司20.00%少数股权，对其持股比例由80.00%增加至100.00%。本次股权收购对价为1,006,275.96元，收购股权对应净资产份额为1,006,275.96元，股权收购价款与应享有净资产份额无差额。

D、2018年10月31日，本公司之子公司西藏山南东方博杰广告有限公司收购北京东方博杰文化传播有限公司30.00%少数股权，对其持股比例由70.00%增加至100.00%。本次股权收购对价为0.00元，收购股权对应净资产份额为-3,843,745.68元，股权收购价款与应享有净资产份额的差额3,843,745.68元调减资本公积。

E、2018年11月30日，本公司之孙公司密达美渡传播有限公司收购密达创造（天津）广告有限公司13.00%少数股权，对其持股比例由67.00%增加至80.00%。本次股权收购对价为0.00元，收购股权对应净资产份额为-193,188.91元，股权收购价款与应享有净资产份额的差额193,188.91元调减资本公积。

F、2018年11月30日，本公司之子公司蓝瀚（上海）科技有限公司收购多盟智胜网络技术（北京）有限公司3.30%少数股权，对其持股比例由96.70%增加至100.00%。本次股权收购对价为86,064,896.10元，收购股权对应净资产份额为60,145.45元，股权收购价款与应享有净资产份额的差额86,004,750.65元调减资本公积。

2) 丧失控制权的情况

A、2018年5月31日，本公司之子公司蓝色光标（上海）投资管理有限公司因第三方增资导致丧失对海南蓝标创业投资中心（有限合伙）的控制权，因股权被稀释丧失控制权确认收益2,556,251.10元，列示在合并财务报表的“投资收益”项目中。

B、2018年7月31日，本公司之子公司蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司处置对天地互联科技（广州）有限公司26.44%的股权，丧失了对天地互联科技（广州）有限公司的控制权。处置股权取得对价为6,000,000.00元，该项交易的收益为28,218,417.28元，列示在合并财务报表的“投资收益”项目中。

C、2018年10月31日，本公司之子公司上海蓝色光标品牌顾问有限公司、上海励唐会展策划服务有限公司处置对北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司65.13%的股权，丧失了对北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司的控制权。处置股权取得对价为143,275,805.93元，该项交易的收益为-5,041,896.31元，列示在合并财务报表的“投资收益”项目中。

D、2018年10月31日，本公司之子公司北京今久广告传播有限责任公司处置对北京今久联合房地产经纪有限公司10.00%的股权，丧失对北京今久联合房地产经纪有限公司的控制权。处置股权取得对价为100,000.00元，该项交易的收益为0.00元。

E、2018年11月30日，本公司之子公司广州蓝色光标市场顾问有限公司处置对欧泰谱（深圳）科技有限公司51.00%的股权，丧失了对欧泰谱（深圳）科技有限公司的控制权。处置股权取得对价为0.00元，该项交易的收益为-3,201,901.59元，列示在合并财务报表的“投资收益”项目中。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单 位表决权比例 (%)	对集团活动是 否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
上海狮华信息技术服务股份有限公司(注)	北京	上海	服务业	5.3886	30.441	27.5286	是
上海天与空广告股份有限公司	上海	上海	服务业	15.00		15.00	是

注：本公司之全资子公司蓝色光标国际传播集团有限公司直接持有Aries International Limited 25%的收益权、Aries Capital Limited (Aries International Limited对其持股60.00%) 的40.00%股权，Aries Capital Limited间接持有上海狮华信息技术服务股份有限公司55.34%股权，同时全资子公司蓝色光标（上海）投资管理有限公司持有5.3886%股权，综合计算本公司享有上海狮华信息技术服务股份有限公司35.8296%收益权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	上海狮华信息技术 服务股份有限公司	上海天与空广告 股份有限公司
流动资产	54,764,550.54	48,620,796.16
其中：现金和现金等价物	35,862,352.47	17,376,468.96
非流动资产	8,815,945.41	837,379.484
资产合计	63,580,495.95	49,458,175.64
流动负债	27,369,719.79	19,687,489.38
非流动负债		
负债合计	27,369,719.79	19,687,489.38
净资产	36,210,776.16	29,770,686.26
少数股东权益		1,733,275.91
归属于母公司股东权益	36,210,776.16	28,037,410.35
按持股比例计算的净资产份额	12,974,176.26	4,205,611.55
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	118,037,638.68	8,463,968.36
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	93,602,047.64	105,083,539.00
净利润	6,164,186.43	18,647,268.93
其他综合收益	-703,440.50	

项目	期末余额或本期发生额	
	上海狮华信息技术 服务股份有限公司	上海天与空广告 股份有限公司
综合收益总额	5,460,745.93	18,647,268.93
收到的来自联营企业的股利（注）	1,401,380.00	2,600,000.00

续上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	上海狮华信息技术 服务股份有限公司	上海天与空广告 股份有限公司
流动资产	82,591,645.35	36,504,303.38
其中：现金和现金等价物	52,946,799.73	15,090,024.25
非流动资产	8,332,877.17	569,762.24
资产合计	90,924,522.52	37,074,065.62
流动负债	34,106,880.09	13,195,648.29
非流动负债	61,312.20	
负债合计	34,168,192.29	13,195,648.29
净资产	56,756,330.23	23,878,417.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	56,756,330.23	23,878,417.33
按持股比例计算的净资产份额	20,335,793.12	4,775,683.47
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	185,789,328.11	10,453,492.55
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	107,873,701.23	74,884,582.54
净利润	13,543,771.37	11,413,815.48
其他综合收益	-4,122,180.06	
综合收益总额	9,421,591.31	11,413,815.48
收到的来自联营企业的股利（注）	536,626.00	680,000.00

注：收到的来自联营企业的股利仅包括上海狮华信息技术服务股份有限公司分配的直接持股比例对应部分。

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	527,902,772.38	488,988,932.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-662,875.85	12,032,838.94
其他综合收益	26,086,453.85	1,958,714.92
综合收益总额	25,423,578.00	13,991,553.86

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括现金、银行借款、可转换债券、其他计息借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收款项和应付款项等。具体金融工具情况见上述各项目附注。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有大中型银行及国外大型银行，重大的信用风险发生可能性极小，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视业务类型及客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均为知名大型企业，出现信用损失的概率较小。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

（二）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

2018年12月31日金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	853,337,200.00				853,337,200.00
应付账款	4,751,895,232.59				4,751,895,232.59
预收账款	451,015,824.29				451,015,824.29
其他应付款	712,380,809.33				712,380,809.33
长期应付款	160,516,863.65	83,120,571.58	42,290,803.11	150,680,004.66	436,608,243.00
长期借款	46,712,580.06			299,348,787.70	346,061,367.76
应付债券	782,261,872.94		37,361,550.24		819,623,423.18
可转换债券				1,378,106,754.04	1,378,106,754.04
其他非流动负债				19,832,505.64	19,832,505.64

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1、利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要来源于本公司的长期借款以及应付债券。本公司通过发行较低固定利率短期融资券、企业债券及可转换债券等规避利率上升对成本的影响。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

2、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司外币借款及境外子公司的净投资有关。其中，本公司的外币借款主要与美元、加元有关，境外子公司外汇风险主要与港币、英镑、美元、加元、迪拉姆及台币有关。2018年12月31日，除下表所述资产、负债为外币余额外，本公司的资产、负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金	747,846,572.61	292,974,477.51
应收账款	3,125,523,540.92	2,311,460,434.01
预付账款	53,032,196.43	45,161,566.82
其他应收款	40,134,167.67	38,809,497.35
短期借款	58,337,200.00	271,041,440.63
应付账款	3,559,536,216.56	1,089,503,714.70

项目	期末余额	期初余额
预收账款	326,353,649.14	230,929,603.25
其他应付款	161,294,820.45	111,432,348.05
一年内到期的非流动负债	632,580.06	
长期借款	299,348,787.70	
长期应付款	184,312,050.38	60,076,692.06
其他非流动负债	19,832,505.64	

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2018年12月31日止，本公司暴露于因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在深圳证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

十、公允价值的披露

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量	249,628,374.80	57,640,444.36		307,268,819.16
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		57,640,444.36		57,640,444.36
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
(3) 衍生金融工具				
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		57,640,444.36		57,640,444.36
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		57,640,444.36		57,640,444.36
(二) 可供出售金融资产	249,628,374.80			249,628,374.80
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	249,628,374.80			249,628,374.80
3. 其他				

注：本公司对北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)采用公允价值计量，该公司主要投资于股票、基金等证券项目，可根据其所投资项目在活跃市场上的未经调整的价格取得北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)间接可观察的输入值。

(二) 第三层次公允价值计量的定量信息

本公司无第三层次公允价值的定量信息的情况。

(三) 持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息

本公司无持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息的情况。

(四) 持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息

本公司无持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息的情况。

(五) 公允价值计量各层次之间转换

本公司无公允价值计量各层次之间转换的情况。

(六) 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司无非金融资产最佳用途不同于当前用途的情况。

(七) 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债的情况。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的主要投资者有关信息

投资人名称	与本公司关系	持股比例	
		期末(%)	期初(%)
赵文权	股东与法定代表人	6.65	6.65
吴铁	股东	3.02	4.67
许志平	股东	3.05	4.70
陈良华	股东	3.87	5.52
孙陶然	股东	3.32	3.32
<u>合计</u>		<u>19.91</u>	<u>24.86</u>

注：本公司控股股东、实际控制人赵文权先生、许志平先生、陈良华先生、吴铁先生、孙陶然先生于2016年3月15日签署了《〈关于共同控制北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司并保持一致行动的协议书〉及其补充协议之终止协议》（以下简称“《一致行动解除协议》”），上述协议签署后，公司控股股东、实际控制人为赵文权先生。

同时孙陶然、陈良华、吴铁、许志平、赵文权等五方于2016年3月15日签署《关于北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司委托投票协议》（以下简称“《委托投票协议》”），孙陶然将持有公司72,479,708股股份对应的投票表决权、陈良华将持有公司120,449,675股股份对应的投票表决权、吴铁将持有公司的101,915,223股股份对应的投票表决权、许志平将持有公司102,514,730股股份对应的投票表决权分别委托赵文权行使，委托期限为无固定期限，且不附加条件。2017年1月1日至2017年1月31日，赵文权先生未收到《委托投票协议》及《委托投票协议》单方终止的通知，2017年度继续行使上述股票的投票表决权。

2018年1月25日，陈良华、吴铁、许志平等三人分另别将其持有的44,110,000股公司股份转让给了第三方，赵文权先生不再享有已转让部分对应的投票表决权。同时2018年1月1日至2018年1月31日，赵文权先生未收到《委托投票协议》单方终止的通知，2018年度继续行使上述股票的投票表决权。

2018年2月8日，许志平先生、陈良华先生、吴铁先生与赵文权先生分别签署了《委托投票协议之补充协议》，许志平先生、陈良华先生、吴铁先生将其于委托协议签署日后分别增持获得8,156,606股股份，合计24,469,818股股份及其孳生股份的投票权委托给赵文权先生全权行使，自本协议签署之日起十二个月内不会提出解除投票协议；孙陶然先生签署承诺书，自本承诺签署之日起十二个月内不会提出解除《委托投票协议》。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）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附注“八、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：

公司名称	关联交易内容
北京界面精准广告有限公司	联营企业
北京飞猫无限科技有限公司	联营企业
北京欣风翼营销策划有限公司	联营企业
北京玄鸟文化传媒有限公司	联营企业
北京掌慧纵盈科技股份有限公司	联营企业
北京今久联合房地产经纪有限公司	联营企业
北京数聚智连科技股份有限公司	联营企业
天津蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
霍尔果斯微岚星空信息技术有限公司	联营企业
微岚星空（北京）信息技术有限公司	联营企业
蓝美航标天地互联（北京）投资管理有限公司	联营企业
广州蓝标品效营销策划有限公司	联营企业
蓝色光标电子商务（上海）有限公司	联营企业
蓝色光标电子商务国际集团有限公司	联营企业
北京北联伟业电子商务有限公司	联营企业
乐约信息科技（上海）有限公司	联营企业
迈时纳普（北京）管理顾问有限公司	联营企业
美啦美啦（北京）科技有限公司	联营企业
陕西识代运筹信息科技股份有限公司	联营企业
上海能因博知品牌管理有限公司	联营企业
上海狮华信息技术服务股份有限公司	联营企业
上海易络客网络技术有限公司	联营企业
上海易试互动文化传媒有限公司	联营企业
深圳今鼎运营管理有限公司	联营企业
天津豆盟广告有限公司	联营企业
霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	联营企业
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	联营企业
北京畅益思科技发展有限公司	联营企业
欧泰谱（深圳）科技有限公司	联营企业
天地互联科技（广州）有限公司	联营企业

公司名称	关联交易内容
天津合创视际广告有限公司	原联营企业
先知数据科技（深圳）有限公司	联营企业

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	接受劳务	188,387,852.27	
北京界面精准广告有限公司	接受劳务	23,336,332.62	27,676,906.55
微岚星空（北京）信息技术有限公司	接受劳务	11,650,665.00	56,893,510.85
北京数聚智连科技股份有限公司	接受劳务	9,080,870.22	2,859,429.86
美啦美啦（北京）科技有限公司	接受劳务	8,030,940.39	111,587.66
欧泰谱（深圳）科技有限公司	接受劳务	6,177,108.65	
迈时纳普（北京）管理顾问有限公司	接受劳务	4,669,811.30	349,056.61
天地互联科技（广州）有限公司	接受劳务	3,510,977.87	
陕西识代运筹信息科技股份有限公司	接受劳务	3,367,822.33	9,676,051.66
北京玄鸟文化传媒有限公司	接受劳务	1,215,977.36	22,621,015.18
北京今久联合房地产经纪有限公司	接受劳务	555,691.53	
上海狮华信息技术服务股份有限公司	接受劳务	534,679.20	1,091,415.09
先知数据科技（深圳）有限公司	接受劳务	41,217.77	
霍尔果斯微岚星空信息技术有限公司	接受劳务		43,216,192.69
北京欣风翼营销策划有限公司	接受劳务		461,688.67
上海易络客网络技术有限公司	接受劳务		370,716.98
上海易试互动文化传媒有限公司	接受劳务		217,452.83
蓝色光标电子商务国际集团有限公司	接受劳务		134,408.95

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天地互联科技（广州）有限公司	提供劳务	2,719,087.32	
迈时纳普（北京）管理顾问有限公司	提供劳务	9,176,089.82	5,026,837.01
北京玄鸟文化传媒有限公司	提供劳务	6,928,539.34	7,692,398.42
北京数聚智连科技股份有限公司	提供劳务	5,734,130.47	1,194,572.64

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欧泰谱（深圳）科技有限公司	提供劳务	4,579,097.13	
蓝色光标电子商务（上海）有限公司	提供劳务	3,474,144.00	1,074,811.33
霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	提供劳务	3,877,358.50	
北京今久联合房地产经纪有限公司	提供劳务	2,131,395.94	
北京界面精准广告有限公司	提供劳务	528,301.89	2,612,294.62
陕西识代运筹信息科技股份有限公司	提供劳务	206,478.68	123,350.68
美啦美啦（北京）科技有限公司	提供劳务	131,679.35	33,294.02
上海狮华信息技术服务股份有限公司	提供劳务	337,923.76	1,342,198.55
蓝色光标电子商务国际集团有限公司	提供劳务	226,415.10	
北京欣风翼营销策划有限公司	提供劳务	55,094.34	
北京北联伟业电子商务有限公司	提供劳务	47,169.81	518,867.92
上海易试互动文化传媒有限公司	提供劳务	60,540.00	468,075.42
上海能因博知品牌管理有限公司	提供劳务	22,641.49	21,147.15
广州蓝标品效营销策划有限公司	提供劳务	18,113.21	
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	提供劳务	11,320.76	
天津合创视际广告有限公司	提供劳务		591,433.00
深圳今鼎运营管理有限公司	提供劳务		264,507.54
微岚星空（北京）信息技术有限公司	提供劳务		141,509.44
乐约信息科技（上海）有限公司	资金占用费		30,754.73
天津豆盟广告有限公司	提供劳务		7,495.47

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	北京数聚智连科技股份有限公司	100,000,000.00	2017.8.31	2018.8.27	是
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	上海竞道广告有限公司	45,000,000.00	2018.3.13	2019.3.13	否
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	上海竞道广告有限公司	50,000,000.00	2018.7.26	2019.6.28	否
上海竞道广告有限公司、上海亿动信息技术有限公司、Madhouse INC.	Madhouse INC.	44,610,800.00	2018.11.29	2019.11.29	否
上海竞道广告有限公司、上海亿动信息技术有限公司、Madhouse INC.	Madhouse INC.	13,726,400.00	2018.12.12	2019.11.29	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵文权	46,080,000.00	2017.12.29	2019.12.28	否
赵文权、北京蓝色光标公关顾问有限公司、 上海蓝色光标品牌顾问有限公司	50,000,000.00	2018.1.12	2019.1.11	否
赵文权	50,000,000.00	2018.3.29	2019.3.28	否
赵文权	100,000,000.00	2018.4.11	2019.4.11	否
赵文权	100,000,000.00	2018.4.10	2019.4.10	否
赵文权、曹岩	50,000,000.00	2018.10.11	2019.10.10	否
赵文权、曹岩	128,500,000.00	2018.11.05	2019.11.4	否
赵文权、曹岩	71,500,000.00	2018.11.13	2019.11.12	否
赵文权、北京蓝色光标公关顾问有限公司、 上海蓝色光标品牌顾问有限公司	100,000,000.00	2018.11.27	2019.11.26	否

3. 关联方资金拆借

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入					
FIRST EAST SUN MILLENNIUM INC. (注)	美元	4,000,000.00	2017.10.27	2019.03.25	利率6%

注：上述关联方资金拆借已于2019年3月25日还清。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	迈时纳普(北京)管理顾问有限公司	4,666,600.00		4,725,112.83	
应收账款	霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	4,103,659.40			
应收账款	天地互联科技(广州)有限公司	2,267,693.51			
应收账款	北京玄鸟文化传媒有限公司	3,540,784.00		5,819,542.34	
应收账款	北京数聚智连科技股份有限公司	1,598,979.54		394,969.10	
应收账款	北京今久联合房地产经纪有限公司	992,643.62			
应收账款	欧泰谱(深圳)科技有限公司	751,852.00			
应收账款	先知数据科技(深圳)有限公司	205,868.35			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海狮华信息技术服务股份有限公司	70,000.00		75,143.45	
应收账款	蓝色光标电子商务（上海）有限公司	16,000.00		4,321,800.00	
应收账款	上海易试互动文化传媒有限公司	54,000.00		36,000.00	
应收账款	广州蓝标品效营销策划有限公司	19,200.00		19,200.00	
应收账款	蓝美航标天地互联（北京）投资管理有限公司			97,800.00	
应收账款	北京欣风翼营销策划有限公司			39,156.02	
应收账款	美啦美啦（北京）科技有限公司			17,142.87	
应收账款	天津合创视际广告有限公司			664.15	
预付账款	先知数据科技（深圳）有限公司	2,105.92			
预付账款	霍尔果斯大颜色信息科技有限公司			48,000,000.00	
预付账款	天津合创视际广告有限公司			25,000,000.00	
预付账款	微岚星空（北京）信息技术有限公司			2,582,356.67	
预付账款	美啦美啦（北京）科技有限公司			1,000,000.00	
其他应收款	先知数据科技（深圳）有限公司	13,600,000.00			
其他应收款	微岚星空（北京）信息技术有限公司	3,000,000.00			
其他应收款	天地互联科技（广州）有限公司	2,500,000.00			
其他应收款	北京掌慧纵盈科技股份有限公司	2,389,592.00		2,389,592.00	
其他应收款	天津蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）			1,000,000.00	
其他应收款	上海狮华信息技术服务股份有限公司			27,012.60	
长期应收款	北京飞猫无限科技有限公司			5,000,000.00	5,000,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	欧泰谱（深圳）科技有限公司	3,995,264.31	
应付账款	北京数聚智连科技股份有限公司	3,891,019.61	3,675,783.46
应付账款	微岚星空（北京）信息技术有限公司	1,377,546.00	1,279,790.40
应付账款	霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	576,330.00	
应付账款	天地互联科技（广州）有限公司	92,000.00	
应付账款	广州天地互联有限公司	786,034.00	
应付账款	陕西识代运筹信息科技股份有限公司	525,042.89	186,800.00
应付账款	北京界面精准广告有限公司	420,000.00	3,300,000.00
应付账款	美啦美啦（北京）科技有限公司	145,164.80	

应付账款	上海狮华信息技术服务股份有限公司	110,000.00	916,900.00
应付账款	北京玄鸟文化传媒有限公司	107,300.00	4,776,000.00
应付账款	北京欣风翼营销策划有限公司		489,390.00
应付账款	西藏山南北联伟业电子商务有限公司	173,928.00	291,630.90
其他应付款	天地互联科技（广州）有限公司	121,000.00	
其他应付款	霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	69,748.00	
其他应付款	北京畅益思科技发展有限公司		1,720,000.00
其他应付款	蓝色光标电子商务（上海）有限公司		1,020,800.00
其他应付款	北京数聚智连科技股份有限公司		846,500.00
预收账款	美啦美啦（北京）科技有限公司	113.32	

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	32,878,550.00
公司本期失效的各项权益工具总额	12,568,600.00（限制性股票） 13,987,000.00（股票期权）
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	首次授予期权行权价格为 10.05 元/股。公司股票期权激励计划期权行权有效期为 2016 年 4 月 28 日至 2019 年 4 月 27 日。 限制性股票的授予价格为 4.83 元/股，公司限制性股票激励计划期限为 2017 年 7 月 19 日至 2019 年 7 月 18 日。 原下属公司北京蓝色方略整合营销顾问股份有限公司向员工定向增发股票，每股 8.90 元，其中 1,428,333 股有效期为 2015 年 10 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日，2,856,667 股有效期为 2015 年 10 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	下属公司 Vision 7 International Inc. 在 2015 年 12 月 31 日以每股 8.76 加元授予了员工 995,000 股，其剩余有效年限为 6.9 年。在 2017 年初以每股 9.86 加元授予员工 377,500 股，其剩余有效年限 8.1 年。2018 年 7 月和 12 月分别以每股 11.00 加元和 11.81 加元授予员工 514,036 股和 12,500 股，其剩余有效年限分别为 9.6 年和 9.9 年。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：以公司股票市价为基础

项目	内容
可行权权益工具数量的确定依据	股票期权：布莱克模型 按预计均可行权确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	167,946,200.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	38,609,465.87

（三）现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

本期无股份支付的修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已工商注册但未实际出资的对外投资

截至2018年12月31日止，本公司及下属子公司对7家对外投资部分出资义务未履行，相应未出资部分金额为171,975,000.00元，该部分未约定明确认缴出资时间。

（二）或有事项

1. 重大诉讼事项

本公司下属子公司上海竞道广告有限公司（以下简称“上海竞道”）于2018年10月以厦门游亨世纪科技有限公司（以下简称“厦门游亨”）未按约支付广告投放费用为由向厦门市思明区人民法院提起诉讼，要求厦门游亨支付广告投放费1,512,108.69美元和相应违约金，并要求厦门游亨承担本案诉讼费用。截至报告日，上述事项仍在诉前调解阶段，尚未开庭，上海竞道按60%计提了相应的坏账准备。

本公司下属子公司上海蓝色光标公关服务有限公司（以下简称“上海公关”）于2018年被上海乔意公共关系顾问有限公司（以下简称“乔意公关”）以未按协议约定支付服务费为由向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求上海公关支付服务费；于2018年5月24日冻结上海公关财产金额1,099,543.30元，冻结期限至2020年3月25日；于2018年12月3日冻结上海公关财产金额3,728,306.26元，冻结期限至2019年12月2日。上海公关于2018年10月26日向北京市朝阳区人民法院提起反诉，申请财产保全，冻结、扣押被申请人乔意公关财产金额4,543,950.00元，北京市朝阳区人民法院已于2018年10月28日裁定立即执行。截至报告日，上述事项仍在调解阶段，尚未开庭。

本公司下属公司北京今久广告传播有限责任公司（以下简称“北京今久”）于2016年与深圳市德瀚投资发展有限公司（简称“德瀚公司”）达成合作意向，拟就深圳市梨园路333号公寓楼进行买卖交易，并签订了《公寓定制协议》。北京今久按协议约定支付了交易对价总额10%的定制保证金，后德瀚公司将公寓楼出

售给第三方，并拒绝退还北京今久支付的定制保证金。北京今久以合同纠纷为由将德瀚公司诉至广东省深圳市中级人民法院，要求其退还定制保证金，该案件于2019年2月19日被广东省深圳市中级人民法院受理。同时于2019年4月2日，广东省深圳市中级人民法院作出裁定，查封、扣押、冻结德瀚公司名下的资产，并以人民币102,799,530.08元为限。

本公司下属公司北京今久于2018年以陕西蔡家坡城市建设有限公司（以下简称“陕西城建”）未按双方签订的《战略合作协议》、《品牌整合推广服务合同》支付服务费及陕西关中天下旅游文化发展有限公司（原陕西蔡家坡城建置业有限公司）（以下简称“关中天下”）未按双方签订的《战略合作协议》支付服务费为由向陕西省岐山县人民法院提起诉讼，陕西省岐山县人民法院于2018年11月29日受理了该三个案件，并分别于2019年1月8日、2019年1月8日、2019年1月7日立案受理。后因陕西城建、关中天下在接受纪检部门审查调查，陕西省岐山县人民法院于2019年对上述三个案件作出中止诉讼裁定。公司拟在中止审理的事由消除后，向主管法院申请恢复审理，同时拟申请保全其关中天下、陕西城建名下包括但不限于银行存款、不动产、车辆等财产。截至报告日，上述中止审理的事由仍未消除。

本公司下属公司蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司（以下简称“无限互联”）与海航文化控股集团有限公司（以下简称“海航文控”）签署了《北京喜乐航科技股份有限公司之股权转让协议》、《北京喜乐航科技股份有限公司转让协议之补充协议》，根据协议约定海航文控将以80.10元/股的价值受让无限互联持有的北京喜乐航科技股份有限公司的全部股权。后因海航文控未按协议约定支付相应的股权转让款，无限互联于2018年8月14日向中国国际经济贸易仲裁委员会申请了仲裁，并收到了《股权转让协议争议案件仲裁通知》（（2018）中国贸仲京字第067152号），同时已向北京市第三中级人民法院申请向海航文控进行资产保全。截至报告日，上述仲裁仍在受理阶段，资产保全仍在申请。

十四、资产负债表日后事项

（一）处置部分对外投资股权

2019年1月16日，公司第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司转让上海智臻智能网络科技股份有限公司部分股权的议案》，公司将其持有的上海智臻智能网络科技股份有限公司0.9772%股权（即216,122股股份）以27,000,121.46元转让给苏州君盛同邦二期股权投资合伙企业（有限合伙）。本次交易对价以标的公司最新市场估值27.60亿元为定价依据。

2019年3月22日，公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于全资子公司出售所持股权的议案》，公司子公司蓝色光标国际传播集团有限公司（以下简称“蓝标国际”）参股公司以42,870,752.40美元（约折合人民币286,993,964.87元）回购蓝标国际持有的3,237,803股股份。本次回购对价以标的公司最新估值818,128,517.00美元为定价依据。

（二）可转换债券回购

公司于2015年12月18日发行了“蓝标转债”，2018年12月28日公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于变更部分可转换公司债券募集资金投资项目的议案》，2019年1月30日，公司“蓝标转债”2019年第一次债券持有人会议审议通过了《关于变更部分可转换公司债券募集资金投资项目的议案》，根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款约定，上述事项触发了“蓝标转债”的附加回售条款。

公司分别于2019年1月30日、1月31日、2月1日发布了《关于“蓝标转债”回售的提示性公告》，回售价格为人民币100.1849元/张，2019年2月14日“蓝标转债”回售申报期结束，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的“蓝标转债”回售结果显示，本次回售申报数量为258,269张，回售金额为人民币25,874,653.91元。

（三）应收账款资产证券化

2018年3月28日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司拟开展应收账款资产证券化的议案》，同意公司作为原始权益人开展资产证券化工作，通过合格证券公司或基金管理公司子公司设立资产支持专项计划，将公司形成的部分应收账款债权作为基础资产转让给专项计划，并通过专项计划发行资产支持证券进行融资。

2019年3月29日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于长城嘉信“长城嘉信-蓝色光标应收账款资产支持专项计划”符合深交所挂牌条件的无异议函》（深证函[2019]163号），本次专项计划管理人为长城嘉信资产管理有限公司，专项计划发行总额不超过4.17亿元。

（四）利润分配

2019年4月24日，公司第四届董事会第三十五次会议审议通过了本公司2018年度权益分派预案，以公司2019年3月29日总股本2,372,796,065股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.337155元人民币（含税），共计分配红利8,000.00万元。

上述事项尚需本公司股东大会审议批准审议。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本期本公司无重大债务重组。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

本期本公司下属公司北京今久广告传播有限公司（以下简称“北京今久”）与北京绿地京城置业有限公司（以下简称“绿地京城置业”）就北京今久应收北京绿地京翰房地产开发有限公司、北京绿地京懋房地产开发有限公司、北京京西景荣置业有限公司、北京京鑫置业有限公司、北京远腾置业有限公司、绿地集团北京京浩置业有限公司、绿地集团北京京凯置业有限公司、绿地集团北京京纬置业有限公司、绿地集团北京京永置业有限公司、上海绿地集团天津文化发展有限公司、上海绿地集团香河投资开发有限公司、石家庄中迪房地产开发有限公司、天津市天汇房地产开发有限公司（以下合称“债务人”）账款签署了《债权转让、债务转移及以房抵款协议书》。

根据协议书约定，绿地京城置业以其开发的位于北京市大兴生物医药基地启航国际4号楼（启航国际4号楼-101、-102、102、202、301、302、401、402共计8套商业用途房屋）抵偿北京今久应收债务人合计款项67,260,211.00元。根据北京仁达房地产评估有限公司出具的仁达房估字[2018]第201801107020982、仁

达房估字[2018]第201801107020902评估报告，上述房产公允价值为56,000,000.00元。

2. 其他资产置换

本期本公司无重大其他资产交换。

(三) 年金计划

本期本公司无年金计划。

(四) 终止经营

本期本公司无终止经营。

(五) 分部信息

本期本公司无分部报告。

(六) 借款费用

本期本公司无重大借款费用。

(七) 外币折算

本期本公司外币折算计入当期损益的汇兑差额6,985,755.81元。

(八) 租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

本期本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

本期本公司无经营租赁出租人租出资产情况。

3. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
办公及电子设备	11,635,675.18	8,635,458.32		9,589,238.69	5,476,444.82	
房屋及建筑物	2,162,756.78	1,217,235.89		2,651,676.71	2,059,081.09	

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	107,905,407.45

剩余租赁期	最低租赁付款额
1-2年(含2年)	101,476,720.56
2-3年(含3年)	96,363,349.76
3年以上	123,287,200.38
<u>合计</u>	<u>429,032,678.15</u>

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	56,750,198.03
1-2年(含2年)	35,519,380.33
2-3年(含3年)	3,624,943.21
3年以上	4,673,942.15
<u>合计</u>	<u>100,568,463.72</u>

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

本期本公司无售后租回交易。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,667,400.00	
应收账款	368,997,698.37	376,269,272.44
<u>合计</u>	<u>396,665,098.37</u>	<u>376,269,272.44</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,667,400.00	
<u>合计</u>	<u>27,667,400.00</u>	

(2) 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	坏账准备计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 组合 1	374,104,806.08	100.00	5,107,107.71	1.37	368,997,698.37
2. 组合 2	357,765,527.59	95.63	5,107,107.71	1.43	352,658,419.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,339,278.49	4.37			16,339,278.49
合计	374,104,806.08	100.00	5,107,107.71		368,997,698.37

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	坏账准备计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 组合 1	379,624,958.23	100.00	3,355,685.79	0.88	376,269,272.44
	347,081,588.18	91.43	3,355,685.79	0.97	343,725,902.39

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	占总额 比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
2. 组合 2	32,543,370.05	8.57			32,543,370.05
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>379,624,958.23</u>	<u>100.00</u>	<u>3,355,685.79</u>		<u>376,269,272.44</u>

(2) 组合1, 以账龄作为信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	238,280,072.55		
6-12 个月 (含 12 个月)	109,780,460.00	2,195,609.20	2.00
12-24 个月 (含 24 个月)	9,704,995.04	2,911,498.51	30.00
<u>合计</u>	<u>357,765,527.59</u>	<u>5,107,107.71</u>	

(3) 组合2, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期 末余额	坏账准备计 提比例 (%)	计提理由
多盟智胜网络技术(北京)有限公司	7,328,952.13			内部关联方往来, 预计能收回
北京思恩客科技有限公司	6,183,215.12			内部关联方往来, 预计能收回
北京捷报数据技术有限公司	1,428,983.35			内部关联方往来, 预计能收回
陕西蓝色光标品牌顾问有限公司	633,667.89			内部关联方往来, 预计能收回
霍尔果斯博众文化传媒有限公司	425,060.00			内部关联方往来, 预计能收回
西藏山南东方博杰广告有限公司	318,000.00			内部关联方往来, 预计能收回
广州蓝色光标市场顾问有限公司	17,200.00			内部关联方往来, 预计能收回
维奥思社商务咨询(上海)有限公司	4,200.00			内部关联方往来, 预计能收回
<u>合计</u>	<u>16,339,278.49</u>			

(4) 本期收回或转回的坏账准备情况

本期无坏账准备转回或收回的应收账款。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(6) 按应收对象集中度归集的期末余额原值前五名应收款项汇总金额349,142,440.49元，占应收款项期末余额原值的比例为93.33%。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,837,500.05	12,623,263.90
应收股利	75,000,000.00	
其他应收款	214,998,327.29	907,472,937.16
<u>合计</u>	<u>297,835,827.34</u>	<u>920,096,201.06</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行存款利息		
资金拆借利息	7,837,500.05	12,623,263.90
<u>合计</u>	<u>7,837,500.05</u>	<u>12,623,263.90</u>

(2) 重要的逾期利息

本期本公司无重要的逾期利息。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
北京今久广告传播有限责任公司	75,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>75,000,000.00</u>	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	214,999,110.84	100.00	783.55		214,998,327.29
1. 组合 1	2,680,672.84	1.25	783.55	0.03	2,679,889.29
2. 组合 2	212,318,438.00	98.75			212,318,438.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	214,999,110.84	100.00	783.55		214,998,327.29

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	907,480,722.16	100.00	7,785.00		907,472,937.16
1. 组合 1	462,222.84	0.05	7,785.00	1.68	454,437.84
2. 组合 2	907,018,499.32	99.95			907,018,499.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	907,480,722.16	100.00	7,785.00		907,472,937.16

(2) 组合1，以账龄作为信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	2,641,495.34		

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)
6-12 个月 (含 12 个月)	39,177.50	783.55	2.00
<u>合计</u>	<u>2,680,672.84</u>	<u>783.55</u>	

(3) 组合2, 不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)	计提理由
蓝色光标国际传播集团有限公司	100,000,000.00			内部关联方往来, 预计能收回
李芑	44,000,000.00			应收股权对价款, 预计能收回
新余博杰投资咨询合伙企业 (有限合伙)	41,400,000.00			应收股权对价款, 预计能收回
代缴股权对价款个税	14,000,000.00			应收股权对价款个税, 预计能收回
北京·松下彩色显象管有限公司	7,818,438.00			房屋押金, 预计能收回
西藏山南博萌创业投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,600,000.00			应收股权对价款, 预计能收回
安徽奇瑞汽车销售有限公司	1,500,000.00			业务开展保证金, 预计能收回
<u>合计</u>	<u>212,318,438.00</u>			

(4) 本期收回或转回的坏账准备情况

本期无转回或收回的其他应收款坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	102,500,000.00	795,113,061.32
应收股权对价款	89,000,000.00	89,000,000.00
代缴股权对价款个税	14,000,000.00	14,000,000.00
预付押金	7,818,438.00	7,895,438.00
业务开展保证金	1,500,000.00	
项目借款	120,672.84	462,222.84
股权转让款		1,000,000.00
其他	60,000.00	10,000.00
<u>合计</u>	<u>214,999,110.84</u>	<u>907,480,722.16</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
蓝色光标国际传播集团有限公司	关联方往来	100,000,000.00	2年以内	46.51	
李芑	应收股权对价款	44,000,000.00	3年以上	20.47	
新余博杰投资咨询合伙企业(有限合伙)	股权转让款	41,400,000.00	3年以上	19.26	
代缴股权对价款个税	代缴股权对价款个税	14,000,000.00	3年以上	6.51	
北京·松下彩色显象管有限公司	房租押金	7,818,438.00	2年以内	3.64	
<u>合计</u>		<u>207,218,438.00</u>		<u>96.38</u>	

(三) 长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动			
				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
1	北京蓝色光标公关顾问有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00				
2	北京智扬唯美科技咨询有限公司	1,500,000.00					
3	北京蓝色印象品牌顾问有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00				
4	北京捷报数据技术有限公司	33,500,000.00					
5	深圳蓝色光标互动营销有限公司	5,000,000.00					
6	上海蓝色光标品牌顾问有限公司	192,230,000.00					
7	上海蓝色光标数字文化传播有限公司	4,000,000.00	1,006,275.96				
8	广州蓝色光标市场顾问有限公司	9,700,000.00					
9	上海蓝色光标公关服务有限公司	418,000,000.00					
10	北京思恩客科技有限公司	124,000,000.00					
11	西藏山南东方博杰广告有限公司	2,557,714,904.86					
12	山南蓝色光标数字营销有限公司	5,000,000.00					
13	北京今久广告传播有限责任公司	326,249,969.19					
14	精准阳光(北京)传媒广告有限公司	35,000,000.00					
15	蓝色光标(上海)投资管理有限公司	500,000,000.00					
16	蓝色光标(天津)市场营销有限公司	10,000,000.00					
17	浙江蓝色光标数据科技有限公司	20,000,000.00					
18	蓝色光标国际传播集团有限公司	878,935,197.28	60,820,183.06				
19	北京美广互动广告有限公司	166,520,000.00					

序号	被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动			
				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
20	蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司	100,000,000.00					
21	蓝瀚（上海）科技有限公司	2,187,999,928.06	757,530,000.00				
22	广州蓝色光标数字营销有限公司		20,000,000.00				
23	北京数聚智连科技股份有限公司	83,163,374.04		8,779,582.82	5,220,327.97		
24	上海能因博知品牌管理有限公司	180,369.97			-1,064.81		
25	上海天与空广告股份有限公司	10,453,492.55		2,821,322.79	3,431,798.60		
26	上海易络客网络技术有限公司	19,339,992.64			-1,461,439.18		
27	陕西识代运筹信息科技股份有限公司	7,527,650.12			546,355.75		
28	豆盟科技有限公司	64,845,943.47		75,913,464.25	2,324,867.35		8,742,653.43
29	乐约信息科技（上海）有限公司	12,192,433.80			-6,629,301.26		6,369,677.88
30	微岚星空（北京）信息技术有限公司	24,827,669.93			-1,630,930.03		
31	北京玄鸟文化传媒有限公司	36,691,930.58			3,272,361.41		
	合计	7,844,572,856.49	869,356,459.02	87,514,369.86	5,072,975.80		15,112,331.31

接上表：

序号	被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
		现金红利	本期计提减值准备	其他		
1	北京蓝色光标公关顾问有限公司				20,000,000.00	
2	北京智扬唯美科技咨询有限公司				1,500,000.00	
3	北京蓝色印象品牌顾问有限公司				20,000,000.00	
4	北京捷报数据技术有限公司				33,500,000.00	
5	深圳蓝色光标互动营销有限公司				5,000,000.00	
6	上海蓝色光标品牌顾问有限公司				192,230,000.00	
7	上海蓝色光标数字文化传播有限公司	32,000,000.00			5,006,275.96	
8	广州蓝色光标市场顾问有限公司	75,300,000.00			9,700,000.00	
9	上海蓝色光标公关服务有限公司				418,000,000.00	
10	北京思恩客科技有限公司	183,320,000.00			124,000,000.00	
11	西藏山南东方博杰广告有限公司	278,000,000.00			2,557,714,904.86	
12	山南蓝色光标数字营销有限公司	92,200,000.00			5,000,000.00	
13	北京今久广告传播有限责任公司	75,000,000.00			326,249,969.19	

序号	被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
		现金红利	本期计提减值准备	其他		
14	精准阳光（北京）传媒广告有限公司				35,000,000.00	
15	蓝色光标（上海）投资管理有限公司				500,000,000.00	
16	蓝色光标（天津）市场营销有限公司				10,000,000.00	
17	浙江蓝色光标数据科技有限公司				20,000,000.00	
18	蓝色光标国际传播集团有限公司				939,755,380.34	
19	北京美广互动广告有限公司	20,370,000.00			166,520,000.00	
20	蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司				100,000,000.00	
21	蓝瀚（上海）科技有限公司				2,945,529,928.06	
22	广州蓝色光标数字营销有限公司				20,000,000.00	
23	北京数聚智连科技股份有限公司				79,604,119.19	
24	上海能因博知品牌管理有限公司				179,305.16	
25	上海天与空广告股份有限公司	2,600,000.00			8,463,968.36	
26	上海易络客网络技术有限公司				17,878,553.46	
27	陕西识代运筹信息科技股份有限公司				8,074,005.87	
28	豆盟科技有限公司					
29	乐约信息科技（上海）有限公司				11,932,810.42	
30	微岚星空（北京）信息技术有限公司				23,196,739.90	
31	北京玄鸟文化传媒有限公司				39,964,291.99	
	<u>合计</u>	<u>758,790,000.00</u>			<u>8,644,000,252.76</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	719,025,898.08	520,990,870.39
其他业务收入	3,560,010.50	6,606,685.02
<u>合计</u>	<u>722,585,908.58</u>	<u>527,597,555.41</u>
主营业务成本	490,003,572.51	310,487,671.35
<u>合计</u>	<u>490,003,572.51</u>	<u>310,487,671.35</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	756,190,000.00	14,508,900.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	63,911,685.53	5,484,611.33
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	23,565,664.75	38,462,976.46
处置长期股权投资产生的投资收益	10,931,839.71	46,386,471.32
权益法核算的长期股权投资收益	5,072,975.80	18,486,530.30
理财收益	2,163,578.47	28,379,858.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	801,800.00	185,000.00
长期股权投资转可供出售金融资产的投资收益		24,988,961.00
<u>合计</u>	<u>862,637,544.26</u>	<u>176,883,309.25</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	40,023,010.33	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	55,413,547.42	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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	5,629,127.81	
(6) 非货币性资产交换损益	-11,260,211.00	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,426,490.48	

非经常性损益明细	金额	说明
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,169,341.23	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	81,209,642.85	
减：所得税影响金额	14,527,921.28	
扣除所得税影响后的非经常性损益	66,681,721.57	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	63,053,316.67	
归属于少数股东的非经常性损益	3,628,404.90	

(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	每股收益	
	益率 (%)	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	6.25	0.18	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.15	0.13