

公司代码：603825

公司简称：华扬联众

华扬联众数字技术股份有限公司 2017 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人苏同、主管会计工作负责人郭建军及会计机构负责人(会计主管人员)杨翹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告涉及行业风险、市场风险等风险因素的详细描述，请投资者查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”之“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	146

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华扬联众、公司	指	华扬联众数字技术股份有限公司。
华扬企管	指	上海华扬联众企业管理有限公司，系公司股东。
世纪凯旋	指	深圳市世纪凯旋科技有限公司，系公司股东。
金卓恒邦	指	金卓恒邦科技（北京）有限公司，系公司股东。
搜狐互联	指	北京搜狐互联网信息服务有限公司，系公司股东。
百度网讯	指	北京百度网讯科技有限公司，系公司股东。
千橡网景	指	北京千橡网景科技发展有限公司，系公司股东。
东方富海	指	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙），系公司股东。
东方富海二号	指	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙），系公司股东。
南海创新	指	南海创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东。
上海华扬	指	上海华扬联众数字技术有限公司，系公司全资子公司。
华扬创想	指	北京华扬创想广告有限公司，系公司全资子公司。
捷报指向	指	北京捷报指向科技有限公司，系公司全资子公司。
旗帜创想	指	北京旗帜创想科技发展有限公司，系公司全资子公司。
旗帜传媒	指	旗帜（上海）数字传媒有限公司，系公司全资子公司。
博大网联	指	北京博大网联信息技术有限公司，系公司全资子公司。
派择网络	指	北京派择网络科技有限公司，系公司全资子公司。
华扬阿佩	指	成都华扬阿佩互动营销有限责任公司，系公司控股子公司。
华扬盛鼎	指	福建华扬盛鼎数字技术有限公司，系公司控股子公司。
广州同钧	指	广州同钧网络科技有限公司，系公司控股子公司。
华扬大浙	指	杭州华扬大浙网络科技有限公司，系上海华扬控股子公司。
华扬时尚	指	上海华扬时尚数字技术有限公司（原名上海华扬掌尚数字技术有限公司），系上海华扬全资子公司。
华扬海纳	指	辽宁华扬海纳文化传媒有限公司，系上海华扬全资子公司。
上海用宏	指	上海用宏信息技术有限公司，系公司控股子公司。
口碑互联	指	北京口碑互联传媒广告有限公司，系公司控股子公司。
上海数行	指	上海数行营销策划有限公司，系公司控股子公司。
华扬优逸	指	福建华扬优逸数字技术有限公司，系公司控股子公司。
华扬投资	指	Hylink Investment Holdings Co., Ltd., 系公司全资子公司。
华扬香港	指	Hylink(HK)Digital Solution Co., Limited., 系华扬投资的全资子公司。
华扬韩国	指	株式会社华扬创想韩国公司，系华扬投资控股子公司。
美国实验室	指	Hylink Digital Laboratory, Inc., 系华扬投资的全资子公司。
华扬英国	指	Hylink (UK) Digital Solution Limited, 系华扬投资的全资子公司。
杭州腾媒	指	杭州腾媒网络科技有限公司，系上海华扬控股子公司。
华扬美国	指	Hylink (USA) Digital Solution Co., Ltd. , 系华扬投资的全资子公司。
香港旗帜	指	旗帜创想（香港）有限公司（Uniclick (HK) Digital Solution Co., Limited），系华扬投资的全资子公司。
威朋有限	指	Vpon Ltd.，中文名称为威朋有限公司，系公司参股公司。
从容影视	指	浙江从容影视制作有限公司，系公司参股公司。
皇氏集团	指	皇氏集团股份有限公司，系公司参股的上市公司。
乐创投资	指	浙江乐创投资管理有限公司，系公司参股公司。
无穹创投	指	上海无穹创业投资中心（有限合伙），系公司参股企业。
晶萃数字	指	杭州晶萃数字技术有限公司，系派择网络参股企业。

Counect Holding	指	Counect Holding Co., Ltd, 系公司参股企业。
青稞万维	指	青稞万维（北京）数字技术有限公司，系派择网络参股企业。
易粉科技	指	北京易粉科技有限公司，系公司参股企业。
骞虹文化	指	上海骞虹文化传媒有限公司，系公司参股公司。
上海奇禧	指	上海奇禧电影制作有限公司，系公司参股公司。
抢先文化	指	杭州抢先文化传媒有限公司，系旗帜传媒参股公司。
隐逸数字	指	北京隐逸数字技术有限公司，系公司参股公司。
喜悦动漫	指	喜悦动漫（杭州）股份有限公司，系公司参股公司。
一动信息	指	上海一动信息科技有限公司，系公司参股公司。
中关村实验室	指	中关村互动营销实验室，系公司出资设立的其他组织（非企业法人）。
音悦畅想	指	音悦畅想网络科技（北京）有限公司，曾系公司实际控制人参股公司。
宽客网络	指	北京宽客网络技术有限公司，系公司实际控制人参股公司。
霍尔果斯旗帜传媒	指	霍尔果斯旗帜数字传媒有限公司，系旗帜传媒全资子公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年6月30日。
元	指	人民币元。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	华扬联众数字技术股份有限公司
公司的中文简称	华扬联众
公司的外文名称	Hylink Digital Solution Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Hylink
公司的法定代表人	苏同

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭建军	罗耀菲
联系地址	北京市东城区建国门贡院西街六号E座15层	北京市东城区建国门贡院西街六号E座15层
电话	010-65648122	010-65648122
传真	010-65648123	010-65648123
电子信箱	investors@hylinkad.com	investors@hylinkad.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市东城区贡院西街6号E座15层
公司注册地址的邮政编码	100005
公司办公地址	北京市东城区贡院西街6号E座15层
公司办公地址的邮政编码	100005

公司网址	http://www.hylinkdigital.com
电子信箱	investors@hylinkad.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司上述基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华扬联众	603825	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	3,510,126,031.76	2,907,549,926.27	20.72
归属于上市公司股东的净利润	27,415,895.82	927,022.92	2,857.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,549,992.63	-2,521,846.45	/
经营活动产生的现金流量净额	157,659,141.84	-326,464,383.62	/
	本报告期末	上年度末	本报告 期末比 上年度 末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	603,484,854.58	638,326,321.58	-5.46
总资产	3,853,788,486.58	3,923,933,048.20	-1.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

基本每股收益（元 / 股）	0.23	0.01	2,200.00
稀释每股收益（元 / 股）	0.23	0.01	2,200.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.25	-0.02	/
加权平均净资产收益率（%）	4.20	0.15	增加4.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.69	-0.41	增加5.1个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入较上年同期增长 20.72%，主要原因为上半年公司现有主要客户营销需求持续上涨，以及公司拓展了海外业务发展所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增加，主要原因为公司管理效率提高，注重当期应收款回收工作、坏账计提降低所致。

经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长 4.8 亿，主要原因为公司大量收回客户欠款所致。

归属于上市公司股东的净资产较上年同期减少 5.46%，主要原因为皇氏集团股票价格持续下跌，导致我公司持有的股票价值较年初降低，从而大幅降低其他综合收益所致。

总资产较上年同期减少 1.79%，主要原因为应收账款余额降低所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,591,245.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,810,314.11	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-5,362.14	
所得税影响额	272,824.90	
合计	-3,134,096.81	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、报告期内公司从事的主要业务：公司一直专注于为客户提供互联网广告服务，目前已发展成为国内互联网广告服务领域内具有一定竞争力的企业。公司作为互联网广告服务提供商，在深入了解客户业务与品牌发展战略的基础上针对客户的广告需求制定符合客户品牌与业务发展战略规划的互联网综合营销整体解决方案，并通过制作相应的广告内容、采购互联网媒体资源进行广告投放；同时运用技术手段分析和监测广告投放进程和结果，并对客户下一阶段的互联网营销策略提出调整优化建议。

2、公司经营模式有两类，互联网广告服务和买断式销售代理服务。

互联网广告服务内容主要是为客户提供互联网广告服务，可细分为广告投放代理、广告策划与制作及影视节目业务。经营模式为销售模式、采购模式和返利。

买断式销售代理服务主要内容是为知名品牌企业采购商品并销售给下游客户，同时利用自身互联网广告服务经验协助客户制定营销策划方案。经营模式为子公司上海华扬从品牌商采购商品，系买断式采购，采购价格由品牌商在经销协议中确定。上海华扬向下游经销商或电商销售平台销售商品，系买断式销售，销售价格系公司与下游经销商或电商销售平台协商确定。

3、行业情况说明：中国互联网行业仍处于快速发展阶段但是增速有所放缓，4G 网络和智能手机的快速普及使得移动互联网正成为拉动国家经济增长的重要引擎，也影响和改变了消费者的行为习惯。各大互联网公司不断加大技术研发力度，行业不断涌现出新的技术应用和商业运作模式并日渐成熟，网络广告、搜索引擎、电子商务、网络支付、视频直播、共享经济等业务渐被人接受，传统品牌广告主愈加重视互联网营销，以“互联网+联实现自我突破，从而推动大数据、云系统、O2O 服务以及电商类平台的快速发展，整合线上线下资源进而实现传统产业链升级。当前时代是万众创业，大部分创业项目或多或少都与移动互联网、大数据和 O2O 服务相关。在政府政策的激励下，会有更多的创业项目出现，推动或者解决传统各行业以及互联网细分行业的升级。所以，作为老牌的互联网营销服务企业，我们始终乐见行业多年的快速发展现状，互联网广告主的数量和互联网营销预算规模也保持同步快速增长。公司会珍惜这个难得的时代，加大人员和物力投入，努力获取营销服务更多的市场份额。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见第四节资产、负债情况分析。

其中：境外资产 175,509,509.77（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 4.55%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、行业经验与分析方法优势

自 2002 年以来，公司一直专注于互联网行业的发展，积累了较为丰富的该行业广告服务经验，并通过自身技术研发和积累，将互联网的技术、内容制作和广告投放进行有效整合，全面指导客户品牌和产品的互联网营销战略，为重要客户提供长期服务。

2、综合服务优势

经过多年积累，公司已具备为客户提供互联网广告策略、内容制作、投放执行、效果监测与评估分析等服务内容在内的综合服务能力，能够为客户全方位地实施互联网营销战略服务。公司已发展成为业内业务布局和技术储备较完整、较具竞争力的企业之一。

3、创新能力优势

公司长期关注对行业专业知识的积累和研究，不断投入人力物力进行技术研发和产品开发。公司设立了互动创意实验室和数字营销研究院两大机构，分别在交互创意技术、数字创意美学、数字营销技术、数字营销理论等方面投入研究。公司一直紧密跟踪把握互联网发展的趋势，从而保证了可以一直为客户提供有一定创新意义的广告策划、制作和投放服务。

4、数据资源优势

公司每年为客户策划和执行大量的互联网广告活动，积累了丰富的消费者特征、行为和反馈数据，每日可分析大量的互联网用户的行为数据。通过技术系统自动化的数据积累，结合公司已有的大量数据，公司在互联网广告数据资源方面已建立起一定的竞争优势。

5、先发优势

公司是国内较早专注于互联网领域的广告服务提供商之一，经过多年不懈努力，已经在行业经验与分析方法、数据资源、技术、人才等诸多方面形成了一定先发优势，并且随着公司不断发展壮大，先发优势更为明显，与公司发展形成了良性循环。

6、人才优势

公司已建立起一支包含高层管理人员、业务带头人到中层业务骨干在内的人才团队，在策略、创意、技术、客户服务等各方面均拥有一批较为优秀的人才。公司董事长，副总经理、业务总监等团队成员大多具有多年的互联网广告行业经验，每年都带领团队为公司获得一批重大的行业评审奖项。

7、技术优势

在互联网数字化精准营销的自动化平台技术方面，公司是国内综合实力较强的企业之一，为未来的竞争奠定了强大的技术优势。另外，公司在业务辅助系统的技术领域也具有一定竞争优势。公

公司的自行研发的业务辅助系统较好地实现了人工业务经验的系统化、自动化，能够高效地辅助业务人员完成服务工作，对降低业务运营成本、保证优质服务水平有重要帮助。

8、客户资源优势

公司的主要客户实力较强、对互联网广告的行业价值认识充分，互联网广告预算每年持续稳定增长，为公司在互联网广告领域持续发展奠定了良好的基础。

9、互联网媒体合作优势

公司合作的互联网媒体包括了所有国内知名的互联网公司。公司与之合作的时间相对较长，合作较为稳定，合作金额巨大。媒体愿意与公司共同挖掘全新的广告技术，并尝试更多创新的广告形式、不断探索互联网行业发展的方向。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017年1-6月，公司实现营业收入3,510,126,031.76元，实现营业利润39,110,475.50元，归属母公司的净利润27,415,895.82元。报告期内，公司按照董事会制定的年度经营计划，全面推进和认真落实各项工作任务。报告期内，公司在2016年的基础之上，稳步推进海外分支机构设立，吸引海外客户在华营销预算，开拓国际化视野，扩展收入来源。通过自身的营销服务优势，对技术和内容持续投入，不断融合创新业务，继续保持在全国主要省会城市为中小品牌广告主服务的能力，打造一个稳健的、覆盖国内和国外主要经济地区的营销服务集团。报告期内，公司面临激烈的市场竞争，但是管理层和员工不畏艰难，继续通过优秀的营销服务质量保持主要客户合作黏性，不断增强新业务盈利能力；进一步扩展创新业务范围，通过有限的参股投资，推进公司服务能力升级，弥补公司现有营销服务中的薄弱环节，保持稳健的经营风格，戒骄戒躁，坚持维护公司的核心竞争优势，实现公司持续快速的发展。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,510,126,031.76	2,907,549,926.27	20.72
营业成本	3,116,257,353.03	2,593,790,438.1	20.14
销售费用	266,659,631.09	218,047,809.73	22.29
管理费用	48,124,559.11	45,173,349.05	6.53
财务费用	21,791,717.17	17,012,323.23	28.09
经营活动产生的现金流量净额	157,659,141.84	-326,464,383.62	/
投资活动产生的现金流量净额	-26,564,567.78	-83,286,918.31	68.10
筹资活动产生的现金流量净额	-208,630,030.46	440,899,280.73	-147.32
研发支出	84,814,740.63	78,079,600.00	8.63

营业收入变动原因说明:业务的自然增长所致

营业成本变动原因说明:业务的自然增长所致

销售费用变动原因说明:随业务增长带来的人员等运营费用的同比增加

管理费用变动原因说明:员工等费用的自然增长

财务费用变动原因说明:随着业务的生长而对银行贷款等外部资金支持增加，导致利息费用的增长

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期加大催款力度应收账款回款增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期新增对外投资减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上期大幅吸收5.6亿银行贷款所致

研发支出变动原因说明:公司持续加大对技术研发投入所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
其他应收款	44,752,789.36	1.16	65,043,455.94	1.66	-31.20	临时业务垫款和保证金及时收回
其他流动负债			3,490,333.30	0.09	-100.00	年初数是 2016 年底的银行理财产品余额，本期期末已赎回
应付票据	100,000,000.00	2.59	60,000,000.00	1.53	66.67	银行放大承兑汇票授信额度，公司采取更多汇票结算
预收款项	117,137,514.27	3.04	57,820,442.95	1.47	102.59	上半年预收部分客户投放款增加所致
长期股权投资	67,542,076.00	1.75	45,918,696.33	1.17	47.09	新增北京隐逸等对外投资所致
应付利息	27,918.59	0.00	1,369,230.43	0.03	-97.96	本期期末贷款利息基本付清所致
递延所得税负债	228,361.11	0.01	5,861,545.26	0.15	-96.10	我公司所持皇氏集团股票持续下跌，导致公允价值下降，从而导致递延所得税负债下降

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 142,921,470.00 元，其中：1、22,921,470.00 元系本公司以 3,000,000.00 美元对应的人民币做为保证金，对外取得银行 3,000,000.00 美元外币贷款，期限为半年；2、50,000,000.00 元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；3、70,000,000.00 元系公司存入半年质押定期存款以取得银行短期贷款。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内新增对外投资总额 23,534,539 元，去年同期对外投资总额 30,000,000 元，比去年同期减少 21.55%。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 华扬创想

系公司全资子公司，注册资本 1,000 万元。主要经营范围：设计、制作、代理、发布广告。报告期期末总资产 10,411.74 万元，净资产 3,108.28 万元，营业收入 3,157.37 万元，净利润 61.99 万元。

2. 捷报指向

系公司全资子公司，注册资本 2,000 万元。主要经营范围：科技产品的技术开发；技术服务；设计、制作、代理、发布广告。报告期期末总资产 17,703.75 万元，净资产 1,499.14 万元，营业收入 11,193.49 万元，净利润 55.33 万元。

3. 博大网联

系公司全资子公司，注册资本 100 万元。主要经营范围：网络技术服务；代理发布广告；信息咨询（除中介服务）；销售电子产品、计算机软硬件。报告期期末总资产 6,660.18 万元，净资产 809.59 万元，营业收入 9,274.88 万元，净利润 131.76 万元。

4. 旗帜创想

系公司全资子公司，注册资本 500 万元。主要经营范围：技术开发、技术转让、技术服务；计算机技术培训；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；销售机械设备、办公用品、计算机、软件及辅助设备、电器设备、通讯器材。报告期期末总资产 806.29 万元，净资产 399.48 万元，营业收入 103.77 万元，净利润-62.61 万元。

5. 派择网络

系公司全资子公司，注册资本 2,000 万元。主要经营范围：技术开发、技术转让、技术服务；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告。报告期期末总资产 5,476.01 万元，净资产 1,931.13 万元，营业收入 1,081.33 万元，净利润-223.94 万元。

6. 旗帜传媒

系公司全资子公司，注册资本 1,700 万元。主要经营范围：广播电视节目制作、发行，设计、制作、发布、代理各类广告，从事计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，商务咨询，知识产权代理（除专利代理），票务代理，展览展示服务，演出经纪，机械设备、办公用品、计算机、软件及辅助设备、电器设备、通讯器材的销售。报告期期末总资产 26,271.76 万元，净资产 1,557.32 万元，营业收入 2,952.57 万元，净利润-112.15 万元。

7. 上海华扬

系公司全资子公司，注册资本 2,000 万元。主要经营范围：从事网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件开发，摄影摄像服务（除冲扩），网络工程，商务咨询，设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划，利用自有媒体发布广告，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），服装服饰、鞋帽、卫生用品、化妆品、日用百货、文具用品、珠宝首饰、工艺品、家用电器、五金产品、电子产品、照明灯具、电子元器件、数码产品、包装材料、机械设备、建材、摄影摄像器材、计算机、软件及辅助设备、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、体育用品及器材、纺织品、针织品及原料、家具、厨房用具、卫生间用品及日用杂货、母婴用品（除食品）、办公用品、家居用品、饲料添加剂、食用农产品（不含生猪产品、牛羊肉品）、工艺品、钟表、箱包、眼睛（除隐形眼镜）、汽车零部件、摩托车及零部件、仪器仪表、橡塑制品、通讯设备及相关产品、包装种子、花卉苗木、一类医疗器械、二类医疗器械的销售，从事货物进出口及技术进出口业务，食品流通【批发商贸企业（非实物方式）；预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）】。报告期期末总资产 60,611.35 万元，净资产-1,877.41 万元，营业收入 40,424.15 万元，净利润-334.55 万元。

8. 上海数行

系公司全资子公司，注册资本 2,000 万元。主要经营范围：企业形象策划，文化艺术交流策划，商务咨询，从事网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，网络工程，软件开发，设计、制作、代理各类广告，服装服饰、纺织品、鞋帽、卫生用品、母婴用品（除食品）、洗涤用品、化妆品、日用百货、厨房用具、卫生用具、珠宝首饰、家用电器、五金工具、电子产品、照明灯具、电子元器件、数码产品、包装材料、工艺品（象牙及其制品除外）、玩具、办公用品、文体用品的销售，食品流通【批发 非实物方式：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）】，从事货物及技术的进出口业务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。报告期期末总资产 1,386.26 万元，净资产 347.87 万元，营业收入 38.18 万元，净利润-299.70 万元。

9. 华扬投资

系公司全资子公司，注册在海外的 BVI 公司。主要为我公司海外投资的投资主体。报告期期末总资产人民币 17,550.95 万元，净资产 3,463.43 万元，营业收入 32,769.06 万元，净利润-106.25 万元。

10. 口碑互联

系公司控股子公司，注册资本 500 万元。主要经营范围：设计、制作、发布、代理广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；广告信息咨询（不含中介服务）；技术开发、转让、咨询（不含中介服务）、服务、培训；企业形象策划。报告期期末总资产 9,552.37 万元，净资产 2,107.84 万元，营业收入 3,397.88 万元，净利润 163.53 万元。

11. 华扬盛鼎

系公司控股子公司，注册资本 500 万元。主要经营范围：数字技术开发、技术转让、技术服务；网络技术服务；对贸易行业的咨询；设计、制作、代理、发布国内广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业形象策划；市场推广；软件开发制作。报告期期末总资产 7,777.19 万元，净资产 456.76 万元，营业收入 1,034.12 万元，净利润-83.91 万元。

12. 华扬阿佩

系公司控股子公司，注册资本 100 万元。主要经营范围：网络营销信息咨询服务；计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告（气球广告及固定形式的印刷品广告除外）；会议服务；展览服务；文化艺术交流活动策划；企业营销策划。报告期期末总资产 593.38 万元，净资产-13.55 万元，营业收入 445.90 万元，净利润-84.52 万元。

13. 隐逸数字

系公司参股子公司，注册资本 1,280 万元。主要经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；软件开发；技术进出口、代理进出口、货物进出口；企业管理咨询；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动。报告期期末总资产 1,686.38 万元，净资产 1,679.23 万元，营业收入 306.06 万元，净利润-381.95 万元。

14. 乐创投资

系公司参股子公司，注册资本 1,250 万元。主要经营范围：投资管理。报告期期末总资产 2,986.22 万元，净资产 930.09 万元，营业收入 1,301.14 万元，净利润-88.64 万元。

15. 从容影视

系公司参股子公司，注册资本 1,000 万元。主要经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧，文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介），舞台设备租赁，承办会展会务，市场营销策划，企业形象策划，经济信息咨询（除商品中介），礼仪服务；设计、制作、代理、发布：国内广告（除网络广告发布）。报告期期末总资产 9,776.40 万元，净资产 658.65 万元，营业收入 4,245.28 万元，净利润-129.02 万元。

16. 青稞万维

系公司参股子公司，注册资本 1,000 万元。主要经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、文化用品。报告期期末总资产 1,881.49 万元，净资产 1,775.01 万元，营业收入 808.24 万元，净利润-248.62 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、2017年1-6月，公司来自前五名客户的销售收入为142,263.82万元，占公司营业收入的比重为40.53%，客户集中度相对较高。如果公司不能巩固和提高综合竞争优势、持续拓展客户数量、扩大业务规模，或者公司主要客户由于所处行业周期波动、自身经营不善等原因而大幅降低互联网广告预算，或者公司主要客户由于自身原因减少甚至停止与公司的业务合作，公司经营业绩都将受到重大不利影响。

2、2017年1-6月，公司向前五名互联网广告资源供应商的采购金额为147,326.67万元，占公司当期互联网广告资源采购总额的比重为54.39%，集中度相对较高。公司前五名互联网广告资源供应商均系国内市场地位较高、浏览量较大、用户数较多、广告传播效果较好的知名网站。尽管公司多年来与该等网站之间均保持了相对稳定的业务合作关系，但如果未来受商业模式、交易价格、技术创新、业务发展战略或其他因素的影响，公司与该等网站之间的合作关系发生不利变化，将会对公司经营业绩产生不利影响。

3、2017年6月末，公司应收账款余额为267,654.97万元，占当期营业收入的比重为76.25%，应收账款规模较大且增速较快。公司主要客户均为实力强、信誉好的大型优质客户，近三年来账龄在1年以内的应收账款比例平均超过90%。报告期内，公司对各大主要客户均未发生过坏账，预计可回收金额未发生重大变化。但出于谨慎性原则和与同行业上市公司可比的角度，公司在报告期内提高了应收账款坏账准备计提比例。虽然公司历史上主要客户回款状况良好，但如果主要客户因自身经营状况或外部经营环境严重恶化以致影响偿付能力，则公司将面临应收账款部分甚至全部无法收回的风险。

4、2017年1-6月，公司自互联网媒体取得的返利净额为26,861.92万元，占毛利的比例为68.20%，占比较高。未来如果互联网媒体调低返利比例，或者公司客户要求公司返还返利的比例，而公司业务规模的扩大又不足以抵消这种不利影响，公司毛利将会下降，经营业绩将受到重大不利影响。

6、基于对互联网广告行业未来发展趋势的判断，为进一步巩固和提高公司的竞争优势，扩大业务规模，公司近年来在持续加大业务拓展力度。报告期内，公司继续提升对原有主要客户的服务水平，来自于老客户的收入规模持续增长；加强了新客户的开发力度，增加了利润增长点；增强了公司在互联网广告服务方面的竞争力和业务覆盖，大幅提升了对客户的全面服务能力；加强了公司在互联网广告技术上的优势；逐步在影视节目等内容业务方面加大投入，通过多屏联动带动提升公司在互联网视频广告方面的竞争力，更好地满足品牌客户的综合广告需求。持续的业务拓展导致公司各方面的资金投入规模也持续加大，特别是对于新技术、新业务的投入。如果研发失败、研发进度缓慢，或者新业务拓展不及预期而产生项目亏损，将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017. 1. 19	上市前召开	
2016 年年度股东大会	2017. 1. 19	上市前召开	
2017 年第二次临时股东大会	2017. 6. 23	上市前召开	

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

							因	
与首次公开发行的承诺	股份限售	公司控股股东及实际控制人苏同及其一致行动人姜香蕊	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的公司股份,亦不由公司回购该等股份;公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价(若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,发行价应相应调整),或者上市后6个月期末(如该日不是交易日,则该日后第一个交易日)收盘价低于发行价,其持有的公司股票的锁定期限将自动延长6个月。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	无	无
	股份限售	公司控股股东及实际控制人苏同	任职期间内,每年转让股份不超过其直接和间接持有的公司股份总数的25%,在离职后的六个月内,不转让其直接或间接持有的公司股份;姜香蕊作为公司董事承诺:任职期间内,每年转让股份不超过其持有的公司股份总数的25%,在离职后的六个月内,不转让其持有的公司股份。	任职期间内	是	是	无	无
	股份限售	华扬企管	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的公司股份,亦不由公司回购该等股份。公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价(若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,发行价应相应调整),或者上市后6个月期末(如该日不是交易日,则该日后第一个交易日)收盘价低于发行价,其持有的公司股票的锁定期限将自动延长6个月。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	无	无
	股份限售	公司其他股东:世纪凯旋、金卓恒邦、搜狐互联、百度网讯、千橡网景、东方富海、东方福	自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其持有的公司股份,亦不由公司回购该等股份。	自公司股票上市之日起十二个月内	是	是	无	无

		海二号、南海创新、包锦堂					
其他	公司控股股东及实际控制人苏同	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的华扬企管的股权。	自公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	无	无
其他	公司控股股东及实际控制人苏同及其一致行动人姜香蕊	<p>1、本人目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其合并报表范围内的子公司构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>2、本人将来也不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其合并报表范围内的子公司构成同业竞争的业务及活动,或拥有与公司及其合并报表范围内的子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员,也不会协助、促使、代表任何第三方或为任何第三方的利益而以任何方式直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其合并报表范围内的子公司构成竞争的业务及活动。</p> <p>3、对于本人将来可能出现的下属全资、控股、参股企业所从事的业务与公司或其合并报表范围内的子公司有竞争或构成竞争的情况,承诺在公司提出要求时出让本人在该等企业中的全部出资或股份,并承诺给予公司对该等出资或股份的优先购买权,并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。</p> <p>4、本人愿意无条件赔偿因违反上述承诺而对公司或其子公司造成的全部损失;本人因违反上述承诺所取得全部利益归公司所有。</p>		否	是	无	无
其他	公司控股股东及实际控制人	若本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,将依法购回首次公开发		否	是	无	无

	苏同	行时本人、姜香蕊和上海华扬联众企业管理有限公司已转让的公司原限售股份,购回价格按照发行价(若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,发行价应相应调整)加算银行同期存款利息确定,并根据相关法律、法规及公司章程等规定的程序实施,在实施上述股份回购时,如法律法规另有规定的从其规定。					
其他	公司控股股东及实际控制人苏同	关联交易承诺及措施,详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)《华扬联众数字技术股份有限公司首次公开发行股票招股说明书第七节之“二、(七)规范和减少关联交易的相关措施”		否	是	无	无
其他	公司、公司实际控制人苏同及其一致行动人姜香蕊、全体董事、高管、监事	特别风险提示、稳定股价的预案、信息披露相关事项、滚存未分配利润安排、利润分配政策、本次发行前持股5%以上股东的持股意向及减持意向、财务报告审计截止日后的主要财务信息及经营状况详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)《华扬联众数字技术股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》之“重大事项提示”		否	是	无	无
其他	公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东及实际控制人苏同	如本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失。		否	是	无	无
其他	华扬联众	公司对本次发行的招股说明书真实性、准确性、完整性负责,如本次首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将依法赔偿投资者损失;如本次首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质		否	是	无	无

			影响的,公司将依法及时启动股份回购程序并回购首次公开发行的全部新股,回购的方式及价格以届时董事会与股东大会审议通过的为准。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
从容影视	参股子公司	接受劳务	广告内容制作	公允价格	/	44,811,320.75	1.6	现金	44,811,320.75	无
合计				/	/	44,811,320.75	1.6	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					公司与从容影视的交易情况:报告期内,公司委托从容影视制作了电视真人秀节目《天生是优我》,制作费用 44,811,320.75 元。					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>2015年12月1日，公司（甲方）与互帮国际、北京酷贝通付信息技术有限公司（以下简称“酷贝通付”）、上海睿响信息技术有限公司（以下简称“上海睿响”）、北京一码付信息技术有限公司（以下简称“一码付”）（合称“乙方”，其中互帮国际通过协议安排对酷贝通付、上海睿响、一码付实施控制）、Counect Holding.（丙方）、庾良建（丁方）签署《借款协议》，向互帮国际提供总额为人民币3,000万元的借款，借款期限为两年，年利率6%，用于乙方的日常运营资金。在协议规定的借款期限内，如乙方要求，经公司同意，公司可增加对互帮国际的借款额，但协议借款和增加借款额合计不得超过6,000万元，且各方应就增加借款额，签订新的书面协议。</p> <p>在借款期限内，若乙方或丙方进行了一轮新的融资（以下简称“B轮融资”），公司有权（而非义务）选择将协议借款及借款利息按照约定的方式转换为丙方在B轮融资中所发行的同类优先股股票，由公司或公司指定方持有该等B轮股票。丁方为乙方和丙方履行其在本协议项下的所有义务提供连带责任保证。截至2017年6月30日，公司已实际提供借款3,000万元。</p>	<p>《华扬联众数字技术股份有限公司招股说明书》，见上交所网站http://www.sse.com.cn</p>

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	76,041,470.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	137,921,470.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	137,921,470.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	22.30%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	137,921,470.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	137,921,470.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	本公司及子公司所发生的所有担保情况都属于银行贷款担保。

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

2017年8月2日公司IPO上市，截止半年报披露日公司股份变为16000万股，变化后每股收益为0.17元，每股净资产为3.86元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	12
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
苏同	0	47,005,222	39.1710%		无		境内自然人
姜香蕊	0	28,203,132	23.5026%		无		境内自然人
华扬企管	0	18,802,088	15.6684%		无		境内非国有法人
东方富海	0	6,267,360	5.2228%		无		其他

南海创新	0	4,476,682	3.7306%		无	其他
东方富海二号	0	2,686,004	2.2383%		无	其他
世纪凯旋	0	2,399,992	2.0000%		无	境内非国有法人
搜狐互联	0	2,399,992	2.0000%		无	境内非国有法人
百度网讯	0	2,399,992	2.0000%		无	境内非国有法人
金卓恒邦	0	2,399,992	2.0000%		无	境内非国有法人
千橡网景	0	2,399,992	2.0000%		无	境内非国有法人
上述股东关联关系或一致行动的说明	苏同除直接持有公司股权外，还通过母亲姜香蕊（作为一致行动人）、华扬企管间接控制公司股权。华扬企管是苏同 100%控制企业。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		341,119,487.63	360,347,089.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,687,399.98	55,113,015.00
应收账款		2,676,549,681.09	2,763,481,563.52
预付款项		186,670,424.81	244,900,343.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,791,780.82	1,791,780.82
应收股利			
其他应收款		44,752,789.36	65,043,455.94
买入返售金融资产			
存货		148,046,000.90	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产			3,490,333.30
流动资产合计		3,476,617,564.59	3,524,167,581.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		140,129,339.55	176,883,900.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		67,542,076.00	45,918,696.33
投资性房地产			
固定资产		34,126,848.59	36,975,294.01
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		12,694,699.03	12,752,543.03
开发支出			
商誉		86,473,310.60	86,473,310.60
长期待摊费用		15,584,233.31	19,566,990.07
递延所得税资产		20,620,414.91	21,194,731.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		377,170,921.99	399,765,466.34
资产总计		3,853,788,486.58	3,923,933,048.20
流动负债:			
短期借款		911,341,584.00	1,007,141,552.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		1,976,713,321.69	1,974,191,191.27
预收款项		117,137,514.27	57,820,442.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		41,230,674.01	49,080,674.21
应交税费		75,694,732.98	100,435,162.15
应付利息		27,918.59	1,369,230.43
应付股利			
其他应付款		13,208,959.66	14,290,113.39
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,235,354,705.20	3,264,328,366.56
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		228,361.11	5,861,545.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		228,361.11	5,861,545.26
负债合计		3,235,583,066.31	3,270,189,911.82

所有者权益			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		112,940,376.79	112,940,376.79
减：库存股			
其他综合收益		1,798,666.90	34,056,029.72
专项储备			
盈余公积		45,421,377.31	45,421,377.31
一般风险准备			
未分配利润		323,324,433.58	325,908,537.76
归属于母公司所有者权益合计		603,484,854.58	638,326,321.58
少数股东权益		14,720,565.69	15,416,814.8
所有者权益合计		618,205,420.27	653,743,136.38
负债和所有者权益总计		3,853,788,486.58	3,923,933,048.20

法定代表人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：华扬联众数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		221,809,913.98	250,241,334.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,545,399.98	52,281,375.00
应收账款		1,949,080,267.32	1,790,276,184.82
预付款项		22,066,488.53	17,988,523.5
应收利息		1,791,780.82	1,791,780.82
应收股利			
其他应收款		988,683,877.21	861,206,604.11
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产			340,525.33
流动资产合计		3,260,977,727.84	3,004,126,328.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		139,629,339.55	176,883,900.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		280,484,360.99	257,957,723.82
投资性房地产			
固定资产		20,350,741.01	20,939,979.41
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,469,456.35	9,120,003.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,387,717.51	14,488,727.74
递延所得税资产		16,537,184.28	15,473,321.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		476,858,799.69	494,863,656.03
资产总计		3,737,836,527.53	3,498,989,984.57
流动负债：			
短期借款		838,000,000.00	954,021,552.16
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		100,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		1,891,439,872.41	1,630,631,341.45
预收款项		87,086,928.98	15,538,954.06
应付职工薪酬		30,872,969.37	35,556,498.97
应交税费		57,539,826.24	76,027,160.85
应付利息			1,341,311.84
应付股利			
其他应付款		94,419,204.14	55,562,644.37
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,099,358,801.14	2,828,679,463.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		3,203,118.45	3,203,118.45
递延收益			
递延所得税负债		228,361.11	5,861,545.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,431,479.56	9,064,663.71
负债合计		3,102,790,280.70	2,837,744,127.41
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		114,977,543.91	114,977,543.91
减：库存股			
其他综合收益		1,294,046.3	33,215,423.14
专项储备			
盈余公积		45,421,377.31	45,421,377.31
未分配利润		353,353,279.31	347,631,512.80
所有者权益合计		635,046,246.83	661,245,857.16
负债和所有者权益总计		3,737,836,527.53	3,498,989,984.57

法定代表人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翾

合并利润表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,510,126,031.76	2,907,549,926.27
其中：营业收入		3,510,126,031.76	2,907,549,926.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,466,973,737.58	2,905,732,427.36
其中：营业成本		3,116,257,353.03	2,593,790,438.10
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		14,986,433.89	8,900,104.62
销售费用		266,659,631.09	218,047,809.73
管理费用		48,124,559.11	45,173,349.05
财务费用		21,791,717.17	17,012,323.23
资产减值损失		-845,956.71	22,808,402.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,041,818.68	-802,445.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,041,818.68	-838,535.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,110,475.50	1,015,053.48
加：营业外收入		314,883.42	4,409,905.46
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,716,442.99	73,632.04
其中：非流动资产处置损失		1,591,245.46	22,435.54

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,708,915.93	5,351,326.90
减：所得税费用		9,036,377.57	2,878,239.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,672,538.36	2,473,087.02
归属于母公司所有者的净利润		27,415,895.82	927,022.92
少数股东损益		-743,357.46	1,546,064.10
六、其他综合收益的税后净额		-32,257,362.82	-58,365,099.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-32,257,362.82	-58,365,099.44
（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		-32,257,362.82	-58,365,099.44
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-31,921,376.84	-58,745,825.98
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		-335,985.98	380,726.54
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,584,824.46	-55,892,012.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,841,467.00	-57,438,076.52
归属于少数股东的综合收益总额		-743,357.46	1,546,064.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.23	0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		/	/

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翾

母公司利润表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,666,321,056.90	2,197,042,052.40
减：营业成本		2,364,869,582.66	1,993,330,226.20
税金及附加		12,667,543.25	5,745,299.61
销售费用		190,101,607.67	147,800,103.32
管理费用		30,830,990.46	27,989,131.25
财务费用		14,705,386.76	14,061,530.27
资产减值损失		5,568,778.01	11,124,196.78

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-2,854,450.18	66,256.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,854,450.18	66,256.98
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,722,717.91	-2,942,178.05
加：营业外收入		287,983.44	2,634,768.26
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,120,294.43	54,891.02
其中：非流动资产处置损失		20,294.43	4,891.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,890,406.92	-362,300.81
减：所得税费用		7,015,188.76	59,394.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,875,218.16	-421,695.76
五、其他综合收益的税后净额		-31,921,376.84	-58,745,825.98
（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		-31,921,376.84	-58,745,825.98
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-31,921,376.84	-58,745,825.98
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,953,841.32	-59,167,521.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/

法定代表人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

合并现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,719,280,675.96	2,763,147,489.96
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			337,682.01
收到其他与经营活动有关的现金	43,773,736.18		60,265,647.52
经营活动现金流入小计	3,763,054,412.14		2,823,750,819.49
购买商品、接受劳务支付的现金	3,197,592,826.15		2,786,859,505.21
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	232,566,861.24		193,618,455.29
支付的各项税费	70,341,963.34		55,643,143.12
支付其他与经营活动有关的现金	104,893,619.57		114,094,099.49
经营活动现金流出小计	3,605,395,270.30		3,150,215,203.11
经营活动产生的现金流量净额	157,659,141.84		-326,464,383.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,023.26		3,600
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	129,023.26		3,600
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,159,052.04		11,668,086.17
投资支付的现金	23,534,539.00		46,622,432.14
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			25,000,000.00
投资活动现金流出小计	26,693,591.04		83,290,518.31
投资活动产生的现金流量净额	-26,564,567.78		-83,286,918.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,200,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,200,000.00		
取得借款收到的现金	338,464,264.50		564,021,552.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00		

筹资活动现金流入小计		399,664,264.50	564,021,552.16
偿还债务支付的现金		434,021,552.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,272,742.80	43,122,271.43
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		120,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流出小计		608,294,294.96	123,122,271.43
筹资活动产生的现金流量净额		-208,630,030.46	440,899,280.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-640,424.84	838,141.86
五、现金及现金等价物净增加额		-78,175,881.24	31,986,120.66
加：期初现金及现金等价物余额		276,373,898.87	146,402,107.43
六、期末现金及现金等价物余额		198,198,017.63	178,388,228.09

法定代表人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,486,723,578.96	2,115,541,778.84
收到的税费返还			254,616.73
收到其他与经营活动有关的现金		459,250,455.60	309,101,024.94
经营活动现金流入小计		2,945,974,034.56	2,424,897,420.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,025,463,748.64	2,002,281,424.06
支付给职工以及为职工支付的现金		177,335,754.88	141,215,739.45
支付的各项税费		59,949,479.93	35,942,681.69
支付其他与经营活动有关的现金		515,354,313.63	586,109,483.22
经营活动现金流出小计		2,778,103,297.08	2,765,549,328.42
经营活动产生的现金流量净额		167,870,737.48	-340,651,907.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,423.26	
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		3,423.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,377,932.59	4,268,505.33
投资支付的现金		25,834,539.00	36,595,182.14
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			25,000,000.00
投资活动现金流出小计		27,212,471.59	65,863,687.47

投资活动产生的现金流量净额		-27,209,048.33	-65,863,687.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		318,000,000.00	564,021,552.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		378,000,000.00	564,021,552.16
偿还债务支付的现金		434,021,552.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,071,557.97	39,908,790.49
支付其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流出小计		607,093,110.13	119,908,790.49
筹资活动产生的现金流量净额		-229,093,110.13	444,112,761.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-88,431,420.98	37,597,166.29
加：期初现金及现金等价物余额		167,319,864.96	46,774,714.66
六、期末现金及现金等价物余额		78,888,443.98	84,371,880.95

法定代表人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翾

合并所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				112,940,376.79		34,056,029.72		45,421,377.31		325,908,537.76	15,416,814.80	653,743,136.38
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				112,940,376.79		34,056,029.72		45,421,377.31		325,908,537.76	15,416,814.80	653,743,136.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-32,257,362.82				-2,584,104.18	-696,249.11	-35,537,716.11
(一) 综合收益总额							-32,257,362.82				27,415,895.82	-696,249.11	-5,537,716.11
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
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											-30,000,000.00		-30,000,000.00

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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				112,940,376.79		1,798,666.90		45,421,377.31		323,324,433.58	14,720,565.69	618,205,420.27

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	120,000,000.00				114,005,165.49		80,457,359.26		32,812,110.68		265,844,287.34	16,151,216.61	629,270,139.38
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				114,005,165.49		80,457,359.26		32,812,110.68		265,844,287.34	16,151,216.61	629,270,139.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-58,365,099.44				-29,072,977.08	-828,478.85	-88,266,555.37
(一)综合收益总额							-58,365,099.44				927,022.92	-828,478.85	-58,266,555.37
(二)所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00	
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										-30,000,000.00		-30,000,000.00	
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				114,005,165.49		22,092,259.82		32,812,110.68		236,771,310.26	15,322,737.76	541,003,584.01

法定代表人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				114,977,543.91		33,215,423.14		45,421,377.31	347,631,512.80	661,245,857.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				114,977,543.91		33,215,423.14		45,421,377.31	347,631,512.80	661,245,857.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-31,921,376.84			5,721,766.51	-26,199,610.33
（一）综合收益总额							-31,921,376.84			35,875,218.16	3,953,841.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他										-153,451.65	-153,451.65
四、本期期末余额	120,000,000.00				114,977,543.91		1,294,046.30		45,421,377.31	353,353,279.31	635,046,246.83

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				114,977,543.91		80,664,266.51		32,812,110.68	264,148,113.16	612,602,034.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				114,977,543.91		80,664,266.51		32,812,110.68	264,148,113.16	612,602,034.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-58,745,825.98			-30,421,695.76	-89,167,521.74
（一）综合收益总额							-58,745,825.98			-421,695.76	-59,167,521.74
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分										-30,000,000.00	-30,000,000.00

配										000.00	00.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				114,977,543.91		21,918,440.53		32,812,110.68	233,726,417.40	523,434,512.52

法定代表人：苏同 主管会计工作负责人：郭建军 会计机构负责人：杨翹

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司概况

1. 公司名称：华扬联众数字技术股份有限公司
2. 法定代表人：苏同
3. 注册资本：人民币 12,000.00 万元
(2017 年 8 月 2 日公司 IPO 上市，截止半年报披露日公司股份变为 16000 万股)
4. 公司注册地址：北京市东城区贡院西街 6 号 E 座 15 层

(二) 公司经营范围

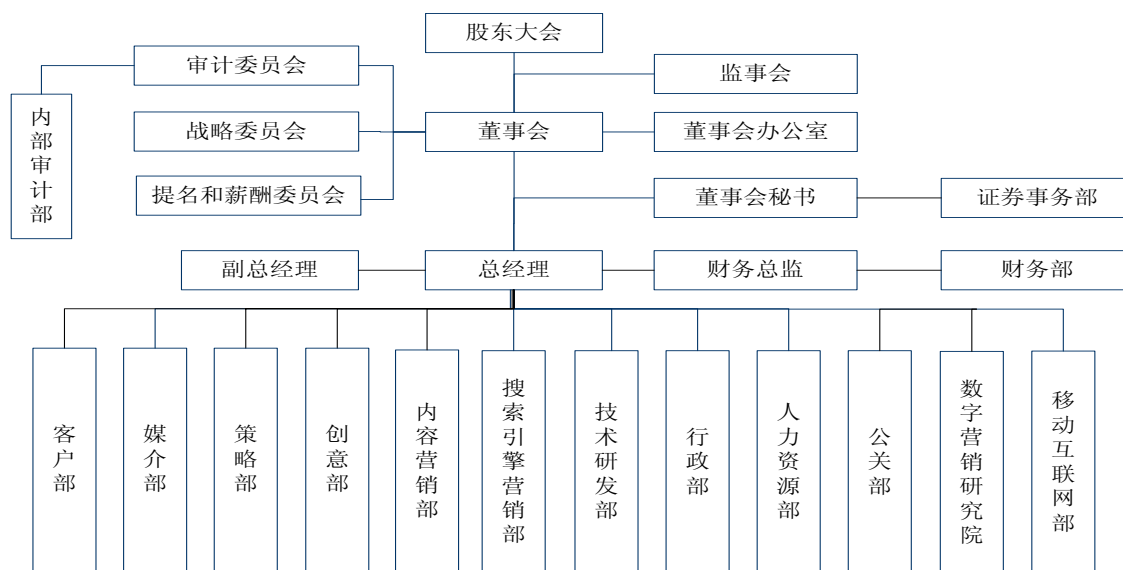
技术开发、技术转让、技术服务；计算机技术培训、网络技术服务、经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业形象策划。

公司主要经营业务为向客户提供互联网综合营销服务。

(三) 公司组织架构

本公司股东大会是公司最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，监事会是公司的监督机构。

公司下设公关部、人力资源部、行政部、财务部、内部审计部、证券事务部、技术研发部、搜索引擎营销部、内容营销部、创意部、策略部、媒介部、客户部、数字营销研究院等部门，本公司组织结构如下图所示：



2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

华扬创想
捷报指向
旗帜创想
旗帜传媒
上海华扬
博大网联

上海数行
华扬优逸
派择网络
华扬阿佩
广州同钧
上海用宏
口碑互联
华扬盛鼎
华扬海纳
华扬大浙
华扬时尚
杭州腾媒
霍尔果斯旗帜传媒
华扬投资
华扬香港
华扬韩国
华扬美国
美国实验室
香港旗帜
华扬英国

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司及各子公司从事广告代理业务。公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、32“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定韩币、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附节五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节重要会计政策及会计估计、14 “长期股权投资”或第十节重要会计政策及会计估计、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第十节重要会计政策及会计估计、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、14、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年初未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）
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，如有客观证据表明其已发生减值，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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：单独测试未减值的关联方应收款项；属于保证金、押金性质的应收款项；企业内部部门或在职职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质应收款项。	不计提坏账准备
组合 2：除组合 1 及单独测试并单独计提了坏账准备的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）外，其他的应收款项按账龄划分组合。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3—4 年	/	/
4—5 年	/	/
5 年以上	/	/

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	信用风险高
坏账准备的计提方法	个别认定法

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制和实地盘存制相结合的盘存制度。。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见节五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

(1) 固定资产确认条件

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
办公设备	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00
运输设备	年限平均法	8	0-5	12.50-11.88

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

17. 在建工程

□适用 √不适用

18. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、22“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

√适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

25. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

（1）提供劳务

资产负债表日，公司提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计需同时满足下列条件：①收入的金额能够可靠地计量；②相关经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

资产负债表日，提供劳务交易结果不能够可靠估计的，若已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供收入，并按相同金额结转劳务成本；若已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供收入。

（2）销售商品

销售商品同时满足以下条件时，确认收入：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再对该商品具有继续管理权和实际控制权；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权

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

（4）收入的具体确认标准

公司主要为客户提供基于互联网的综合营销服务，服务内容主要包括综合营销策略、营销创意与执行、营销投放、营销效果监测与评估、营销策略优化等。

公司根据客户营销投放需求制定营销投放排期表，详细约定营销投放的互联网媒体、营销方式、期间、频次、单价、进度等要素，并于投放前由客户及公司双方共同确认；公司根据排期表执行进度逐月确认投放金额，并据此确认收入；若合同同时约定向客户收取服务佣金或服务费，

则根据当月已确认的投放金额乘以合同约定佣金比例确认服务佣金收入，或按照合同约定金额按月确认服务费收入。

电商销售在经济业务发生时，以商品出库且取得客户验收证明后确认销售收入的实现。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	现代服务业 6%、商品销售 17%
消费税	/	/
营业税	/	/
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	7%、5%、1%，各地区不同
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 或 15% 计缴	25%、15%（高新企业）

文化事业建设费	按缴费人应当缴纳广告业流转税的含税营业额 3%计缴	3%
河道管理费	应纳流转税额 1%计缴	1%
堤围防护费	应纳流转税额 0.1%或 0.13%	0.1%、0.13%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
华扬联众数字技术股份有限公司	15%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司于2012年12月被认定为高新技术企业，有效期从2012年到2014年。2015年7月24日公司通过高新技术企业复审，有效期从2015到2017年。公司参照《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号），于高新技术企业有效期内，经北京市西城区地方税务局批准后可以享受15%企业所得税优惠政策。

(2) 2017年5月19日报经北京市西城区地方税务局通过的高新技术减免税备案，本公司2016年1月1日至2016年12月31日备案减免所得税比例10%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,788,310.04	1,336,310.34
银行存款	195,409,707.59	274,008,209.56
其他货币资金	142,921,470.00	85,002,570.00
合计	341,119,487.63	360,347,089.90
其中：存放在境外的款项总额	64,009,126.21	24,497,042.93

其他说明

(1) 于2017年6月30日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币142,921,470.00元，其中1,22,921,470.00元系本公司以3,000,000.00美元对应的人民币做为保证金，对外取得银行3,000,000.00美元外币贷款，期限为半年；2,50,000,000.00元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；3,70,000,000.00元系本公司存入半年质押定期存款以取得银行短期贷款。

(2) 于2017年6月30日，本公司存放于境外的货币资金为人民币64,009,126.21元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	47,687,399.98	55,113,015.00
商业承兑票据	0	0
合计	47,687,399.98	55,113,015.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2017年1-6月，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币61,720,000.00元，发生的贴现费用为人民币748,224.20元。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,840,961.09	100.00	164,411,416.59	5.79	2,676,549.68	2,927,901.53	100.00	164,419,971.26	5.62	2,763,481,563.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,840,961.09	/	164,411,416.59	/	2,676,549.68	2,927,901.53	/	164,419,971.26	/	2,763,481,563.52

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	2,635,536,579.29	131,776,828.97	5%
1至2年	162,998,684.49	16,299,868.45	10%
2至3年	32,613,893.41	6,522,778.68	20%
3年以上	9,811,940.49	9,811,940.49	100%
3至4年	/	/	/
4至5年	/	/	/
5年以上	/	/	/
合计	2,840,961,097.68	164,411,416.59	5.79%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据请见本报告第十节第五项、11“应收账款”描述。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 64,945.33 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备余额
北京鑫诺科捷商贸有限公司	客户	414,097,681.28	1 年以内	14.60	20,704,884.06
		654,113.06	1 至 2 年		65,411.31
上汽通用汽车销售有限公司	客户	322,065,997.52	1 年以内	11.34	16,103,299.88
雅诗兰黛(上海)商贸有限公司	客户	185,949,799.59	1 年以内	6.55	9,297,489.98
北京京东世纪贸易有限公司	客户	153,163,308.57	1 年以内	5.42	7,658,165.43
		775,619.60	1 至 2 年		77,561.96
东莞市永盛通信科技有限公司	客户	141,657,237.56	1 年以内	4.99	7,082,861.88
合 计	—	1,218,363,757.18	—	42.90	60,989,674.49

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	124,216,083.46	66.54	185,042,106.54	75.56

1 至 2 年	51,387,683.35	27.53	48,517,427.92	19.81
2 至 3 年	4,597,403.00	2.46	4,811,673.88	1.96
3 年以上	6,469,255.00	3.47	6,529,135.04	2.67
合计	186,670,424.81	100.00	244,900,343.38	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至 2017 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的预付账款主要是预付 Talpa Global B.V、北京全景视觉网络科技有限公司的营销投放款项，由于相关合同尚未执行完毕，因此预付的营销投放款项作为预付账款列报。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
Talpa Global B.V	供应商	41,975,964.39	1 至 2 年	合同未执行完毕
远大空品科技有限公司	供应商	9,411,898.96	1 至 2 年	合同未执行完毕
指点无限（北京）科技有限公司	供应商	7,500,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
优尚创意（北京）国际公关顾问有限公司	供应商	7,000,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
北京全景视觉网络科技有限公司	供应商	6,499,055.00	3 年以上	合同未执行完毕
合计	--	72,386,918.35	--	--

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	1,791,780.82	1,791,780.82
合计	1,791,780.82	1,791,780.82

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

依据本公司与北京互帮国际技术有限公司（以下简称“互帮国际”）于 2015 年 12 月 1 日签署的借款协议，互帮国际需要资金满足日常运营，按本协议规定的条款及条件从本公司获得协议贷款，协议贷款金额 3,000 万元，贷款期限为两年，贷款利息按 6% 年利率计算。在本协议规定的

贷款期限内，如互帮国际要求，经本公司同意，本公司可增加对互帮国际的贷款额，但协议贷款和增加贷款额的合计不得超过 6,000 万元，且各方应就增加贷款额，签订新的书面贷款协议。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司共支付 3,000 万元。另合同特别约定在贷款期限内，如果互帮国际或者 Councet Holding Co.,Ltd 进行了一轮新的融资（下称“B 轮融资”），甲方有权（而非义务）选择将协议贷款及贷款利息按照协议约定方式转换为 Councet Holding Co.,Ltd 在 B 轮融资中所发行的同类优先股股票。

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,385,574.74	100.00	8,632,785.38	16.17	44,752,789.36	74,587,143.36	100.00	9,543,687.42	12.80	65,043,455.94

其中： 组合1 （ 无 风 险 组 合： 押 金、 备 用 金、 保 证 金 等）	33558562. 97	62.8 6			33558562. 97	41,910,17 4.48	56.1 9			41,910,17 4.48
其中 组合： 2 （ 账 龄 组 合）	19,827,01 1.77	37.1 4	8,632,785 .38	43. 54	11194226. 39	32,676,96 8.88	43.8 1	9,543,687 .42	29. 21	23,133,28 1.46

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	53,385,574.74	/	8,632,785.38	/	44,752,789.36	74,587,143.36	/	9,543,687.42	/	65,043,455.94

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	2,093,738.52	104,686.93	5.00%
1 至 2 年	2,078,898.17	207,889.82	10.00%
2 至 3 年	9,167,708.06	1,833,541.61	20.00%
3 年以上	6,486,667.02	6,486,667.02	100.00%
3 至 4 年	/	/	/
4 至 5 年	/	/	/
5 年以上	/	/	/
合计	19,827,011.77	8,632,785.38	43.54%

确定该组合依据的说明：

该组合确定的依据见本报告第十节五、11“应收款项”。另，本表体现的组合 2 的情况，组合 1 的账面余额为 33,558,562.97 元，按照组合分类要求组合 1 不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-910,902.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金、保证金等	33,558,562.97	41,910,174.48
其他往来款等	19,827,011.77	32,676,968.88
合计	53,385,574.74	74,587,143.36

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙博动广告有限公司	往来款	1,626,946.17	1-2 年	3.05	162,694.62
		8,014,907.98	2-3 年	15.01	1,602,981.60
		5,979,772.13	3 年以上	11.20	5,979,772.13
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	上市申报期审计费	1,273,584.90	1 年以内	2.39	
		2,735,849.06	1-2 年	5.12	
		849,056.60	2-3 年	1.59	
北京汉坤律师事务所	上市申报期律师费	1,339,622.65	1 年以内	2.51	
		2,124,583.02	1-2 年	3.98	
上海功达物业管理有限公司	办公场所租赁保证金	1,125,176.65	2-3 年	2.11	
		2,314,240.43	3 年以上	4.33	

北京东方绿都 物业管理有限 公司	办公场所租	1,239,892.20	1年以内	2.32	
	赁保证金	1,515,639.75	1-2年	2.84	
合计	/	30,139,271.54	/	56.45	7,745,448.35

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	148,046,000.90		148,046,000.90			
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	148,046,000.90		148,046,000.90			

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末存货中其中尚在拍摄制作中还未上映播出的影视综艺项目金额为 143,743,524.10 元;其余为买断式销售的库存商品 4,302,476.80 元。

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明

详见本节七、7“应收利息”描述。

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		549,333.30
银行理财产品		2,941,000.00
合计		3,490,333.30

其他说明

无

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	140,129,339.55		140,129,339.55	176,883,900.54		176,883,900.54

按公允价值计量的	79,522,407.41		79,522,407.41	117,076,968.40		117,076,968.40
按成本计量的	60,606,932.14		60,606,932.14	59,806,932.14		59,806,932.14
合计	140,129,339.55		140,129,339.55	176,883,900.54		176,883,900.54

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	78,000,000.00		78,000,000.00
公允价值	79,522,407.41		79,522,407.41
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,522,407.41		1,522,407.41
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Vpon. ltd	21,584,500.00			21,584,500.00					9.00	0
无穹创投	8,000,000.00			8,000,000.00					6.67	0
易粉科技	5,000,000.00			5,000,000.00					5.00	0
Counect Holding CO. Ltd.	15,222,432.14			15,222,432.14					4.0534	0
喜悦动漫	10,000,000.00			10,000,000.00					4.546	0
抢先文化		500,000.00		500,000.00					8.00	0
北京国址地信息咨询有限责任公司		300,000.00		300,000.00					10.00	0
合计	59,806,932.14	800,000.00		60,606,932.14					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
皇氏集团	78,000,000.00	79,522,407.41	48.15	3		公允价值尚未跌破投资成本
合计	78,000,000.00	79,522,407.41	48.15	3		/

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
乐创投资	10,028,970.18			-177,271.49					9,851,698.69	
从容影视	7,550,264.23			-516,088.45					7,034,175.78	
青稞万维	28,339,461.92			-671,280.05					27,668,181.87	
骞虹文化				-280,301.04				3,046,548.35	2,766,247.31	
隐逸数字		20,618,650.00		-1,871,570.41					18,747,079.59	
上海奇禧		2,000,000.00		-525,307.24					1,474,692.76	
小计	45,918,696.33	22,618,650.00		-4,041,818.68				3,046,548.35	67,542,076.00	
合计	45,918,696.33	22,618,650.00		-4,041,818.68				3,046,548.35	67,542,076.00	

其他说明
无

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

19、固定资产**(1). 固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	14,215,979.81		8,076,898.64	32,956,216.49	55,249,094.94
2. 本期增加金额				2,349,607.37	2,349,607.37
(1) 购置				2,349,607.37	2,349,607.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			2,417,694.85	1,299,322.79	3,717,017.64
(1) 处置或报废			2,417,694.85	1,299,322.79	3,717,017.64
4. 期末余额	14,215,979.81		5,659,203.79	34,006,501.07	53,881,684.67
二、累计折旧					
1. 期初余额			2,973,306.99	15,300,493.94	18,273,800.93
2. 本期增加金额	344,737.50		382,561.92	2,690,402.89	3,417,702.31
(1) 计提	344,737.50		382,561.92	2,690,402.89	3,417,702.31
3. 本期减少金额			887,286.54	1,049,380.62	1,936,667.16
(1) 处置或报废			887,286.54	1,049,380.62	1,936,667.16
4. 期末余额	344,737.50		2,468,582.37	16,941,516.21	19,754,836.08
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	13,871,242.31		3,190,621.42	17,064,984.86	34,126,848.59
2. 期初账面价值	14,215,979.81		5,103,591.65	17,655,722.55	36,975,294.01

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安泰华金贸国际 12501	3,387,754.75	交房后一年办理产权证
西安泰华金贸国际 12502	3,547,643.49	交房后一年办理产权证
西安泰华金贸国际 12503	3,498,642.44	交房后一年办理产权证
西安泰华金贸国际 12504	3,437,201.63	交房后一年办理产权证

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				16,559,142.53	16,559,142.53
2. 本期增加金额				854,306.52	854,306.52
(1) 购置				854,306.52	854,306.52
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				17,413,449.05	17,413,449.05
二、累计摊销					
1. 期初余额				3,806,599.50	3,806,599.50
2. 本期增加金额				912,180.52	912,180.52
(1) 计提				912,180.52	912,180.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				4,718,780.02	4,718,780.02
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				12,694,699.03	12,694,699.03
2. 期初账面价值				12,752,543.03	12,752,543.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
购买派择网络股权	3,136,302.74					3,136,302.74
购买博大网联股权	29,738,937.90					29,738,937.90
购买上海用宏股权	4,596,058.16					4,596,058.16
购买口碑互联股权	49,002,011.80					49,002,011.80
合计	86,473,310.60					86,473,310.60

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	19,566,990.07	639,375.56	4,622,132.32		15,584,233.31
合计	19,566,990.07	639,375.56	4,622,132.32		15,584,233.31

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	126,316,991.58	20,620,414.91	126,132,495.13	21,194,731.76
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	126,316,991.58	20,620,414.91	126,132,495.13	21,194,731.76

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	1,522,407.41	228,361.11	39,076,968.40	5,861,545.26
合计	1,522,407.41	228,361.11	39,076,968.40	5,861,545.26

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	911,341,584.00	1,007,141,552.16
信用借款		
合计	911,341,584.00	1,007,141,552.16

短期借款分类的说明：

保证借款

1、2016年9月本公司与华美银行（中国）有限公司签订编号为 EWCN/2016/CN0051 的授信协议并指定苏同作为该合同的担保人，给予本公司 6,000.00 万元可循环使用融资额度，使用期限自 2016年9月14日至2018年3月14日止。截至2017年6月30日，公司借款余额为 6,000.00 万元。

2、2016年9月本公司与宁波银行股份有限公司北京亚运村支行签订编号为 07707LK20168007 的流动资金借款合同并指定苏同作为该合同的担保人，给予本公司 5,000.00 万元流动资金贷款，贷款期限为 2016年9月28日至2017年9月28日。截至2017年6月30日，公司借款余额为 5,000.00 万元。

3、2016年9月本公司与江苏银行股份有限公司中关村西区支行签订编号为 323116CF011-001JK 的流动资金借款合同和编号为 323116CF011 的最高额综合授信合同并指定华扬创想、苏同、冯康洁作为该合同的担保人，给予本公司 10,000.00 万元流动资金贷款，贷款期限为 2016年9月28日至2017年9月28日。截至2017年6月30日，公司借款余额为 10,000.00 万元。

4、2016年9月本公司与中信银行北京国际大厦支行签订编号为(2016)信银营贷字第 027766 号的人民币额度贷款合同和编号为（2016）信银营最保字第 000403 号、（2016）信银营最保字第 000402 号最高额保证合同指定苏同、冯康洁作为该合同的担保人，给予本公司 10,000.00 万元流动资金贷款，其中 5,000.00 万元贷款期限为 2016年7月21日至2017年7月20日，另 5,000.00 万元贷款期限为 2016年11月29日至2017年11月28日。截至2017年6月30日，公司借款余额为 10,000.00 万元。

5、2016年9月本公司与浙江商业银行北京分行营业部签订编号为(20910000)浙商银综借字(2016)第05037的资金借款合同和编号为(101001)浙商银高保字(2016)第90001号的保证合同并指定苏同、冯康洁作为该合同的担保人,给予本公司5,000.00万元流动资金贷款,贷款期限为2016年7月29日至2017年7月3日。截至2017年6月30日,公司借款余额为5,000.00万元。

6、2016年8月子公司博大网联与北京银行股份有限公司互联网金融中心支行签订流动资金借款合同并指定公司本部、苏同、冯康洁作为该合同的担保人,给予子公司3,000.00万元最高授信额度,贷款期限为2016年8月18日至2017年8月18日。截至2017年6月30日,子公司借款余额为3,000.00万元。

7、2016年8月子公司博大网联与华夏银行股份有限公司北京学院路支行签订编号为YYB6910120160007号的流动资金借款合同并指定公司本部作为该合同的担保人,给予子公司1,000.00万元贷款额度,贷款期限为2016年7月4日至2017年7月4日。截至2017年6月30日,子公司借款余额为1,000.00万元。

8、2016年10月广州分公司与兴业银行股份有限公司广州越秀支行签订编号为兴银粤授字(越秀)201609220001号的《基本额度授信合同》的分合同,并指定苏同作为该合同的担保人,给予广州分公司3,000.00万元的贷款额度,授信有效期自2016年9月22日至2017年9月21日。截至2017年6月30日,本公司已使用此额度向兴业银行股份有限公司广州越秀支行贷款3,000.00万元,借款余额为3,000.00万元。

9、2016年6月子公司华扬创想与华夏银行股份有限公司北京学院路支行签订编号为YYB6910120160006的流动借款合同并指定公司本部作为该合同的担保人,给予子公司200.00万元贷款,贷款期限为2016年7月4日至2017年7月4日。截至2017年6月30日,子公司借款余额为200.00万元。

10、2016年8月子公司捷报指向与北京银行股份有限公司互联网金融中心支行签订编号为0288255号的综合授信合同项下的具体流动资金借款合同并指定公司本部、苏同、冯康洁作为该合同的担保人,给予子公司3,000.00万元最高授信额度,本次提款额为812.00万元,贷款期限为2016年8月18日至2017年8月18日。截至2017年6月30日,子公司借款余额为812.00万元。

11、2016年6月子公司捷报指向与华夏银行股份有限公司北京学院路支行签订编号为YYB6910120160005的流动借款合同并指定公司本部作为该合同的担保人,给予子公司300.00万元贷款,贷款期限为2016年7月4日至2017年7月4日。截至2017年6月30日,子公司借款余额为300.00万元。

12、2016年7月本公司与广发银行股份有限公司北京翠微路支行签订编号为1716CF005的额度贷款合同并指定苏同、冯康洁作为该合同的担保人,给予本公司10,000.00万元贷款额度,

额度有效期限为 2016 年 7 月 5 日至 2017 年 7 月 4 日。截至 2017 年 6 月 30 日，公司借款余额为 5,000.00 万元。

13、2016 年 9 月本公司与招商银行股份有限公司北京陶然亭支行签订编号为 2016 宣授 032 的授信协议并指定苏同作为该合同的担保人，给予本公司 8,000.00 万元可循环使用融资额度，使用期限自 2016 年 9 月 29 日至 2017 年 9 月 27 日止。截至 2017 年 6 月 30 日，公司借款余额为 8,000.00 万元。

14、2017 年 1 月本公司与兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订编号为兴银京开（2017）高保字第 201701-1 号最高额保证合同并指定子公司捷报指向、苏同、冯康洁作为该合同的担保人，给予本公司 4,000.00 万元贷款额度，使用期限自 2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 22 日止。截至 2017 年 6 月 30 日，公司借款余额为 2,800.00 万元。

15、2017 年 3 月本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公授信字第 1700000028249 号的综合授信合同并指定苏同、冯康洁作为该合同的担保人，给予本公司 10,000.00 万元流动资金贷款，贷款期限为 2017 年 3 月 15 日至 2018 年 3 月 15 日。截至 2017 年 6 月 30 日，公司借款余额为 10,000.00 万元。

16、2016 年 3 月公司本部与北京银行股份有限公司互联网金融中心支行签订编号为 0336027 号的综合授信合同并指定子公司上海华扬、苏同、冯康洁作为该合同的担保人，给予公司本部 20,000.00 万元综合授信额度。并分别签订编号为 0396632 号借款合同，金额为 10,000.00 万元，贷款期限为 2017 年 3 月 17 日至 2018 年 3 月 17 日；签订编号为 0396660 号借款合同，金额为 10,000.00 万元，贷款期限为 2017 年 3 月 23 日至 2018 年 3 月 23 日。截至 2017 年 6 月 30 日，公司本部借款余额为 19,000.00 万元。

17、2016 年 12 月，公司与华美银行签订了编号为 EWCN/2016/CN0077 号的《授信协议》，并由本公司以编号为 EWCN/2016/CC0027 号的《存单质押协议》提供质押担保，约定华美银行向公司提供 300 万美元的授信额度，额度有效期至 2017 年 7 月 26 日，华美银行在额度范围内根据公司的申请开立备用信用证以用于为华扬香港向 East West Bank 申请借款提供担保。2016 年 12 月 9 日，华扬香港与 East West Bank 签订了编号为 320001288 号的《Business Loan Agreement（商业借款协议）》，约定 East West Bank 向华扬香港提供 300 万美元的借款，借款期限半年。截至 2017 年 6 月 30 日，公司借款余额为 300 万美元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	100,000,000.00	60,000,000.00
合计	100,000,000.00	60,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付营销费用	1,926,874,347.20	1,911,727,598.62
应付影视制作款	19,304,367.82	21,140,000.00
应付货款	30,534,606.67	41,323,592.65
合计	1,976,713,321.69	1,974,191,191.27

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付营销费用	48,646,371.72	与供应商尚未结算
合计	48,646,371.72	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收广告投放款	114,582,514.27	27,820,442.95

预收影视投资款	2,555,000.00	30,000,000.00
合计	117,137,514.27	57,820,442.95

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收广告投放款	2,141,200.13	合同未执行完毕，期末尚未结转收入
合计	2,141,200.13	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,422,487.98	167,856,635.61	175,707,929.85	37,571,193.74
二、离职后福利-设定提存计划	3,658,186.23	29,382,905.84	29,381,611.80	3,659,480.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,080,674.21	197,239,541.45	205,089,541.65	41,230,674.01

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	42,511,337.08	131,081,098.71	139,098,708.93	34,493,726.86
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,669,503.36	13,423,305.50	13,415,982.81	1,676,826.05
其中：医疗保险费	1,456,871.69	12,201,667.48	12,252,887.89	1,405,651.28

工伤保险费	74,928.33	321,230.92	320,492.25	75,667.00
生育保险费	137,703.34	900,407.10	842,602.67	195,507.77
四、住房公积金	1,195,437.30	22,236,455.00	22,097,975.00	1,333,917.30
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	46,210.24	1,115,776.40	1,095,263.11	66,723.53
合计	45,422,487.98	167,856,635.61	175,707,929.85	37,571,193.74

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,491,546.22	28,261,702.99	28,230,975.65	3,522,273.56
2、失业保险费	166,640.01	1,121,202.85	1,150,636.15	137,206.71
3、企业年金缴费				
合计	3,658,186.23	29,382,905.84	29,381,611.80	3,659,480.27

其他说明：

√适用 □不适用

短期薪酬中其他项为支付的临时劳务工资以及为外籍人员缴纳的综合保险。

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,149,984.38	39,901,462.84
消费税		
营业税		
企业所得税	8,138,035.12	27,837,596.81
个人所得税	5,762,417.14	4,651,166.09
城市维护建设税	924,983.78	1,479,678.63
教育费附加、地方教育费附加	1,493,795.42	2,001,729.52
河道管理费	141,290.00	355,276.36
文化事业建设费	29,848,540.31	23,137,177.25
印花税	1,194,203.68	1,030,881.74
价格调节基金	3,270.32	3,270.32
堤围防护费	38,212.83	36,922.59
合计	75,694,732.98	100,435,162.15

其他说明：

无

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	27,918.59	1,369,230.43
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	27,918.59	1,369,230.43

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
业务保证金	10,168,222.00	9,606,682.00
其他往来款	1,981,981.71	2,376,251.71
其他日常支出	1,058,755.95	2,307,179.68
合计	13,208,959.66	14,290,113.39

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
业务保证金	6,439,182.00	合作持续，保证金为退还
其他往来款	97,101.00	合作进行中尚未结算
合计	6,536,283.00	/

其他说明

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1)、长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1)、应付债券

适用 不适用

(2)、应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	112,940,011.66			112,940,011.66
其他资本公积	365.13			365.13
合计	112,940,376.79			112,940,376.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少	

			他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益			数 股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债							

和净资产的变动							
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							
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	33,215,423. 14	-37,554,560. 99		-5,633,184. 15	-31,921,376. 84		1,294,046. 30
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金							

流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	840,606.58	-335,985.98			-335,985.98	504,620.60
其他综合收益合计	34,056,029.72	-37,890,546.97		-5,633,184.15	-32,257,362.82	1,798,666.9

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,421,377.31			45,421,377.31
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	45,421,377.31		45,421,377.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	325,908,537.76	265,844,287.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	325,908,537.76	265,844,287.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,415,895.82	927,022.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	323,324,433.58	236,771,310.26

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,510,126,031.76	3,116,257,353.03	2,907,549,926.27	2,593,790,438.10
其他业务				
合计	3,510,126,031.76	3,116,257,353.03	2,907,549,926.27	2,593,790,438.10

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,049,361.84	1,119,429.40
教育费附加	840,978.94	889,138.85
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	3,774,142.12	
河道管理费		108,384.92
文化事业建设费	9,305,173.82	6,770,383.78
堤围防护费	16,777.17	12,767.67
合计	14,986,433.89	8,900,104.62

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	202,525,092.86	167,539,680.31
房租及物业费	26,575,641.61	20,457,693.77
交通差旅费	9,238,288.50	6,569,884.02
业务招待费	3,571,583.51	2,942,964.83
广告与宣传	3,430,092.74	930,193.31
办公及 IT 费用	6,745,482.76	6,027,293.26
折旧摊销费	6,544,745.15	4,450,712.58
市场调研费	1,127,929.79	1,060,306.73
其他	6,900,774.17	8,069,080.92
合计	266,659,631.09	218,047,809.73

其他说明：

“其他”项中包含杂费、培训费用、通讯费及会议费等。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,184,129.63	22,025,872.40

房租及物业费	5,389,497.73	5,172,132.75
交通差旅费	2,229,441.93	2,827,942.08
业务招待费	1,468,035.21	1,319,889.59
办公及 IT 费用	2,265,902.78	2,144,025.10
折旧摊销费	2,456,396.57	1,571,394.71
印花税		2,389,043.78
中介服务费	2,170,044.10	2,736,951.78
其他	4,961,111.16	4,986,096.86
合计	48,124,559.11	45,173,349.05

其他说明：

“其他”项中包含杂费、会议费、培训费用、通讯费等。

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,931,450.96	18,349,150.79
减：利息收入	-1,040,199.40	-1,469,047.49
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-337,477.59	17,309.06
减：汇兑损益资本化金额		
其他	237,943.20	114,910.87
合计	21,791,717.17	17,012,323.23

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-845,956.71	22,808,402.63
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-845,956.71	22,808,402.63

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,041,818.68	-838,535.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		36,090.39
合计	-4,041,818.68	-802,445.43

其他说明：

无

69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	314,883.42	4,409,905.46	314,883.42
合计	314,883.42	4,409,905.46	314,883.42

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	1,591,245.46	22,435.54	1,591,245.46
其中：固定资产处置损失	1,591,245.46	22,435.54	1,591,245.46
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,110,000.00	50,000.00	2,110,000.00
罚款及滞纳金		1,196.50	
其他	15,197.53		15,197.53
合计	3,716,442.99	73,632.04	3,716,442.99

其他说明：

无

71、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,462,060.71	5,682,484.89
递延所得税费用	574,316.86	-2,804,245.01
合计	9,036,377.57	2,878,239.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

72、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节七、57。

73、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	10,499,424.67	8,681,303.55
员工借款	3,900,541.92	1,945,711.79
利息	1,040,199.40	584,663.93
其他经营性往来	28,333,570.19	49,053,968.25
合计	43,773,736.18	60,265,647.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	14,145,972.60	23,407,887.08
办公及IT费用	11,399,650.84	8,171,318.36
房租及物业费	27,698,481.88	25,635,971.71
广告与宣传	3,434,165.24	930,193.31

交通差旅费	9,963,220.71	8,891,773.16
市场调研费	1,147,580.28	1,060,306.73
业务招待费	3,837,889.22	3,711,110.37
中介服务费	2,084,405.67	2,736,951.78
员工借款	5,831,805.86	3,654,515.55
其他经营往来	25,350,447.27	35,894,071.44
合计	104,893,619.57	114,094,099.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
北京互帮国际技术有限公司		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应付承兑汇票保证金收回	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上海瑞力商业保理有限公司保理款		80,000,000.00
应付承兑汇票保证金	50,000,000.00	
中信银行短期借款质押保证金	70,000,000.00	

合计	120,000,000.00	80,000,000.00
----	----------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,672,538.36	2,473,087.02
加：资产减值准备	-845,956.71	22,808,402.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,417,702.31	2,518,577.21
无形资产摊销	912,180.52	616,780.15
长期待摊费用摊销	4,671,258.89	3,706,575.47
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）	298,200.29	22,435.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,931,450.96	16,951,452.84
投资损失（收益以“-”号填列）	4,041,818.68	802,445.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	574,316.86	-2,804,245.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,633,184.15	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-148,046,000.90	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	172,045,468.73	-642,760,963.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,619,348.00	269,201,068.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	157,659,141.84	-326,464,383.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	198,198,017.63	178,388,228.09
减：现金的期初余额	276,373,898.87	146,402,107.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-78,175,881.24	31,986,120.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	198,198,017.63	276,373,898.87
其中：库存现金	2,788,310.04	1,333,742.08
可随时用于支付的银行存款	187,709,707.59	272,959,056.79
可随时用于支付的其他货币资金	7,700,000.00	2,081,100.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	198,198,017.63	276,373,898.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	142,921,470.00	质押保证金形式
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	142,921,470.00	/

其他说明：

2017年6月30日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币142,921,470.00元，其中：1、22,921,470.00元系本公司以3,000,000.00美元对应的人民币做为保证金，对外取得银行3,000,000.00美元外币贷款，期限为半年；2、50,000,000.00元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；3、70,000,000.00元系本公司存入半年质押定期存款以取得银行短期贷款。

77、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

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			
其中：美元	8,771,782.01	6.7744	59,423,560.05
韩元	752,106,977.48	0.0061	4,585,566.16
应收账款			
其中：美元	12,762,027.82	6.7744	86,455,081.26
韩元	1,738,300.00	0.0061	10,598.35
预付账款			
其中：美元	2,574,956.00	6.7744	17,443,781.93
韩元	20,754,544.00	0.0061	126,539.63
其他应收款			
其中：美元	537,912.23	6.7744	3,644,032.61
韩元	50,246,000.00	0.0061	307,445.31
固定资产			
其中：美元	157,295.22	6.7744	1,065,580.74
韩元	31,925,473.04	0.0061	194,648.36
无形资产			
其中：美元	126,112.50	6.7744	854,336.52
韩元			
长期待摊费用			
其中：美元	184,917.76	6.7744	1,252,706.87
韩元	23,885,999.97	0.0061	145,631.99

短期借款			
其中：美元	2,985,000.00	6.7744	20,221,584.00
韩元			
应付账款			
其中：美元	17,243,191.87	6.7744	116,812,279.00
韩元	306,143,681.33	0.0061	1,866,545.76
预收账款			
其中：美元	18,627.31	6.7744	126,188.85
韩元	10,937,400.00	0.0061	66,684.89
应付职工薪酬			
其中：美元	7,941.13	6.7744	53,796.39
韩元	58,180.00	0.0061	354.71
应交税费			
其中：美元	3,859.74	6.7744	26,147.42
韩元	3,138,285.29	0.0061	19,134.02
其他应付款			
其中：美元	248,359.71	6.7744	1,682,488.02
韩元			

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择原因
HYLINK INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD	北京	美元	经营地通用货币
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	香港	美元	经营地通用货币
HYTHINK KOREA	韩国	韩元	经营地通用货币
HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	美国	美元	经营地通用货币
HYLINK DIGITAL LABORATORY., INC	美国	美元	经营地通用货币
Uniclick (HK) Digital Solution Co., LIMITED	香港	美元	经营地通用货币
华扬英国	英国	英镑	经营地通用货币

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

（1）公司原控股子公司骞虹文化于 2016 年 12 月 12 日召开了股东会，会议表决通过同意骞虹文化现有股东郭东云向公司追加注册资本 229.1228 万元，增资后上海骞虹文化的注册资本由原来的 420 万元变更为 649.1228 万元，华扬联众的持股数由原来的 76.19%，变更为 49.3%，对公司不在拥有控制权，工商变更登记已于 2017 年 3 月 28 日完成，故本期不再将骞虹文化纳入合并范围。

（2）2017 年 2 月子公司 HYLINK INVESTMENT HOLDINGS CO.,LTD 设立全资子公司华扬英国，自设立日起开始纳入合并范围。

（3）2017 年 5 月子公司旗帜（上海）数字传媒有限公设立全资子公司霍尔果斯旗帜传媒，自设立日起纳入合并范围。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华扬创想	北京	北京	广告业	100.00		同一控制下企业合并
捷报指向	北京	北京	广告业	100.00		同一控制下企业合并
旗帜创想	北京	北京	广告业	100.00		同一控制下企业合并
旗帜传媒	北京	上海	广告业	100.00		同一控制下企业合并
上海华扬	上海	上海	广告业	100.00		
博大网联	北京	北京	广告业	100.00		同一控制下企业合并
上海数行	北京	上海	广告业	100.00		设立
华扬优逸	福州	福州	广告业		51.00	设立
派择网络	北京	北京	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
华扬阿佩	成都	成都	广告业	51.00		非同一控制下企业合并
广州同钧	广州	广州	广告业	50.00		投资
上海用宏	上海	上海	广告业	60.00		非同一控制下企业合并
口碑互联	北京	北京	广告业	70.00		非同一控制下企业合并
华扬盛鼎	福州	福州	广告业	51.00		设立
华扬海纳	沈阳	沈阳	广告业		100.00	设立
华扬大浙	杭州	杭州	广告业		66.00	设立
华扬时尚	上海	上海	广告业		100.00	设立
HYLINK INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD,	北京	英属维尔京群岛	广告业	100.00		设立
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	香港	香港	广告业		100.00	设立
HYTHINK KOREA	韩国	韩国	广告业		80.00	投资

HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	美国	美国	广告业		100.00	设立
UNICLICK (HK) DIGITAL SOLUTION., LIMITED	香港	香港	广告业		100.00	设立
HYLINK DIGITAL LABORATORY., INC	美国	美国	广告业		100.00	设立
杭州腾媒	杭州	杭州	广告业		75.00	设立
华扬英国	英国	英国	广告业		100.00	设立
霍尔果斯旗帜传媒	北京	霍尔果斯	广告业		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司持有广州同钧 50% 股权比例，但广州同钧章程及股东会决议规定共设三名董事，其中两名分别为本公司董事长及财务总监，因此本公司能够对广州同钧实施控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	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
华扬盛鼎	49.00%	-411,157.91		2,238,131.71
口碑互联	30.00%	490,604.72		6,323,510.13
华扬阿佩	49.00%	-414,124.76		-66,381.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司	期末余额						期初余额					
	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	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

名称					动 负 债						动 负 债
华 扬 盛 鼎	75,02 5,899 .61	2,746 ,048. 47	77,77 1,948 .08	73,20 4,332 .34		73,20 4,332 .34	78,67 5,760 .61	2,525 ,223. 56	81,20 0,984 .17	75,79 4,270 .66	75,79 4,270 .66
口 碑 互 联	94,38 4,251 .65	1,139 ,466. 85	95,52 3,718 .50	74,44 5,351 .41		74,44 5,351 .41	87,77 6,065 .18	1,406 ,590. 89	89,18 2,656 .07	73,73 9,638 .05	73,73 9,638 .05
华 扬 阿 佩	5,718 ,182. 12	215,6 15.72	5,933 ,797. 84	6,069 ,271. 19		6,069 ,271. 19	6,687 ,747. 90	236,8 89.68	6,924 ,637. 58	6,214 ,958. 35	6,214 ,958. 35

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现 金流 量	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现 金流 量
华 扬 盛 鼎	10,341,2 15.94	-839,09 7.77	-839,09 7.77	-1,397,2 90.74	37,037,1 26.48	1,724,2 02.38	1,724,2 02.38	-8,607,6 42.42
口 碑 互 联	33,978,7 72.27	1,635,3 49.07	1,635,3 49.07	-6,568,7 20.69	50,360,8 12.02	1,891,5 62.38	1,891,5 62.38	-5,181,7 93.58
华 扬 阿 佩	4,458,96 6.62	-845,15 2.58	-845,15 2.58	-3,281,6 06.41	4,546,63 3.25	225,042 .38	225,042 .38	-1,796,3 74.96

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

√适用 □不适用

本公司与蒙牛（中国）投资有限公司于 2017 年 4 月 10 日签署股权转让协议，该协议约定蒙牛（中国）投资有限公司将子公司上海数行 20%股权转让予本公司，本公司自蒙牛（中国）投资有限公司处收购转让股权的转让价为人民币 115,889 元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
--现金	115,889.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	115,889.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	115,889.00
差额	0.00
其中:调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乐创投资	杭州	杭州	私营有限	20.00		权益法
从容影视	杭州	杭州	私营有限		40.00	权益法
青稞万维	北京	北京	私营有限		27.00	权益法
骞虹文化	上海	上海	私营有限	49.30		权益法
隐逸数字	北京	北京	港澳台与境内合资	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额		
	乐创投资	从容影视	青稞万维	隐逸数字	乐创投资	从容影视	青稞万维
流动资产	20,763,73 1.03	97,055,19 6.40	18,640,36 7.60	16,508,74 6.11	26,926,77 4.27	13,531,92 7.48	21,127,33 3.91
非流动资产	9,098,488 .62	708,821.8 4	174,486.5 4	355,012.5 8	8,867,560 .99	819,455.8 4	243,111.6 3
资产合计	29,862,21 9.65	97,764,01 8.24	18,814,85 4.14	16,863,75 8.69	35,794,33 5.26	14,351,38 3.32	21,370,44 5.54
流动负债	20,561,28 1.61	91,177,47 0.8	1,064,704 .7	71,440.14	12,710,94 0.01	6,475,722 .76	1,134,073 .69
非流动负债							
负债合计	20,561,28 1.61	91,177,47 0.8	1,064,704 .7	71,440.14	12,710,94 0.01	6,475,722 .76	1,134,073 .69
少数股东权益	-348,987. 18				4,620,767 .69		
归属于母公司	9,649,925 .22	6,586,547 .44	17,750,14 9.44	16,792,31 8.55	18,462,62 7.57	7,875,660 .56	20,236,37 1.85

股东权益							
按持股比例计算的净资产份额	1,929,985 .04	2,634,618 .98	4,792,540 .35	8,228,236 .09	3,692,525 .51	3,150,264 .22	5,463,820 .40
调整事项							
- 商誉							
- 内部交易未实现利润							
- 其他							
对联营企业权益投资的	9,851,698 .69	7,034,175 .78	27,668,18 1.87	18,747,07 9.59	10,028,97 0.18	7,550,264 .23	28,339,46 1.92

账面价值							
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	13,011,350.41	42,452,829.00	8,082,380.52	3,060,611.82	6,418,167.31	83,125,601.45	83,125,601.45
净利润	-886,357.47	-1,290,221.12	-2,486,222.41	-3,819,531.45	252,971.67	238,219.09	-3,704,001.64
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总							

额							
本年度收到的来自联营企业的股利							

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	4,394,392.72	
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-805,608.28	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-805,608.28	

其他说明
无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	79,522,407.41			
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计				

量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

可供出售权益工具系本公司所持皇氏集团股权，其公允价值以 2017 年 6 月 30 日股票收盘价作为选定的价值类型确定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
乐创投资	母公司之参股公司
从容影视	子公司之参股公司
青稞万维	子公司之参股公司
隐逸数字	母公司之参股公司
骞虹文化	母公司之参股公司
上海奇禧	母公司之参股公司

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏同	参股股东
姜香蕊	参股股东
上海华扬联众企业管理有限公司	参股股东
宽客网络	其他
北京集萃廊商贸有限公司	其他
北京尚铭泽贸易有限公司	其他
北京戏语人生文化发展有限公司	其他
北京盛世骄阳文化传播有限公司	其他
Vpon. ltd	其他
一动信息	其他
无穹创投	其他
易粉科技	其他
Counect Holding CO. Ltd.	其他
喜悦动漫	其他
青稞万维	其他
从容影视	其他
抢先文化	其他
乐创投资	其他
北京国址地信息咨询有限责任公司	其他
隐逸数字	其他
上海奇禧	其他
骞虹文化	其他
皇氏集团	其他
北京互帮国际技术有限公司	其他
青云创业投资管理（香港）有限公司	其他
浙江海宁灵动投资合伙企业（有限合伙）	其他
北京大一科技有限公司	其他

北京新思云创科技有限公司	其他
北京星尚悦众传媒科技有限公司	其他
Counect Holdings Co., Ltd	其他
北京锐思锐智信息技术有限公司	其他
北京左岸信息技术有限公司	其他
爱德唯思（北京）管理顾问有限公司	其他
北京兆骏电子技术有限责任公司	其他
北京盛业永年环境技术有限公司	其他
北京康盛国玉文化传播有限公司	其他
杭州艾瑟科技有限公司	其他
北京晶萃投资管理有限公司	其他
北京英智诚科技有限公司	其他
北京春播科技有限公司	其他
北京九枝兰信息技术有限公司	其他
北京鲜老虎科技有限公司	其他
云联天地（北京）信息技术有限公司	其他
北京响巢看看网络传媒股份有限公司	其他
北京三得普华科技有限责任公司	其他
福建省百川资源再生科技股份有限公司	其他
百川实业（集团）有限公司	其他
上澎太阳能科技（嘉兴）有限公司	其他
多利（北京）农业发展有限公司	其他
浙江湖州五谷生态农业发展有限公司	其他
Nobao Renewable Energy Holdings Limited	其他
Eastern Well Holdings Limited	其他
Sunpreme, Ltd.	其他
Sunpreme Solar India Pvt. Ltd	其他
Eternal Energy International Investments Limited	其他
Twins Label limited	其他
北京全宁医药信息技术有限公司	其他
鼎石华星（北京）教育科技有限公司	其他
优云合一（北京）科技有限公司	其他
苏州可汗极米科技有限公司	其他
中视金桥国际传媒控股有限公司	其他
上海亦算彩数字科技有限公司	其他
北京非比风尚管理咨询有限公司	其他
北京新东方迅程网络科技股份有限公司	其他
中信海洋直升机股份有限公司	其他
中房地产股份有限公司	其他
北京万家物流康物流有限公司	其他
安徽省渠道网络股份有限公司	其他
深圳市东方富海投资管理股份有限公司	其他
珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）	其他
珠海富海铎创创业投资管理有限公司	其他
南京睿悦信息技术有限公司	其他
北京傲天动联技术有限公司	其他
北京富基标商流通信息科技有限公司	其他

北京酒仙电子商务有限公司	其他
上海合合信息科技发展有限公司	其他
北京铁血科技有限责任公司	其他
上海刃游网络科技有限公司	其他
北京点心科技有限公司	其他
上海龙诚阔安投资咨询有限公司	其他
北京极品无限科技发展有限公司	其他
江苏原力电脑动画制作有限公司	其他
上海银河数娱网络科技有限公司	其他
上海德拓信息技术有限公司	其他
和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司	其他
和创（北京）科技有限公司	其他
广州有米科技股份有限公司	其他
集盛星泰（北京）科技有限公司	其他
北京昆仑万维科技股份有限公司	其他
厦门美家帮科技股份有限公司	其他
北京永洪商智科技有限公司	其他
广州智选网络科技有限公司	其他
杭州银盒宝成科技有限公司	其他
觅优信息技术（上海）有限公司	其他
上海腾牛电子商务有限公司	其他
天津乾润商业保理有限责任公司	其他
深圳市转角街坊网络科技有限公司	其他
上海兰渡文化传播有限公司	其他
觅优信息技术（常州）有限公司	其他
深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）	其他
美国 Nautilus Global Partners VI, LLC	其他
美国 Nautilus Global RE Management, LLC	其他
北京新画幅文化传播有限公司	其他
北京星云聚文化传播有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
从容影视	广告内容制作	44,811,320.75	
宽客网络	广告投放代理		480,550.94
青稞万维	策划与数据分析		814,881.87
喜悦动漫	广告内容制作	1,273,584.91	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
易粉科技	广告投放代理	12,452.83	
喜悦动漫	票房分成	914,839.04	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
博大网联	30,000,000.00	2016-8-18	2017-8-18	否
博大网联	10,000,000.00	2016-7-4	2017-7-4	否
华扬创想	2,000,000.00	2016-7-4	2017-7-4	否
捷报指向	3,000,000.00	2016-7-4	2017-7-4	否
捷报指向	8,120,000.00	2016-8-18	2017-8-18	否
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO.,LIMITED	22,921,470.00	2016-12-22	2017-7-26	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
苏同、冯康洁、上海华扬	200,000,000.00	2016-3-29	2017-3-28	否
苏同	100,000,000.00	2016-4-27	2019-4-26	否
苏同	80,000,000.00	2016-9-29	2017-9-27	否
苏同	60,000,000.00	2016-9-14	2018-3-14	否
苏同、冯康洁	100,000,000.00	2016-7-28	2017-7-3	否
苏同、冯康洁、华扬创想	100,000,000.00	2016-9-28	2017-7-14	否
苏同、冯康洁	100,000,000.00	2016-6-23	2017-6-21	否
苏同、冯康洁	100,000,000.00	2016-7-5	2017-7-4	否
苏同	30,000,000.00	2016-9-22	2017-9-21	否
苏同、冯康洁、捷报指向	40,000,000.00	2017-1-23	2018-1-22	否
苏同、冯康洁	100,000,000.00	2017-3-14	2018-3-14	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
北京互帮国际技术有限公司	30,000,000.00	2015-12-3	2017-12-3	见第五节、十、(四)、1“已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项”

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,101,638.61	9,069,537.15

(8). 其他关联交易

适用 不适用

2016年11月，子公司旗帜传媒与乐创投资签订股权转让协议，约定旗帜传媒以50.00万元的对价受让乐创投资所持抢先文化10%股权。旗帜传媒于2017年3月30日全额支付股权转让款，并于2017年4月20日完成工商变更登记。

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宽客网络	331,948.22	16,597.41	336,625.18	29,162.52
应收账款	喜悦动漫	969,729.38	48,486.47		
预付账款	从容影视			3,900,000.00	
预付账款	喜悦动漫			1,350,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青稞万维	1,208,711.79	2,795,347.99
应付账款	从容影视	1,100,000.00	
应付账款	易粉科技	4,000.00	
应付账款	安徽省渠道网络股份有限公司	2,600.00	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

本公司及子公司主要从事的互联网综合营销服务、评价体系不进行分部管理，因此，本公司不单独进行分部报告信息披露。

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,055,907,161.17	100.00	106,826,893.85	5.20	1,949,080,267.32	1,890,753,310.96	100.00	100,477,126.14	5.31	1,790,276,184.82

其中： 组合1 (关联方 应收款项)	101264073. 17	4.93			101264073. 17	55,776,494 .09	2.95			55,776,494 .09
组合2 (账龄 组合)	1954643088 .00	95.0 7	106,826,8 93.85	5. 47	1847816194 .15	1,834,976, 816.87	97.0 5	100,477,1 26.14	5. 48	1,734,499, 690.73
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款										
合计	2,055,907, 161.17	/	106,826,8 93.85	/	1,949,080, 267.32	1,890,753, 310.96	/	100,477,1 26.14	/	1,790,276, 184.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,882,172,612.94	94,108,630.64	5.00%
1 至 2 年	64,194,447.85	6,419,444.79	10.00%
2 至 3 年	2,471,510.99	494,302.20	20.00%
3 年以上	5,804,516.22	5,804,516.22	100.00%
3 至 4 年	/	/	/
4 至 5 年	/	/	/
5 年以上	/	/	/
合计	1,954,643,088.00	106,826,893.85	5.47%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据请见本报告第十节第五项、11“应收账款”描述。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,349,767.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提坏账准备余额
上汽通用汽车销售有限公司	客户	322,065,997.52	1 年以内	15.66	16,103,299.88
雅诗兰黛(上海)商贸有限公司	客户	185,949,799.59	1 年以内	9.04	9,297,489.98
北京京东世纪贸易有限公司	客户	153,163,308.57	1 年以内	7.49	7,658,165.43
		775,619.60	1 至 2 年		77,561.96
东莞市永盛通信科技有限公司	客户	141,657,237.56	1 年以内	6.89	7,082,861.88
东风汽车集团股份有限公司乘用车	客户	136,910,244.55	1 年以内	6.68	6,845,512.23

公司		370,618.66	1至2年		37,061.87
合计	—	940,892,826.05	—	45.76	47,101,953.22

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	990,581,236.19	100.00	1,897,358.98	0.19	988,683,877.21	863,884,952.79	100.00	2,678,348.68	0.31	861,206,604.11
-----------------------	----------------	--------	--------------	------	----------------	----------------	--------	--------------	------	----------------

其中： 组合1 (无风险组合： 关联方往来、押金、 备用金、保证金等)	982689763.77	99.20			982689763.77	845,786,782.24	97.91			845,786,782.24
组合2 (账龄组合)	7891472.42	0.80	1897358.98	24.04	5994113.44	18,098,170.55	2.09	2,678,348.68	14.80	15,419,821.87

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	990,581,236.19	/	1,897,358.98	/	988,683,877.21	863,884,952.79	/	2,678,348.68	/	861,206,604.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	312,505.36	15,625.27	5.00%
1 至 2 年	140,597.00	14,059.70	10.00%
2 至 3 年	6,963,370.06	1,392,674.01	20.00%
3 年以上	475,000.00	475,000.00	100.00%
3 至 4 年	/	/	/
4 至 5 年	/	/	/
5 年以上	/	/	/
合计	7,891,472.42	1,897,358.98	24.04%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据请见本报告第十节第五项、11“应收账款”描述。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-780,989.70 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司资金往来、押金、备用金、保证金等	982,689,763.77	845,786,782.24
其他往来款等	7,891,472.42	18,098,170.55
合计	990,581,236.19	863,884,952.79

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海华扬	子公司资金往来	496,398,854.58	1 年以内	50.11	
旗帜传媒	子公司资金往来	218,848,098.45	1 年以内	22.09	
捷报指向	子公司资金往来	54,805,684.13	1 年以内	5.53	
华扬创想	子公司资金往来	47,161,283.33	1 年以内	4.76	
口碑互联	子公司资金往来	45,749,244.72	1 年以内	4.62	
合计	/	862,963,165.21	/	87.11	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
对子公司投资	247,644,642.64		247,644,642.64	247,928,753.64		247,928,753.64
对联营、合营企业投资	32,839,718.35		32,839,718.35	10,028,970.18		10,028,970.18
合计	280,484,360.99		280,484,360.99	257,957,723.82		257,957,723.82

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华扬创想	12,215,622.75			12,215,622.75		
捷报指向	4,000,000.00			4,000,000.00		
旗帜创想	4,500,000.00			4,500,000.00		
派择网络	40,810,818.13			40,810,818.13		
博大网联	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海华扬	20,000,000.00			20,000,000.00		
华扬盛鼎	2,550,000.00			2,550,000.00		
华扬阿佩	5,275,022.20			5,275,022.20		
广州同钧	1,500,000.00			1,500,000.00		
上海用宏	9,209,089.02			9,209,089.02		
口碑互联	56,771,245.	2,800,000		59,571,245.		

	18	.00		18		
上海数行	6,640,000.00	115,889.00		6,755,889.00		
华扬优逸	0.00			0.00		
旗帜(上海)数字技术有限公司	4,984,906.36			4,984,906.36		
HYLINK. INVESTMENT. HOLDING CO. LTD	46,272,050.00			46,272,050.00		
骞虹文化	3,200,000.00		3,200,000.00	0.00		
合计	247,928,753.64	2,915,889.00	3,200,000.00	247,644,642.64		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
乐创投资	10,028,970.18			-177,271.49					9,851,698.69	
骞虹文化				-280,301.04				3,046,548.35	2,766,247.31	
隐逸数字		20,618,650.00		-1,871,570.41					18,747,079.59	
上海奇禧		2,000,000.00		-525,307.24					1,474,692.76	
小计	10,028,970.18	22,618,650.00		-2,854,450.18				3,046,548.35	32,839,718.35	
合计	10,028,970.18	22,618,650.00		-2,854,450.18				3,046,548.35	32,839,718.35	

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,666,321,056.90	2,364,869,582.66	2,197,042,052.40	1,993,330,226.20
其他业务				
合计	2,666,321,056.9	2,364,869,582.66	2,197,042,052.40	1,993,330,226.20

其他说明：

无

5、投资收益适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,854,450.18	66,256.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-2,854,450.18	66,256.98

6、其他适用 不适用**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,591,245.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享		

受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,810,314.11	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	272,824.90	
少数股东权益影响额	-5,362.14	
合计	-3,134,096.81	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	4.20	0.23	0.23

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69	0.25	0.25
-------------------------	------	------	------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定报纸上公告披露过的所有公司文件的正式及公告原稿。
--------	--

董事长：苏同

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用