

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 2018 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)杨翻声明：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.....	11
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	156

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。
善易影视	指	霍尔果斯善易影视传媒有限公司。
重庆金卡	指	重庆金卡联智数字技术有限公司。
国址地信息	指	北京国址地信息咨询有限责任公司。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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	北京市海淀区上地东路5号院3号楼4层419室
公司注册地址的邮政编码	100085
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.hylink.com
电子信箱	investors@hylinkad.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更情况

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	报告期内无变更情况

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	4,922,383,278.97	3,510,126,031.76	40.23
归属于上市公司股东的净利润	38,591,580.87	27,415,895.82	40.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	45,328,618.68	30,549,992.63	48.38
经营活动产生的现金流量净额	-543,699,757.90	157,659,141.84	-444.86
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,200,071,524.27	1,206,608,664.55	-0.54
总资产	5,418,484,648.90	4,763,016,082.98	13.76

(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)	0.17	0.16	6.25

稀释每股收益（元/股）	0.17	0.16	6.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.20	0.18	11.11
加权平均净资产收益率（%）	3.08	4.20	减少1.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.63	4.69	减少1.06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

报告期内，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后股本增加至 230,102,670 股，根据相关会计准则规定，重新计算了各列报期间的每股收益。

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	-30,148.23	
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	3,886,100.00	
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		
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	-11,780,141.48	
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	-3,671.12	
所得税影响额	1,190,823.02	
合计	-6,737,037.81	

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整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。

买断式销售代理服务主要内容是向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该品牌企业制定广告策划和投放方案。

3、行业情况说明：报告期内，中国互联网和相关服务继续保持稳定增长，网络游戏、视频直播平台 and 电商服务平台的快速发展带动了一批相关行业快速发展，互联网广告作为行业直接受益者，继续领跑于其他广告行业。此外，移动端广告在整体互联网广告中的占比持续增大，有望达到 80-90%；网络直播、信息流、生活服务类平台运营方加快变现步伐，助力互联网广告市场开拓新的增长点。

在中国互联网广告主的数量和互联网广告预算规模不断攀高的背景下，公司为了保持同步快速增长，努力获取营销服务更多的市场份额，努力提升策略、创意、内容和技术服务水平，加快业务整合和组织架构调整，以灵活多变的服务模式 and 创新能力，从容应对来自产业链上下游各方的业务竞争挑战，赢得客户的长期信任，努力打造全时全渠道营销闭环，以领先于行业的创新营销模式和全域资源整合能力，成为帮助合作伙伴在快速变化的新商业环境中获得持续增长的信息技术服务公司。

所以，作为中国最早的互联网广告服务企业，公司可以随同这个行业一起继续享受国家政治 and 经济发展红利，在中国互联网广告主的数量和互联网广告预算规模不断攀高的背景下，公司保持同步快速增长，努力获取营销服务更多的市场份额，持续稳固一个强有力的行业领导地位，力争尽快在未来几年内发展成为一家具有国际影响力的综合性营销传播服务集团。

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

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广告行业的发展，积累了丰富的互联网营销服务经验，并坚持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，全面指导和协助客户品牌形象传播 and 产品销售宣传的互联网营销战略，以优质的专业服务和营销效果增加粘性，吸引住客户并保持长期合作关系。公司目前已发展成为业内业务布局 and 技术储备完整，极具竞争力的企业之一。

同时，业内领先的长期的互联网营销服务历史和出色的市场口碑，也给公司积累了大量成功案例。公司多年来一直是各种重量级行业评选中的常青树，各种优秀获奖案例数量已经在业内处于领先地位。公司内部经常组织经验总结 and 学习交流会，通过对这些优秀案例的总结 and 研究，有力地提升公司整体的业务水平。

2、创新能力优势

公司长期注重对行业专业知识的研究和积累,不断投入人力、物力进行技术研发和产品开发,通过多年前业已设立的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开展深入研究,紧密跟踪把握互联网发展的趋势,从而保证了公司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,以及基于技术和大数据才能实现的特定营销手段。

公司在北美硅谷建立的技术研发实验室,已经在“非关系型数据库”等先进软件技术领域取得了阶段性成果。而且,近期开始与美国伯克利大学、中国清华大学开展了深度技术合作,为公司未来的技术发展和应用奠定了坚实的科研人才和技术基础。

3、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,多年来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,结合先进的技术分析能力,公司在数据资源方面已建立起一定的竞争优势。

4、人才优势

公司已建立起一支包含从行业知名高级管理人员、业务负责人到中层业务骨干在内的人才梯队,在业务、技术和财务管理服务等各方面均拥有一批较为优秀的团队,同时注重培养后备力量,做好“传、帮、带”工作。公司董事长、总经理、副总经理、业务总监等团队成员大多具有多年的行业经验,每年都带领团队为公司获得众多重大的行业评审奖项。

公司还与国内多所著名顶级高等院校、行业协会合作建立了“人才实习基地”,在完成企业社会责任的同时,也保证了外部优秀人才的不断发现和补充。

5、技术优势

公司一直是国内综合实力较强的大型营销企业之一,拥有业内优秀的技术团队,每年均能孵化一批新技术和应用平台,在激烈的行业竞争中始终保持强大的技术优势。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,这些自行研发的业务辅助系统较好地帮助公司实现了业务数据管理系统化、自动化,能够高效地辅助业务人员完成数据统计分析和日常运营管理工作,对降低公司运营成本、保证优质服务水平有重要帮助。

6、客户资源优势

公司的主要客户均是各自行业的领军企业,对互联网行业的价值和影响力认知水平高,每年与公司合作金额保持稳定增长,为公司在互联网营销领域持续快速发展奠定了良好的基础。同时优质的客户资源大多拥有国际化视野,其复杂多样化的营销理念和服务要求,不仅帮助公司拓展眼界,更要求公司要不断综合学习各行各业先进的数字营销传播理念与应用的成功经验,使得公司始终保持、并进一步提升服务的水平与质量,共同形成良性合作循环。

7、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。公司与这些互联网公司合作的时间相对较长,合作较为稳定,合作金额巨大。多年稳定的合作关系与强大的创新和技术研发优势

支撑，促使这些互联网媒体愿意与公司共同探讨、尝试全新的营销技术应用、更多创新的营销表现形式，不断探索互联网行业发展的方向，从而可以形成行业内独有的媒体合作优势。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年度，公司重点开展了以下工作：

1. 不断提高整体服务质量水平和核心竞争力，不仅在老客户留存上一贯保持稳定，更在 2018 年初就赢得了一批行业大客户，新老客户营销预算的稳定增长有力地保证了公司的营业额和营业利润的持续稳定增长，进而保证了公司的整体业绩符合年度发展规划。

2. 继续稳步有序拓展海外业务，各海外办公室业务发展已初见成效，先后与一批知名客户达成业务合作，标志着公司正式打开了欧美互联网营销市场的大门。

3. 公司不断在行业评选活动中取得标杆性荣誉。

4. 尽管取得上述佳绩，但是公司也依然维持较高的银行信贷额度，并为此支付了大额贷款利息，影响了 2018 年上半年度净利润水平。对此，公司继续抓紧催收大客户回款，同时有计划地从下半年开始对客户质量进行筛选，控制中小客户财务风险，同时通过一些创新型营销手段，努力提升业务毛利率，保证公司持续盈利水平。

(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	4,922,383,278.97	3,510,126,031.76	40.23
营业成本	4,398,996,127.72	3,116,257,353.03	41.16
销售费用	301,393,237.73	266,659,631.09	13.03
管理费用	76,656,846.82	48,124,559.11	59.29
财务费用	27,592,492.54	21,791,717.17	26.62
经营活动产生的现金流量净额	-543,699,757.90	157,659,141.84	-444.86
投资活动产生的现金流量净额	-34,404,161.31	-26,564,567.78	-29.51
筹资活动产生的现金流量净额	662,378,298.71	-208,630,030.46	417.49
研发支出	126,929,337.60	84,814,740.63	49.65

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:业务人员人员规模及薪酬自然增加所致

管理费用变动原因说明:上半年实行了员工股权激励而产生的股份支付费用,以及观致等诉讼费用导致管理费用增加所致

财务费用变动原因说明:银行贷款规模增加导致贷款利息增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司基于行业影响力和与银行的长期良好合作关系,在报告期内获得了更多规模的银行贷款支持。公司为了提高资金使用效率,在本报告期内大规模

支付媒体款所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期新增对外投资增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:收到员工股权激励增资款,以及新增银行贷款所致

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
存货	30,632,315.92	0.57	97,961,482.95	2.06	-68.73	《莫斯科行动》项目已经结算导致存货金额减少所致
长期股权投资	102,052,897.03	1.88	73,386,742.53	1.54	39.06	本期继续对隐逸数字追加投资,以及新设善易影视、重庆金卡等公司所致
短期借款	1,472,849,800.00	27.18	951,602,600.00	19.98	54.78	为了补充流动资金增加银行贷款所致
预收款项	132,203,330.67	2.44	207,940,663.32	4.37	-36.42	去年末的预收款客户已经执行投放所致
应付利息	27,918.59	0.00	1,416,123.14	0.03	-98.03	截止报告期末绝大部分利息已经支付完毕
其他应付款	114,520,331.11	2.11	33,255,941.23	0.70	244.36	本期由于实行员工股权激励导致确认了大量“限制性股票回购义务”

						所致
长期应付款	144,000,000.00	2.66				为了补充流动资金做了3年的非金融机构借款所致
股本	230,102,670.00	4.25	160,000,000.00	3.36	43.81	收到员工股权激励投资款,以及资本公积转增资本所致
库存股	65,298,569.00	1.21				本年实行员工股权激励所致
其他综合收益	-36,703,583.52	-0.68	-20,725,581.35	-0.44	-77.09	公司所持皇氏集团股票价格下跌所致

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 22,921,470.00 元,系本公司以 3,000,000.00 美元对应的人民币作为保证金,对外取得银行 3,000,000.00 美元外币贷款。

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

报告期末公司对外投资总额 205,481,917.37 元,比年初 195,554,771.07 元增加 9,927,146.30 元,增幅为 5.08%。

(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

我公司持有皇氏集团股份有限公司(后简称皇氏集团)股票 8,291,570 股,初始投资成本 78,000,000.00 元,期初公允价值为 54,061,036.40 元,期末公允价值为 35,322,088.20 元,当期公允价值减少 18,738,948.20 元,主要系皇氏集团股票价格波动所致,其减少金额不影响当期损益。

(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

公司名称	控股/参股	持股比例 (%)	主营业务	注册资本 (万元)	资产总额 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
杭州华扬大浙网络科技有限公司	控股	66.00	设计、制作、发布、代理广告等	500.00	1,655.14	700.33	975.72	-152.71
北京口碑互联传媒广告有限公司	控股	70.00	设计、制作、发布、代理广告等	500.00	9,412.48	2,488.27	3,790.41	152.90
成都华扬阿佩互动营销有限公司	控股	51.00	设计、制作、发布、代理广告等	100.00	576.45	-156.65	720.48	5.58
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	控股	51.00	设计、制作、发布、代理广告等	500.00	6,689.60	-500.73	545.70	-738.45
杭州腾媒网络科技有限公司	控股	75.00	设计、制作、发布、代理广告等	160.00	12.30	21.29	2.59	3.85
HYTHINK KOREA	控股	80.00	设计、制作、发布、代理广告等	593.10	632.37	299.87	546.63	-38.04
浙江乐创投资管理有限公司	参股	20.00	投资管理	1,250.00	1,307.02	1,194.65	37.74	31.15
浙江从容影视制作有限公司	参股	40.00	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧	1,000.00	13,506.28	779.64	569.19	-126.69

			制作、发行等					
青稞万维（北京）数字技术有限公司	参股	27.00	数据处理；设计、制作、发布、代理广告等	1,000.00	7,601.77	4,554.41	16,564.84	1,847.32
上海骞虹文化传媒有限公司	参股	49.30	设计、制作、发布、代理广告等	649.12	1,243.58	829.26	1,696.46	244.44
北京隐逸数字技术有限公司	参股	49.00	设计、制作、发布、代理广告等	1,280.00	1,778.46	1,823.55	578.88	-441.76
上海奇禧电影制作有限公司	参股	30.00	设计、制作、发布、代理广告，影视制作等	3,333.33	610.43	601.67	4.72	-75.79
霍尔果斯善易影视传媒有限公司	参股	50.00	影视制作、艺人经纪等	2,000.00	1,158.24	648.65	31.88	-351.35
重庆金卡联智数字技术有限公司	参股	30.00	设计、制作、发布、代理广告等	2,000.00	1,939.29	1,960.37		-39.63

(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

a) 经营风险

i. 市场竞争风险

互联网广告营销行业集中度相对较低，竞争较为激烈，国际 4A 公司、国内传统广告公司以及部分上市公司和新兴专业广告公司都在加快进入互联网营销领域。随着互联网技术和表现模式的发展日新月异，互联网营销形式也日趋丰富多样，客户对于互联网营销的认识和要求也在不断提高，公司如果不能持续提升营销水平、拓展优质客户、扩大业务规模和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户营销需求的变化，公司将无法继续保持行业优势竞争地位，进而对公司经营业绩产生重大不利影响。

ii. 人才风险

互联网广告行业发展至今，与电视、报纸、广播、户外等传统广告行业相比，具有媒体信息量巨大、形式丰富多样、技术要求较高等诸多特性，再加上广告主、媒体和营销服务公司之间都在竞争争夺优秀行业人才，因此，如果公司不能留住现有人才团队，并不断培养新人、引进新的富有经验的人才，形成梯队建设，公司的综合营销服务竞争优势将无法有效保持，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。

iii. 技术风险

互联网营销始终依赖技术得以实现，技术的发展又促进产生了新的互联网营销方式。因此了解和掌握数字信息技术已成为互联网营销行业竞争制胜的决定性因素之一。尽管公司近年来不断加大技术投入、引进优秀技术人才，已建立起一定的技术竞争优势，但如果公司不能准确把握互联网广告技术发展趋势、持续加大技术投入、提高技术成果对综合营销服务的支持能力、保持并扩大技术人才团队规模，公司将无法持续保持技术竞争优势，从而极大弱化公司的综合竞争优势，对公司经营业绩产生重大不利影响。

iv. 数据资产安全风险

公司在历年运营中获取了海量的广告投放曝光数据、点击数据、转化数据、网站流量数据和用户行为数据等原始监测数据资源，再通过数据库存储、分析和优化技术，形成可以循环助力营销的优质的数据资产；同时公司建设了充足的数据管理中心机群，能够保证数据资产存储、使用的安全性、可靠性，并严格按照国家有关法规执行。但如果公司受到互联网上的恶意软件、病毒的影响，或者受到黑客攻击，将会影响公司信息管理系统正常运行，甚至导致公司信息数据资产泄露、损失，从而可能会损害公司的市场声誉，对公司经营业绩造成不利影响。

v. 外延式扩张风险

公司将继续适时、审慎地收购在经营模式和技术研发方面具有竞争力的标的企业，从而巩固和提高公司综合竞争优势，进一步增强为客户提供互联网营销整体解决方案的能力。但外延式扩张是否能够取得成功，取决于公司对未来行业和技术发展趋势的判断是否正确，对被收购方商业资源、技术和人才竞争力的判断是否准确，对被收购方的技术、经营模式、人才、企业文化的整合是否有效，一旦公司对上述几点关键因素判断有误或处理不当导致被收购公司不再具有竞争优

势、对公司的贡献大幅减弱甚至为负，公司将面临商誉减值的风险。该等风险一旦出现，将对公司经营业绩产生较大不利影响。

vi. 财务风险

虽然历史上各大主要客户对公司均未发生过付款坏账，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。

由于客户向公司付款的时间相对不确定，而公司向互联网媒体付款的时间相对集中，且支付金额通常较大，因此，公司各季度末需要保有较大数额的运营资金。尽管通常情况下公司客户回款情况良好，使得公司足以应对向互联网媒体的付款需求，但如果客户因自身原因发生延迟付款甚至无法偿付公司款项，公司将面临较大的营运资金压力，造成一定的资金周转风险。

上述风险一旦出现，将对公司经营业绩产生较大不利影响。

b) 法律风险

i. 业务违规风险

尽管公司已建立了较为完善的业务流程、客户服务流程和内部控制制度，通常能够保证广告业务活动的合规性。但是，如果公司因对客户资质、身份审查不充分、对客户的产品或服务理解不到位、对广告内容审查出现疏漏或公司相关岗位的员工工作懈怠而导致广告内容不准确或具有误导性，或者客户刻意隐瞒其产品或服务的真实信息而导致公司不能及时发现问题，则公司可能会因广告业务活动不合规而导致公司存在被处罚或被索偿的法律风险。

ii. 知识产权风险

互联网广告行业技术属性较强，业务经营中所涉及的互联网及其他领域的专利技术、非专利技术、软件著作权等知识产权数量较多、范围较广。尽管公司一贯遵守知识产权相关的法律法规，注意保护自身的知识产权，但如果公司遭遇与知识产权相关的诉讼、纠纷或索赔，或者公司自身知识产权受到不法侵害，如果解决不力，可能会影响公司的市场声誉，并对公司经营产生不利影响。

iii. 互联网行业监管政策或法规发生变化的风险

公司的主营业务为向客户提供互联网广告服务。相对于传统媒体，互联网（包括移动互联网）作为新兴的媒体传播渠道，所受到的政策监管相对宽松，行业进入门槛不高，行业竞争较为充分，媒体资源量巨大，为互联网广告行业的持续快速发展提供了良好的外部环境。但如果未来国家对互联网的监管政策发生变化，导致互联网领域内的创新、竞争或信息传播受到影响，将会对公司业务经营产生一定影响。

iv. 不当使用互联网用户信息的风险

公司在开展互联网广告业务活动时，基于监测和改善广告投放效果、控制广告投放频次、提高广告投放精准度等方面的需要，会对浏览相关广告内容和合作网站内容的互联网用户的浏览行为等信息进行记录、分析。在使用这些信息时，公司会通过技术手段确保实现用户身份关联信息的去身份化，使得这些信息无法用于识别、确认或关联至某个特定用户。作为行业知名企业之一，

公司一直非常注重互联网用户信息的保护，一方面，公司一贯严格遵守相关法律、法规的规定，对员工查阅和使用用户信息有严格规定；另一方面，公司曾参与我国第一部规范互联网定向广告用户信息使用的行业标准《中国互联网定向广告用户信息保护行业框架标准》的制订工作，也是首批签署该标准的企业，公司对收集用户信息的方式和范围进行了公示，并向用户提供了易于操作的选择机制，允许用户自行选择是否接受数据收集行为。但是，公司无法有效控制所有员工的个人行为，一旦由于人为原因出现用户信息的不当使用，将会给公司声誉造成不利影响，甚至可能会对公司的业务开展造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。

c) 股票投资风险

公司股票价格会受到如下因素（包括但不限于）的影响：国内外经济周期波动、国家宏观经济政策调整、国家互联网及互联网广告相关的监管政策变化、境内股票市场监管政策变化、境内外主要股票市场波动、国际政治经济环境变化、重大自然灾害、公司经营业绩波动、公司重要客户或供应商的重大变化、重大事项公告、重要股东和关键管理人员对公司股票的买卖、股票分析师对公司及所属行业的评价、新闻报道等。尽管公司对未来经营业绩、互联网营销行业未来发展趋势和市场空间均抱有信心，但如果上述可能影响股票价格的因素发生不利变化，公司股票价格将会发生不同程度的波动，投资者如果在公司股票价格发生不利波动时买卖公司股票，有可能造成不同程度的损失。

(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
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 2 月 9 日	披露于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 2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-007）	2018 年 2 月 10 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 16 日	披露于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 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-030）	2018 年 5 月 17 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 6 月 29 日	披露于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 2018 年第二次临时股东大会决	2018 年 6 月 30 日

		议公告》(公告编号:2018-041)	
--	--	---------------------	--

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)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
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
与首次公开发行人相关的承诺	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	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	任职期间内	是	是	无	无

		苏同	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。					
	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、东方福海二号、南海创新、包锦堂	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
其他承诺	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
其他承诺	其他	公司控	1、本人目前在中国境内外未直		否	是	无	无

		股股东及实际控制人苏同及其一致行动人姜香蕊	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。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。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。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。					
其他承诺	其他	公司控股股东及实际控制人苏同	1、目前，除华扬企管、公司及其控股子公司（包括合并报表范围内的子公司）以外，不存在由本人直接或间接控制的法人及其他组织。2、本人和本人的关联人（包括但不限于本人直接或间接控制的法人及其他组织，本人关系密切的家庭成员，本人担任董事、高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的法人及其他组织	否	是	无	无	

			<p>等)将尽量减少与公司及其控股子公司之间发生关联交易,并规范与公司及其控股子公司之间发生的关联交易。 3、不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等任何方式侵占公司资金或挪用、侵占公司资产或其他资源;不要求公司及其控股子公司违法违规提供担保。</p> <p>4、对于能够通过市场方式与独立第三方之间进行的交易,将由公司及其控股子公司与独立第三方进行。 5、对于与公司及其控股子公司之间确有必要进行的关联交易,均将严格遵守公平公允、等价有偿的原则,公平合理地进行;关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定,并严格遵守有关法律法规、规范性文件以及公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、关联交易管理办法、规范与关联方资金往来的管理制度等相关规定,履行各项审批程序和信息披露义务,切实保护公司和其他股东利益。 6、不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益,如因违反上述承诺而损害公司及公司其他股东合法权益的,本人及本人的关联人自愿赔偿由此对公司造成的一切损失。 7、本人将促使并保证本人的关联人遵守上述承诺,如有违反,本人自愿承担由此对公司造成的一切损失。</p>					
其他承诺	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	<p>1、公司实际控制人苏同及与其有关联的股东姜香蕊、上海华扬联众企业管理有限公司(“上海华扬企管”)各自所持公司股票在锁定期届满后2年内,每年减持部分不超过其所持公司股份的25%,在锁定期届满后2年内减持的,其减持价格不低于公司首次公开发行并上市时公司股票的发行价(若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除</p>	否	是	无	无	

		<p>权除息事项，发行价应相应调整）。苏同作为董事、高级管理人员，姜香蕊作为董事，均承诺不因其职务变更、离职等原因，而放弃履行相关承诺。2、公司实际控制人苏同所持上海华扬企管股权在锁定期届满后2年内，每年减持部分不超过其所持上海华扬企管股权的25%，在锁定期届满后2年内减持的，其减持价格不低于按照公司首次公开发行并上市时公司股票的发行价（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）换算的上海华扬企管股权价格。3、其他持有公司股份5%以上的股东东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）及其有关联的股东东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）各自所持公司股票在锁定期届满后2年内减持完毕，其减持价格不低于公司首次公开发行并上市时公司股票的发行价（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）。4、所有持有公司股份5%以上的股东未来拟对其持有的公司股份进行减持的，在实施减持（且仍为持股5%以上的股东）时，应提前将其减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司并由公司予以公告，自公司公告之日起3个交易日后方可减持公司股份。5、如任何持有公司股份5%以上的股东违反上述义务减持公司股份或上海华扬企管股权的（“违规股东”），其违规减持公司股票或上海华扬企管股权所得（“违规减持所得”）归公司所有，如违规股东未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付违规股东现金分红中与违规股东应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>				
--	--	---	--	--	--	--

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

事项概述	查询索引
2018年1月21日，公司第三届董事会第三次（临时）会议审议通过了《关于〈华扬联众数字技术股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案〉等相关议案，计划授予640.73万股限制性股票，其中首次授予512.73万股，首次授予涉及的激励对象共计161人，预留128万股。	披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）：《第三届董事会第三次（临时）会议决议公告》（公告编号：2018-001）；《2018年限制性股票激励计划草案摘要的公告》（公告编号：2018-003）；《2018年限制性股票激励计划（草案）》。
2018年2月9日，公司召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《华扬联众数字技术股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案，并授权董事会办理相关事	披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）：《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-007）。

项。	
2018年2月13日，公司召开了第三届董事会第四次（临时）会议，对激励计划的首次授予对象及数量进行了调整，激励对象由161人调整为129人，本次激励计划授予的限制性股票数量由640.73万股调整为554.865万股，其中首次授予的限制性股票由512.73万股调整为443.895万股，预留股数由128万股调整为110.97万股。	披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）：《关于第三届董事会第四次（临时）会议决议的公告》（公告编号：2018-009）；《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和数量的公告》（公告编号：2018-011）；《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2018-012。）
2018年4月11日，公司披露了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予结果的公告》，本次授予的最终数量为435.905万股，授予人数为125人，授予价格14.98元/股。	披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）：《关于2018年限制性股票激励计划首次授予结果的公告》（公告编号：2018-014）。
2018年7月17日，公司取得了变更注册资本后的营业执照。	披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）：《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2018-045）。

（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

公司第三届董事会第六次会议及2017年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度日常关联交易预计的议案》，预计2018年度公司接受关联方提供的劳务2,100万元，公司向关联方提供劳务的预计金额为600万元。报告期内，公司向关联方騫虹文化提供的劳务实际发生金额为135.03万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(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。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</p>	<p>披露于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》</p>

所有义务提供连带责任保证。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已实际提供借款 3,000 万元。

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

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
同创天下(北京)商业运营管理有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司	北京市东城区建国门内大街7号光华长安大厦1座17层01-16单元,	23,429,376	2015年11月1日	2018年10月31日	-23,429,376	/	/	否	

侨鑫集团有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司广州分公司	广州市珠江新城金穗路62号侨鑫国际金融中心25层2501-2506	41,482,418.16	2016年04月28日	2024年04月27日	-41,482,418.16	/	/	否	
侨鑫集团有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司广州分公司	广州市珠江新城金穗路62号侨鑫国际金融中心27层2702-2704	25,281,906	2018年01月01日	2023年12月31日	-25,281,906	/	/	否	
上海天安中心大厦有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司上海分公司	上海南京西路338号上海天安中心大厦2、3、4、29整层	181,840,967	2018年7月16日	2028年7月15日	-181,840,967	/	/	否	
宝益丰海外有限公司	华扬联众数字技术股份有限公司上海分公司	上海市西藏南路228号商场(L1)层(D/C)单元及(L2)	48,436,596	2013年10月15日	2018年10月14日	-48,436,596	/	/	否	

租赁情况说明
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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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	19,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	81,921,470.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	81,921,470.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.83%
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)	81,921,470.00
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)	81,921,470.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

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、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

经核查，公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

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

公司因筹划收购海南龙帆广告有限公司 100%股权，同时拟向不超过 10 名特定对象发行股份募集配套资金，构成重大资产重组。经公司向上海证券交易所申请，公司股票已于 2018 年 4 月 16 日紧急停牌，自 2018 年 4 月 17 日起停牌并发布了《重大资产重组停牌公告》（公告编号：2018-017），公司股票自 2018 年 4 月 17 日起停牌不超过一个月。

停牌期满 1 个月后，公司于 2018 年 5 月 16 日起继续停牌，预计继续停牌时间不超过 1 个月，具体内容参见公司于 2018 年 5 月 16 日披露的《关于重大资产重组进展暨继续停牌的公告》（公告编号：2018-029）。

在停牌期满 2 个月前，2018 年 6 月 13 日，公司召开了第三届董事会第八次（临时）会议审议通过《关于重大资产重组继续停牌的议案》，经公司向上海证券交易所申请，公司股票自 2018 年 6 月 16 日起继续停牌，预计停牌时间不超过 1 个月。详见公司于 2018 年 6 月 14 日披露的《关于重大资产重组进展暨继续停牌的公告》（公告编号：2018-035）。

2018 年 7 月 13 日，公司召开了第三届董事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，并披露了《关于披露重大资产重组预案暨公司股票继续停牌的提示性公告》（公告编号：2018-044），根据相关监管要求，上海证券交易所需对公司本次重大资产重组事项相关文件进行事后审核，公司股票将继续停牌，待取得上海证券交易所审核结果后另行公告复牌事宜。

公司于 2018 年 7 月 27 日收到上海证券交易所上市公司监管一部《关于对华扬联众数字技术股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函》（上证公函【2018】0825 号），并要求公司于 2018 年 8 月 6 日之前回复。

公司于 2018 年 8 月 7 日披露了《关于延期回复上海证券交易所对发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案问询函的公告》（公告编号：2018-048），向上海证券交易所申请延期回复。

公司于 2018 年 8 月 17 日披露了《关于对上海证券交易所对发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案问询函的回复公告》（公告编号：2018-050）。鉴于上述情况，根据相关规定，经向上海证券交易所申请，公司股票将于 2018 年 8 月 17 日上午开市起复牌。

截止目前，上述重大资产重组事项正在有序推进中。

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**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	120,000,000	75.00	4,359,050		49,743,620		54,102,670	174,102,670	75.66
1、国家									

持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	120,000,000	75.00	4,359,050		49,743,620		54,102,670	174,102,670	75.66
其中：境内非国有法人持股	44,232,094	27.65			17,692,837		17,692,837	61,924,931	26.91
境内自然人持股	75,767,906	47.35	4,359,050		32,050,783		36,409,833	112,177,739	48.75
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	40,000,000	25.00			16,000,000		16,000,000	56,000,000	24.34
1、人民币普通股	40,000,000	25.00			16,000,000		16,000,000	56,000,000	24.34
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,000,000	100.00	4,359,050		65,743,620		70,102,670	230,102,670	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 2018年4月，公司2018年限制性股票激励计划首次授予完成登记工作，发行有限售条件流通股4,359,050股；

(2) 2018年6月，公司2017年度利润分配及转增股本方案实施完毕，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共转增65,743,620股；

截至报告期末公司普通股股份总数为230,102,670股。

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

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
苏同	47,005,222	0	18,802,089	65,807,311	首次公开发行	2020年8月2日
姜香蕊	28,203,132	0	11,281,253	39,484,385	首次公开发行	2020年8月2日
上海华扬联众企业管理有限公司	18,802,088	0	7,520,835	26,322,923	首次公开发行	2020年8月2日
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	6,267,360	0	2,506,944	8,774,304	首次公开发行	2018年8月2日
南海创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,476,682	0	1,790,672	6,267,354	首次公开发行	2018年8月2日
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	2,686,004	0	1,074,401	3,760,405	首次公开发行	2018年8月2日
深圳市世纪凯旋科技有限公司	2,399,992	0	959,997	3,359,989	首次公开发行	2018年8月2日
金卓恒邦科技（北京）有限公司	2,399,992	0	959,997	3,359,989	首次公开发行	2018年8月2日
北京搜狐互联网信息服务有限公司	2,399,992	0	959,997	3,359,989	首次公开发行	2018年8月2日

北京百度网讯科技有限公司	2,399,992	0	959,997	3,359,989	首次公开发行	2018年8月2日
北京千橡网景科技发展有限公司	2,399,992	0	959,997	3,359,989	首次公开发行	2018年8月2日
包锦堂	559,552	0	223,821	783,373	首次公开发行	2018年8月2日
2018年限制性股票首次授予激励对象	0	0	6,102,670	6,102,670	股权激励	
合计	120,000,000	0	54,102,670	174,102,670	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,936
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	18,802,089	65,807,311	28.60	65,807,311	质押	23,957,220	境内自然人
姜香蕊	11,281,253	39,484,385	17.16	39,484,385	质押	10,948,000	境内自然人
上海华扬联众企业管理有限公司	7,520,835	26,322,923	11.44	26,322,923	质押	18,415,880	境内非国有法人
东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)	2,506,944	8,774,304	3.81	8,774,304	无	0	其他
南海创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,790,672	6,267,354	2.72	6,267,354	无	0	其他

中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	2,046,979	4,546,776	1.98	0	无	0	其他
中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划	1,074,052	4,269,447	1.86	0	无	0	其他
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	1,846,473	3,846,387	1.67	0	无	0	其他
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	1,074,401	3,760,405	1.63	3,760,405	无	0	其他
北京百度网讯科技有限公司	959,997	3,359,989	1.46	3,359,989	无	0	境内非国有法人
北京千橡网景科技发展有限公司	959,997	3,359,989	1.46	3,359,989	无	0	境内非国有法人
金卓恒邦科技（北京）有限公司	959,997	3,359,989	1.46	3,359,989	无	0	境内非国有法人
北京搜狐互联网信息服务有限公司	959,997	3,359,989	1.46	3,359,989	无	0	境内非国有法人
深圳市世纪凯旋科技有限公司	959,997	3,359,989	1.46	3,359,989	无	0	境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	4,546,776	人民币普通股	4,546,776
中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划	4,269,447	人民币普通股	4,269,447
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	3,846,387	人民币普通股	3,846,387
交通银行股份有限公司—汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金	2,890,436	人民币普通股	2,890,436
联储证券有限责任公司	1,745,072	人民币普通股	1,745,072
张立强	1,169,776	人民币普通股	1,169,776
中国建设银行股份有限公司—华商价值精选混合型证券投资基金	977,797	人民币普通股	977,797
毕德玺	882,000	人民币普通股	882,000
中国建设银行股份有限公司—银河美丽优萃混合型证券投资基金	587,388	人民币普通股	587,388
周军	557,200	人民币普通股	557,200
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。东方富海与东方富海二号的普通合伙人同为东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）。		
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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	苏同	65,807,311	2020年8月2日	65,807,311	首发限售
2	姜香蕊	39,484,385	2020年8月2日	39,484,385	首发限售

3	上海华扬联众企业管理有限公司	26,322,923	2020年8月2日	26,322,923	首发限售
4	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	8,774,304	2018年8月2日	8,774,304	首发限售
5	南海创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,267,354	2018年8月2日	6,267,354	首发限售
6	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	3,760,405	2018年8月2日	3,760,405	首发限售
7	深圳市世纪凯旋科技有限公司	3,359,989	2018年8月2日	3,359,989	首发限售
8	金卓恒邦科技（北京）有限公司	3,359,989	2018年8月2日	3,359,989	首发限售
9	北京搜狐互联网信息服务有限公司	3,359,989	2018年8月2日	3,359,989	首发限售
10	北京百度网讯科技有限公司	3,359,989	2018年8月2日	3,359,989	首发限售
11	北京千橡网景科技发展有限公司	3,359,989	2018年8月2日	3,359,989	首发限售
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。东方富海与东方富海二号的普通合伙人为东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）。			

（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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
苏同	董事	47,005,222	65,807,311	18,802,089	资本公积金转增
姜香蕊	董事	28,203,132	39,484,385	11,281,253	资本公积金转增
黄国强	董事	0	0	0	不适用
陈小兵	董事	0	0	0	不适用

王昕	独立董事	0	0	0	不适用
樊旭文	独立董事	0	0	0	不适用
郭海兰	独立董事	0	0	0	不适用
隋丹	监事	0	0	0	不适用
白欣悦	监事	0	0	0	不适用
范雪莉	监事	0	0	0	不适用
贾建萍	高管	0	141,540	141,540	股权激励, 资本公积金转增
王海龙	高管	0	0	0	不适用
陈嵘	高管	0	148,260	148,260	股权激励, 资本公积金转增
郝涛	高管	0	0	0	不适用
孙学	高管	0	154,000	154,000	股权激励, 资本公积金转增
郭建军	高管	0	148,260	148,260	股权激励, 资本公积金转增
赵轶俊	高管	0	148,260	148,260	股权激励, 资本公积金转增
刘松	高管	0	126,000	126,000	股权激励, 资本公积金转增
章骏	高管	0	114,940	114,940	股权激励, 资本公积金转增
黄反之	独立董事	0	0	0	不适用
樊旭文	独立董事	0	0	0	不适用

其它情况说明

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

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
贾建萍	高管	0	141,540	0	0	141,540
陈嵘	高管	0	148,260	0	0	148,260
孙学	高管	0	154,000	0	0	154,000
郭建军	高管	0	148,260	0	0	148,260
赵轶俊	高管	0	148,260	0	0	148,260
刘松	高管	0	126,000	0	0	126,000
章骏	高管	0	114,940	0	0	114,940
合计	/	0	981,260	0	0	981,260

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄反之	独立董事	聘任
孙学	董事	聘任
樊旭文	独立董事	离任
姜香蕊	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

(1) 公司于 2018 年 6 月 13 日收到董事姜香蕊、独立董事樊旭文提交的辞职报告，姜香蕊因个人原因辞去公司董事一职，樊旭文因连续任职独立董事已满 6 年辞去独立董事一职；

(2) 公司于 2018 年 6 月 29 日收到独立董事郭海兰提交的辞职报告，郭海兰因连续任职独立董事已满 6 年辞去独立董事一职，因公司暂未聘任到新的独立董事，故郭海兰继续履行独立董事的职责；

(3) 公司在 2018 年 6 月 29 日召开的 2018 年第二次临时股东大会投票通过了选举孙学为董事的议案以及选举黄反之为独立董事的议案；

(4) 公司于 2018 年 8 月 15 日召开的第三届董事会第十次（临时）会议审议通过聘任王平、李原担任公司副总经理的议案。

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

2018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		507,548,336.66	422,001,901.56
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		369,966,795.28	346,875,827.68
应收账款		3,664,529,763.38	3,142,393,218.17
预付款项		342,136,531.31	267,254,830.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		3,591,780.82	3,591,780.82
应收股利			
其他应收款		77,465,383.45	69,800,424.47
买入返售金融资产			
存货		30,632,315.92	97,961,482.95
持有待售资产			
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		9,475,725.49	9,555,398.77
流动资产合计		5,035,346,632.31	4,389,434,865.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		103,429,020.34	122,167,968.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		102,052,897.03	73,386,742.53
投资性房地产			
固定资产		30,892,294.39	32,407,937.32
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		11,060,886.53	11,907,452.74
开发支出			
商誉		86,473,310.60	86,473,310.60
长期待摊费用		10,653,547.26	13,915,029.77
递延所得税资产		38,576,060.44	33,322,776.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		383,138,016.59	373,581,217.87
资产总计		5,418,484,648.90	4,763,016,082.98
流动负债：			
短期借款		1,472,849,800.00	951,602,600.00
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			
应付账款		2,174,722,490.48	2,176,961,912.49
预收款项		132,203,330.67	207,940,663.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		47,378,201.10	55,448,489.28
应交税费		122,196,723.80	116,589,121.31
应付利息		27,918.59	1,416,123.14
应付股利		1,089,762.50	
其他应付款		114,520,331.11	33,255,941.23
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,064,988,558.25	3,543,214,850.77
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		144,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		144,000,000.00	
负债合计		4,208,988,558.25	3,543,214,850.77
所有者权益			
股本		230,102,670.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		606,431,411.52	599,296,469.00
减：库存股		65,298,569.00	
其他综合收益		-36,703,583.52	-20,725,581.35
专项储备			
盈余公积		59,046,891.53	59,046,891.53
一般风险准备			
未分配利润		406,492,703.74	408,990,885.37
归属于母公司所有者权益合计		1,200,071,524.27	1,206,608,664.55
少数股东权益		9,424,566.38	13,192,567.66
所有者权益合计		1,209,496,090.65	1,219,801,232.21
负债和所有者权益总计		5,418,484,648.90	4,763,016,082.98

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：杨翀

母公司资产负债表

2018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		354,127,208.18	270,767,081.90
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		12,454,249.98	79,738,032.38
应收账款		3,238,489,245.98	2,647,059,173.15
预付款项		91,649,780.61	62,400,790.49
应收利息		3,591,780.82	3,591,780.82
应收股利			
其他应收款		1,091,498,437.46	1,102,785,853.31
存货			
持有待售资产			
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			
流动资产合计		4,821,810,703.03	4,196,342,712.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		95,429,020.34	114,167,968.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		309,591,900.25	282,912,229.98

投资性房地产			
固定资产		18,516,678.01	19,274,849.95
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		7,406,412.69	8,001,393.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,103,414.85	11,912,947.08
递延所得税资产		27,193,048.20	24,251,814.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		467,240,474.34	460,521,202.86
资产总计		5,289,051,177.37	4,656,863,914.91
流动负债：			
短期借款		1,285,000,000.00	903,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,103,958,492.85	2,135,374,803.06
预收款项		104,294,605.84	157,237,356.72
应付职工薪酬		37,784,451.32	43,021,337.33
应交税费		96,500,890.36	91,988,430.65
应付利息			1,388,204.55
应付股利		1,089,762.50	
其他应付款		271,809,501.31	81,158,746.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,900,437,704.18	3,413,168,878.46
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		144,000,000.00	
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		147,203,118.45	3,203,118.45
负债合计		4,047,640,822.63	3,416,371,996.91
所有者权益：			
股本		230,102,670.00	160,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		608,666,947.31	601,532,004.79
减：库存股		65,298,569.00	
其他综合收益		-36,276,225.04	-20,348,119.06
专项储备			
盈余公积		59,046,891.53	59,046,891.53
未分配利润		445,168,639.94	440,261,140.74
所有者权益合计		1,241,410,354.74	1,240,491,918.00
负债和所有者权益总计		5,289,051,177.37	4,656,863,914.91

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：杨翺

合并利润表

2018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		4,922,383,278.97	3,510,126,031.76
其中：营业收入		4,922,383,278.97	3,510,126,031.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,866,314,605.52	3,466,973,737.58
其中：营业成本		4,398,996,127.72	3,116,257,353.03
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		20,004,929.05	14,986,433.89
销售费用		301,393,237.73	266,659,631.09
管理费用		76,656,846.82	48,124,559.11
财务费用		27,592,492.54	21,791,717.17
资产减值损失		41,670,971.66	-845,956.71
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）		1,586,154.50	-4,041,818.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,586,154.50	-4,041,818.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,293,045.17
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）		57,654,827.95	37,817,430.33
加：营业外收入		2,550,758.52	314,883.42
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		12,181,048.23	2,423,397.82
其中：非流动资产处置损失		30,148.23	298,200.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		48,024,538.24	35,708,915.93
减：所得税费用		13,214,306.77	9,036,377.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,810,231.47	26,672,538.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		34,810,231.47	26,672,538.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		38,591,580.87	27,415,895.82
2. 少数股东损益		-3,781,349.40	-743,357.46
六、其他综合收益的税后净额		-15,978,002.17	-32,257,362.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,978,002.17	-32,257,362.82
（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		-15,978,002.17	-32,257,362.82
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		-15,928,105.98	-31,921,376.84
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		-49,896.19	-335,985.98
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		18,832,229.30	-5,584,824.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,613,578.70	-4,841,467.00
归属于少数股东的综合收益总额		-3,781,349.40	-743,357.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.17	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.17	0.16

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：杨翹

母公司利润表

2018 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		3,939,952,430.94	2,666,321,056.90
减: 营业成本		3,519,405,991.48	2,364,869,582.66
税金及附加		18,120,578.89	12,667,543.25
销售费用		225,476,111.49	190,101,607.67
管理费用		58,230,309.67	30,830,990.46
财务费用		20,501,024.98	14,705,386.76
资产减值损失		24,466,154.78	5,568,778.01
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)		-3,000,329.73	-2,854,450.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,000,329.73	-2,854,450.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		70,751,929.92	44,722,717.91
加: 营业外收入		2,514,730.29	287,983.44
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		12,150,800.00	2,120,294.43
其中: 非流动资产处置损失			20,294.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		61,115,860.21	42,890,406.92
减: 所得税费用		15,118,598.51	7,015,188.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		45,997,261.70	35,875,218.16
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		45,997,261.70	35,875,218.16
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-15,928,105.98	-31,921,376.84
(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		-15,928,105.98	-31,921,376.84
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		-15,928,105.98	-31,921,376.84
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		30,069,155.72	3,953,841.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.20	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.20	0.16

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

2018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		4,271,767,250.80	3,719,280,675.96
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			
收到其他与经营活动有关的现金		59,165,202.80	43,773,736.18
经营活动现金流入小计		4,330,932,453.60	3,763,054,412.14
购买商品、接受劳务支付的现金		4,406,305,820.70	3,197,592,826.15
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		251,672,571.49	232,566,861.24
支付的各项税费		72,171,406.23	70,341,963.34
支付其他与经营活动有关的现金		144,482,413.08	104,893,619.57
经营活动现金流出小计		4,874,632,211.50	3,605,395,270.30
经营活动产生的现金流量净额		-543,699,757.90	157,659,141.84
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
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		0.00	129,023.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,574,161.31	3,159,052.04
投资支付的现金		30,830,000.00	23,534,539.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,404,161.31	26,693,591.04
投资活动产生的现金流量净额		-34,404,161.31	-26,564,567.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,298,569.00	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		1,249,000,000.00	338,464,264.50
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		1,314,298,569.00	399,664,264.50
偿还债务支付的现金		584,000,000.00	434,021,552.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,920,270.29	54,272,742.80
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
筹资活动现金流出小计		651,920,270.29	608,294,294.96
筹资活动产生的现金流量净额		662,378,298.71	-208,630,030.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,272,055.60	-640,424.84
五、现金及现金等价物净增加额		85,546,435.10	-78,175,881.24
加：期初现金及现金等价物余额		399,080,431.56	276,373,898.87
六、期末现金及现金等价物余额		484,626,866.66	198,198,017.63

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

2018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		3,287,262,958.49	2,486,723,578.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		768,585,803.02	459,250,455.60
经营活动现金流入小计		4,055,848,761.51	2,945,974,034.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,584,596,324.09	2,025,463,748.64
支付给职工以及为职工支付的现金		193,636,900.42	177,335,754.88
支付的各项税费		57,951,317.57	59,949,479.93

支付其他与经营活动有关的现金		628,844,145.88	515,354,313.63
经营活动现金流出小计		4,465,028,687.96	2,778,103,297.08
经营活动产生的现金流量净额		-409,179,926.45	167,870,737.48
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		0.00	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		2,276,206.61	1,377,932.59
投资支付的现金		29,680,000.00	25,834,539.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,956,206.61	27,212,471.59
投资活动产生的现金流量净额		-31,956,206.61	-27,209,048.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,298,569.00	
取得借款收到的现金		1,110,000,000.00	318,000,000.00
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		1,175,298,569.00	378,000,000.00
偿还债务支付的现金		584,000,000.00	434,021,552.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,822,806.55	53,071,557.97
支付其他与筹资活动有关的现金			120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		650,822,806.55	607,093,110.13
筹资活动产生的现金流量净额		524,475,762.45	-229,093,110.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,496.89	
五、现金及现金等价物净增加额		83,360,126.28	-88,431,420.98
加：期初现金及现金等价物余额		247,845,611.90	167,319,864.96
六、期末现金及现金等价物余额		331,205,738.18	78,888,443.98

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

2018 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	160,000,000.00				599,296,469.00		-20,725,581.35		59,046,891.53		408,990,885.37	13,192,567.66	1,219,801,232.21
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	160,000,000.00				599,296,469.00		-20,725,581.35		59,046,891.53		408,990,885.37	13,192,567.66	1,219,801,232.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	70,102,670.00				7,134,942.52	65,298,569.00	-15,978,002.17				-2,498,181.63	-3,768,001.28	-10,305,141.56
(一) 综合收益总额							-15,978,002.17				38,591,580.87	-3,768,001.28	18,845,577.42
(二) 所有者投入和减少资本	4,359,050.00				72,878,562.52	65,298,569.00							11,939,043.52
1. 股东投入的普通股	4,359,050.00				60,939,519.00								65,298,569.00
2. 其他权益工													

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				11,939,043.52	65,298,569.00							-53,359,525.48
4. 其他												
(三) 利润分配										-41,089,762.50		-41,089,762.50
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										-41,089,762.50		-41,089,762.50
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	65,743,620.00			-65,743,620.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	65,743,620.00			-65,743,620.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	230,102,670.00			606,431,411.52	65,298,569.00	-36,703,583.52	59,046,891.53	406,492,703.74	9,424,566.38			1,209,496,090.65

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				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

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

2018 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	160,000,000.00				601,532,004.79		-20,348,119.06		59,046,891.53	440,261,140.74	1,240,491,918.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				601,532,004.79		-20,348,119.06		59,046,891.53	440,261,140.74	1,240,491,918.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	70,102,670.00				7,134,942.52	65,298,569.00	-15,928,105.98			4,907,499.20	918,436.74
(一) 综合收益总额							-15,928,105.98			45,997,261.70	30,069,155.72

(二) 所有者投入和减少资本	4,359,050.00				72,878,562.52	65,298,569.00					11,939,043.52
1. 股东投入的普通股	4,359,050.00				60,939,519.00						65,298,569.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,939,043.52	65,298,569.00					-53,359,525.48
4. 其他											
(三) 利润分配										-41,089,762.50	-41,089,762.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,089,762.50	-41,089,762.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	65,743,620.00				-65,743,620.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	65,743,620.00				-65,743,620.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	230,102,670.00				608,666,947.31	65,298,569.00	-36,276,225.04		59,046,891.53	445,168,639.94	1,241,410,354.74

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		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

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 230,102,670.00 元
4. 公司注册地址：北京市海淀区上地东路 5 号院 3 号楼 4 层 419 室

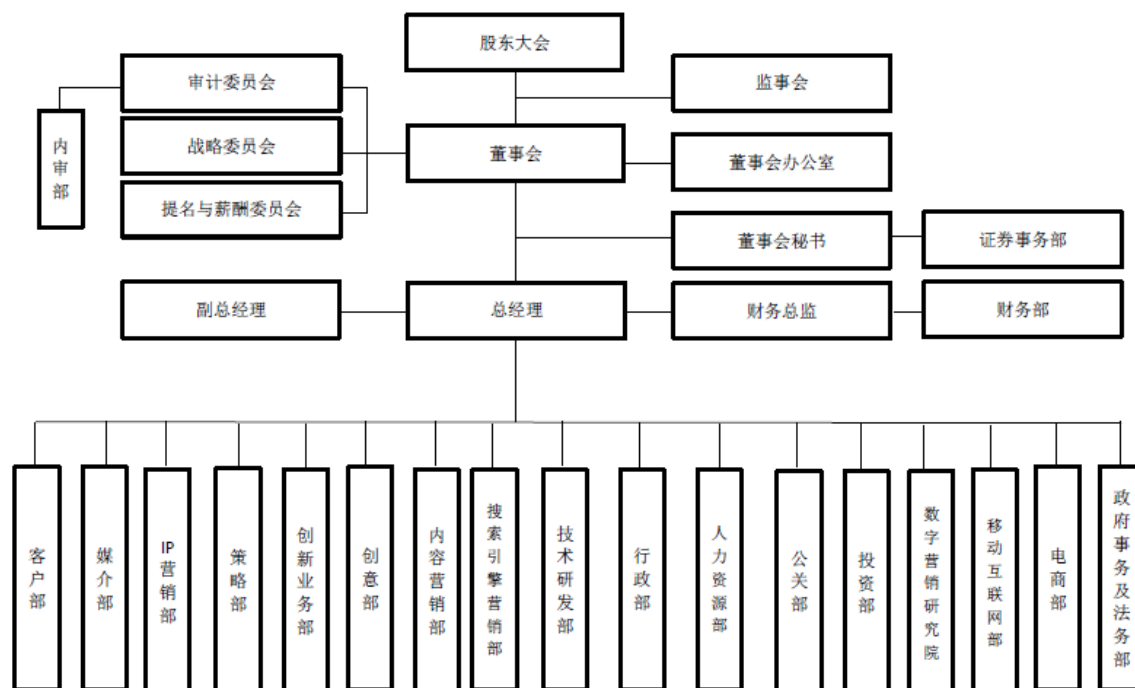
(二) 公司经营范围

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

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本节八“合并范围的变更”。

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。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用
各公司持续经营。

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

本公司及各子公司从事广告代理业务。本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“其他重要的会计政策和会计估计”。

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

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

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 HYTHINK KOREA 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定韩币为其记账本位币，本公司之境外子公司 HYLINK INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD、HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED、HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED、UNICLICK (HK) DIGITAL SOLUTION, LIMITED、HYLINK DIGITAL LABORATORY, INC.、HYLINK (NYC) DIGITAL SOLUTION CO., LTD 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本公司之境外子公司 HYLINK (UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定英镑为其记账本位币。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，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，详见本节五、14“长期股权投资”或本节五、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”（详见本节五、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末未分配利润；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，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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 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。

③ 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 贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为证券市场交易日每日收盘价格。

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。

(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) 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。

(8) 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）
单项金额重大并单独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。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√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

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。

(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. 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，其会计政策详见本节五、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

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

(2). 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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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、2 2 “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、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

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、成本确认的具体标准

公司主营业务分为互联网广告服务和买断式代理销售两类。其中，互联网广告服务业务可细分为广告投放代理服务、广告策划与制作服务、影视节目业务三类。

①互联网广告服务业务收入与成本确认原则

A. 广告投放代理服务：公司根据客户广告投放需求与客户签订广告投放排期表，详细约定广告投放的互联网媒体、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。公司客户部在广告投放执行过程中根据客户要求定期向客户报送日报、周报或月报，就当期的广告投放进度、监测数据、投放效果等向客户进行汇报，公司财务系统基于内部广告监测管理流程确认的结果和外部数据监测的结果形成的广告投放进度监测报告，按照广告投放的实际执行情况和相应的结算金额，按月确认广告投放收入。

同时，公司根据获取的客户订单以及由此生成的排期表的要求，与相应的媒体分别签订广告投放排期表，详细约定在每个媒体投放的内容、期间、频次、单价、进度等，公司根据与相应媒体签订的广告投放排期表执行进度，依据广告投放进度监测报告，按照当月实际执行结果和对应的结算价格确认相应的成本。

B. 广告策划与制作服务：a. 广告策划服务，公司根据与客户签署的年度合作协议约定的年度固定服务收入金额，按月确认收入。广告策划服务的主要成本为公司和第三方专业服务机构洽谈确定的策划服务收费。公司在第三方机构策划服务提供完毕后，按合同约定的服务费金额确认成本。

b. 广告内容制作服务，公司在广告内容作品最终交付客户使用时确认收入。主要成本为公司和第

三方专业广告内容制作机构洽谈确定的制作费成本。公司在第三方机构将内容制作作品最终交付发行人使用时确认成本。c. 影视节目业务, 版权销售收入在取得相关行政主管部门颁发的许可证、母带已经交付给播出渠道播放完毕时确认收入; 与自制影视节目相关的广告收入在节目播出完毕确认。投资影视节目制作的总成本包括版权购买、制作外包、宣传推介、媒体资源购买等支出。版权制作全部成本在取得相关行政主管部门颁发的许可证、母带已经交付给播出渠道播放完毕时确认成本。

②买断式销售代理业务收入与成本确认原则

买断式销售代理业务在经济业务发生时, 以商品出库且取得客户验收证明后确认销售收入的实现。买断式销售代理业务的成本主要为发行人向供应商采购的商品成本。

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

(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、成本确认的具体标准

公司主营业务分为互联网广告服务和买断式代理销售两类。其中, 互联网广告服务业务可细分为广告投放代理服务、广告策划与制作服务、影视节目业务三类。

①互联网广告服务业务收入与成本确认原则

A. 广告投放代理服务: 公司根据客户广告投放需求与客户签订广告投放排期表, 详细约定广告投放的互联网媒体、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。公司客户部在广告投放执行过程中根据客户要求定期向客户报送日报、周报或月报, 就当期的广告投放进度、监测数据、投放效果等向客户进行汇报, 公司财务系统基于内部广告监测管理流程确认的结果和外部数据监测的结果形成的广告投放进度监测报告, 按照广告投放的实际执行情况和相应的结算金额, 按月确认广告投放收入。

同时, 公司根据获取的客户订单以及由此生成的排期表的要求, 与相应的媒体分别签订广告投放排期表, 详细约定在每个媒体投放的内容、期间、频次、单价、进度等, 公司根据与相应媒体签订的广告投放排期表执行进度, 依据广告投放进度监测报告, 按照当月实际执行结果和对应的结算价格确认相应的成本。

B. 广告策划与制作服务: a. 广告策划服务, 公司根据与客户签署的年度合作协议约定的年度固定服务收入金额, 按月确认收入。广告策划服务的主要成本为公司和第三方专业服务机构洽谈确定的策划服务收费。公司在第三方机构策划服务提供完毕后, 按合同约定的服务费金额确认成本。

b. 广告内容制作服务, 公司在广告内容作品最终交付客户使用时确认收入。主要成本为公司和第三方专业广告内容制作机构洽谈确定的制作费成本。公司在第三方机构将内容制作作品最终交付发行人使用时确认成本。c. 影视节目业务, 版权销售收入在取得相关行政主管部门颁发的许可证、母带已经交付给播出渠道播放完毕时确认收入; 与自制影视节目相关的广告收入在节目播出完毕确认。投资影视节目制作的总成本包括版权购买、制作外包、宣传推介、媒体资源购买等支出。

版权制作全部成本在取得相关行政主管部门颁发的许可证、母带已经交付给播出渠道播放完毕时确认成本。

②买断式销售代理业务收入与成本确认原则

买断式销售代理业务在经济业务发生时，以商品出库且取得客户验收证明后确认销售收入的实现。买断式销售代理业务的成本主要为发行人向供应商采购的商品成本。

(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

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

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

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，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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 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。

(5) 长期资产减值准备

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。

(6) 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。

(7) 递延所得税资产

在很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。

(8) 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
企业所得税	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	15.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于营业税若干政策问题的通知》财税[2003]16 号第三条第十八款的规定，从事广告代理业务的，以其全部收入减去支付给其他广告公司或广告发布者（包括媒体、载体）的广告发布费后的余额为营业额。

(2) 据据财政部 1997 年 7 月 7 日发布的关于印发《文化事业建设费征收管理暂行办法》（财税字〔1997〕95 号）通知的第四条规定，文化事业建设费按缴费人应当缴纳娱乐业、广告业营业额的营业额和规定的费率计算应缴费额。

(3) 公司及各分子公司的互联网营销业务自 2012 年以来陆续由缴纳营业税改为缴纳增值税，截至 2013 年 12 月 31 日已全部改为缴纳增值税，适用税率为 6%。公司自 2015 年以来开展了电商销售业务，适用增值税率 16%。

(4) 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。目前公司已经提交高新企业复审申

请, 预计 11 月会得到批示, 有效期从 2018 年到 2020 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, 经北京市海淀区地方税务局批准后可以享受 15%企业所得税优惠政策。

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	798,995.25	952,220.91
银行存款	483,827,871.41	398,128,210.65
其他货币资金	22,921,470.00	22,921,470.00
合计	507,548,336.66	422,001,901.56
其中: 存放在境外的款项总额	78,568,802.81	83,750,255.99

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 22,921,470.00 元, 系本公司以 3,000,000.00 美元的人民币银行定期存单为质押取得银行借款 3,000,000.00 美元, 期限为 18 个月。

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	6,700,000.00	20,982,412.00
商业承兑票据	363,266,795.28	325,893,415.68
合计	369,966,795.28	346,875,827.68

(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

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	3,906,982.23	100.00	242,452,475.79	6.21	3,664,529,763.38	3,342,296,606.00	100.00	199,903,387.83	5.98	3,142,393,218.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,906,982.23	/	242,452,475.79	/	3,664,529,763.38	3,342,296,606.00	/	199,903,387.83	/	3,142,393,218.17

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	3,729,047,306.56	186,452,365.33	5.00
1 年以内小计	3,729,047,306.56	186,452,365.33	5.00
1 至 2 年	77,294,696.04	7,729,469.60	10.00
2 至 3 年	65,461,994.64	13,092,398.93	20.00
3 年以上	35,178,241.93	35,178,241.93	100.00
合计	3,906,982,239.17	242,452,475.79	/

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据见本节五、11“应收款项”。

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 42,549,087.96 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
雅诗兰黛(上海)商贸有限公司	客户	378,263,959.19	1年以内	9.68	18,913,197.96
上汽通用汽车销售有限公司	客户	262,065,092.28	1年以内	6.71	13,103,254.61
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	客户	236,127,569.08	1年以内	6.04	11,806,378.45
东莞市永盛通信科技有限公司	客户	213,146,224.50	1年以内	5.46	10,657,311.23
东风日产汽车销售有限公司	客户	176,383,576.56	1年以内	4.51	8,819,178.83
合计	/	1,265,986,421.61	/	32.40	63,299,321.08

(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	262,000,225.54	76.58	201,215,991.67	75.29
1至2年	31,595,366.90	9.23	16,426,061.29	6.15
2至3年	41,831,533.73	12.23	39,556,968.81	14.80
3年以上	6,709,405.14	1.96	10,055,808.92	3.76
合计	342,136,531.31	100.00	267,254,830.69	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2018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、远大空品科技有限公司、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

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
Talpa Global B.V	供应商	5,585,379.43	1-2年	合同未执行完毕
		35,056,626.56	2-3年	
新疆泰合盛世传媒有限公司	供应商	26,752,118.3	1年以内	合同未执行完毕
飞利浦(中国)投资有限公司	供应商	19,523,148.99	1年以内	合同未执行完毕
杭州爱思博网络科技有限公司	供应商	18,000,000.00	1年以内	合同未执行完毕
新华网股份有限公司	供应商	12,250,000.00	1年以内	合同未执行完毕
		3,395,200.00	1-2年	
合计	/	120,562,473.28	/	/

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
应收利息-互帮国际	3,591,780.82	3,591,780.82
合计	3,591,780.82	3,591,780.82

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	78,472,692.31	100.00	1,007,308.86	1.28	77,465,383.45	71,685,849.63	100.00	1,885,425.16	2.63	69,800,424.47
其中：组合1（无风险组合：押金、备用金、保证金等）	75,675,262.41	96.44			75,675,262.41	68,908,282.47	96.13			68,908,282.47
组合2（账龄组合）	2,797,429.90	3.56	1,007,308.86	36.01	1,790,121.04	2,777,567.16	3.87	1,885,425.16	67.88	892,142.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	78,472,692.31	/	1,007,308.86	/	77,465,383.45	71,685,849.63	/	1,885,425.16	/	69,800,424.47

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,332,775.43	66,638.77	5.00
1 年以内小计	1,332,775.43	66,638.77	5.00
1 至 2 年	207,207.20	20,720.72	10.00
2 至 3 年	421,872.38	84,374.48	20.00
3 年以上	835,574.89	835,574.89	100.00
合计	2,797,429.90	1,007,308.86	

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据见本节五、11 “应收款项”。

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-878,116.30 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	75,675,262.41	68,908,282.47
其他往来款等	2,797,429.90	2,777,567.16
合计	78,472,692.31	71,685,849.63

(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
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	7,500,000.00	1年以内	9.56	
上海天安中心大厦有限公司	办公场所租赁保证金	7,106,967.16	1年以内	9.06	
北京百度网讯科技有限公司	保证金	5,010,000.00	1年以内	6.38	
		1,168,570.28	1至2年	1.49	
		241,429.72	2至3年	0.31	
北京智向品牌管理有限公司	保证金	4,500,000.00	1年以内	5.73	
浙江吉利汽车销售有限公司	保证金	3,580,000.00	1年以内	4.56	
合计	/	29,106,967.16	/	37.09	

(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	30,632,315.92		30,632,315.92	97,961,482.95		97,961,482.95
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	30,632,315.92		30,632,315.92	97,961,482.95		97,961,482.95

(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

库存商品主要为影视演艺商品。

11、持有待售资产

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-互帮国际	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明

无

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		253,559.95
银行理财产品	9,475,725.49	9,301,838.82

合计	9,475,725.49	9,555,398.77
----	--------------	--------------

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：	103,429,020.34		103,429,020.34	122,167,968.54		122,167,968.54
按公允价值计量的	35,322,088.20		35,322,088.20	54,061,036.40		54,061,036.40
按成本计量的	68,106,932.14		68,106,932.14	68,106,932.14		68,106,932.14
合计	103,429,020.34		103,429,020.34	122,167,968.54		122,167,968.54

(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	35,322,088.20		35,322,088.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-42,677,911.80		-42,677,911.80
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	

上海无穹创业投资中心（有限合伙）	8,000,000.00			8,000,000.00					6.67	
北京易粉科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					5.00	
Counect Holding CO., Ltd	15,222,432.14			15,222,432.14					4.0534	
喜悦动漫（杭州）股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					4.546	
北京国址地信息咨询有限责任公司	300,000.00			300,000.00					10.00	
杭州抢先文化传媒有限公司	500,000.00			500,000.00					8.00	
网大影业（杭州）有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					15.00	
合计	68,106,932.14			68,106,932.14					/	

(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

其他说明

适用 不适用

①经本公司第一届董事会第十六次（临时）会议决议通过，公司以不超过 350 万美元的总价格向 Vpon. ltd 公司投资并取得开曼公司 10,869,565.00 股股份，公司因前述投资所对应取得开曼公司 10% 股权。2014 年 7 月 25 日 Vpon. ltd 公司第二轮融资结束后本公司所持股权比例被稀释至 9%。

2016 年 6 月 10 日，Vpon. ltd 公司通过股东会决议，同意 Vpon. ltd 回购公司所持 Vpon. ltd 的 252,900 股普通股以及 1,011,600 股 B-1 轮优先股以及 Vpon. ltd 其他股东所持的部分股份。同日，公司及 Vpon. ltd 的其他股东与 Vpon. ltd 签订《Shares Repurchase Agreement》，约定 Vpon. ltd 将回购发行人所持 Vpon. ltd 的 252,900 股普通股以及 1,011,600 股 B-1 轮优先股以及 Vpon. ltd 其他股东所持的部分股份。回购结束后，Vpon. ltd 将注销部分已发行股份，公司仍持有 Vpon. ltd 共计 9,605,065 股股份，占 Vpon. ltd 在完全稀释的基础上总股份比例的 9%。

②本公司第二届董事会第九次（临时）会议决议通过了《关于购买 Counect Holding CO. Ltd. A-1 系列优先股的议案》，公司以 2,338,400 美元的认购对价购买 Counect Holding Co. Ltd. 发行的 58,460 股 A-1 系列优先股。公司因前述投资取得 Counect Holding Co. Ltd 的 4.0534% 股权。

③2016 年 9 月 20 日，本公司总经理办公会议决定通过了《认购喜悦动漫 500,000 股股票》，公司以 1,000.00 万元的价格认购喜悦动漫（杭州）股份有限公司发行的 500,000 股股票。公司因前述投资取得喜悦动漫（杭州）股份有限公司 4.546% 股权。

④2017年4月6日，北京国址地信息咨询有限责任公司注册成立，该公司由广告协会发起，由本公司及另外9家互联网公司共同出资设立，本公司出资为30万元，持股比例为10%。

⑤2016年11月，本公司之子公司旗帜（上海）数字传媒有限公司与浙江乐创投资管理有限公司签订股权转让协议，约定旗帜（上海）数字传媒有限公司以50.00万元的对价受让乐创投资所持杭州抢先文化传媒有限公司8%股权。旗帜（上海）数字传媒有限公司于2017年3月30日全额支付股权转让款。杭州抢先文化传媒有限公司于2017年4月20日完成工商变更登记。

⑥2017年8月，本公司之子公司旗帜（上海）数字传媒有限公司与网大影业（杭州）有限公司签订增资协议，以增资方式向网大影业（杭州）有限公司出资750万元，旗帜（上海）数字传媒有限公司持有网大影业（杭州）有限公司的股权比例为15%。

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联											

营企业											
浙江乐创投资管理有限公司	9,857,570.98			62,306.96						9,919,877.94	
浙江从容影视制作有限公司	8,024,889.82			-506,770.08						7,518,119.74	
青稞万维(北京)数字技术有限公司	30,184,095.04			5,104,598.11						35,288,693.15	
上海奇禧电影制作有限公司	3,481,784.99			-227,361.71						3,254,423.28	
北京隐逸数字技术有限公司	17,915,671.61	10,680,000.00		-2,164,637.79						26,431,033.82	
上海骞虹文化传媒有限公司	3,922,730.09			1,205,022.19						5,127,752.28	
霍尔果斯善易影视传媒有限公司		10,000,000.00		-1,756,762.90						8,243,237.10	
重庆金卡联智		6,000,000.00		-118,896.48						5,881,103.52	

数字技术有限公司										
杭州晶萃数字技术有限公司		400,000.00		-11,343.80					388,656.20	
小计	73,386,742.53	27,080,000.00		1,586,154.50					102,052,897.03	
合计	73,386,742.53	27,080,000.00		1,586,154.50					102,052,897.03	

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	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	14,215,979.81	34,398,530.47	5,497,665.33	54,112,175.61
2. 本期增加金额		2,502,652.75		2,502,652.75
(1) 购置		2,502,652.75		2,502,652.75
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		298,355.97		298,355.97
(1) 处置或报废		298,355.97		298,355.97
4. 期末余额	14,215,979.81	36,602,827.25	5,497,665.33	56,316,472.39
二、累计折旧				
1. 期初余额	689,511.24	18,274,557.28	2,740,169.77	21,704,238.29
2. 本期增加金额	344,701.26	3,346,125.46	292,168.51	3,982,995.23
(1) 计提	344,701.26	3,346,125.46	292,168.51	3,982,995.23
3. 本期减少金额		263,055.52		263,055.52
(1) 处置或报废		263,055.52		263,055.52
4. 期末余额	1,034,212.50	21,357,627.22	3,032,338.28	25,424,178.00
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	13,181,767.31	15,245,200.03	2,465,327.05	30,892,294.39
2. 期初账面价值	13,526,468.57	16,123,973.19	2,757,495.56	32,407,937.32

(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	3,219,365.23	产权证尚未办理完毕
西安泰华金贸国际 12502	3,371,306.61	产权证尚未办理完毕
西安泰华金贸国际 12503	3,324,741.20	产权证尚未办理完毕
西安泰华金贸国际 12504	3,266,354.27	产权证尚未办理完毕

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				17,384,340.21	17,384,340.21
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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				17,384,340.21	17,384,340.21
二、累计摊销					
1. 期初余额				5,476,887.47	5,476,887.47
2. 本期增加金额				846,566.21	846,566.21
(1) 计提				846,566.21	846,566.21
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				6,323,453.68	6,323,453.68
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				11,060,886.53	11,060,886.53
2. 期初账面价值				11,907,452.74	11,907,452.74

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		
购买北京派择网络科技有限公司股权	3,136,302.74					3,136,302.74
购买北京博大网联信息技术有限公司股权	29,738,937.90					29,738,937.90
购买上海用宏信息技术有限公司股权	4,596,058.16					4,596,058.16
购买北京口碑互联传媒广告有限公司股权	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

本公司于 2009 年 5 月以货币出资购买北京派择网络科技有限公司（以下简称“派择网络”）20%的股权，2010 年 8 月以货币出资购买派择网络 20.823%的股权，2011 年 5 月以货币出资购买派择网络 17.4738%的股权，通过三次交易分步实现对派择网络的非同一控制下企业合并，编制 2011 年度合并报表时按照企业会计准则的相关规定进行账务处理：原持有股权在购买日公允价值 849,545.84 元、账面价值 5,305,098.13 元，确认合并投资收益-4,455,552.29 元，按照原持有股权在购买日公允价值加上支付对价的公允价值减去享有购买日派择网络可辨认净资产公允价值的份额进行确认商誉，购买日派择网络可辨认净资产公允价值为 2,081,200.00 元，确认合并商誉 3,136,302.74 元。

本公司于 2011 年 6 月 30 日以货币出资购买北京博大网联信息技术有限公司（以下简称“博大网联”）100%的股权，支付对价 30,000,000.00 元，购买日取得博大网联可辨认净资产公允价值份额 261,062.10 元，编制 2011 年 6 月 30 日合并报表时二者差额形成合并商誉 29,738,937.90 元。

本公司于 2011 年 11 月 30 日以货币出资购买上海用宏信息技术有限公司（以下简称“用宏”）30%的股权，支付对价 5,000,000.00 元；2012 年 12 月 31 日以货币出资购买用宏 30%的股权，支付对价 5,000,000.00 元。通过两次交易分步实现对用宏的非同一控制下企业合并，编制 2012 年度合并报表时按照企业会计准则的相关规定进行账务处理：原持有股权在购买日公允价值 403,941.85 元、账面价值 4,209,089.02 元，确认合并投资收益-3,805,147.17 元，按照原持有股权在购买日公允价值加上支付对价的公允价值减去享有购买日用宏可辨认净资产公允价值的份额进行确认商誉，购买日用宏可辨认净资产公允价值为 1,346,472.82 元，确认合并商誉 4,596,058.16 元。

本公司 2011 年 6 月以货币出资购买北京口碑互联传媒广告有限公司（以下简称“口碑互联”）35%的股权，支付对价 27,409,063.50 元；2013 年 6 月以货币出资购买口碑互联 35%的股权，支付对价 27,409,062.80 元。通过两次交易分步实现对口碑互联的非同一控制下企业合并，编制 2013 年 6 月 30 日合并报表时按照企业会计准则的相关规定进行账务处理：原持有股权在购买日的公允价值 29,412,236.41 元、账面价值 29,362,182.38 元，确认合并投资收益 50,054.03 元，按照原持有股权在购买日公允价值加上支付对价的公允价值减去享有购买日口碑互联可辨认净资产公允价值的份额进行确认商誉，购买日口碑互联可辨认净资产公允价值为 11,170,410.58 元，按照持股比例享有可辨认净资产公允价值 7,819,287.41 元，确认合并商誉 49,002,011.80 元。

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	13,915,029.77	1,182,356.80	4,443,839.31		10,653,547.26
合计	13,915,029.77	1,182,356.80	4,443,839.31		10,653,547.26

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	205,344,986.16	32,174,373.67	174,160,481.38	29,731,931.83
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
可供出售金融资产公允价值变动	42,677,911.80	6,401,686.77	23,938,963.60	3,590,844.54
合计	248,022,897.96	38,576,060.44	198,099,444.98	33,322,776.37

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,322,776.37		33,322,776.37
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

√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	38,114,798.49	28,004,937.63
可抵扣亏损	61,358,087.92	70,522,238.78
合计	99,472,886.41	98,527,176.41

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	1,495,742.38	3,441,466.19	
2019年	1,180,415.55	11,878,675.52	
2020年	6,298,269.87	6,046,243.25	
2021年	17,593,516.95	20,479,149.44	
2022年	26,044,987.15	28,676,704.38	
2023年	8,745,156.02		
合计	61,358,087.92	70,522,238.78	/

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	19,849,800.00	19,602,600.00
抵押借款		
保证借款	1,313,000,000.00	922,000,000.00
信用借款		
其他借款	140,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,472,849,800.00	951,602,600.00

短期借款分类的说明：

1、2017年8月28日，本公司之子公司北京博大网联信息技术有限公司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【0432483】授信协议，给予最高2,000.00万元授信额度，并指定公司本部、苏同、冯康洁作为该合同的担保人。同期签订基于前述授信协议下编号为【0432973】借款合同，贷款期限为1年。截至2018年6月30日，子公司借款余额为1,900.00万元。

2、2017年11月28日，本公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为07700KL20178005的开立国内信用证总协议，该合同开证申请人为本公司，受益人为子公司北京捷报指向科技有限公司，开证金额为4,000.00万元，该信用证已于2017年12月1日开立完成，信用证号码为DL0770117A00010。2017年12月15日，子公司北京捷报指向科技有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为07700RZ20178007的国内信用证融资总协议，将该信用证以议付的形式进行融资，截至2018年6月30日，子公司北京捷报指向科技有限公司信用证议付金额为4,000.00万元。

3、2017年7月，本公司与中国工商银行北京经济技术开发区支行签订编号为0020000094-2017年（亦庄）字00079号的流动资金借款合同并指定苏同和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7月14日至2018年7月14日。截至2018年6月30日公司借款余额为10,000.00万元。

4、2017年9月，本公司与招商银行股份有限公司北京宣武门支行签订编号为2017宣授031的授信协议并指定苏同作为该合同的担保人，给予本公司10,000.00万元可循环使用融资额度，使用期限自2017年9月29日至2018年9月27日止。截至2018年6月30日，公司借款余额为9,000.00万元。

5、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借贷字第ZX17000000013616号的流动资金借款合同并指定苏同、冯康洁作为该合同的担保人，给予本公司10,000.00万元流动资金贷款，贷款于2018年3月8日按期归还，并在原授信协议期限内续贷10,000.00万元流动资金贷款。截至2018年6月30日，公司借款余额为10,000.00万元。

6、2017年9月，本公司与华夏银行股份有限公司北京学院路支行签订编号为YYB69（融资）20170010号最高额融资合同，给予最高10,000.00万元授信额度，并指定苏同作为该合同的担保人。本公司同期签署编号为YYB6910120170021号流动资金借款合同给予本公司3,500.00万元流动资金贷款，贷款期限为2017年9月28日至2018年9月28日；2018年4月，本公司签署编号为YYB6910120180007号流动资金借款合同给予本公司5,000.00万元流动资金贷款，贷款期限为2018年4月19日至2019年3月8日。截至2018年6月30日，公司借款余额为8,500.00万元。

2018年6月，本公司之子公司北京博大网联信息技术有限公司与华夏银行股份有限公司北京学院路支行签订编号为YYB69（融资）20180008号最高额融资合同，给予最高1,900.00万元授信额度，并指定苏同作为该合同的担保人。同期签署编号为BJZX6510120180020号流动资金借款合同给予北京博大网联信息技术有限公司1,900.00万元流动资金贷款，贷款期限为2018年6月26日至2019年6月26日。截至2018年6月30日，子公司借款余额为1,900.00万元。

2018年5月，本公司之子公司北京捷报指向科技有限公司与华夏银行股份有限公司北京学院路支行签订编号为YYB69（融资）20180006号最高额融资合同，给予最高2,000.00万元授信额

度，并指定苏同作为该合同的担保人。同期签署编号为BJZX6510120180013号流动资金借款合同给予北京捷报指向科技有限公司2,000.00万元流动资金贷款，贷款期限为2018年6月1日至2019年6月1日。截至2018年6月30日，子公司借款余额为2,000.00万元。

7、2018年4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（2018）基授字第201806号的《基本额度授信合同》，并指定苏同、冯康洁、作为该合同的担保人，给予本公司7,000.00万元的综合授信额度，授信有效期自2018年4月19日至2019年4月18日。截至2018年6月30日，公司借款余额为7,000.00万元。

8、2017年8月，本公司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0432457号的综合授信合同项下的具体流动资金借款合同并指定子公司上海华扬联众数字技术有限公司、苏同、冯康洁作为该合同的担保人，给予本公司30,000.00万元最高授信额度，授信有效期自2017年8月28日至2018年8月27日。截至2018年6月30日，公司借款余额为30,000.00万元。

9、2017年9月，本公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为07700KB20178232的最高额保证合同并指定苏同作为该合同的保证人，给予本公司10,000.00万元的最高授信额度，使用期限自2017年9月27日至2020年9月27日止，截至2018年6月30日，公司借款余额为5,000.00万元。

10、2017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323117CF017-001JK的流动资金借款合同和编号为323117CF017的最高额综合授信合同并指定北京华扬创想广告有限公司、苏同、冯康洁作为该合同的担保人，给予本公司15,000.00万元流动资金贷款，贷款期限为2017年9月28日至2018年9月28日。截至2018年6月30日，公司借款余额为15,000.00万元。

11、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6,000.00万元融资额度。2018年6月，本公司签署了针对上述授信协议之变更协议，约定授信期自签署生效之日起十八个月届满，同时签署保证协议增加冯康洁做为授信合同的担保人。截至2018年6月30日，公司借款余额为6,000.00万元。

2016年12月，本公司与华美银行（中国）有限公司编号为EWCN/2016/CN0077的授信协议，约定公司以不少于300.00万美元的人民币存款存单为质押，用于为子公司HYLINK（HK）DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED向华美银行申请融资做担保，授信额度300.00万美元。2017年7月，本公司签署了针对上述授信协议之变更协议，约定授信期自签署生效之日起十八个月即2019年1月25日届满。截至2018年6月30日，子公司借款余额为300.00万美元。

12、2018年3月，本公司与中信银行股份有限公司总行营业部签订编号为（2018）信银授字第000019号综合授信协议并指定苏同、冯康洁作为该合同的担保人，授信总额11,000.00万元，授信有效期自2018年3月22日至2019年1月12日。截至2018年6月30日，公司借款余额为10,000.00万元。

13、2018年5月，本公司与包商银行股份有限公司北京分行签署编号为2017100001ZJT01SX0012-BC01号授信额度协议补充协议，将原授信合同调整为综合授信额度15,000.00万元。截至2018年6月30日，公司借款余额为5,000.00万元。

14、2018年6月，本公司与南京银行股份有限公司北京分行签署编号为A0455161806210011号最高债权额合同，并指定北京华扬创想广告有限公司、苏同、冯康洁提供最高额保证担保，授信总额10,000.00万元，授信有效期自2018年6月21日至2019年6月20日。截至2018年6月30日，公司借款余额为10,000.00万元。

15、2018年4月，本公司与浙商银行股份有限公司北京分行签署编号为（101001）浙商银高保字（2018）第90001号最高额保证合同并指定苏同、冯康洁作为保证人，授信总额11,000.00万元，授信有效期自2018年4月26日至2020年4月26日。截至2018年6月30日，公司开立国内信用证10,000.00万元。

（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

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
1年以内	2,105,413,023.11	2,118,019,628.03
1年以上	69,309,467.37	58,942,284.46
合计	2,174,722,490.48	2,176,961,912.49

(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	69,309,467.37	项目尚未执行完毕，媒体尚未结算
合计	69,309,467.37	/

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
1年以内	129,287,812.11	204,753,042.49
1年以上	2,915,518.56	3,187,620.83
合计	132,203,330.67	207,940,663.32

(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	2,915,518.56	合同未执行完毕，期末尚未结转收入
合计	2,915,518.56	/

(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	51,415,599.74	200,538,770.43	208,791,850.63	43,162,519.54
二、离职后福利-设定提存计划	4,032,889.54	33,102,881.93	32,920,089.91	4,215,681.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	55,448,489.28	233,641,652.36	241,711,940.54	47,378,201.10

(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	47,995,152.86	159,986,376.01	168,253,823.80	39,727,705.07
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,910,627.18	14,969,514.09	14,925,714.36	1,954,426.91
其中：医疗保险费	1,679,452.44	13,616,008.48	13,542,883.48	1,752,577.44
工伤保险费	80,705.29	331,926.09	345,321.86	67,309.52
生育保险费	150,469.45	1,021,579.52	1,037,509.02	134,539.95
四、住房公积金	1,367,943.30	25,101,876.56	25,110,927.76	1,358,892.10
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	141,876.40	481,003.77	501,384.71	121,495.46
合计	51,415,599.74	200,538,770.4	208,791,850.6	43,162,519.54

		3	3	
--	--	---	---	--

(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	3,875,045.36	32,011,822.76	31,836,290.52	4,050,577.60
2、失业保险费	157,844.18	1,091,059.17	1,083,799.39	165,103.96
3、企业年金缴费				
合计	4,032,889.54	33,102,881.93	32,920,089.91	4,215,681.56

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

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	48,701,415.93	37,396,400.40
消费税		
营业税		
企业所得税	15,320,303.97	30,557,223.48
个人所得税	9,288,519.26	6,220,467.62
城市维护建设税	1,869,463.76	1,955,500.63
教育费附加、地方教育费附加	2,126,725.50	2,395,520.63
河道管理费	125,716.01	119,624.39
文化事业建设费	42,458,881.85	36,142,952.24
印花税	2,270,925.06	1,757,914.16
价格调节基金	3,270.32	3,270.32
堤围防护费	31,502.14	40,247.44
合计	122,196,723.80	116,589,121.31

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	1,416,123.14

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	27,918.59	1,416,123.14

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,089,762.50	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
应付股利		
应付股利		
合计	1,089,762.50	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本公司2018年6月30日应付股利余额为应支付给员工股权激励限售股股份的现金股利。

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
1年以内	108,456,939.54	23,511,668.73
1年以上	6,063,391.57	9,744,272.50
合计	114,520,331.11	33,255,941.23

(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	6,063,391.57	合作正在进行
合计	6,063,391.57	/

其他说明

适用 不适用

本公司2018年6月30日其他应付款余额中有65,298,569.00元为员工股权激励计划产生的“限制性股票回购义务”负债。

42、持有待售负债

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
非金融机构长期借款		144,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

2018年6月，本公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订著作权转让合同及融资租赁合同。合同约定本公司将16部计算机软件著作权作价15,000.00万元转让给北京市文化科技融资租赁股份有限公司，同时本公司作为承租人租赁上述资产，租赁利率6.50%，到期日为2021年6月，本公司按季度支付租金。上述合同由公司实际控制人苏同先生及其配偶冯康洁女士提供担保。本公司将上述交易作为抵押借款核算。

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（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	160,000,000.00	4,359,050.00		65,743,620.00		70,102,670.00	230,102,670.00

其他说明：

(1) 2018 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整 激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据公司 2018 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”或“本激励计划”）的规定和公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定本次激励计划的授予日为 2018 年 2 月 13 日，向 129 名激励对象授予 443.895 万股的限制性股票。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 27 日出具了《关于华扬联众数字技术股份有限公司验资报告》（瑞华验字【2018】02370003 号），审验了公司截至 2018 年 3 月 22 日新增注册资本实收情况，确认：截至 2018 年 3 月 22 日止，公司已收到限制性股票首次授予激励对象缴纳的出资额合计人民币 65,298,569.00 元，其中：新增股本人民币 4,359,050.00 元。全部以货币资金出资。截至 2018 年 3 月 22 日止，变更后的累计注册资本为人民币 164,359,050.00 元，实收资本（股本）为人民币 164,359,050.00 元。

(2) 本公司于 2018 年 5 月 16 日的 2017 年年度股东大会审议并通过了《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。具体利润分配及资本公积转增股本的方案为：以方案实施前的公司总股本 164,359,050 股为基数，每股派发现金红利 0.25 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 41,089,762.5 元，转增 65,743,620 股，本次分配后总股本为 230,102,670 股。

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）	599,296,103.87	60,939,519.00	65,743,620.00	594,492,002.87
其他资本公积	365.13	11,939,043.52		11,939,408.65
合计	599,296,469.00	72,878,562.52	65,743,620.00	606,431,411.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2018 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据公司 2018 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”或“本激励计划”）的规定和公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定本次激励计划的授予日为 2018 年 2 月 13 日，向 129 名激励对象授予 443.895 万股的限制性股票。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 27 日出具了《关于华扬联众数字技术股份有限公司验资报告》（瑞华验字【2018】02370003 号），审验了公司截至 2018 年 3 月 22 日新增注册资本实收情况，确认：截至 2018 年 3 月 22 日止，公司已收到限制性股票首次授予激励对象缴纳的出资额

合计人民币 65,298,569.00 元，其中：新增股本人民币 4,359,050.00 元，其余 60,939,519.00 元确认为资本公积（股本溢价）。全部以货币资金出资。同时，本公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）对标的股票认沽期的公允价值进行测算。经测算后 2018 年上半年需确认的股份支付费用为 11,939,043.52 元，并计入“其他资本公积”。

(2) 本公司于 2018 年 5 月 16 日的 2017 年年度股东大会审议并通过了《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。具体利润分配及资本公积转增股本的方案为：以方案实施前的公司总股本 164,359,050 股为基数，每股派发现金红利 0.25 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 41,089,762.5 元，转增 65,743,620 股。

56、库存股

√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
限制性股票回购义务		65,298,569.00		65,298,569.00
合计		65,298,569.00		65,298,569.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整激励对象名单及权益数量的议案》、《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据公司 2018 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”或“本激励计划”）的规定和公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定本次激励计划的授予日为 2018 年 2 月 13 日，向 129 名激励对象授予 443.895 万股的限制性股票。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 27 日出具了《关于华扬联众数字技术股份有限公司验资报告》（瑞华验字【2018】02370003 号），审验了公司截至 2018 年 3 月 22 日新增注册资本实收情况，确认：截至 2018 年 3 月 22 日止，公司已收到限制性股票首次授予激励对象缴纳的出资额合计人民币 65,298,569.00 元。全部以货币资金出资。

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：前期计入其他综合收益当期转入损	减：所得税费用	税后归属于母公司	

			益				
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	-20,725,581.35	-18,788,844.40		-2,810,842.23	-15,978,002.17		-36,703,583.52
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	-20,348,119.06	-18,738,948.21		-2,810,842.23	-15,928,105.98		-36,276,225.04
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	-377,462.29	-49,896.19			-49,896.19	-427,358.48
其他综合收益合计	-20,725,581.35	-18,788,844.40		-2,810,842.23	-15,978,002.17	-36,703,583.52

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	59,046,891.53			59,046,891.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	59,046,891.53			59,046,891.53

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	408,990,885.37	325,908,537.76
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	408,990,885.37	325,908,537.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,591,580.87	27,415,895.82
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	41,089,762.50	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	406,492,703.74	323,324,433.58

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	4,922,383,278.97	4,398,996,127.72	3,510,126,031.76	3,116,257,353.03
其他业务				
合计	4,922,383,278.97	4,398,996,127.72	3,510,126,031.76	3,116,257,353.03

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	1,386,523.30	1,049,361.84
教育费附加	1,155,463.07	840,978.94
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	4,370,731.52	3,774,142.12
河道管理费	5,835.98	
文化事业建设费	13,086,375.18	9,305,173.82
堤围防护费		16,777.17
合计	20,004,929.05	14,986,433.89

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	231,688,352.20	202,525,092.86
房租及物业费	33,091,428.85	26,575,641.61
交通差旅费	8,385,615.65	9,238,288.50
业务招待费	3,385,962.34	3,571,583.51
广告与宣传	1,221,528.33	3,430,092.74
办公及 IT 费用	6,472,632.81	6,745,482.76
折旧摊销费	7,839,321.34	6,544,745.15
市场调研费	457,477.46	1,127,929.79
其他	8,850,918.75	6,900,774.17
合计	301,393,237.73	266,659,631.09

其他说明：

“其他”项中包含杂费、业务推广费用、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	45,202,221.37	27,184,129.63
房租及物业费	4,429,222.51	5,389,497.73

交通差旅费	2,129,917.64	2,229,441.93
业务招待费	1,196,464.86	1,468,035.21
办公及 IT 费用	3,405,595.26	2,265,902.78
折旧摊销费	1,444,127.35	2,456,396.57
中介服务费	15,510,312.63	2,170,044.10
其他	3,338,985.20	4,961,111.16
合计	76,656,846.82	48,124,559.11

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	29,161,898.69	22,931,450.96
减：利息收入	-1,417,237.63	-1,040,199.40
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-487,251.02	-337,477.59
减：汇兑损益资本化金额		
其他	335,082.50	237,943.20
合计	27,592,492.54	21,791,717.17

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	41,670,971.66	-845,956.71
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	41,670,971.66	-845,956.71

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	1,586,154.50	-4,041,818.68
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		
合计	1,586,154.50	-4,041,818.68

其他说明：

无

69、资产处置收益

√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
固定资产处置收益		-1,293,045.17
合计		-1,293,045.17

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

□适用 √不适用

71、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	2,180,000.00		2,180,000.00
其他	370,758.52	314,883.42	370,758.52
合计	2,550,758.52	314,883.42	2,550,758.52

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技部-创意设计产品 产权价值评估与产权 监测技术集成应用项 目补助	2,180,000.00		与收益相关
合计	2,180,000.00		/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司于 2018 年 2 月 8 日获得了科学技术部批准的“创意设计产品产权价值评估与产权监测技术集成应用”重点专项项目的批复，并与 2018 年 4 月 26 日收到项目补助金 2,180,000.00 元。

72、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	30,148.23	298,200.29	30,148.23
其中：固定资产处置损失	30,148.23	298,200.29	30,148.23
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	12,150,000.00	2,110,000.00	12,150,000.00
其他	900.00	15,197.53	900.00
合计	12,181,048.23	2,423,397.82	12,181,048.23

其他说明：

(1) 上年捐赠支出为公司对“蓝天下的至爱”慈善活动捐款 100,000.00 元，对丁兰街道“春风行动”慈善捐款 10,000.00 元，捐赠清华大学教育基金会 2,000,000.00 元。

(2) 本年捐赠支出为公司对“蓝天下的至爱”慈善活动捐款 150,000.00 元，捐赠清华大学教育基金会 2,000,000.00 元，捐赠清华大学基金会和清华大学深圳研究生院 10,000,000.00 元。

73、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	15,656,748.61	8,462,060.71
递延所得税费用	-2,442,441.84	574,316.86
合计	13,214,306.77	9,036,377.57

(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

74、其他综合收益

适用 不适用

详见本节七、57。

75、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	25,524,631.91	10,499,424.67
员工借款	1,843,208.45	3,900,541.92
利息	1,417,237.63	1,040,199.40
其他经营性往来	30,380,124.81	28,333,570.19
合计	59,165,202.80	43,773,736.18

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	25,592,377.98	14,145,972.60
办公及IT费用	11,666,344.26	11,399,650.84
房租及物业费	39,240,995.05	27,698,481.88
广告与宣传	1,310,558.44	3,434,165.24
交通差旅费	11,035,328.35	9,963,220.71
市场调研费	484,926.11	1,147,580.28
业务招待费	4,589,691.77	3,837,889.22
中介服务费	15,943,726.40	2,084,405.67
员工借款	5,364,015.95	5,831,805.86
其他经营往来	29,254,448.77	25,350,447.27
合计	144,482,413.08	104,893,619.57

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

(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
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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、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	34,810,231.47	26,672,538.36
加：资产减值准备	41,670,971.66	-845,956.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,982,995.23	3,417,702.31
无形资产摊销	856,614.15	912,180.52
长期待摊费用摊销	4,443,839.31	4,671,258.89
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）	30,148.23	298,200.29
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）	29,161,898.69	22,931,450.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,586,154.50	4,041,818.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,442,441.84	574,316.86
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）	67,329,167.03	-148,046,000.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-663,483,407.86	172,045,468.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,473,619.47	76,619,348.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-543,699,757.90	157,659,141.84
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	484,626,866.66	198,198,017.63
减：现金的期初余额	399,080,431.56	276,373,898.87
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	85,546,435.10	-78,175,881.24

(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	484,626,866.66	399,080,431.56
其中：库存现金	798,995.25	952,220.91
可随时用于支付的银行存款	483,827,871.41	398,128,210.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	484,626,866.66	399,080,431.56
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

77、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

78、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	22,921,470.00	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	22,921,470.00	/

其他说明：

无

79、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	11,126,343.70	6.6166	73,618,789.65
欧元			
港币			
英镑	129,816.58	8.6551	1,123,575.48
韩元	648,219,157.01	0.005903	3,826,437.68
应收账款			
其中：美元	11,475,875.55	6.6166	75,931,278.16
欧元			
港币			
英镑	66,060.00	8.6551	571,755.91
韩元	255,796,524.20	0.005903	1,509,966.88
其他应收款			
美元	313,435.73	6.6166	2,073,878.85
英镑	53,542.04	8.6551	463,411.71
韩元	67,451,250.00	0.005903	398,164.73
预付账款			
美元	4,981,059.87	6.6166	32,957,680.74
英镑			
韩元	68,004,404.48	0.005903	401,430.00
其他流动资产			
美元	1,432,114.00	6.6166	9,475,725.49
固定资产			
美元	191,422.88	6.6166	1,266,568.63
英镑	14,026.31	8.6551	121,399.12
韩元	23,838,891.14	0.005903	140,720.97
无形资产			
美元	121,941.00	6.6166	806,834.82
长期待摊费用			
韩元	7,961,999.97	0.005903	46,999.69

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

详见本节五、4、记账本位币。

80、套期

□适用 √不适用

81、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技部-创意设计产品 产权价值评估与产权 监测技术集成应用项 目补助	2,180,000.00	营业外收入	2,180,000.00
北京文资办“投贷奖” 贷款贴息	1,706,100.00	财务费用	1,706,100.00

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

82、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

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) 2018 年 3 月，本公司出资设立全资子公司北京沁燃投资管理有限公司，自设立日起纳入合并范围。

(2) 2018 年 4 月，本公司之子公司 HYLINK (NYC) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED 设立全资子公司 HYLINK (CANADA) DIGITAL SOLUTION CO., LTD，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	
北京华扬创想广告有限公司	北京	北京	广告业	100%		同一控制下企业合并
北京捷报指向科技有限公司	北京	北京	广告业	100%		同一控制下企业合并
北京旗帜创想科技发展有限公司	北京	北京	广告业	100%		同一控制下企业合并
旗帜(上海)数字传媒有限公司	北京	上海	广告业	100%		同一控制下企业合并
上海华扬联众数字技术有限公司	上海	上海	广告业	100%		设立
北京博大网联信息技术有限公司	北京	北京	广告业	100%		非同一控制下企业合并
上海数行营销策划有限公司	北京	上海	广告业	100%		设立
福建华扬优逸数字技术有限公司	福建	福建	广告业		51%	设立
北京派择网络科技有限公司	北京	北京	广告业	100%		非同一控制下企业合并
成都华扬阿佩互动营销有限公司	成都	成都	广告业	51%		非同一控制下企业合并
广州同钧网络科技有限公司	广州	广州	广告业	50%		投资
上海用宏信息技术有限公司	上海	上海	广告业	100%		非同一控制下企业合并
北京口碑互联传媒广告有限公司	北京	北京	广告业	70%		非同一控制下企业合并
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	福建	福建	广告业	51%		设立
辽宁华扬海纳文化传媒有限公司	沈阳	沈阳	广告业		100%	设立
杭州华扬大浙网络科技有限公司	杭州	杭州	广告业		66%	设立
上海华扬时尚数字技术有限公司	上海	上海	广告业		100%	设立

HYLINK INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD	北京	香港	广告业	100%		设立
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED, “HYLINK (HK)”	北京	香港	广告业		100%	设立
HYTHINK KOREA	韩国	韩国	广告业		80%	投资
HYLINK (USA) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED, “HYLINK (USA)”	美国	美国	广告业		100%	设立
HYLINK (NYC) DIGITAL SOLUTION CO., LTD	美国	美国	广告业		100%	设立
UNICLICK (HK) DIGITAL SOLUTION., LIMITED	北京	香港	广告业		100%	设立
HYLINK DIGITAL LABORATORY., INC.,	美国	美国	广告业		100%	设立
杭州腾媒网络科技有限公司	杭州	杭州	广告业		75%	设立
HYLINK (UK) DIGITAL SOLUTION LIMITED	英国	英国	广告业		100%	设立
霍尔果斯旗帜数字传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告业		100%	设立
HYLINK (CANADA) DIGITAL SOLUTION CO., LTD	加拿大	加拿大	广告业		100%	设立
北京沁燃投资管理有限公司	北京	北京	资产管理	100%		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：

无

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	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权
-------	--------	----------	----------	---------

	比例 (%)	东的损益	告分派的股利	益余额
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	49%	-3,618,412.57		-2,453,596.09
北京口碑互联传媒广告有限公司	30%	458,710.19		7,464,821.93
成都华扬阿佩互动营销有限公司	49%	27,328.18		2,824,597.54

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

子公司名称	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
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	61,211,476.74	5,684,544.34	66,896,021.08	71,903,360.03		71,903,360.03	72,982,791.95	3,667,722.10	76,650,514.05	74,273,337.56		74,273,337.56
北京口碑互联传媒广告	93,168,737.50	956,027.61	94,124,765.11	69,242,025.33		69,242,025.33	85,991,572.36	1,115,552.38	87,107,124.74	63,753,418.92		63,753,418.92

有限公司										
成都华扬阿佩互动营销有限公司	5,592,641.14	171,843.63	5,764,484.77	7,331,010.66	7,331,010.66	4,552,025.18	190,347.57	4,742,372.75	6,364,670.44	6,364,670.44

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
福建华扬扬盛鼎数字技术有限公司	5,456,997.39	-7,384,515.44	-7,384,515.44	-23,544.64	10,341,215.94	-839,097.77	-839,097.77	-1,397,290.74
北京口碑互联传	37,904,089.01	1,529,033.96	1,529,033.96	-4,016,112.91	33,978,772.27	1,635,349.07	1,635,349.07	-6,568,720.69

媒 广 告 有 限 公 司								
成 都 华 扬 阿 佩 互 动 营 销 有 限 公 司	7,204,778.64	55,771.80	55,771.80	-1,105,985.23	4,458,966.62	-845,152.58	-845,152.58	-3,281,606.41

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

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	
浙江乐创	杭州	杭州	私营有限	20.00		权益法

投资管理 有限公司						
浙江从容 影视制作 有限公司	杭州	杭州	私营有限		40.00	权益法
青稞万维 (北京)数 字技术有 限公司	北京	北京	私营有限		27.00	权益法
上海骞虹 文化传媒 有限公司	上海	上海	私营有限	49.30		权益法
北京隐逸 数字技术 有限公司	北京	北京	私营有限	49.00		权益法
上海奇禧 电影制作 有限公司	上海	上海	私营有限	30.00		权益法
杭州晶萃 数字技术 有限公司	杭州	杭州	私营有限		40.00	权益法
重庆金卡 联智数字 技术有限 公司	重庆	重庆	私营有限	30.00		权益法
霍尔果斯 善易影视 传媒有限 公司	北京	霍尔果斯	私营有限	50.00		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							
浙 江 乐 创 投 资 管	浙 江 从 容 影 视 制	青 稞 万 维 (北 京)	上 海 骞 虹 文 化 传	北 京 隐 逸 数 字 技	上 海 奇 禧 电 影 制	杭 州 晶 萃 数 字 技	重 庆 金 卡 联 智 数	霍 尔 果 斯 善 易 影	浙 江 乐 创 投 资 管	浙 江 从 容 影 视 制	青 稞 万 维 (北 京)	上 海 骞 虹 文 化 传	北 京 隐 逸 数 字 技	上 海 奇 禧 电 影 制	杭 州 晶 萃 数 字 技	重 庆 金 卡 联 智 数	霍 尔 果 斯 善 易 影

	理有限公司	作有限公司	数字技术有限公司	媒有限公司	术有限公司	作有限公司	术有限公司	字技术有限公司	视传媒有限公司	理有限公司	作有限公司) 数字技术有限公司	媒有限公司	术有限公司	作有限公司	术有限公司	字技术有限公司	视传媒有限公司
流动资产	5,703,328	133,464,194.53	75,839,798.14	12,408,333.96	17,490,783.78	3,822,593.66	2,749,119.28	19,029,135.19	11,264,284.79	24,760,681.89	90,053,524.94	27,442,349.7	8,972,661.37	1,246,583.65	6,714,543.5			
非流动资产	7,367,207.64	1,598,621.03	177,900.54	27,465.62	293,816.68	2,281,679.51	16,755.63	363,738.93	318,102.39	8,598,729.11	714,333.03	19,049.11	1,124.6	372,119.44	7,211.99			
资产合计	13,070,244.02	135,062,815.56	76,017,698.68	12,435,798.58	17,784,604.51	6,104,273.17	2,765,874.91	19,392,874.12	11,582,387.18	33,359,411.00	90,767,857.97	27,462,329.08	8,972,661.38	1,246,583.65	6,714,543.54			
流动负	1,164	127,266.4	30,473,59	4,143,207	-45,088.5	87,590	2,087,027	-21,080.4	5,095,912	8,123,540	81,704,52	56,205	3,61	8,64	1,1			

债	23,717.46	08.21	8.20	.38	95	.92	.12	28	.97	.97	5.43	0.41	35.751.58	,569.50	801.71			
非流动负债																		
负债合计	1,123,716.46	127,266.408.21	30,473,598.20	4,143,207.38	-45,085.95	87,590.92	2,087,027.12	-21,080.28	5,095,912.97	8,123,540.97	81,704,523.43	56,205.41	3,157.58	8,643.50	1,811.51			
少数股东权益									6,474,668.05									
归属于母公司股东权益	1,114,622.56	7,796,407.35	45,544,100.48	8,292,592.20	18,235,490.46	6,678,016.25	678,847.79	19,603,678.40	6,486,474.21	18,761,201.98	9,063,332.54	27,077.67	5,848.25	1,911.89	6,731.54			
按持股比例	23.89	3,118,562.94	12,296,907.13	4,088,247.95	8,935,390.33	1,805.004.	271,539.12	5,881,103.52	3,243,237.11	3,752,240.40	3,625,333.02	7,309.136.	2,883	5,886	2,803			

计算的净资产份额	, 304.51					68						97	, 159.77	, 828.11	, 366.39			
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账面价值	9, 919.8794	7, 518, 119.74	35, 288, 693.15	5, 217, 581.95	26, 431, 033.82	3, 254, 423.28	388, 656.20	5, 881, 103.52	8, 243, 237.10	9, 857, 570.98	8, 024, 889.82	30, 184, 952.04	3, 730.09	1, 795.11	3, 481.79			
存在公开报																		

价的联营企业权益投资的公允价值																		
营业收入	377,358.48	5,691,850.94	165,648,400.13	16,964,582.67	5,788,801.61	47,169.8	10,193,395.8		318,820.75	13,011,350.41	42,452,829.00	8,082,380.52		3,060,611.82				
净利润	314.79	-1,266,925.19	18,473,222.81	2,444,397.95	-4,417,628.14	-7,578.38	-28,359.51	-39,6321.60	-3,513,525.79	-88,6357.47	-1,290,221.12	-2,486,224.1		-3,819,531.45				
终止经营的净利润																		
其他																		

综合收益																		
	3	-1,	18,	2,4	-4,	-7	-28	-39	-3,	-88	-1,	-2		-				
	1	266	473	44,	417	57	,35	6,3	513	6,3	290	,4		3				
	1	,92	,22	397	,62	,8	9.5	21.	,52	57.	,22	86		,				
	,	5.1	2.8	.95	8.1	72	1	60	5.7	47	1.1	,2		8				
	5	9	1		4	.3			9		2	22		1				
	3					8						.4		9				
	4											1		,				
	.													5				
	7													3				
	9													1				
综合收益总额														.4				
														5				
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

(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节七、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			合计
	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	
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	35,322,088.20			35,322,088.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	35,322,088.20			35,322,088.20
(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	35,322,088.20			35,322,088.20
(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 2018 年 6 月 29 日股票收盘价作为选定的价值类型确定依据。

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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
苏同	--	--	--	28.60	28.60

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是苏同

其他说明：

无

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

详见本节九、1、在子公司中的权益。

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

本公司重要的合营和联营企业详见本节九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江从容影视制作有限公司	子公司之参股公司
青稞万维（北京）数字技术有限公司	子公司之参股公司
上海骞虹文化传媒有限公司	母公司之参股公司
杭州晶萃数字技术有限公司	子公司之参股公司

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
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
Vpon. ltd	其他
上海一动信息科技有限公司	其他
上海无穹创业投资中心（有限合伙）	其他
北京易粉科技有限公司	其他
Counect Holding CO., Ltd	其他
皇氏集团股份有限公司	其他
北京国址地信息咨询有限责任公司	其他
北京宽客网络技术有限公司	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

浙江从容影视制作有限公司	广告内容制作		44,811,320.75
杭州晶萃数字技术有限公司	广告投放代理	528,726.42	

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
北京易粉科技有限公司	广告投放代理		12,452.83
上海骞虹文化传媒有限公司	广告投放代理	1,350,254.00	
青稞万维（北京）数字技术有限公司	广告投放代理	3,851,260.71	
北京隐逸数字技术有限公司	广告投放代理	70,754.72	

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
北京捷报指向科技有限公司	20,000,000.00	2016-8-18	2017-8-18	否
北京博大网联信	19,000,000.00	2018-6-26	2019-6-26	否

息技术有限公司				
北京博大网联信息技术有限公司	20,000,000.00	2017-8-28	2018-8-27	否
HYLINK (HK) DIGITAL SOLUTION CO., LIMITED	22,921,470.00	2017-7-12	2019-1-25	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、上海华扬联众数字技术有限公司	300,000,000.00	2017-8-28	债务履行期满后2年止	否
苏同、冯康洁	100,000,000.00	2017-7-14	债务履行期届满之次日后2年止	否
苏同	100,000,000.00	2017-9-8	被担保债权确定日后2年止	否
苏同、冯康洁、北京华扬创想广告有限公司	150,000,000.00	2017-9-27	债务履行期届满日后2年止	否
苏同	100,000,000.00	2017-9-29	债务履行期届满日后2年止	否
苏同	100,000,000.00	2017-9-27	债务履行期届满日后2年止	否
苏同、冯康洁	100,000,000.00	2017-3-14	债务履行期届满日后2年止	否
苏同、冯康洁	110,000,000.00	2018-3-22	债务履行期届满日后2年止	否
苏同、冯康洁	70,000,000.00	2018-4-19	主债务履行期届满日后2年止	否
苏同、冯康洁	110,000,000.00	2018-4-26	主债务履行期届满日后2年止	否
苏同	150,000,000.00	2018-5-31	债务履行期届满日后2年止	否
苏同、冯康洁	60,000,000.00	2018-6-27	债务履行期届满日后2年止	否
苏同、冯康洁、北京华扬创想广告有限公司	100,000,000.00	2018-6-21	债务履行期届满日后2年止	否

关联担保情况说明

适用 不适用

冯康洁为本公司的控股股东、实际控制人苏同先生的配偶。

(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				
上海华扬联众企业管理有限公司	39,895,100.00	2018年5月31日	2018年12月31日	

(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	984.96	910.16

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

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	上海骞虹文化传媒有限公司	2,263,669.24	113,183.46	832,400.00	41,620.00
应收账款	浙江从容影视制作有限公司	50,206,789.72	2,510,339.49	49,106,789.72	2,455,339.49
应收账款	青稞万维（北京）数字技术有限公司	4,040,352.89	202,017.64		
预付款项	浙江从容影视制作有限公司	8,900,000.00			

(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（北京）数字技术有限公司		176,323.43
应付账款	北京宽客网络技术有限公司	4,676.96	4,676.96
应付账款	北京隐逸数字技术有限公司		1,300,100.00
应付账款	北京易粉科技有限公司	4,000.00	4,000.00
应付账款	杭州晶萃数字技术有	2,443,207.12	

	限公司		
--	-----	--	--

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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	4,359,050.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	14.98 元/股, 33 个月

其他说明

①股权激励计划履行的相关审批程序

2018 年 1 月 21 日，公司第三届董事会第三次（临时）会议审议通过了《关于<华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定<华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司监事会审议通过了上述议案。

2018 年 2 月 9 日，公司 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过上述议案。公司实施限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

2018 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整<华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>激励对象名单及权益数量的议案》，根据公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，本次调整属于授权范围，经公司董事会通过即可，无需再次提交股东大会审议。

《华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》已向中国证监会备案。

②股权激励计划内容

《关于调整<华扬联众数字技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>》规定：

限制性股票激励计划：公司拟向激励对象 129 人授予 443.895 万股公司限制性股票，本次股权激励计划授予限制性股票的授予价格为每股 14.98 元，授予日为 2018 年 2 月 13 日。

解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
限制性股票第一个解除限售期	第一个解除限售期自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%
限制性股票第二个解除限售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
限制性股票第三个解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%

限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
限制性股票第一个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2018 年度公司实现的净利润较 2017 年增长率不低于 50.00%
限制性股票第二个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2019 年度公司实现的净利润较 2017 年增长率不低于 110.00%
限制性股票第三个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2020 年度公司实现的净利润较 2017 年增长率不低于 190.00%

注：以上“净利润”是指归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润，并剔除本激励计划及其他激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

激励对象的个人层面的考核按照公司相关规定组织实施：

个人层面上一年度考核结果	个人层面系数
优秀	100.00%
良好	70.00%
合格	0.00%
需改进	0.00%
不合格	0.00%

③股权激励计划实施结果

2018 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2018 年 2 月 13 日为授予日。在确定授予日后的资金缴纳过程中，有 4 名激励对象因个人原因放弃认购其对应的限制性股票，合计 7.99 万股，因而公司本次限制性股票实际授予

对象为 125 人，实际授予数量为 435.905 万股。本次限制性股票的授予价格为 14.98 元/股。

2018 年 4 月 9 日，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，本公司已完成了 2018 年度股权激励计划限制性股票授予登记工作。截至 2018 年 3 月 22 日止，公司收到限制性股票首次授予激励对象缴纳的出资额合计人民币 65,298,569.00 元，其中新增股本人民币 4,359,050.00 元，剩余 60,939,519.00 元计入资本公积。本次激励计划完成后，公司总股本由 160,000,000 股变更为 164,359,050 股；公司注册资本由人民币 160,000,000.00 元变更为 164,359,050.00 元。本次注册资本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了报告号为“瑞华验字[2018]02370003 号”的验资报告。

④股权激励计划对财务报告的影响

董事会已确定激励计划的授予日为 2018 年 2 月 13 日，在 2018 年至 2021 年将按照各期限限制性股票的解除限售比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。

经测算，本次限制性股票激励成本合计为 4,898.07 万元，则 2018 年至 2021 年限制性股票成本摊销情况见下表：

授予的限制性股票数量 (万股)	需摊销的费用 总额 (万元)	2018 年 (万元)	2019 年 (万元)	2020 年 (万元)	2021 年 (万元)
435.905	4,898.07	2,653.12	1,551.06	612.26	81.63

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,939,043.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,939,043.52

其他说明
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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

本公司按照业务类型、内部组织结构和管理要求等为依据确定报告分部，分别对互联网广告服务、影视节目和商品销售经营业绩进行考核。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	互联网广告服务	影视节目	买断式销售代理	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,428,099,236.46	160,179,486.89	334,104,555.62		4,922,383,278.97
主营业务成本	3,926,509,879.94	158,425,728.33	314,060,519.45		4,398,996,127.72

(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

本公司提供的是互联网综合营销服务，各业务类型和相关服务人员交叉在各分子公司间进行，不能严格按照业务类型划分资产和负债。

(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	3,399,992,738.63	100.00	161,503,492.65	4.75	3,238,489,245.98	2,784,006,844.43	100.00	136,947,671.28	4.92	2,647,059,173.15
其中：组合1（关联方应收款项）	375,911,507.25	11.06			375,911,507.25	258,279,542.52	9.28			258,279,542.52
组合2（账龄组合）	3,024,081,231.38	88.94	161,503,492.65	5.34	2,862,577,738.73	2,525,727,301.91	90.72	136,947,671.28	5.42	2,388,779,630.63

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,399,992,738.63	/	161,503,492.65	/	3,238,489,245.98	2,784,006,844.43	/	136,947,671.28	/	2,647,059,173.15

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	2,977,945,019.64	148,897,250.98	5.00
1 年以内小计	2,977,945,019.64	148,897,250.98	5.00
1 至 2 年	32,360,598.32	3,236,059.83	10.00
2 至 3 年	5,506,789.48	1,101,357.90	20.00
3 年以上	8,268,823.94	8,268,823.94	100.00
合计	3,024,081,231.38	161,503,492.65	--

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据见本节五、11“应收款项”。

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 24,555,821.37 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

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
雅诗兰黛(上海)商贸有限公司	客户	378,263,959.19	1年以内	11.13	18,913,197.96
上汽通用汽车销售有限公司	客户	262,065,092.28	1年以内	7.71	13,103,254.61
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	客户	236,127,569.08	1年以内	6.95	11,806,378.45
北京捷报指向科技有限公司	全资子公司	219,911,225.41	1年以内	6.47	
东莞市永盛通信科技有限公司	客户	213,146,224.50	1年以内	6.27	10,657,311.23
合计	/	1,309,514,070.46	/	38.53	54,480,142.25

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	1,092,200.896.44	100.00	702,458.98	0.06	1,091,498.437.46	1,103,577.978.88	100.00	792,125.57	0.07	1,102,785.853.31

其中： 组合1 (无风险组合： 关联方往来、押金、 备用金、保证金等)	1,090,313.06	99.83			1,090,313.06	1,102,324.61	99.89			1,102,324.61
组合2 (账龄组合)	1,887,829.23	0.17	702,458.98	37.21	1,185,370.25	1,253,366.51	0.11	792,125.57	63.20	461,240.94

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,092,200,896.44	/	702,458.98	/	1,091,498,437.46	1,103,577,978.88	/	792,125.57	/	1,102,785,853.31

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	1,017,524.81	50,876.24	5.00
1 年以内小计	1,017,524.81	50,876.24	5.00
1 至 2 年	144,786.42	14,478.64	10.00
2 至 3 年	110,517.38	22,103.48	20.00
3 年以上	615,000.62	615,000.62	100.00
合计	1,887,829.23	702,458.98	--

确定该组合依据的说明：

确定组合的依据见本节五、11“应收款项”。

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-89,666.59 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
子公司资金往来、押金、备用金、保证金等	1,090,313,067.21	1,102,324,612.37
其他往来款等	1,887,829.23	1,253,366.51
合计	1,092,200,896.44	1,103,577,978.88

(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
上海华扬联众数字技术有限公司	往来款	562,933,275.23	1 年以内	51.54	
旗帜(上海)数字传媒有限公司	往来款	209,653,121.94	1 年以内	19.20	
北京华扬创想广告有限公司	往来款	99,166,710.41	1 年以内	9.08	
北京口碑互联传媒广告有限公司	往来款	46,938,933.99	1 年以内	4.30	
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	往来款	43,043,203.05	1 年以内	3.94	
合计	/	961,735,244.62	/	88.06	

(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	250,644,642.64		250,644,642.64	247,644,642.64		247,644,642.64
对联营、合营企业投资	58,947,257.61		58,947,257.61	35,267,587.34		35,267,587.34
合计	309,591,900.25		309,591,900.25	282,912,229.98		282,912,229.98

(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
北京华扬创想广告有限公司	12,215,622.75			12,215,622.75		
北京捷报指向科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
北京旗帜创想科技发展有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
北京派择网络科技有限公司	40,810,818.13			40,810,818.13		
北京博大网联信息技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海华扬联众数字技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建华扬盛鼎数字技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
成都华扬阿佩互动营销有限公司	5,275,022.20			5,275,022.20		
广州同钧网络科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
上海用宏信息技术有限公司	9,209,089.02			9,209,089.02		
北京口碑互联传媒广告有限公司	59,571,245.18			59,571,245.18		
上海数行营销策划有限公司	6,755,889.00			6,755,889.00		

旗帜（上海）数字技术有限公司	4,984,906.36			4,984,906.36		
HYLINK. INVESTMENT. HOLDINGCO. LTD	46,272,050.00			46,272,050.00		
北京沁燃投资管理有限公司			3,000,000.00	3,000,000.00		
合计	247,644,642.64		3,000,000.00	250,644,642.64		

(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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江乐创投资管理有限公司	9,857,570.98			62,306.96						9,919,877.94	
上海骞虹文化传媒有限公司	4,012,559.76			1,205,022.19						5,217,581.95	
北京隐逸数字技术有限公司	17,915,671.61	10,680,000.00		-2,164,637.79						26,431,033.82	
上海奇禧电影制作有限	3,481,784.99			-227,361.71						3,254,423.28	

公司										
霍尔 果斯 善易 影视 传媒 有限 公司		10,000,000.00		-1,756,762.90						8,243,237.10
重庆 金卡 联智 数字 技术 有限 公司		6,000,000.00		-118,896.48						5,881,103.52
小计	35,267,587.34	26,680,000.00		-3,000,329.73						58,947,257.61
合计	35,267,587.34	26,680,000.00		-3,000,329.73						58,947,257.61

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	3,939,952,430.94	3,519,405,991.48	2,666,321,056.90	2,364,869,582.66
其他业务				
合计	3,939,952,430.94	3,519,405,991.48	2,666,321,056.90	2,364,869,582.66

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	-3,000,329.73	-2,854,450.18
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	-3,000,329.73	-2,854,450.18

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	-30,148.23	
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）	3,886,100.00	
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		
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	-11,780,141.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,190,823.02	
少数股东权益影响额	-3,671.12	
合计	-6,737,037.81	

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	3.08	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63	0.20	0.20

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：2018年8月29日

修订信息