



北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人柴健及会计机构负责人(会计主管人员)杨秀丽声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

(1) 应收账款的回收风险

公司的行业特点及服务结算方式决定了应收账款余额较大，公司前期需要为客户垫付经费，再按照服务进度分期收回包括垫付款在内的全部服务费用。

公司对应收账款的回收专门制定了《应收账款考核及管理办法》，一方面健全内控制度，对客户进行信用调查、信用分析；另一方面加大应收账款的催收力度，加强账期较长的应收账款的回款和清理工作，对应收账款大的公司进行适度调整业务量，改善公司现金流。同时公司建立了客户考核标准体系，减少与资信状况差的客户合作。

(2) 业务拓展及整合风险

报告期内，公司实现了对浩耶的 100%控股，浩耶所从事的互联网营销业务不同于华谊嘉信的现有业务，公司与浩耶及其子公司之间能否顺利整合具有不

确定性。

为了防范以上风险，公司采取了如下措施：①保持浩耶原核心运营管理团队的稳定，赋予浩耶原管理团队充分的经营自主权，以确保其管理机制的高效运行，保障浩耶业务的进一步发展；②加强自身高管团队建设，公司的高管团队将会积极学习互联网营销业务管理知识，提升在互联网营销业务方面的管理与运营水平；③将结合自身在线下营销整合业务中的客户、影响力等各种资源，实现线上线下业务与资源的整合。

（3）投资风险

公司通过对行业内潜在并购对象的收购，实现了规模和业务上的扩张，但同时标的公司团队的稳定性、新业务领域的拓展都存在一定的风险。

因此公司在投资并购方面采取稳健审慎的投资策略，严格遵循投资管理制度，避免和减少收购所带来的风险。

（4）重大资产重组风险

报告期内，公司正在进行重大资产重组，该事项存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 685,294,641 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 管理层讨论与分析.....	31
第五节 重要事项.....	68
第六节 股份变动及股东情况.....	76
第七节 优先股相关情况.....	76
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	77
第九节 公司治理.....	84
第十节 财务报告.....	91
第十一节 备查文件目录.....	196

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华谊嘉信	指	北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司
寰信投资	指	上海寰信投资咨询有限公司(原名北京博信智创投资咨询有限公司)，华谊嘉信之股东
华谊伽信	指	北京华谊伽信整合营销顾问有限公司，华谊嘉信之全资子公司
华谊信邦	指	北京华谊信邦整合营销顾问有限公司，华谊嘉信之全资子公司
华谊葭信	指	北京华谊葭信营销管理有限公司（原名北京华谊葭信劳务服务有限公司），华谊嘉信之全资子公司
上海波释、波释广告	指	上海波释广告有限公司，华谊嘉信之全资子公司
嘉为	指	上海嘉为广告有限公司，华谊嘉信之全资子公司
东汐广告	指	上海东汐广告传播有限公司，华谊嘉信之全资子公司
武汉浩丰	指	武汉浩丰整合营销顾问有限公司，华谊嘉信之全资子公司（注销中）
嘉华卓信	指	北京嘉华卓信项目数据分析事务有限责任公司，华谊嘉信之控股子公司（注销中）
睿活	指	睿活营销顾问（上海）有限公司，华谊信邦之参股公司（注销中）
摄威科技	指	北京摄威科技有限公司，华谊嘉信之全资子公司（注销中）
华氏行	指	北京华氏行商贸有限公司，华谊嘉信之全资子公司
精锐传动	指	北京精锐传动广告有限公司，华谊嘉信之控股子公司
上海宏帆	指	上海宏帆市场营销策划有限公司，华谊嘉信之全资子公司
霖灏、霖灏投资	指	霖灏投资（上海）有限公司
美意互通	指	北京美意互通科技有限公司，华谊嘉信之控股子公司
上海风逸	指	上海风逸广告有限公司，上海东汐之全资子公司
上海威浔	指	上海威浔文化传播有限公司，上海东汐之全资子公司
华谊泰克	指	北京华谊泰克科技发展有限公司，华谊嘉信之控股子公司（注销中）
华谊拓普	指	湖南华谊拓普整合营销顾问有限公司，华谊伽信之全资子公司
易臻科技	指	江西易臻科技有限公司，华谊嘉信之参股子公司
执惠旅游	指	北京执惠旅游文化传播有限公司，华谊嘉信之参股子公司
迪思、天津迪思、迪思传媒	指	天津迪思文化传媒有限公司，华谊嘉信之全资子公司
迪思投资	指	天津迪思投资管理有限公司
迪思公关	指	北京迪思公关顾问有限公司，天津迪思文化传媒有限公司之全资子公司

浩耶、浩耶上海	指	浩耶信息科技（上海）有限公司，华谊嘉信之全资子公司
新七天	指	北京新七天电子商务技术股份有限公司，华谊嘉信之参股子公司
华谊恒新	指	贵阳华谊恒新信息咨询服务股份有限公司，华谊嘉信之控股子公司
鹏锦投资	指	北京鹏锦投资中心（有限合伙）
颐涑投资	指	上海颐涑投资咨询合伙企业（有限合伙）
好耶数字	指	新好耶数字技术（上海）有限公司，浩耶之全资子公司
好耶广告	指	上海好耶广告有限公司，浩耶之全资子公司
诠释广告	指	上海诠释广告有限公司，浩耶之全资子公司
好耶趋势	指	上海好耶趋势广告传播有限公司，浩耶之全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
长城证券	指	公司聘请的财务顾问-长城证券有限责任公司
国金证券	指	公司聘请的财务顾问-国金证券股份有限公司
瑞华会计师事务所	指	公司聘请的会计师-瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
海润律师事务所	指	公司常年法律服务顾问-北京市海润律师事务所
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司《公司章程》及《公司章程（草案）》
新《企业会计准则》	指	财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体准则
申报财务报表	指	本公司根据相关法律法规为本次发行编制的财务报表

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华谊嘉信	股票代码	300071
公司的中文名称	北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司		
公司的中文简称	华谊嘉信		
公司的外文名称（如有）	Spearhead Integrated Marketing Communication Group		
公司的外文名称缩写（如有）	Spearhead		
公司的法定代表人	刘伟		
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 8 号楼 512		
注册地址的邮政编码	100041		
办公地址	北京市朝阳区广渠路 3 号竞园文化艺术产业区 39B		
办公地址的邮政编码	100124		
公司国际互联网网址	www.spearhead.com.cn		
电子信箱	investor@spearhead.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨真	常威
联系地址	北京市朝阳区广渠路 3 号竞园文化艺术产业区 39B	北京市朝阳区广渠路 3 号竞园文化艺术产业区 39B
电话	010-58039145	010-58039145
传真	010-58039088	010-58039088
电子信箱	investor@spearhead.com.cn	investor@spearhead.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市朝阳区广渠路 3 号竞园文化艺术产业区 39B 董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	杨运辉、陶亮

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☒ 适用 ☐ 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
国金证券股份有限公司	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼	陆启勇、王菲	2016 年 2 月 4 日至 2017 年 12 月 31 日
长城证券有限责任公司	深圳市深南大道 6008 号特区报业大厦 14 楼	章洁、漆传金	2013 年 3 月 6 日至 2015 年 12 月 31 日

五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	3,250,056,298.06	1,559,839,301.80	108.36%	1,755,241,139.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	127,662,468.33	70,503,883.09	81.07%	63,482,822.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	91,354,542.15	56,954,537.48	60.40%	53,370,302.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	215,403,133.27	112,295,905.84	91.82%	-72,495,909.44
基本每股收益（元/股）	0.19	0.11	72.73%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.11	72.73%	0.11
加权平均净资产收益率	11.28%	11.53%	-0.25%	12.30%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	2,584,579,172.19	2,603,189,163.76	-0.71%	1,001,222,783.57
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,095,018,142.19	1,229,034,338.35	-10.90%	582,136,885.34

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	822,356,723.93	822,328,261.19	794,304,569.66	811,066,743.28

归属于上市公司股东的净利润	24,294,070.40	49,434,923.22	37,577,424.90	16,356,049.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,199,115.97	29,362,378.67	27,972,427.64	14,820,619.87
经营活动产生的现金流量净额	-56,450,371.62	-20,963,768.85	38,044,398.55	254,772,875.19

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

√ 是 □ 否

上述财务指标与季度报告、半年度报告存在差异的原因是：2015年11月30日完成对浩耶的收购，该收购系同一控制下的企业合并，按照企业会计准则，其对自受同一实际控制人控制之日起进行追溯合并。

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,067,290.13	-92,820.76	-389,688.65	
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）	19,051,076.55	10,153,957.35	12,035,930.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		365,000.00	667,315.07	
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	37,968,095.18			
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	7,723.46			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转	7,065,703.99			

回				
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	517,142.06	6,949,035.79	1,215,686.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,265,914.47	125,801.06	-55,253.10	
减：所得税影响额	7,948,380.24	3,961,671.83	3,300,761.73	
少数股东权益影响额（税后）	9,020,230.22	-10,044.00	60,709.77	
合计	36,307,926.18	13,549,345.61	10,112,519.18	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司的主要业务由以下五个部分组成：

(1) 体验营销：该业务板块主要由华谊信邦、上海宏帆、华谊葭信、上海波释等公司构成，业务包括：制定体验营销策略、体验店/品牌形象店规划设计、商化管理、终端促销、终端销售团队管理、会议会展、产品渠道管理、O2O营销服务等。公司拥有国内最大的体验营销服务网络，能在为客户提供全方位体验营销服务的同时，通过收集消费行为数据（线下大数据），进行更精准的消费洞察和消费者画像，实现线下客流向线上购买的转换，更好地指导市场活动，提高客户的ROI收益率。该板块由此前的终端营销服务升级而来。

(2) 公关广告：该业务板块主要由迪思传媒、东汐广告等公司构成，业务包括：品牌创意、公关服务和媒体传播等。迪思传媒2014年成为公司的全资子公司，已成立20年，目前同行业排名前五，具有4A资质，拥有专业理论体系、强大媒体关系、广域覆盖能力及卓越的执行力。东汐广告致力于提供户外媒体、平面媒体、视频媒体、广播媒体等多个媒体平台的广告采购和代理服务。该板块由既有的媒体传播服务与迪思传媒相关业务整合而来。

(3) 数字营销：该业务板块主要由浩耶上海、新七天等公司构成，业务包括：网络营销及电商服务等。公司2015年收购浩耶上海并完成资产交割，浩耶上海是中国领先的互联网营销公司，致力于为客户提供基于用户触点的全程数字整合营销解决方案，包括互联网和数字媒体领域的媒体采购服务、数字精准营销、搜索引擎营销、社交营销、移动营销等全方位的专业服务。新七天是公司的参股子公司，是国内领先的家电电商代运营服务商，为客户提供电商网站搭建服务和电商品牌营销的整体解决方案。

(4) 内容营销：该业务板块主要由上海演艺等公司构成，业务包括：娱乐营销和新媒体营销等方面的服务。上海演艺文化有限公司是公司于永乐文化集团成立的合资公司（2016年注册），将主要获取国内演出、影视、体育赛事等方面的娱乐营销资源，根据客户营销需求，定制原生广告、品牌赞助、广告植入、明星资源开发等营销产品。同时，公司积极布局新媒体、并拓展海外布局。目前定向娱乐产业发达的韩国，旨在获取韩国娱乐明星和优质内容制作资源，并做营销开发。该板块是公司2015年战略布局催生的新业务板块。

(5) 大数据营销：该业务板块主要由浩耶上海等公司构成，业务包括：精准营销、效果营销、程序化购买等方面的服务。浩耶上海作为领先的数字整合营销解决方案提供商，基于自身在营销大数据应用领域的优势，积极介入与大数据应用相关的数字化营销业务，引领中国大数据营销技术创新。

2、主要业绩驱动因素

报告期内，公司各子公司业务方面正在加强融合，促进了总体收入大幅增长。

报告期内，公司收购了国内知名的互联网营销企业浩耶上海，增强了公司在互联网营销领域的综合实力，公司在资源、客户和平台等方面逐步与浩耶上海协同融合，浩耶上海业绩较往年有大幅增长。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	主要为公司收购浩耶所致
固定资产	本期公司部分房产由固定资产转为投资性房地产，导致固定资产原值减少 3120.87 万元，账面价值减少 2867.55 万元

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司作为本土领先的整合营销服务公司，上市后积极并购整合，现拥有体验营销、公关广告、数字营销、内容营销以及大数据营销五个业务板块。横向来看，公司已加强线上广告、公关以及数字营销业务实力，不断整合产业链，全方位满足客户营销需求；纵向来看，为满足公司中长期稳健发展所需的资源，公司加大了在“大内容”及“大数据”业务方面的投资。同时公司积极布局海外市场，逐步推进和实施国际化战略落地，努力成为世界级的大型整合营销服务集团。

1、丰富、优质的客户资源

公司是国内领先的大型整合营销服务集团，具有十多年营销经验与数据积累，通过不断创新业务模式、提高服务品质，拥有长期稳定合作的客户群，其中包括3M中国、惠普、微软、三星等世界500强企业，以及联想、一汽大众、加多宝、红牛、多美滋、中粮集团、北京现代等国内知名企业，合作深度逐年加强。

2、全域、完善的产品线

公司致力于为客户提供终端营销、会议会展、品牌创意、公关及媒体传播服务、网络及新媒体营销、电商服务、娱乐营销、精准及效果营销、程序化购买等一站式、全方位服务。

3、高含金量的资质

公司2014 年全资收购迪思传媒，拓展在公共关系领域的整合传播业务。迪思拥有中国4A 资格、连续多年入选中国公共关系协会“中国公共关系行业年度 TOP25/20/10”榜单。

公司2015年全资收购浩耶上海，拓展在数字营销及大数据营销领域的相关业务。浩耶上海连年获得网络营销大赛金鼠标奖等业内重要奖项，增强了华谊嘉信的核心竞争能力和持续经营能力。

4、线上整合营销优势

公司2015年全资收购浩耶上海，优化了华谊嘉信的线上营销业务结构，拓展公司在互联网营销领域的业务，线上营销服务业务竞争力增强。

5、并购整合优势

公司紧紧围绕“内生”、“外延”同步发展的战略，巩固内生式增长的同时，加强与子公司的整合，在客户、业务、管理等方面进行全方位、深层次协同整合，全面推动外延并购发展战略产业经营和资本运营双轮驱动，规模增长与价值增长并重，向着世界级大型整合营销服务集团的目标迈进。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年，公司继续坚持“和谐·共赢”的企业核心价值观，紧密围绕以价值营销为驱动的综合营销服务理念开展工作。报告期内，公司实现主营业务收入324,647.60万元，较上年同期增长108.47%；实现净利润12,540.42万元，较上年同期增长79.76%，实现归属于母公司所有者的净利润12,766.25万元，较上年同期增长81.07%。

1、内部建设情况

2015年，公司通过继续协同整合、成立新部门、注销较差子公司、更新管理体系等方式进行内部建设。

（1）与并购标的公司积极融合、协同增值

公司2014年收购了公共关系行业领先企业——迪思传媒集团，并通过对其管理层、人力资源、企业文化、财务管理等各个方面的交互式融合，促进公司与其之间媒体资源、客户资源、品牌资源的协同发展，实现了1+1>2的整合效果。迪思传媒2015年对赌净利润4,600.00万元，实际完成7,143.74万元，完成率达155.30%。

（2）成立娱乐营销事业部、品牌与业务发展部

娱乐营销事业部的成立预示着公司“大内容”战略的落地。该部门将娱乐引入产品设计进行推广，产品服务更加人性化，提高消费者对广告及营销产品的接受度，实现品牌软传播。品牌与业务发展部是为公司品牌建设、新客户拓展及全集团业务层面的协同而设。

（3）继续注销业务拓展能力较差的子公司

2015年，公司继续注销盈利能力差、未来发展不清晰的子公司，北京易康美思电子商务有限公司已于2015年12月23日完成税务注销手续、2016年1月8日完成工商注销手续；其他正在注销中的公司包括北京摄威科技有限公司、北京嘉华卓信项目数据分析事务有限责任公司、乾狮（上海）广告有限公司。公司致力于合理配置资源，提高公司运营效率及人均产出比，加快公司发展步伐。

（4）更新管理体系

公司综合考虑多方面因素，积极自我更新、完善部门管理，根据实际情况进行人力资源调配，完善组织架构，更新部门职责及岗位职责，提升管理效率。

报告期内，为进一步增强公司经营管理能力，提高工作效率，公司研发完成了财务NC系统、人力资源外包系统、新采购系统、IT服务管理系统等的开发，正在开发CRM客户关系管理系统。

①新财务系统：随着公司业务规模扩大、持续并购整合，为提升公司财务工作效率、完善财务风险预警机制、加强财务管理与风险管控、提升子公司财务管理水平、统一公司财务标准、尽快与并购标的进行财务整合，公司开发了财务系统，用于统一的财务管理系统平台，实现财务业务一体化管理，实时掌握下属企业的财务情况。

②人力资源外包系统：报告期内，公司规模不断壮大，人员管理复杂度加大，子公司华谊信邦增加人力资源外包系统的投入，对子公司华谊信邦外包服务人员的档案整理、考勤管理、业务培训及考核等功能实行统一管理，强化了对外包人员的管理力度，提高了人力资源外包业务的效率。

③新采购系统：采购系统是公司内部控制中重要的一环，为了满足日益壮大的公司的多种需求，实现公司与子公司、子公司与子公司之间的供应商共享，公司建立了新采购系统，统一管理采购业务。

④IT服务管理系统：为了完善公司IT管理，提高IT工作效率，适应公司对IT工作的多样化要求，加强公司信息安全管理，公司建立了统一、规范、体系化、层次化的IT服务管理系统。

⑤客户关系管理系统：公司正在通过收购和业务拓展，迅速扩大客户群体和业务领域，为避免造成客户信息散乱、客户资源私有化、营销服务流程不规范、管理与执行层面信息不对称等问题，公司正在建设客户关系管理系统（CRM）以更好实现对客户的服务和对销售过程的严格管理。

2、外延发展方面

（1）收购浩耶上海

报告期内，公司通过重大资产重组收购了浩耶上海100%股权，截止本报告披露日，浩耶上海已过户至公司，完成资产交割。

浩耶上海是互联网营销行业运营时间最早、综合实力最强的企业之一，在发展过程中积累了丰富的服务经验与客户储备，其优秀的互联网广告投放策划能力和服务水平赢得了广大客户的认可。公司通过收购浩耶上海进一步强化公司在数字精准营销、大数据营销等业务板块的综合实力，优化公司业务结构，提升品牌号召力，有效提升公司为客户提供全面整合营销服务的核心竞争力。

（2）布局电商与旅游行业

报告期内，公司购买了新七天20%的股权。新七天是专门为客户提供电子商务服务和电商品牌营销的整体解决方案，是目前国内领先的家电代运营服务商。其主营业务填补了公司在电商代运营产业的业务空白，对公司现有产品形成了有效补充，其拥有的强大后台底层架构和供应链的整合能力，将能与公司现有业务形成合力，推动公司在O2O营销及大数据营销方面的业务发展，实现双方优质客户资源的良好协同。

报告期内，公司还战略投资了执惠旅游。其积极参与旅游O2O行业服务，从移动互联网营销内容、多渠道营销解决方案、旅游O2O商业咨询、旅游产品开发和培训等方面为客户提供专业服务，助力中国旅游O2O产业升级。近日其宣布获得1000万人民币A轮融资，并与旅游卫视达成战略合作。

二、主营业务分析

1、概述

本年公司营业收入325,005.63万元，较上年增加108.36%。其中主营业务收入324,647.60万元，较上年增加108.47%。公司主营业务成本267,024.71万元，较上年增加96.32%；公司期间费用有所增加，主要是本期收购浩耶及对新板块业务的开发，人员费用等增长较多，其中销售费用16,486.14万元，管理费用16,995.52万元，财务费用784.74万元，所得税费用6,498.26万元。公司经营活动产生现金流量净额21,540.31万元，较上年增加91.82%，主要系本期业务年底回款较好所致。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,250,056,298.06	100%	1,559,839,301.80	100%	108.36%
分行业					
电子及 IT	1,168,338,686.91	35.95%	547,419,662.33	35.09%	113.43%
快速消费品	901,532,450.22	27.74%	514,171,511.74	32.96%	75.34%
汽车	541,247,053.93	16.65%	160,713,910.49	10.30%	236.78%
能源	225,501,343.73	6.94%	192,546,539.08	12.34%	17.12%
金融服务	153,797,276.18	4.73%	3,430,699.55	0.22%	4,382.97%
通讯	44,386,911.20	1.37%	815,774.02	0.05%	5,341.08%
医药	35,306,592.73	1.09%	4,721,604.71	0.30%	647.77%
其他	179,945,983.16	5.54%	136,019,599.88	8.72%	32.29%

分产品					
体验营销	1,275,856,446.17	39.26%	1,166,786,238.80	74.80%	9.35%
公关广告	684,743,459.63	21.07%	385,229,642.32	24.70%	77.75%
数字营销	1,214,702,138.64	37.37%	7,823,420.68	0.50%	15,426.48%
内容营销	74,754,253.62	2.30%			100.00%
分地区					
北京	1,138,903,834.43	35.04%	883,828,313.02	56.66%	28.86%
上海	2,073,814,242.59	63.81%	675,534,099.16	43.31%	206.99%
长沙	2,234,924.64	0.07%	476,889.62	0.03%	368.65%
天津	27,051,942.12	0.83%			100.00%
广州	8,051,354.28	0.25%			100.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电子及 IT	1,168,338,686.91	1,000,106,329.33	14.40%	113.43%	100.12%	5.69%
快速消费品	901,532,450.22	742,181,774.06	17.68%	75.34%	71.31%	1.94%
汽车	541,247,053.93	404,417,076.09	25.28%	236.78%	189.58%	12.18%
分产品						
体验营销	1,275,856,446.17	1,151,984,480.58	9.71%	9.35%	7.29%	1.73%
公关广告	684,743,459.63	360,985,653.30	47.28%	77.75%	28.20%	20.38%
数字营销	1,214,702,138.64	1,103,502,965.87	9.15%	15,426.48%	22,495.11%	-28.42%
分地区						
北京	1,138,903,834.43	937,418,206.58	17.69%	28.86%	16.98%	8.36%
上海	2,073,814,242.59	1,709,100,539.28	17.59%	206.99%	206.00%	0.27%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子及 IT		1,000,106,329.33	37.45%	499,752,248.84	36.74%	100.12%
快速消费品		742,181,774.06	27.79%	433,248,566.93	31.85%	71.31%
汽车		404,417,076.09	15.15%	139,656,015.44	10.27%	189.58%
能源		198,117,639.29	7.42%	170,824,170.95	12.56%	15.98%
金融服务		134,125,263.23	5.02%	2,556,963.76	0.19%	5,145.49%
通讯		26,065,000.39	0.98%	542,005.89	0.04%	4,708.99%
医药		26,576,378.71	1.00%	2,100,644.27	0.15%	1,165.15%
其他		138,657,610.88	5.19%	111,500,396.75	8.20%	24.36%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
体验营销		1,151,984,480.58	43.14%	1,073,719,812.93	78.94%	7.29%
公关广告		360,985,653.30	13.52%	281,577,386.13	20.70%	28.20%
数字营销		1,103,502,965.87	41.33%	4,883,813.77	0.36%	22,495.11%
内容营销		53,773,972.22	2.01%			100.00%

说明：报告期内，公司收购了拥有数字营销业务的浩耶，进一步扩充了公司业务板块与产品线，增加了数字营销业务。收购浩耶后，公司总资产、收入、利润等各项指标均显著提升。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、本年发生的同一控制下企业合并

报告期内，公司收购了浩耶，交割日期为2015年11月30日，合并当年年初至合并日浩耶的净利润为37,968,095.18元。

2、其他原因导致合并范围变化

(1) 本公司之子公司北京易康美思电子商务有限公司系经北京市工商行政管理局核准，于2012年11月15日由本公司与李蕾投资设立的有限责任公司，取得注册号为110107015379656的企业法人营业执照。该公司成立时注册资本为人民币100万元，由本公司与李蕾分别持有本公司51%、49%的股权，2014年5月30日，本公司召开第二届第二十七次董事会，审议通过了《关于清算和注销北京易康美思电子商务有限公司的议案》；2015年12月23日完成了税务注销手续；2016年1月8日，完

成了工商注销手续。自注销完成之日起不再纳入合并报表范围。

(2) 本公司之子公司贵阳华谊恒新信息咨询服务有限责任公司系经贵阳市工商行政管理局国家经济技术开发区分局核准，由本公司和贵阳市星火现代服务业创业投资有限公司投资设立的有限责任公司，取得注册号为520114000197986的企业法人营业执照。该公司注册资本为3000万元，由本公司出资2000万元，实收资本为2000万元，本公司持有该公司66.67%的股权，于成立之日起纳入合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司收购了拥有数字营销业务的浩耶，进一步扩充了公司业务板块与产品线，增加了数字营销业务。在数据与技术方面，公司与浩耶正在进行深入整合，共同挖掘长久以来积累的数据，将来公司将会推出大数据营销业务。

收购浩耶后，公司总资产、收入、利润等各项指标均显著提升。

同时，公司也向娱乐营销领域布局，增加了内容营销服务，该业务板块将持续获取国内外一线娱乐明星资源、优质内容制作资源以及娱乐新媒体资源，并根据客户的营销需求，将娱乐资源定制成为原生广告、品牌赞助、广告植入、明星代言或出席活动等营销产品。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	723,318,102.87
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.26%

注：属于同一实际控制人控制的客户应当合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	183,081,132.49	5.63%
2	客户 B	159,662,605.69	4.91%
3	客户 C	140,398,559.59	4.32%
4	客户 D	124,238,241.23	3.82%
5	客户 E	115,937,563.87	3.57%
合计	--	723,318,102.87	22.26%

注：属于同一实际控制人控制的客户应当合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	871,380,910.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.92%

注：属于同一实际控制人控制的供应商应当合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	407,106,253.47	12.58%
2	供应商 B	165,611,978.03	5.12%

3	供应商 C	154,127,041.10	4.76%
4	供应商 D	80,158,411.91	2.48%
5	供应商 E	64,377,226.24	1.99%
合计	--	871,380,910.75	26.92%

注：属于同一实际控制人控制的供应商应当合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	164,861,440.26	7,416,364.06	2,122.94%	新增迪思、浩耶的费用以及对新业务的开发
管理费用	169,955,159.77	93,694,255.55	81.39%	新增迪思、浩耶的费用以及对新业务的开发
财务费用	7,847,449.88	597,987.98	1,212.31%	新增大额银行贷款

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司新研发CRM系统、MDC大数据系统等项目，以及对往年项目的维护与开发，在本报告期内公司主要对预算管理系统、HR人事系统、终端渠道管理系统、人员外包系统、集团化采购等进行了升级开发，进一步完善系统功能。公司本年研发支出投入691.41万元，其中资本化比例9.52%；研发支出投入占营业收入的比重为0.21%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	20	10	11
研发人员数量占比	1.60%	2.13%	2.03%
研发投入金额（元）	6,914,138.23	11,213,041.59	8,276,341.54
研发投入占营业收入比例	0.21%	0.72%	0.47%
研发支出资本化的金额（元）	657,935.38	253,247.87	452,965.75
资本化研发支出占研发投入的比例	9.52%	2.26%	5.47%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.52%	0.36%	0.61%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,713,264,912.40	1,669,640,499.26	122.40%
经营活动现金流出小计	3,497,861,779.13	1,557,344,593.42	124.60%
经营活动产生的现金流量净额	215,403,133.27	112,295,905.84	91.82%
投资活动现金流入小计	4,560,437.31	17,283,938.99	-73.61%
投资活动现金流出小计	387,621,711.96	12,167,106.60	3,085.82%
投资活动产生的现金流量净额	-383,061,274.65	5,116,832.39	-7,586.30%
筹资活动现金流入小计	315,299,994.00	37,400,000.00	743.05%
筹资活动现金流出小计	63,714,587.89	158,533,389.38	-59.81%
筹资活动产生的现金流量净额	251,585,406.11	-121,133,389.38	307.69%
现金及现金等价物净增加额	83,927,264.73	-3,720,651.15	2,355.71%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、报告期内，经营活动产生的现金净流量较上年同期增加了91.82%，主要是因为2015年年底应收账款回款较好。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金净流量较上年同期减少了7,586.30%，主要是因为今年支付迪思、浩耶大额收购款。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金净流量较上年同期增加了307.69%，主要是因为今年收到大额银行贷款以及发行新股收到大额募集资金所致。
- 4、报告期内，现金及现金等价物净增加额相比上年同期增加了2,355.71%，主要是公司收到大额募集资金和银行贷款以及年底应收账款回款较好。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	289,518,742.62	11.20%	140,562,032.24	5.40%	5.80%	公司取得大额银行贷款
应收账款	961,035,742.47	37.18%	1,152,676,479.62	44.28%	-7.10%	15 年公司总体应收回款较好
存货		0.00%	315,068.49	0.01%	-0.01%	
投资性房地产	119,903,393.78	4.64%	60,501,458.28	2.32%	2.32%	公司部分房产由固定资产转为投资性房地产
长期股权投资	19,436,386.26	0.75%	223,248.54	0.01%	0.74%	公司新增对易臻科技、北京新七天的投资
固定资产	33,455,820.57	1.29%	63,754,644.43	2.45%	-1.16%	公司部分房产由固定资产转为投资性房地产
短期借款	113,000,000.00	4.37%	40,000,000.00	1.54%	2.83%	
长期借款	50,000,000.00	1.93%		0.00%	1.93%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
投资性房地产	60,501,458.28	517,142.06					119,903,393.78
上述合计	60,501,458.28	517,142.06					119,903,393.78
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
507,400,000.00	664,030,000.00	-23.59%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浩耶	数字整合营销	收购	467,000,000.00	100.00%	自有资金	鹏锦投资、颐涑投资	长期	互联网营销	40,000,000.00	42,432,100.00	否	2015年10月12日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201685539?announceTime=2015-10-12%2019:50
新七天	电子商务	收购	14,400,000.00	20.00%	自有资金	深圳市杰峰科鑫投资合伙企业（有限合伙）、深圳创维创业投资有限公司	长期	电子商务	0.00	0.00	否	2015年10月24日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201719564?announceTime=2015-10-24
易臻科技	互联网营销	新设	5,000,000.00	25.00%	自有资金	吴泰林、温泉、姚	长期	互联网营销	0.00	-186,862.28	否	2015年02月17日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201719564?announceTime=2015-10-24

						晓洁、 青岛唯 美投资 咨询合 伙企业 (有限 合伙)、 青岛典 豪投资 咨询合 伙企业 (有限 合伙)							cn/cninf o-new/d isclosur e/szse_g em/bull etin_det ail/true/ 120064 8871?an nounceT ime=20 15-02-1 7%2015 :48
华谊恒 新	整合营 销	新设	20,000, 000.00	66.67%	自有资 金	贵阳市 星火现 代服务 业创业 投资有 限公司	长期	广告推 广	0.00	-7,400.0 0	否	2015 年 01 月 12 日	http://w ww.cnin fo.com. cn/cninf o-new/d isclosur e/szse_g em/bull etin_det ail/true/ 120053 9101?an nounceT ime=20 15-01-1 2%2018 :36
合计	--	--	506,400 ,000.00	--	--	--	--	--	40,000, 000.00	42,237, 837.72	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010	公开发行	28,890.06	18.05	28,688.72	0	3,520.16	12.18%	201.34	存放于募集资金专户	201.34
2013	非公开发行	4,065.1	0	4,065.1					存放于募集资金专户	
2015	非公开发行	14,230	14,230	14,230					存放于募集资金专户	
合计	--	47,185.16	14,248.05	46,983.82	0	3,520.16	12.18%	201.34	--	201.34
募集资金总体使用情况说明										
本年度募集资金的实际使用情况参见上表										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、线下营销业务全国网络体系建设项目	是	4,065.2	1,923.29		1,923.29	100.00%	2012年12月31日		347.31	否	是
2、北京运营中心扩展项目	否	6,080	6,080		6,080	100.00%	2013年12月31日		934.58	否	否

3、远程督导信息系统平台建设项目	是	1,403.35	25.1		25.1	100.00%	2012 年 12 月 31 日			否	是
4、内部管理信息平台建设项目	否	500	500	18.05	421.52	84.30%	2015 年 12 月 31 日			否	否
5、补充流动资金	否		3,520.16		3,520.16	100.00%	2013 年 12 月 31 日			否	否
6、收购东汐、波释、美意互通部分股权项目	否	4,065.1	4,065.1		4,065.1	100.00%	2015 年 12 月 31 日	4,310.59		否	否
7、收购迪思股权项目	否	14,230	14,230	14,230	14,230	100.00%	2016 年 12 月 31 日	7,143.74		是	否
承诺投资项目小计	--	30,343.65	30,343.65	14,248.05	30,265.17	--	--	11,454.33	1,281.89	--	--
超募资金投向											
1、上海地区购置办公用房	否	2,822.31	2,822.31		2,720.76	96.40%	2011 年 06 月 30 日			是	否
2、北京地区购置办公用房	否	1,600	1,600		1,600	100.00%	2011 年 06 月 30 日			是	否
3、子公司投资款	否	3,200	3,200		3,178.69	99.33%	2013 年 12 月 31 日			是	否
归还银行贷款（如有）	--	500	500		500	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	8,719.2	8,719.2		8,719.2	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	16,841.51	16,841.51		16,718.65	--	--			--	--
合计	--	47,185.16	47,185.16	14,248.05	46,983.82	--	--	11,454.33	1,281.89	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	一、线下营销业务全国网络体系建设项目：目前该项目已终止；二、远程督导信息系统平台建设项目：该项目已终止；三、内部管理信息平台建设项目：公司对募投资金使用谨慎，投入相对较慢。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	一、远程督导信息系统平台建设项目：经过董事会对试点项目进行的阶段性评估，董事会成员认为虽然试点项目比较成功；但因目前国内 3G 网络还不够稳定，通讯质量还不能为设备提供良好的支持，										

	尚不能很好地支持该项目在全国范围内全部分支机构全面展开。为此公司将动态视频传输改为静态图像传输，这样基本实现了预定效果，并大量的节省了 3G 网络使用费及维护费等。综合考虑各方面原因，为提高募集资金使用效率，终止此募集资金项目。二、线下营销业务全国网络体系建设项目：实际投资收益较少，进一步扩大市场的可能性较小。为提高募投资金运作效率公司拟终止募集资金项目“线下营销业务全国网络体系建设项目”的进一步实施，该项目不再投入募集资金。2013 年 6 月 6 日，公司召开的第二届董事会第十七次会议及 2013 年 6 月 24 日召开的 2013 年第四次临时股东大会审议通过了《使用部分募集资金及相关利息永久补充流动资金》的议案，同意公司使用上述剩余募集资金 3,520.16 万元及相关利息永久补充流动资金，款项使用完毕。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本次超募资金总额 16,841.51 万元。2010 年 4 月 28 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于募集资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 500 万元偿还银行贷款，2,800 万元永久补充流动资金；以上资金已全部划拨使用完毕。2010 年 10 月 21 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于募集资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 2,822.31 万元用于上海闸北区永和路 118 号东方环球企业中心 6 层作为上海地区办公用房；截止到本报告期末，尚有 101.55 万余元款未使用完毕。2010 年 12 月 29 日，公司董事会第十二次会议审议通过了《关于实施北京运营中心扩展项目购置办公场所》，本次经营场所预计投入 4,600 万元，购买北京市石景山区中关村科技园区石景山区北 II 区实兴大街鼎轩创业中心作为办公用房，拟使用已披露用途部分募集资金 2,000 万元、自有资金 1,000 万元，以及超募资金 1,600 万元。截止到本报告期末，已使用完毕。公司于 2011 年 5 月 11 日召开第一届董事会第十六次会议，通过了《关于使用部份超募资金永久补充流动资金》的议案，决定使用超募资金 3368 万元永久补充流动资金。以上资金已全部划拨使用完毕。公司于 2011 年 9 月 28 日一届董事会二十次会议上全票通过了关于公司使用 3,200 万元超募资金收购上海东汐广告传播有限公司的计划，鉴于上海东汐 2011 年 12 月 31 日实现净利润 1,192.62 万元，根据约定，51%股权作价调整为 3,041.19 万元。截至报告期末，该账户尚有余款 21.31 万元未使用完毕。公司于 2012 年 6 月 4 日一届董事会二十六次会议上通过了《关于公司使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，决定使用超募资金 2,551.2 万元永久性补充流动资金。截至报告期末，上述项目已分别实际使用超募资金 16,718.65 万元，剩余超募资金 122.86 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 （1）公司第一届董事会第三次会议及公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准了“内部管理信息平台建设项目”，该项目投资总额为 500 万元，将以公司的业务流程与管理流程为基础，建立符合各业务线，各管理部门需求的信息管理平台，并通过企业应用集成，实现跨部门协作，支持跨部门流程。后经公司第一届董事会第十二次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，该项目由北京华谊嘉信整合营销顾问有限公司（简称“华谊嘉信”）、北京华谊信邦整合营销顾问有限公司（简称“华谊信邦”）、北京华谊葭信劳务服务有限公司（简称“华谊葭信”）分别执行，实施“内部管理信息平台建设项目”。调整原募投项目实施主体的原因主要在于公司内部管理的需要，通过将投资项目分摊给独立核算的子公司，便于公司对子公司的业绩进行考核，有利于明晰管理链条，便于业务的梳理和整体操作。截止到目前，该实施主体的调整及工商变更已完毕，募投项目分别实施中。 （2）公司第一届董事会第三次会议及公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准了“远程督导系统项目”，该项目投资总额为 1,403.35 万元，将建设对终端促销服务进行实时监控的远程信息系统，该系

	统以 3G 通信技术为核心，通过为现场促销员配备实时监控设备，实现 3G 网络传输，以达到实时监控促销活动执行的目的。后经第一届董事会十四次会议及公司 2010 年度股东大会审议批准，该项目由北京摄威科技有限公司实施执行。调整该募投项目实施主体的原因在于目前的技术更新较快，该项目的开发模式较 2009 年有调整，且母公司不承担具体业务的定位。实施主体的调整有利于该项目的组织实施，实施主体的变更不影响该项目的实施效果，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。后经第二届董事会第八次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过《部分募集资金项目终止》的议案，目前该项目已终止。 （3）公司 2009 年 7 月 12 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目》的议案，同意使用募集资金实施“线下营销业务全国网络体系建设项目”。本项目总投资为 4,065.20 万元，用于在上海、广州、武汉及成都四地增资或新设子公司。后经第一届董事会十二次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于线下营销业务全国网络体系建设项目的实施和调整》的议案。募集资金使用后续安排调整如下：A、公司前期通过北京华谊伽信整合营销顾问有限公司（以下简称“华谊伽信”）、北京华谊信邦整合营销顾问有限公司（以下简称“华谊信邦”）、北京华谊葭信劳务服务有限公司（以下简称“华谊葭信”）已经使用的该项目募集资金部分，以华谊嘉信对上述全资子公司的应收款项直接投资子公司，增加上述公司的实收资本或资本公积金。B、上海布局项目未实施部分以在上海新设独立核算子公司作为实施主体，将该项目剩余资金 12,114,103.65 元一次性投入该公司，其中 1,200 万元作为注册资本，114,103.65 作为资本公积。C、武汉布局项目未实施部分以“武汉浩丰整合营销顾问有限公司（以下简称“武汉浩丰”）”作为实施主体。目前该公司注册资本 50 万元。武汉布局项目剩余募投资金 4,936,860.33 元一次性投入该公司，其中 490 万元增加武汉浩丰注册资本，36,860.33 元作为资本公积。增资完成后武汉浩丰整合营销顾问有限公司注册资本为 540 万元。D、广州、成都两区域因新生客户需求较小，目前独立运作意义不大，因此，广州、成都布局项目暂不实施。经第二届董事会第八次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过《部门募集资金项目终止》的议案。截至目前该项目已终止。 （4）公司 2009 年 7 月 12 日召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目》的议案，同意北京运营中心扩建项目。北京运营中心扩展项目拟投资 7,080 万元（其中以募集资金投入 6,080 万元），主要为购置经营办公场所、设备等固定资产投入和运营资金投入。北京运营中心扩展项目运营资金投入部分主要是采取对北京地区下属子公司或分公司增资的方式进行。后经第一届董事会十二次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于北京运营中心扩展项目运营资金投入实施和调整》的议案，现根据公司实际经营需要，对运营资金部分的募集资金使用安排如下：A、对于华谊伽信、华谊信邦、华谊葭信、北京华氏行商贸有限公司（以下简称“华氏行”）已经使用的募集资金部分，因四家公司皆为华谊嘉信全资控股子公司，拟将现华谊嘉信对上述全资子公司的应收款项直接投资子公司，增加上述子公司的实收资本或资本公积金；B、营运资金以及购买设备剩余的募集资金 18,229,658.08 元，其中：10,229,658.08 元投入华谊伽信；3,000,000 元增加华谊信邦注册资本；5,000,000 元用于增加华谊葭信注册资本。该项目已实施完毕。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据《北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》的说明，公司“募集资金到位前，公司可根据募集资金投资项目的实际进度，以自有资金先行投入；募集资金到位后，可用募集资金置换前期投入的自有资金”，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 1,001.74 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金	线下营销业务全国网络体系建设项目、远程督导信息系统平台建设项目	3,520.16		3,520.16	100.00%	2013 年 12 月 31 日		否	否
合计	--	3,520.16	0	3,520.16	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			“远程督导系统建设项目”变更原因：经过董事会对试点项目进行的阶段性评估，董事会成员认为虽然试点项目比较成功；但因目前国内 3G 网络还不够稳定，通讯质量还不能为设备提供良好的支持，尚不能很好地支持该项目在全国范围内全部分支机构全面展开。为此公司将动态视频传输改为静态图像传输，这样基本实现了预定效果，并大量的节省了 3G 网络使用费及维护费等。综合考虑各方面原因，为提高募集资金使用效率，拟终止此募集资金项目。“线下营销业务全国网络体系建设项目”变更原因：线下营销业务全国网络体系建设项目目前累计投资进度为 47.31%，实际投资收益较少，进一步扩大市场的可能性较小。为提高募投资金运作效率公司拟终止募集资金项目“线下营销业务全国网络体系建设项目”的进一步实施，该项目不再投入募集资金。决策程序：2012 年 12 月 27 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过关于《部分募集资金项目终止》的议案，同意公司终止募投资金项目下的“远程督导系统建设项目”、“线下营销业务全国网络体系建设项目”。公司独立董事、公司监事会分别发表意见，同意公司终止募投资金项目下的“远程督导系统建设项目”、“线下营销业务全国网络体系建设项目”。公司保荐人西南证券股份有限公司和保荐人李阳、高贵雄出具《西南证券股份有限公司关于北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司终止部分募投项目的专项核查意见》，认为公司的本次终止部分募投项目事宜符合相关规定。信息披露情况说明：详情见 2012 年 12 月 27 日在中国证监会创业板指定信息披露网站公布						

	《第二届董事会第八次会议决议公告》等相关公告及 2013 年 1 月 15 日公布的《2013 年第一次临时股东大会决议公告》。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	远程督导系统建设项目：因当时国内 3G 网络还不够稳定，通讯质量还不能为设备提供良好的支持，尚不能很好地支持该项目在全国范围内全部分支机构全面展开。线下营销业务全国网络体系建设项目：上海布局项目——上海布局项目实施主体为上海嘉为广告有限公司，由于公司已在上海收购了上海波释广告有限公司及上海东汐广告传播有限公司，引入了较多新的优质客户，并从其中切入线下营销业务，未来公司也将会进一步寻求新的合作伙伴，形成规模和客户资源的扩张。鉴于此，为了提高募集资金运作效率，更好的使用该笔募集资金，终止此募投项目，剩余资金转入公司募集资金专户。武汉布局项目——武汉布局项目实施主体为武汉浩丰整合营销顾问有限公司，一直以来只做接单中心，业务量不大。为提高募集资金使用效率，终止此募投项目。广州、成都布局项目——根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，广州、成都两区域因新生客户需求较小，独立运作意义不大，因此广州、成都布局项目暂不实施。而根据公司的业态，通常是业务先行、实际设点随后，通过近一年多的市场调研，未识别到新的市场机会及市场空隙。为了提高募集资金运作效率，终止此募投项目。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	于 2013 年 6 月 6 日召开的二届董事会十七次董事会及 2013 年 6 月 24 日召开的 2013 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部门募集资金及相关利息永久补充流动资金》的议案，此部分剩余募集资金 3,520.16 万元永久补充流动资金。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津迪思文化传媒有限公司	子公司	公关策划、市场调查。	11,388,400.00	290,618,324.85	114,385,773.52	423,949,219.78	95,332,253.02	73,398,752.94
浩耶信息科技(上海)有限公司	子公司	数字整合营销	1,272,822.00	534,698,033.29	17,517,004.68	1,360,220,765.17	60,352,395.83	45,883,385.24

上海东汐广 告传播有限 公司	子公司	广告设计、 制作、发布 等	3,000,000.00	116,562,488. 28	44,997,949.3 0	213,957,727. 68	50,744,462.7 8	40,342,704.6 7
上海波释广 告有限公司	子公司	汽车客户线 下活动营销	10,000,000.0 0	64,865,113.1 7	19,639,928.2 3	86,913,162.4 2	22,707,266.7 5	17,987,605.9 2

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵阳华谊恒新信息咨询服务股份有限公司	设立	本期亏损 0.74 万元，归属于母公司的净利润-0.5 万元
浩耶信息科技（上海）有限公司	购买	本期盈利 4588.34 万元，归属于母公司的净利润 4243.21 万元
北京易康美思电子商务有限公司	注销	本期亏损 9.17 万元，归属于母公司净利润-4.68 万元。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业格局和趋势

国际方面，全球经济仍处于整体低迷期，美国经济酝酿企稳反弹，欧洲、日本及新兴市场国家经济复苏迹象较弱。未来几年，全球经济发展重心可能重回美欧。公司将寻找适当时期通过外延或内生模式介入美欧市场。

国内方面，宏观经济呈现长期缓慢下行趋势。受经济环境、行业内公司集中度不高等方面的影响，市场竞争激烈程度将进一步加剧，行业存在洗牌风险；随着品牌意识不断加强，客户对服务的需求也存在结构性、专业性以及价值适配性等多方面的变量因素。目前公司正不断提升自身业务水平和创新能力，树立在汽车、快消、电子等多行业领域的专业服务核心竞争优势；同时公司通过并购整合相关产业内优质标的，保持内生、外延双向发展，进一步获得先发优势，抢夺市场份额。

2、公司发展战略

公司发布 2015 年新战略后，积极通过“新媒体、内容和大数据”为公司各业务板块添加价值增长点，为客户提供领先的价值营销服务产品和一体化解决方案。公司现拥有体验营销、公关广告、数字营销、内容营销及大数据营销五个业务群。2016 年，公司将逐步推进和实施国际化战略，布局欧美和亚洲等区域。

3、公司经营计划

公司 2016 年营收和盈利将保持双增长趋势。公司进一步强化经营计划管理相关措施，积极优化现有业务板块、降低职能管理成本，同时通过分级和分类流程管控模式，强化、完善投资管控体系并合理降低投资风险。

4、可能面临的风险

（1）应收账款的回收风险

公司的行业特点及服务结算方式决定了应收账款余额较大，公司前期需要为客户垫付费，再按照服务进度分期收回包括垫付款在内的全部服务费用。

公司对应收账款的回收专门制定了《应收账款考核及管理办法》，一方面健全内控制度，对客户进行信用调查、信用分

析；另一方面加大应收账款的催收力度，加强账期较长的应收账款的回款和清理工作，对应收账款大的公司进行适度调整业务量，改善公司现金流。同时公司建立了客户考核标准体系，减少与资信状况差的客户合作。

（2）业务拓展及整合风险

报告期内，公司实现了对浩耶的 100%控股，浩耶所从事的互联网营销业务不同于华谊嘉信的现有业务，公司与浩耶及其子公司之间能否顺利整合具有不确定性。

为了防范以上风险，公司采取了如下措施：①保持浩耶原核心运营管理团队的稳定，赋予浩耶原管理团队充分的经营自主权，以确保其管理机制的高效运行，保障浩耶业务的进一步发展；②加强自身高管团队建设，公司的高管团队将会积极学习互联网营销业务管理知识，提升在互联网营销业务方面的管理与运营水平；③将结合自身在线下营销整合业务中的客户、影响力等各种资源，实现线上线下业务与资源的整合。

（3）投资风险

公司通过对行业内潜在并购对象的收购，实现了规模和业务上的扩张，但同时标的公司团队的稳定性、新业务领域的拓展都存在一定风险。

因此公司在投资并购方面采取稳健审慎的投资策略，严格遵循投资管理制度，避免和减少收购所带来的风险。

（4）重大资产重组风险

报告期内，公司正在进行重大资产重组，该事项存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

（5）多元化营销业务经营管控风险

近年来公司已经发展成为业务布局广泛、营销产品多元化的集团。为提高公司竞争力，公司原有业务与新收购资产的相关业务需进行协同整合。公司在互联网企业经营管理、组织设置、团队磨合、内部控制和人才引进等方面存在一定的风险和挑战。基于上述因素，公司短期内管理成本可能有所提升。

（6）人才流失风险

人力资源是营销公司的核心资源，是保持和提升公司竞争力的关键要素。营销公司管理团队及业务人员的稳定性，将直接影响公司数字营销业务的发展和业绩。部分已并购子公司将完成对赌期业绩承诺，可能存在人员离任风险。目前为避免核心团队流失造成不利影响，公司已通过期权激励计划，以及一系列激励措施，确保核心团队成员的稳定。

（7）公司客户业务需求下滑

公司自成立以来一直以国内外优秀的公司作为服务对象，受到全球经济疲软以及国内经济低迷影响，客户预算可能有所下调，或将导致公司营业收入下滑，对净利润造成不利影响。目前公司正在通过整合旗下子公司，打通营销线上线下产业链，研发新的服务产品，丰富服务内容，拓展新市场、新渠道等，并吸引不同领域优质客户进入，以规避上述经营风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 11 月 19 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201775793?announceTime=2015-11-17%2017:35

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

分红政策的制定情况：根据中国证监会关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见，结合自身实际情况和投资者意愿，公司已对《公司章程》中利润分配相关章节进行了最新修订。修订后的主要利润分配条款如下：

1、公司的利润分配政策基本原则

- 1) 公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的母公司可供分配利润规定比例向股东分配股利；
- 2) 公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；
- 3) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

2、公司利润分配具体政策如下：

1) 利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2) 公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年母公司可供分配利润的10%。

特殊情况是指：公司未来有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

重大投资或重大现金支出是指：

(一)交易涉及的资产总额占上市公司最近一期经审计总资产的50%以上,该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的,以较高者作为计算数据；

(二)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的50%以上,且绝对金额超过3000万元；

(三)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上,且绝对金额超过300万元；

(四)交易的成交金额(含承担债务和费用)占公司最近一期经审计净资产的50%以上,且绝对金额超过3000万元；

(五)交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上,且绝对金额超过300万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值,取其绝对值计算。

3) 公司发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

3、公司利润分配方案的审议程序：

1) 公司的利润分配方案由决策委员会拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。

2) 公司因前述第一百五十五条规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

4、公司利润分配方案的实施：

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

5、公司利润分配政策的变更：

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

分红政策执行情况：2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配的预案》：公司以股本380,719,245股为基数；按每10股派发现金股利人民币0.4元（含税），共计派发现金15,228,769.80元，以总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股。

2015年6月3日，公司董事会公告了2014年度权益分派实施公告，该方案已如期（2015年6月10日）实施完毕。总股本由380,719,245股增至685,294,641股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.4
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	685,294,641
现金分红总额（元）（含税）	27,411,785.64
可分配利润（元）	218,699,989.38
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2015 年度利润分配预案为：以股本 685,294,641 股为基数；按每 10 股派发现金股利人民币 0.4 元（含税），共计派发现金 27,411,785.64 元。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2013年度利润分配预案为：以2013年12月31日的股份总额174,192,255股为基数，按每10股派发现金红利0.5元（含税），共计派发现金8,709,612.75元（含税）。本年度拟进行资本公积转增股本，以现有总股本174,192,255股为基数，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本174,192,255股。

2、公司2014年度利润分配预案为：以股本380,719,245股为基数；按每10股派发现金股利人民币0.4元（含税），共计派发现金15,228,769.80元，以总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股。

注：因波释广告、美意互通未达成2013 年度业绩承诺，原售股股东孙高发、胡伟应回购注销的1,335,440 股股份（公司已向北京市石景山区人民法院就回购注销王利峰股票一案提起诉讼，待诉讼结果出具后再继续办理王利峰相关股份回购注销事宜），不再享有上市公司2014 年度权益，故本次参与2014 年度利润分配总股本为380,719,245 股（截止披露日登记在册总股数382,054,685 股减去124,242 股、1,211,198 股）。详情见公司于2015 年3 月27 日在证监会创业板指定信息披露网站发布的《第二届董事会第三十八次会议决议公告》

3、公司2015年度利润分配方案为：以股本685,294,641股为基数；按每10股派发现金股利人民币0.4元（含税），共计派发现金27,411,785.64元。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	27,411,785.64	127,662,468.33	21.47%		
2014 年	15,228,769.80	70,503,883.09	21.60%		
2013 年	8,709,612.75	63,482,822.16	13.72%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	黄小川;秦乃渝;王倩;杨容辉;迪思投资	其他承诺	（一）关于主体资格事项：承诺人迪思投资系依据中国法律成立并有效存续的有限责任公司，拥有签署交易协议和履行交易协议项下权利义务必要的组织权力；承诺人黄	2014 年 06 月 27 日	长期	上述承诺长期有效，截至目前无违反上述承诺的情况发生。

		小川、王倩、秦乃渝及杨容辉系中华人民共和国公民，拥有签署交易协议和履行交易协议项下权利义务的完全的民事权利能力及民事行为能力。交易协议一经签署即对全体承诺人具有法律约束力，且该等交易协议的签署、交付及履行不会与承诺人的任何组织文件、已经做出的任何承诺或签署的其他任何协议构成冲突，承诺人具备实施本次重大资产重组的主体资格。（二）关于所持迪思传媒股权：承诺人真实、合法持有迪思传媒的股权，拥有合法的完全所有权和处置权，不存在代持的情形，也不存在任何质押、查封、冻结或其他任			
--	--	--	--	--	--

			何限制或禁止转让的情形，且不涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或任何妨碍权属转移的其他情况，也不存在任何潜在纠纷。（三）关于关联关系：截至本函签署之日，承诺人与华谊嘉信之间不存在任何直接或间接的股权或其他权益关系，承诺人没有向华谊嘉信推荐董事、监事或者高级管理人员，与华谊嘉信的董事、监事和高级管理人员之间亦不存在任何直接或间接的股权或其他权益关系，承诺人亦不存在其他可能被证券监管部门基于实质重于形式的原则认定的与华谊嘉信存在特殊关系的其他关联关系。（四）			
--	--	--	---	--	--	--

			关于合法合规情况:截至本函签署之日,迪思投资及迪思投资主要负责人员最近五年内未受过行政处罚(与证券市场明显无关的除外)、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁,不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。承诺人黄小川、王倩、秦乃渝及杨容辉最近五年内未受过行政处罚(与证券市场明显无关的除外)、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁,不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。(五)关于资金来源合法性事项:承诺人承诺,			
--	--	--	--	--	--	--

			承诺人所持迪思传媒的股权出资来源合法，均来源于承诺人的自有资金或自筹资金。 (六) 关于所提供资料: 根据《公司法》、《证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》、《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》、《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的要求，承诺人已向华谊嘉信及为本次重大资产重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构			
--	--	--	--	--	--	--

			构提供了与本次重大资产重组相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头信息等）承诺人保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该等文件；保证所提供的一切材料和相关信息均是真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，承诺人将对该等材料和相关信息的真实、准确和完整性承担个别及连带的法律责任。			
	霖澍投资（上海）有限公司	股份限售承诺	1）本公司本次认购的上市公司新增股份的限售期，即不得通	2013 年 10 月 14 日	3 年	该承诺正在履行中，截至目前无违反上述承诺的情况发生。

			过证券市场公开交易或协议方式转让的期限，为股份发行结束之日即本公司认购的上市公司股份完成登记之日起 36 个月内不转让； 2) 上述限售期届满之时，若因东沙广告未能达成本公司与上市公司另行签署的《盈利预测补偿协议》项下约定的业绩目标而致本公司须向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，限售期延长至股份补偿义务履行完毕之日。			
	霖澍投资（上海）有限公司	业绩承诺及补偿安排	1、净利润指标：承诺期（2013 年、2014 年、2015 年）内，东沙广告扣除非经常性损益后的净利润应分别不低于 2,605 万元、2,878 万元、3,189 万	2013 年 01 月 01 日	3 年	上述承诺正在履行中。

			元（以下简称“承诺净利润”）；且每年净利润率不低于 6%；非经常性损益根据《企业会计准则》的相关定义界定； 净利润率=扣除非经常性损益后的净利润÷营业收入。			
	孙高发	业绩承诺及补偿安排	1、净利润指标：承诺期（2013 年、2014 年、2015 年）内，波释广告扣除非经常性损益后的净利润应分别不低于 1,405 万元、1,584 万元、1,743 万元（以下简称“承诺净利润”）；且每年净利润率（扣除非经常性损益后的净利润÷营业收入）不低于 20%；	2013 年 01 月 01 日	3 年	上述承诺正在履行中
	王利峰;胡伟	业绩承诺及补偿安排	1、净利润指标：承诺期（2013 年、2014 年、2015 年）内，美意互通公司扣除非经常性损益后的净利润应分别	2013 年 01 月 01 日	3 年	履行中

			不低于 667 万元、745 万元、826 万元（以下简称“承诺净利润”），且每年净利润率不低于 25%；非经常性损益根据《企业会计准则》的相关定义界定；净利润率=扣除非经常性损益后的净利润÷营业收入。			
	霖澍投资（上海）有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、同业竞争 1) 本公司目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对上市公司构成竞争的业务和活动，本公司目前不拥有与上市公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，亦不会以上市公司或东汐广告以外的任何第三方的名义为上市公司或东汐广告介绍业务或代理客户。	2013 年 10 月 14 日	3 年	该承诺正在履行中，截至目前无违反上述承诺的情况发生。
	陈仲华;季俊	关于同业竞争、关联交易、资金占用	一、同业竞争 1) 本人目前经营的广告	2013 年 10 月 14 日	3 年	该承诺正在履行中，截至目前无违反

		方面的承诺	业务均是通过东汐广告（包括其子公司，下同）进行的，本人没有直接或间接通过其他经营主体或以自然人名义直接与上市公司及东汐广告现有业务相同或类似的业务，也没有在与上市公司及东汐广告存在相同或类似主营业务的任何经营实体中任职或担任任何形式的顾问，或有其它任何与上市公司及东汐广告存在同业竞争的情形。2）在霖瀾投资作为上市公司的股东期间和之后的36个月内，以及本人在东汐广告任职期间及从东汐广告离职后36个月内，本人将不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对上			上述承诺的情况发生。
--	--	-------	---	--	--	------------

			市公司及东汐广告构成竞争的业务和活动，且不谋求拥有与上市公司及东汐广告存在竞争关系的任何经济实体的权益； 本人从第三方获得的商业机会如与上市公司或东汐广告构成竞争或存在构成竞争的可能，则本人将立即通知上市公司并将该商业机会让予上市公司，若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求本人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决； 本人将不在			
--	--	--	--	--	--	--

			同上市公司或东汐广告存在相同或者类似业务的任何经营实体中任职或者担任任何形式的顾问；亦不会以上市公司或东汐广告以外的任何第三方的名义为上市公司或东汐广告介绍业务或代理客户。			
	王利峰;胡伟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、同业竞争 1) 本人目前经营的广告业务均是通过美意互通进行的, 本人没有直接或间接通过其他经营主体或以自然人名义直接与上市公司及美意互通现有业务相同或类似的业务, 也没有在与上市公司及美意互通存在相同或类似主营业务的任何经营实体中任职或担任任何形式的顾问, 或有其它任何与上市公司及	2013 年 10 月 14 日	3 年	该承诺正在履行中

			美意互通存在同业竞争的情形。2) 在本人作为上市公司的股东期间和之后的 36 个月内, 以及本人在美意互通任职期间及从美意互通离职后 36 个月内, 本人将不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对上市公司及美意互通构成竞争的业务和活动, 且不谋求拥有与上市公司及美意互通存在竞争关系的任何经济实体的权益; 本人从第三方获得的商业机会如与上市公司或美意互通构成竞争或存在构成竞争的可能, 则本人将立即通知上市公司并将该商业机会让予上市公司, 若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的			
--	--	--	---	--	--	--

			条件,或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会,上市			
	孙高发	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、同业竞争 1) 在本人持有上市公司股份期间和之后的 36 个月内,以及本人在波释广告任职期间及从波释广告离职后 36 个月内,本人不会以上市公司及波释广告的名义为汉戈广告、郡州广告和百仕成广告介绍业务;亦不以上市公司或波释广告以外的任何第三方的名义为上市公司或波释广告介绍业务或代理客户。2) 在本人持有上市公司股份期间和之后的 36 个月内,以及本人在波释广告任职期间及从波释广告离职后 36 个月内,本人和本人控制的其	2013 年 10 月 14 日	3 年	该承诺正在履行中

		他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对波释广告构成竞争的业务和活动，且不谋求拥有与波释广告存在竞争关系的任何经济实体的权益；本人和本人控制的其他企业从第三方获得的商业机会如与波释广告构成竞争或存在构成竞争的可能，则本人和本人控制的其他企业将立即通知上市公司并将该商业机会让予上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求本人和本人控制的其他企业放弃			
--	--	---	--	--	--

		该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。本人愿意承担因违反上述承诺给上市公司造成的全部经济损失。二、关联交易 1) 本人将按照公司法等法律法规、上市公司、波释广告公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。 2) 本人将避免一切非法占用上市公司、波释广告的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司及波释广告向本人及本人投资或控制的其他法人提供任何形式的担保。3) 本人将尽可能地避免和减少			
--	--	---	--	--	--

			与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。4) 本人对因其未履行本承诺函所作的承诺而给上市公司及波释广告造成的一切直接损失承担赔偿责任。			
	孙高发;王利峰;胡伟	股份限售承诺	1) 本人本次认购的上市公司新增股份的限售期，即不得通过证券市场公开交易或协	2013 年 10 月 14 日	3 年	该承诺正在履行中，截至目前无违反上述承诺的情况发生。

			议方式转让的期限，为股份发行结束之日即本人认购的上市公司股份完成登记之日起 36 个月内不转让；2）上述限售期届满之时，若因波释广告未能达成本人与上市公司另行签署的《盈利预测补偿协议》项下约定的业绩目标而致本人须向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，限售期延长至股份补偿义务履行完毕之日；			
	刘伟;姚晓洁;崔崧;胡欢;徐惟坚	业绩承诺及补偿安排	华谊嘉信（以下简称“甲方”）与刘伟（乙方）、颐涑投资（丙方）以及浩耶上海管理层（丁方：姚晓洁、崔崧、胡欢、徐惟坚）同意，在保证丁方工资不得低于市场通常标准的情况下，任一	2015 年 01 月 01 日	3 年	上述承诺正在履行中

			业绩承诺方单独而非连带地承诺标的公司在业绩承诺期内应达到以下承诺利润要求：2015 年经审计后的税后净利润不低于 4,000 万元（含本数）；2016 年经审计后的税后净利润不低于 4,600 万元（含本数）；2017 年经审计后的税后净利润不低于 5,320 万元（含本数）。上述承诺净利润均为在未扣除《现金购买资产协议》第 9.1 条项下的集团管理费用情形下的数额。任一业绩承诺方单独而非连带地承诺标的公司在业绩承诺期内三个完整年度应实现的累积承诺净利润不低于 13,920 万元。			
	黄小川;天津迪思投资管理有限公司;	业绩承诺及补偿安排	1、净利润指标:迪思投资、黄小川、秦乃	2014 年 01 月 01 日	3 年	承诺正在履行中。

	王倩;秦乃渝; 杨容辉		渝、王倩及杨容辉承诺，2014 年、2015 年和 2016 年迪思传媒扣非后净利润分别不低于 4,000 万元、4,600 万元和 5,290 万元，且年均复合利润增长率不低于 15%;2、应收账款指标:承诺期内，各期应收账款周转率不低于 1.5 次/年，应收账款周转率=营业收入×2÷(年初应收账款余额+年末应收账款余额)。承诺期内，各期应收账款回款率不低于 40%，应收账款回款率=当期截至 12 月 31 日的应收账款于次年 7 月 31 日的回款额/当期截至 12 月 31 日的应收账款余额×100%;承诺期内，各期坏账率不高于 2%，坏账率=实际发生的坏账/当年应收账款			
--	----------------	--	--	--	--	--

			发 生 额 ×100%; 承 诺 期 届 满 且 全 部 股 份 解 除 锁 定 前 的 应 收 账 款 回 收 率 不 低 于 85%， 应 收 账 款 回 收 率 = 截 至 全 部 股 份 解 除 锁 定 前 一 日 承 诺 期 内 各 期 应 收 账 款 回 款 额 / 承 诺 期 内 各 期 应 收 账 款 发 生 额 之 和 ×100%;3、客 户 指 标:承 诺 期 内， 各 期 发 生 业 务 往 来 数 量 的 客 户 不 少 于 30 家; 承 诺 期 内， 各 期 第 一 大 最 终 客 户 毛 利 占 总 毛 利 比 重 分 别 不 高 于 50%; 各 期 前 三 大 最 终 客 户 毛 利 占 总 毛 利 比 重 分 别 不 高 于 70%。 毛 利 指 扣 除 营 业 成 本 后 的 毛 利; 最 终 客 户 是 指 最 终 服 务 接 收 方;承 诺 期 内， 各 期 直 接 客 户 贡 献 的 毛 利 占 总 毛 利 比 重 不 低 于 50%， 直			
--	--	--	---	--	--	--

			接客户是指直接与迪思传媒及其子公司签约的最终服务接收方或其关联方;4、主营业务指标:承诺期内,各期主营业务毛利的 80% 应来源于公共关系、数字营销、活动、展览、广告、媒体投放业务, 主营业务毛利 = 主营业务收入 - 主营业务成本;5、净利润率指标:承诺期内,各期净利润率不低于 5%, 净利润率=扣非后净利润÷营业收入。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘伟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	以书面形式向本公司出具了《避免同业竞争的承诺》。	2009 年 07 月 16 日	长期	公司股东恪守承诺, 未发生违反承诺的情形。
	刘伟;柴健;方华	其他承诺	在本人担任公司的董事或高级管理人员期间, 每年转让公司股份不超过其直接或间接持有股份总额的 25%; 在离职后半年内不转让	2010 年 04 月 21 日	长期	报告期内, 承诺方恪守承诺, 未发生违反承诺的情形。

			其直接或间接持有的公司股份。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
迪思传媒	2014 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	4,599.4	7,339.88	不适用	2014 年 07 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1200087245?announceTime=2014-07-30 ；华谊嘉信：天津迪思文化传媒有限公司盈利预测审核报告

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

- 1、报告期内，浩耶实现了年度经营业绩承诺。
- 2、报告期内，迪思传媒实现了年度经营业绩承诺。
- 3、2014年度，东汐广告个别客户指标未达标，公司已经督促东汐广告履行《盈利预测补偿协议》；报告期内，东汐广告实现了净利润指标及主营业务指标，其余承诺事项需待会计师出具的专项报告予以确认。
- 4、2014及2015年度，美意互通未完成经营业绩承诺，公司已经督促王利峰等人履行《盈利预测补偿协议》。
- 5、2014及2015年度，上海波释未完成经营业绩承诺，公司已经督促孙高发等人履行《盈利预测补偿协议》。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、本年发生的同一控制下企业合并

报告期内，公司收购了浩耶，交割日期为2015年11月30日，合并当年年初至合并日浩耶的净利润为37,968,095.18元。

2、其他原因导致合并范围变化

（1）本公司之子公司北京易康美思电子商务有限公司系经北京市工商行政管理局核准，于2012年11月15日由本公司与李蕾投资设立的有限责任公司，取得注册号为110107015379656的企业法人营业执照。该公司成立时注册资本为人民币100万元，由本公司与李蕾分别持有本公司51%、49%的股权，2014年5月30日，本公司召开第二届第二十七次董事会，审议通过了《关于清算和注销北京易康美思电子商务有限公司的议案》；2015年12月23日完成了税务注销手续；2016年1月8日，完成了工商注销手续。自注销完成之日起不再纳入合并报表范围。

（2）本公司之子公司贵阳华谊恒新信息咨询服务服务有限公司系经贵阳市工商行政管理局国家经济技术开发区分局核准，由本公司和贵阳市星火现代服务业创业投资有限公司投资设立的其他有限责任公司，取得注册号为520114000197986的企业法人营业执照。该公司注册资本为3000万元，由本公司出资2000万元，实收资本为2000万元，本公司持有该公司66.67%的股权，于成立之日起纳入合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨运辉、陶亮

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2013年5月10日,华谊嘉信与王利峰签署《北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产的协议》(以下简称“协议”)。协议约定由华谊嘉信向王利峰非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买王利峰持有的“北京美意互通科技有限公司”的部分股权,并约定“业绩承诺及补偿、对价调整安排”,协议生效后,华谊嘉信如约履行协议,王利峰违反协议各项声明、保证及承诺,同时未能达到协议中约定的业绩承诺,华谊嘉信于2014年12月31日向北京市石景山区人民法院提起诉讼,要求王利峰支	现金580.48万元及7,105,068股华谊嘉信股份	否	尚未出具判决结果,等待后续法院开庭通知	不适用	不适用	2015年02月05日	巨潮网: http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1200613738?announceTime=2015-02-05%2019:08 ; 华谊嘉信:重大诉讼公告,公告号2015-015

付 1、因违约给原告造成的损失赔偿金玖拾贰万零壹佰伍拾叁元肆角柒分（920,153.47）元人民币；2、将其持有的华谊嘉信股份 7,105,068 股由原告回购并注销（2013 年回购 3,310,038 股，2014 年回购股数 3,795,030 股）；3、被告补偿给华谊嘉信现金 488.47 万元人民币；4、本案诉讼费用由被告承担（在诉中诉讼请求发生变更，此处体现最新诉讼请求）。							
从 2012 年至 2013 年底，北京精锐传动广告有限公司为摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司（原名：联想移动通信（武汉）有限公司）在各网络平台提供产品的推广服务，包括活动策划、美工制作及以各项推广活动的落实等。2013 年年底合作终止后，双方进行了结算：被告应付原告推广费 4347725.35 元。从 2014 年初至今，原告多次向被告催要上述推广费，但被告均以人事变动为由推诿。北京精锐传动广告有限公司将摩托罗拉（武汉）移动技术通信	500.99	否	目前案件尚未结案，故其未来发展结果具有不确定性	不适用	不适用		

有限公司起诉至武汉市东湖新技术开发区人民法院，请求：一、判令被告向原告给付广告服务推广费4,347,725.35元；二、判令被告向原告支付逾期付款违约金662,164.53元；三、本案诉讼费用由被告承担。							
2012年，好耶趋势和广兴隆签订了《合作协议》和《补充协议》，约定由好耶趋势为广兴隆的客户提供2012-2013年度网络广告投放业务中的网络广告策划、购买、监测服务，在好耶趋势完全履行合同义务后，广兴隆一直未如约付款。2014年9月24日，好耶趋势就网络广告服务合同纠纷向上海市崇明县人民法院提起诉讼，要求广兴隆向好耶趋势支付合同欠款52,354,590.34元并承担该案全部诉讼费用。	5,235.46	否	2015年4月22日，上海市崇明县人民法院出具（2014）崇明二（商）初字第689号《民事判决书》，判决被告广兴隆于本判决生效之日起十日内支付原告好耶趋势服务费人民币45,854,590.34元，对原告其余诉讼请求不予支持；该案受理费为303,573元，原告好耶趋势承担32,500元，被告广兴隆承担271,073元。	好耶趋势胜诉，部分诉讼请求获得支持	被申请人广兴隆拒不执行法院判决，申请人好耶趋势向上海市崇明县人民法院申请执行，请求法院强制执行广兴隆应向申请人支付的45,854,590.34元服务费，并支付一审案件受理费271,073元。2015年9月18日，上海斯崇明县人民法院作出（2015）崇执字第1483号《执行裁定书》，根据该《执行裁定书》，人民法院已扣划被执行人名下的银行存款人民币16,800元，由于申请执行人无法提供被执行人的其他财产线索，人民法院依法裁定终结		

					本次执行程序，在程序终结的情形消失后，申请执行人可以向本院申请恢复执行，且不受申请执行期间的限制。2015年10月，执行程序终结的情形消失，好耶趋势已申请法院恢复强制执行程序。		
--	--	--	--	--	--	--	--

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）实施股权激励计划履行的相关程序及总体情况

1、公司董事会薪酬与考核委员会制订方案

华谊嘉信董事会薪酬与考核委员会拟订了《A股股票期权激励计划》，并提交华谊嘉信董事会审议。

2、公司董事会审议

公司董事会于2015年12月30日召开了第二届董事会第四十八次会议，审议通过了《A股股票期权激励计划》。

3、公司监事会审议

公司监事会于2015年12月30日召开了第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《A股股票期权激励计划》。

4、公司独立董事发表意见

公司独立董事于2015年12月30日对《A股股票期权激励计划》发表了独立意见。

5、公司股东大会审议

2016年1月15日公司召开了《2016年第二次临时股东大会》审议通过了《北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司A股股票期权激励计划（2015年）（草案）及其摘要》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜（2015年）》的议案、《关于制订〈北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法（2015年）〉的议案》。

（二）激励对象

公司股权激励计划的激励对象包括公司董事、高级管理人员；经公司董事会认定的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的核心业务、技术和管理岗位的骨干员工，其中，董事、高级管理人员共6名，核心业务、技术和管理岗位的骨干员工共

462名。获授本激励计划的激励对象均未参与两个或两个以上上市公司的股权激励计划，不包括公司外部董事、监事，也不包括持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶和直系亲属。

（三）股权激励股份授予数量

公司计划拟授予激励对象1,490.386万份股票期权，涉及标的股票1,490.386万股，占华谊嘉信截止本激励计划草案公告日股本总额68,529.4641万股的2.1748%，不超过本激励计划签署时公司股本总额的10%。任何一名激励对象通过全部有效的股权激励计划获授的华谊嘉信股票累计不超过公司股本总额的1%。本激励计划拟授予股票期权所涉及的股票种类为公司A股股票。

（四）行权情况

本次激励计划尚未实施。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
刘伟	控股股东、董事长	资产收购	鹏锦投资将其持有的浩耶90.91%股权出售给华谊嘉信；刘伟为交易对方鹏锦投资的有限合伙人。	收益法评估	46,720.92	49,940.16	46,700	现金	3,796.8	2015年10月12日	巨潮网： http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201685539?announceTime=2015-10-12%2019:50; 重大资产购买暨关联交易报告书（草案）

转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）	不适用
对公司经营成果与财务状况的影响情况	截止 2015 年 12 月 31 日，浩耶总资产为 53,469.80 万元，净资产 1,751.70 万元。报告期内实现营业收入 136,022.08 万元，营业利润 6,035.24 万元，扣除非经常性损益的净利润为 4034.538163 万元。
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	2015 年度，浩耶承诺净利润为 40,000,000 元，实现净利润为：40,345,381.63 元。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
北京华谊嘉信营销管理有限公司	子公司	资金往来	是	0	700	700			0
上海宏帆市场营销策划有限公司	子公司	资金往来	是	848.53	724.09	802.62			770
北京华氏行商贸有限公司	子公司	资金往来	是	11,379.09	20,316.07	23,086.84			8,608.32
武汉浩丰整合营销顾问有限公司	子公司	资金往来	是	0	43.69	43.69			0
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	子公司	资金往来	是	1,812.98	10,103.62	11,916.6			0

上海波释 广告有限 公司	子公司	资金往来	是	0	766.02	766.02			0
北京华谊 信邦整合 营销顾问 有限公司	子公司	资金往来	是	641.77	380.7	380.7			641.77
北京精锐 传动广告 有限公司	子公司	资金往来	是	20	1.6	20			1.6
北京摄威 科技有限 公司	子公司	资金往来	是	0	735.92	735.92			0
上海嘉为 广告有限 公司	子公司	资金往来	是	1,885.98	5,150	6,600			435.98
北京嘉华 卓信项目 数据分析 事务所有 限责任公 司	子公司	资金往来	是	0	11.89				11.89
上海东汐 广告传播 有限公司	子公司	资金往来	是	0	500	500			0
北京易康 美思电子 商务有限 公司	子公司	资金往来	是	0	15.89				15.89
北京美意 互通科技 有限公司	子公司	资金往来	是	0	100	100			0
湖南华谊 拓普整合 营销顾问 有限公司	孙公司	资金往来	是	0	110	90			20
天津迪思 文化传媒 有限公司	子公司	资金往来	是	0	1,450	1,450			0
北京迪思 公关顾问	孙公司	资金往来	是	0	1,000	500			500

有限公司									
浩耶信息科技（上海）有限公司	子公司	资金往来	是	0	5,229.68				5,229.68
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 （万元）	本期新增金 额（万元）	本期归还金 额（万元）	利率	本期利息 （万元）	期末余额（万 元）
北京华谊葭信 营销管理有限 公司	子公司	资金往来	0.47	15,967.5	12,940.48			3,027.49
武汉浩丰整合 营销顾问有限 公司	子公司	资金往来	553.44	3,050	3,603.44			0
北京华谊伽信 整合营销顾问 有限公司	子公司	资金往来	0	3,064.69				3,064.69
上海波释广告 有限公司	子公司	资金往来	0	3,301.76	3,301.61			0.15
北京精锐传动 广告有限公司	子公司	资金往来	0	10.06	10.06			0
北京摄威科技 有限公司	子公司	资金往来	328.09	2,334.77	2,202.86			460
上海东汐广告 传播有限公司	子公司	资金往来	6.15	3,800	3,806.15			0
北京美意互通 科技有限公司	子公司	资金往来	0	401	70			331
新好耶数字技 术（上海）有 限公司	孙公司	资金往来	0	18,000	13,000			5,000
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响		无重大影响						

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度 合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余 额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京华谊伽信整合营 销顾问有限公司	2015 年 10 月 24 日	3,000	2015 年 11 月 10 日	3,000	连带责任保 证	1 年	否	是
北京迪思公关顾问有 限公司	2015 年 09 月 02 日	2,000	2015 年 11 月 03 日	2,000	连带责任保 证	1 年	否	是

北京华谊葭信营销管 理有限公司	2015 年 09 月 29 日	3,000	2015 年 09 月 25 日	3,000	连带责任保 证	1 年	否	是
上海风逸广告有限公 司	2015 年 11 月 18 日	1,800	2015 年 12 月 18 日	1,800	抵押	1 年	否	是
北京华谊伽信整合营 销顾问有限公司	2015 年 11 月 18 日	10,000	2015 年 12 月 02 日	5,000	连带责任保 证	2 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）		19,800		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		14,800		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）		19,800		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		14,800		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京华氏行商贸有限 公司	2013 年 02 月 01 日	1,500	2015 年 01 月 05 日	1,500	抵押	2 年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（C2）		1,500		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（C3）		1,800		报告期末对子公司实际担 保余额合计（C4）		1,500		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		19,800		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		16,300		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		21,600		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		16,300		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				14.89%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				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（E）				3,800				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				3,800				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司收到地方政府部门和园区拨付的财政奖励共计1,905.11万元，其中中华谊嘉信收到225.04万元，全资子公司上海嘉为广告有限公司收到571万元，全资子公司上海宏帆市场营销策划有限公司收到140万元，全资子公司天津迪思文化传媒有限公司收到145.45万元，全资孙公司上海行棋营销顾问有限公司收到12万元，全资孙公司北京迪思公关顾问有限公司收到124万元，全资孙公司上海风逸广告有限公司收到359.69万元，全资孙公司上海好耶广告有限公司收到12万元，全资子公司上海波释广告有限公司收到130万元，控股子公司北京精锐传动广告有限公司收到24.16万元，全资孙公司上海诠释广告有限公司收到80万元，全资孙公司新好耶数字技术（上海）有限公司收到81.77万元，收到的政府补贴全部计入当期损益。

十八、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

十九、社会责任情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	121,542,136	34.89%	24,155,250	0	115,489,557	-1,335,440	138,309,367	259,851,503	37.92%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	121,542,136	34.89%	24,155,250	0	115,489,557	-1,335,440	138,309,367	259,851,503	37.92%
其中：境内法人持股	17,146,086	4.92%	12,077,625	0	23,378,969	0	35,456,594	52,602,680	7.68%
境内自然人持股	104,396,050	29.97%	12,077,625	0	92,110,588	-1,335,440	102,852,773	207,248,823	30.24%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	226,842,374	65.11%	9,514,925	0	189,085,839	0	198,600,764	425,443,138	62.08%
1、人民币普通股	226,842,374	65.11%	9,514,925	0	189,085,839	0	198,600,764	425,443,138	62.08%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	348,384,510	100.00%	33,670,175	0	304,575,396	-1,335,440	336,910,131	685,294,641	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2014年12月26日，华谊嘉信取得中国证监会证监许可〔2014〕1395号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向天津迪思投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，核准华谊嘉信向迪思投资非公开发行股份12,077,625股，向黄小川非公开发行股份8,575,114股，向秦乃渝非公开发行股份1,086,986股，向王倩非公开发行

股份1,932,420股，向杨容辉非公开发行股份483,105股，本次发行新增24,155,250股股份已于2015年1月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2015年2月12日。

2、向兴业全球基金管理有限公司、广发证券资产管理（广东）有限公司及富国基金管理有限公司3家特定投资者合计非公开发行9,514,925股，发行新增的9,514,925股股份已于2015年2月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。此次定向发行新增股份的性质为无限售条件流通股，上市日期为2015年3月10日。发行完毕后，公司总股本由348,384,510股变为382,054,685股。

3、2015年3月25日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案，同意对2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟、王利峰股份回购注销事宜分两次办理，董事会同意以人民币1元的总价回购注销波释广告售股股东应补偿的124,242股股份；以人民币1元的总价回购注销美意互通售股股东胡伟应补偿股份1,211,198股；应注销的1,335,440股股份已于2015年4月28日办理完毕注销手续，公司总股本由382,054,685股变为380,719,245股。

4、2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配的预案》：公司以总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股。2015年6月3日，公司董事会公告了2014年度权益分派实施公告，该方案已如期（2015年6月10日）实施完毕。总股本由380,719,245股增至685,294,641股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2014年12月26日，华谊嘉信取得中国证监会证监许可（2014）1395号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向天津迪思投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

2、2015年3月25日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案。

3、2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配的预案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、2014年12月26日，华谊嘉信取得中国证监会证监许可（2014）1395号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向天津迪思投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，核准华谊嘉信向迪思投资非公开发行股份12,077,625股，向黄小川非公开发行股份8,575,114股，向秦乃渝非公开发行股份1,086,986股，向王倩非公开发行股份1,932,420股，向杨容辉非公开发行股份483,105股，本次发行新增24,155,250股股份已于2015年1月13日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2015年2月12日。

2、向兴业全球基金管理有限公司、广发证券资产管理（广东）有限公司及富国基金管理有限公司3家特定投资者合计非公开发行9,514,925股，发行新增的9,514,925股股份已于2015年2月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。此次定向发行新增股份的性质为无限售条件流通股，上市日期为2015年3月10日。发行完毕后，公司总股本由348,384,510股变为382,054,685股。

3、2015年3月25日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案，同意对2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟、王利峰股份回购注销事宜分两次办理，董事会同意以人民币1元的总价回购注销波释广告售股股东应补偿的124,242股股份；以人民币1元的总价回购注销美意互通售股股东胡伟应补偿股份1,211,198股；应注销的1,335,440股股份已于2015年4月28日办理完毕注销手续，公司总股本由382,054,685股变为380,719,245股。

4、2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配的预案》：公司以总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股。2015年6月3日，公司董事会公告了2014年度权益分派实施公告，该方案已如期（2015年6月10日）实施完毕。总股本由380,719,245股增至685,294,641股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

上年同期经追溯调整后，每股收益为0.11元，稀释每股收益0.11元；本期基本每股收益0.19元，稀释每股收益0.19元。归属于公司普通股股东的每股净资产为1.5979元（本处所指每股净资产以总股本685,294,641为基数计算所得）。

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

2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘伟	88,309,426	0	70,647,541	158,956,967	首发承诺、高管锁定股	无
霖澍投资（上海）有限公司	17,146,086	0	13,716,869	30,862,955	增发承诺	2016 年 10 月 14 日
天津迪思投资管理有限公司	0	0	21,739,725	21,739,725	增发承诺	2018 年 2 月 12 日
孙高发	9,539,038	124,242	7,531,837	16,946,633	增发承诺	2016 年 10 月 14 日
黄小川	0	0	15,435,205	15,435,205	增发承诺	2018 年 2 月 12 日
王利峰	3,947,260	0	3,157,808	7,105,068	增发承诺	2016 年 10 月 14 日
王倩	0	0	426,098	426,098	增发承诺	2018 年 2 月 12 日
王倩	0	0	3,052,258	3,052,258	增发承诺	2016 年 2 月 12 日
胡伟	2,600,326	1,211,198	1,111,302	2,500,430	增发承诺	2016 年 10 月 14 日
秦乃渝	0	0	1,956,575	1,956,575	增发承诺	2016 年 2 月 12 日
杨容辉	0	0	108,698	108,698	增发承诺	2018 年 2 月 12 日
杨容辉	0	0	760,891	760,891	增发承诺	2016 年 2 月 12 日
合计	121,542,136	1,335,440	139,644,807	259,851,503	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
收购迪思传媒——向交易对手方发行股份	2015 年 02 月 12 日	13.14	24,155,250	2015 年 02 月 12 日	0	
收购迪思传媒——非公开发行股份募集配套资金	2015 年 03 月 10 日	16.08	9,514,925	2015 年 03 月 10 日	9,514,925	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2014年12月26日，华谊嘉信取得中国证监会证监许可（2014）1395号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向天津迪思投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，核准华谊嘉信向迪思投资非公开发行股份12,077,625股，向黄小川非公开发行股份8,575,114股，向秦乃渝非公开发行股份1,086,986股，向王倩非公开发行股份1,932,420股，向杨容辉非公开发行股份483,105股，向兴业全球基金管理有限公司、广发证券资产管理（广东）有限公司及富国基金管理有限公司3家特定投资者合计非公开发行9,514,925股，本次发行完毕后，公司总股本由348,384,510股变为382,054,685股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、2014年12月26日，华谊嘉信取得中国证监会证监许可（2014）1395号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向天津迪思投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，核准华谊嘉信向迪思投资非公开发行股份12,077,625股，向黄小川非公开发行股份8,575,114股，向秦乃渝非公开发行股份1,086,986股，向王倩非公开发行股份1,932,420股，向杨容辉非公开发行股份483,105股，向兴业全球基金管理有限公司、广发证券资产管理（广东）有限公司及富国基金管理有限公司3家特定投资者合计非公开发行9,514,925股，本次发行完毕后，公司总股本由348,384,510股变为382,054,685股。

2、2015 年3 月25 日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案，同意对2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟、王利峰股份回购注销事宜分两次办理，本次董事会同意继续以人民币1 元的总价回购注销波释广告售股股东应补偿的124,242 股股份；以人民币1元的总价回购注销美意互通售股股东胡伟应补偿股份1,211,198 股；本次应注销的1,335,440股股份已于2015年4月28日办理完毕注销手续，公司总股本由382,054,685股变为380,719,245股。

3、2015年4月16日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配的预案》：公司以股本380,719,245股为基数；按每10股派发现金股利人民币0.4元（含税），共计派发现金15,228,769.80元，以总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股。2015年6月3日，公司董事会公告了2014年度权益分派实施公告，该方案已如

期（2015年6月10日）实施完毕。总股本由380,719,245股增至685,294,641股。

4、以上共导致公司所有者权益增加120,726,317.30元。

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	29,121	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	28,440	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘伟	境内自然人	30.93%	211,942,624	94,196,722	158,956,967	52,985,657	质押	159,276,000
宋春静	境内自然人	11.21%	76,831,967	34,147,541	0	76,831,967		
霖灏投资（上海）有限公司	境内非国有法人	4.50%	30,862,955	13,716,869	30,862,955	0	质押	30,862,955
上海寰信投资咨 询有限公司	境内非国有法人	4.50%	30,851,024	13,711,566	0	30,851,024	质押	10,473,887
天津迪思投资管 理有限公司	境内非国有法人	3.17%	21,739,725	21,739,725	21,739,725	0		
孙高发	境内自然人	2.47%	16,946,633	7,407,595	16,946,633	0	质押	16,946,632
黄小川	境内自然人	2.25%	15,435,205	15,435,205	15,435,205	0		
王利峰	境内自然人	1.04%	7,105,068	3,157,808	7,105,068	0	质押	7,105,068
招商银行股份有限公司一宝盈新 价值灵活配置混 合型证券投资基 金	其他	0.98%	6,737,309	6,737,309	0	6,737,309		

包杨	境内自然人	0.80%	5,500,228	5,500,228	0	5,500,228		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司已知公司股东黄小川为迪思投资股东，未知其余股东之间是否存在关联关系或签署一致行动人协议。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宋春静	76,831,967	人民币普通股	76,831,967					
刘伟	52,985,657	人民币普通股	52,985,657					
上海寰信投资咨询有限公司	30,851,024	人民币普通股	30,851,024					
招商银行股份有限公司—宝盈新价值灵活配置混合型证券投资基金	6,737,309	人民币普通股	6,737,309					
包杨	5,500,228	人民币普通股	5,500,228					
招商银行股份有限公司—中邮核心主题混合型证券投资基金	5,000,076	人民币普通股	5,000,076					
北京千石创富—民生银行—李晓龙	4,140,000	人民币普通股	4,140,000					
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	3,674,158	人民币普通股	3,674,158					
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	3,521,100	人民币普通股	3,521,100					
中国农业银行股份有限公司—宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	3,356,651	人民币普通股	3,356,651					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件流通股股东之间，以及前 10 名无限售条件流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或签署一致行动人协议。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘伟	中国	否
主要职业及职务	华谊嘉信董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

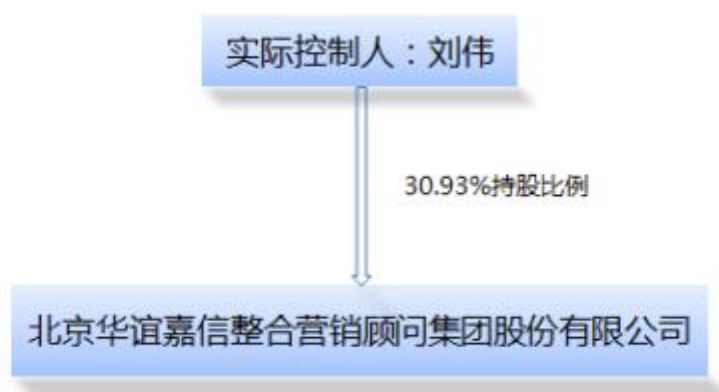
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘伟	中国	否
主要职业及职务	华谊嘉信董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
刘伟	董事长	现任	男	42	2009年05月01日	2019年01月10日	117,745,902	94,196,722	0	0	211,942,624
黄小川	董事	现任	男	49	2015年03月24日	2019年01月10日	0	29,048,621	0	0	29,048,621
陈仲华	董事	离任	男	47	2012年07月01日	2015年03月23日	6,858,434	5,486,747	0	0	12,345,181
杨磊	董事	离任	男	45	2012年07月01日	2014年03月23日	0	0	0	0	0
武大威	监事	现任	男	40	2012年07月11日	2019年01月10日	0	0	0	0	0
方华	副总经理	现任	女	39	2009年05月01日	2019年01月10日	5,707,440	4,565,952	0	0	10,273,391
柴健	财务总监	现任	男	42	2009年05月01日	2019年01月10日	5,707,440	4,565,952	0	0	10,273,391
王春雷	监事	现任	男	36	2012年07月11日	2019年01月10日	0	0	0	0	0
文光伟	独立董事	现任	男	53	2011年04月19日	2017年04月18日	0	0	0	0	0
吴孝明	独立董事	现任	男	52	2015年03月24日	2016年01月10日	0	0	0	0	0
黄鑫	董事	现任	男	40	2011年	2019年	0	0	0	0	0

					04月19日	01月10日						
谢涛	监事	现任	男	36	2012年07月11日	2019年01月10日	0	0	0	0	0	0
李凌波	副总经理	现任	男	40	2009年05月01日	2019年01月10日	5,724,579	4,579,663	0	0	10,304,242	
杨真	董事会秘书	现任	女	35	2012年07月11日	2019年01月10日	0	0	0	0	0	0
周林洁	独立董事	现任	女	43	2009年05月01日	2016年01月10日	0	0	0	0	0	0
蔡雯	独立董事	离任	女	52	2012年07月11日	2015年03月23日	0	0	0	0	0	0
倪正东	董事	现任	男	42	2015年03月24日	2019年01月10日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	141,743,795	142,443,657	0	0	284,187,450	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡雯	独立董事	离任	2015年03月23日	个人原因
吴孝明	独立董事	任免	2015年03月24日	提名为公司独立董事
陈仲华	董事	离任	2015年03月23日	个人原因
黄小川	董事	任免	2015年03月24日	提名为公司董事
杨磊	董事	离任	2015年03月23日	个人原因
倪正东	董事	任免	2015年03月24日	提名为公司董事
刘俊彦	独立董事	任免	2016年01月11日	提名为公司独立董事

苗楦	独立董事	任免	2016 年 01 月 11 日	提名为公司独立董事
----	------	----	------------------	-----------

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、非独立董事

1) 刘伟先生，中国国籍，无境外居留权，现年42岁，本科学历。2003 年1 月创建北京华谊嘉信整合营销顾问有限公司。2010 年至今担任石景山区政协委员，石景山区工商联副主席；现任本公司董事长、总经理，现任公司董事。

刘伟先生为公司控股股东、实际控制人。刘伟先生持有本公司211,942,624股股份，占公司总股本的30.93%。

2) 李凌波先生，中国国籍，无境外居留权，现年40岁，本科学历，2003 年1 月加入本公司，历任活动营销事业部总监、终端营销事业部高级销售总监。现任公司董事，副总经理。

李凌波先生通过持有上海寰信投资咨询有限公司30,862,955股，间接持有公司10,304,242股，占公司总股本的1.50%。

3) 黄小川先生，1966年10月出生，中国国籍，北京大学理学硕士。迪思传媒集团创始人、总裁。中国公共关系著名专家，中国国际公关协会理事，中国公关公司委员会2009年度主任委员、2013年度主任委员。中国创意传播领袖人物、中国公关行业首位入选“中国传播业名人堂”的人物。带领迪思集团2014年加入中国4A广告协会。现任公司董事。

黄小川先生持有公司15,435,205股，通过持有天津迪思投资管理有限公司21,739,725股，间接持有公司13,613,416股，总共持有公司29,048,621股，占公司总股本的4.24%。

4) 黄鑫先生，中国国籍，无境外居留权，现年40岁，本科学历，经济师。2002年1月至2002年12月工作于北京华谊精信整合营销顾问有限公司，担任上海分公司总经理；2003 年1月加入本公司，任本公司业务总监、子公司总经理；现任公司董事，副总经理。

5) 倪正东先生，1974年4月出生，中国国籍，毕业于清华大学，获得工学硕士学位以及工商管理博士学位。清科集团的创始人、董事长兼CEO。倪正东先生被称为“掌握中国创投市场最全面信息之人”，也被业界媒体誉为“中国创业投资界青年一代的代表人物之一”。

倪先生目前参与投资和帮助融资的企业超过100家，同时担任中华全国工商联合会经济委员会委员、国家科学技术部火炬创业导师、国家开发银行专家委员会成员。目前还担任中华有限合伙人协会（LPACN）的联合创始人和秘书长、清华企业家协会（TEEC）副主席。现任公司董事。

6) 杨磊先生，别名杨石头，中国国籍，无境外居留权，现年45岁。毕业于北京服装学院工艺美术系。2007年-2009 年奥美北中国区担任集团事业发展总监，同时兼任奥美广告国内事业群副总经理；2009年至今担任智立方集团think3 group 董事长兼CEO。

报告期内，因个人原因离任。

7) 陈仲华先生，中国国籍，无境外居留权，现年47岁，2003年获得华东理工大学主办、美国管理技术大学工商管理硕士学位。2010年5月至8月担任上海新潮广告有限公司总经理。

报告期内，因个人原因离任。

2、独立董事

1) 文光伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，现年53岁，中国人民大学会计学博士，经济学学士。现任利亚德光电股份有限公司独立董事，北京华润万东医疗装备股份有限公司独立董事，现任公司独立董事。

2) 吴孝明先生，1963年5月出生，中国台湾居民，毕业于复旦大学，国际关系专业，博士学历。1981年10月至1985年6月就读台湾大学政治学系本科毕业，获政治学学士学位。2004年6月至2005年10月，任职奥美行动营销总经理；2007年至2014年7月任北京新意互动广告有限公司总裁。

2016年1月10日，因个人原因离任。

3) 周林洁女士，中国国籍，无境外居留权，现年43岁，研究生学历。2003年至今任中国青年政治学院经济系教师。包商银行股份有限公司独立董事。

2016年1月10日，周林洁女士担任我公司独立董事已满6年，按照相关规定，不能继续担任公司独立董事。

4) 蔡雯女士，中国国籍，无境外永久居留权，现年52岁，复旦大学新闻学学士与法学硕士，中国人民大学新闻学博士，1988年至2000年在新华社中国新闻学院任教，2000年调入中国人民大学新闻学院。现任中国人民大学新闻学院副院长、教授、博士生导师，中国人民大学新闻与社会发展研究中心研究员。

报告期内，因个人原因离任

5) 苗棣先生，中国国籍，无境外永久居留权，现年64岁，中国传媒大学传播学教授。2012年4月至2015年8月任北京光线传媒股份有限公司独立董事。

6) 刘俊彦先生，中国国籍，无境外永久居留权，现年49岁，中国人民大学会计学博士。现任山东华泰纸业股份有限公司、北京飞利信科技股份有限公司、甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司、山西焦化股份有限公司独立董事。

3、监事

本公司第三届监事会将由3名监事组成，其中职工代表担任的监事1名，监事任期自股东大会决议通过之日起三年。

1) 谢涛先生，中国国籍，无境外永久居留权，现年36岁，本科学历。2003年1月至2008年6月，工作于奥美（北京），担任资深美术指导；2008年7月加入本公司，担任创意策略总监。现任公司监事。

2) 王春雷先生，中国国籍，无境外永久居留权，现年36岁，本科学历。2002年7月至2008年6月担任北京诚得信会计师事务所项目经理。2008年7月至2011年7月担任易才集团风险控制部主管。2011年7月至今担任北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司内审部经理。现任公司监事。

3) 武大威先生，中国国籍，无境外居留权，40岁，毕业于黑龙江大学工商管理专业，本科学历，1998年至2000年，工作于中国中央电视台二套，担任《经济信息联播》策划编导；2001年至2004年，任职于德国PACO北京公司，担任企划总监；2005年至2006年，任职于飞天国际营销策划机构，担任执行副总；2006年2月加入公司，历任策划部经理、执行部经理、客户总监、政府公关部总监等职位。现任公司监事。

4、高级管理人员

1) 方华女士，中国国籍，无境外居留权，现年39岁，大专学历，2001年至2002年工作于北京华谊精信整合营销顾问有限公司，担任促销执行部执行主管；2003年1月加入本公司，历任促销客户服务部客户经理、人事外包部事业部总监、总裁办总裁助理、人力资源部总监。现任公司副总经理，人力资源总监。

2) 柴健先生，中国国籍，无境外居留权，现年42岁，研究生学历，2002年10月至2004年9月工作于北京兴中海会计师事务所有限公司，担任项目经理；2004年10月加入本公司，现任公司财务总监，任期自2012年7月至2015年7月，任副总经理。

3) 杨真女士，中国国籍，无境外居留权，现年35岁，研究生学历。2010年取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。2006年6月至2008年5月工作于中国汇源集团总部，担任副总裁助理、外销主管；2008年6月加入本公司，历任总经理助理、投资发展部经理、证券事务代表。现任公司董事会秘书、副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
柴健	上海寰信投资咨询有限公司	监事	2012年04月23日	2015年04月22日	否
陈仲华	霖灞投资（上海）有限公司	执行董事	2011年08月04日		否
黄小川	天津迪思投资管理有限公司	执行董事	2014年02月27日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

文光伟	利亚德光电股份有限公司	独立董事	2012年04月02日		是
文光伟	北京华润万东医疗装备股份有限公司	独立董事	2012年06月08日	2015年06月07日	是
文光伟	中国人民大学	教师	1983年08月01日		是
周林洁	包商银行股份有限公司	独立董事	2010年03月02日		是
周林洁	中国青年政治学院	教师	2003年09月01日		是
蔡雯	中国人民大学	副院长	2000年05月01日		是
杨磊	智立方集团 think3 group	董事长	2009年11月04日		是
倪正东	清科财务管理咨询（北京）有限公司	董事长	2005年11月22日		是
刘俊彦	山东华泰纸业股份有限公司	独立董事	2014年05月16日	2017年05月15日	是
刘俊彦	北京飞利信科技股份有限公司	独立董事	2014年09月12日		是
刘俊彦	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	独立董事	2014年12月08日	2017年12月07日	是
刘俊彦	山西焦化股份有限公司	独立董事	2015年08月11日	2018年08月10日	是
苗棣	北京光线传媒股份有限公司	独立董事	2012年04月01日	2015年08月31日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：薪酬与考核委员会对董事和高级管理人员考评程序：（一）公司董事和经理人员向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价；（二）薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事及经理人员进行绩效评价；（三）根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及经理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，报公司董事会。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事和高级管理人员的报酬决策程序、报酬确定依据：董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等为依据考核确定并发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支

付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘伟	董事长、总经理	男	42	现任	66.99	否
李凌波	董事、副总经理	男	40	现任	43.75	否
黄小川	董事	男	49	现任	39	否
黄鑫	董事、副总经理	男	40	现任	43.71	否
倪正东	董事	男	41	现任	0	否
杨磊	董事	男	45	离任	0	否
陈仲华	董事	男	47	离任	10.59	否
文光伟	独立董事	男	53	现任	6	否
吴孝明	独立董事	男	52	现任	4.5	否
周林洁	独立董事	女	43	现任	6	否
蔡雯	独立董事	女	52	离任	1.5	否
谢涛	监事	男	36	现任	24.61	否
王春雷	监事	男	36	现任	15.73	否
武大威	职工监事	男	40	现任	20.38	否
方华	副总经理	女	39	现任	43.91	否
柴健	财务总监、副总经理	男	42	现任	43.91	否
杨真	董事会秘书、副总经理	女	35	现任	34.48	否
合计	--	--	--	--	405.06	--

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	102
主要子公司在职员工的数量（人）	1,217
在职员工的数量合计（人）	1,247
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,247
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	78
技术人员	198
财务人员	62
行政人员	35
执行人员	38
职能人员	453
业务部门	383
合计	1,247
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
中专及以下	43
专科	367
本科	772
研究生（含博士）	65
合计	1,247

2、薪酬政策

本公司采用劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、公积金。

3、培训计划

公司致力于加强人才队伍建设，加大培训投入，提高员工素质。通过不断完善培训管理制度，建立了多种培训渠道，报告期内公司为员工开通了手机APP移动商学院，供员工随时学习知识。并且公司不定期举办培训活动，请公司高管、外部讲师讲授课程，每个员工每年都会得到至少40个小时的专业培训，拓展了员工职业发展渠道，满足员工个人能力和职业发展的需求，实现企业和员工的双赢。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	582,256
劳务外包支付的报酬总额（元）	10,345,698.30

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

董事会设董事8名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。2015年度董事会是由刘伟先生、李凌波先生、倪正东先生、黄小川先生、文光伟先生、周林洁女士、吴孝明先生、黄鑫先生组成，其中吴孝明先生、文光伟先生和周林洁女士为独立董事。报告期内，各位董事能够依据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

注：公司2015年3月24日召开的《2015年第一次临时股东大会》审议通过了《关于提名吴孝明先生为公司独立董事》的议案及《关于提名黄小川、倪正东先生为公司董事候选人》的议案，同意由黄小川先生及倪正东先生担任公司董事候选人，吴孝明先生担任公司独立董事，蔡雯女士因个人原因于2015年3月24日不在担任公司独立董事，陈仲华先生、杨磊先生因个人原因于2015年3月24日不在担任公司董事。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。监事会是由谢涛、王春雷和武大威组成，其中谢涛先生担任监事会主席，武大威先生为职工监事。报告期内，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、内幕知情人、内部控制、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核专门委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。报告期内，本公司高级管理人员经考核，均认真履行了工作职责，工作业绩良好，较好地完成了年初董事会制定的经营管理任务。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，及时回复互动易平台和电话等多渠道投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮网（www.cninfo.com.cn）和《证券时报》为公司信息披露的指定网站和报纸，本公司严格按照有关法律法规及《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，并确保所有股东在获得公司信息方面享有平等的机会。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构及财务等方面严格与控股股东分开，享有独立法人地位，具有独立完整的业务体系和自主经营能力。业务分开方面：公司作为独立的法人企业自主管理，具有独立完整的业务及自主经营能力。人员分开方面：公司设有独立的人力资源管理部门，建立了一系列人力资源管理制度。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员任期内均在上市公司领取报酬。资产分开方面：公司资产完整，产权明晰，拥有独立的采购、生产、销售系统及配套设施。机构分开方面：公司设有适应公司发展需要和符合独立运作要求的组织机构，控股股东与公司的职能部门之间相互独立运作。财务分开方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设有独立的银行账户，依法独立纳税。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 03 月 24 日	2015 年 03 月 24 日	巨潮网： http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1200737709?announceTime=2015-03-24%2019:50 ; 2015 年第一次临时股东大会决议公告
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2015 年 04 月 16 日	2015 年 04 月 17 日	巨潮网： http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1200853919?announceTime=2015-04-17 ; 2014 年度股东大会决议公告
2015 年第二次股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 09 月 08 日	2015 年 09 月 08 日	巨潮网：

大会					http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201567546?announceTime=2015-09-08%2016:39 ; 2015 年第二次临时股东大会决议公告
2015 年第三次股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 09 月 18 日	2015 年 09 月 18 日	巨潮网： http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201613287?announceTime=2015-09-18%2017:05 ; 2015 年第三次临时股东大会决议公告
2015 年第四次股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 11 月 09 日	2015 年 11 月 09 日	巨潮网： http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201759816?announceTime=2015-11-09%2017:50 ; 2015 年第四次临时股东大会决议公告
2015 年第五次股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 12 月 03 日	2015 年 12 月 03 日	巨潮网： http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201805197?announceTime=2015-12-03%2019:10 ; 2015 年第五次临时股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
文光伟	15	7	8	0	0	否
蔡雯	4	1	3	0	0	否
周林洁	15	7	8	0	0	否
吴孝明	11	5	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责地认真履行职责，利用自己的专业优势，对公司的经营管理、规范运作提出了合理的专业性的建议，均被采纳。独立董事坚持谨慎、独立、公正的原则对公司的重大经营决策、公司治理等事项发表了独立意见，切实维护公司的整体利益，尤其是中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会。报告期内公司董事会各专门委员会充分发挥专业性作用，科学决策，审慎监管，切实履行工作职责，为公司2015年度的组织建设和团队管理做了大量的工作，有效提升了公司管理水平。

薪酬与考核专门委员会，《依照董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，参与了薪酬与考核委员会的日常工作，听取公司经营层的经营成果汇报，合理评价经营层的经营业绩，对董事及高级管理人员的薪酬进行审核，履行了薪酬与考核委员会委员的责任和义务。2015年3月25日，公司第二届董事会第38次会议审议通过了薪酬与考核专门委员会提出的《公司高级管理人员2015年度薪酬》及《独立董事津贴》的议案。

审计委员会参与制定年审计划、审核年度审计报告并对公司财务报告发表了审阅意见、督促审计工作的进展；审计委员会负责指导、推进、监督公司内部控制规范工作实施方案及相关配套管理制度的制定、实施；评价公司内部控制体系的完整性、安全性、有效性；为公司选聘审计机构发表相关意见。

提名委员会，严格按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定，认真勤勉地履行职责。2015年3月6日，公司第二届董事会第三十七次会议审议通过了提名委员会提出的《关于提名吴孝明先生为公司独立董事》、《关于提名黄小川、倪正东先生为公司董事候选人》的议案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核专门委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。报告期内，本公司高级管理人员经考核，均认真履行了工作职责，工作业绩良好，较好地完成了年初董事会制定的经营管理任务。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 03 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2015 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	①具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。 ②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政	①具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷： 公司缺乏决策程序；媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；公司违反国家法律法规并受到 50,000.00 元以上的处罚；公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；公司重要业务缺乏制度控制或制度体

	策； 未建立反舞弊程序和控制措施； 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 ③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	系失效； 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。 ②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷： 公司决策程序存在但不够完善； 公司违反企业内部规章，形成损失； 公司关键岗位业务人员流失严重； 媒体出现负面新闻，波及局部区域； 公司重要业务制度或系统存在缺陷； 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。 ③具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷： 公司决策程序效率不高； 公司违反内部规章，但未形成损失； 公司一般岗位业务人员流失严重； 媒体出现负面新闻，但影响不大； 公司一般业务制度或系统存在缺陷； 公司一般缺陷未得到整改； 公司存在其他缺陷。
定量标准	① 净利润潜在错报 一般缺陷:错报<净利润的 2% 重要缺陷:净利润的 2%≤错报<净利润 5% 重大缺陷:错报≥净利润 5% ② 资产总额潜在错报 一般缺陷:错报<资产总额的 0.6% 重要缺陷:资产总额的 0.6%≤错报<资产总额的 1% 重大缺陷:错报≥资产总额的 1% ③ 经营收入潜在错报 一般缺陷:错报<经营收入的 2% 重要缺陷:经营收入的 2%≤错报<经营收入的 5% 重大缺陷:错报≥经营收入的 5% ④ 所有者权益潜在错报 一般缺陷:错报<所有者权益的 0.6% 重要缺陷:所有者权益的 0.6%≤错报<所有	直接财产损失金额： 一般缺陷:200 万（含） 重要缺陷:200—500 万（含） 重大缺陷:500 万以上

	者权益的 2% 重大缺陷:错报≥所有者权益的 2%	
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
1、 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况 根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。 2、 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况 根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。公司将加强信息传递，实现及时、有效、准确的信息传递，贯彻执行重大事项上报制度，将重要信息及时传递给经营管理层、董事会、监事会。加强公司与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面的信息沟通与反馈。公司将进一步加强风险评估体系建设，根据集团战略的转移，重新梳理、补充、完善风险评估体系，实现对风险的有效控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 03 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司《2015 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 29 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2016]48450002 号
注册会计师姓名	杨运辉、陶亮

审计报告正文

瑞华审字[2016]48450002号

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	289,518,742.62	140,562,032.24
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	1,322,500.00	10,695,180.67
应收账款	961,035,742.47	1,152,676,479.62
预付款项	58,453,253.49	44,473,282.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,494,546.25	70,293,730.96
买入返售金融资产		
存货		315,068.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	83,686,859.99	34,479,868.76
流动资产合计	1,424,511,644.82	1,453,495,643.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,000,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,436,386.26	223,248.54
投资性房地产	119,903,393.78	60,501,458.28
固定资产	33,455,820.57	63,754,644.43
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	30,031,993.66	32,706,913.47
开发支出	3,421,441.56	1,364,735.08
商誉	891,980,703.01	915,027,713.52
长期待摊费用	8,747,677.10	9,999,583.33
递延所得税资产	52,090,111.43	65,615,223.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,160,067,527.37	1,149,693,520.61
资产总计	2,584,579,172.19	2,603,189,163.76
流动负债：		
短期借款	113,000,000.00	40,000,000.00
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	393,615,524.37	498,575,364.90
预收款项	91,256,460.73	75,831,728.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	85,709,108.34	86,414,448.43
应交税费	77,349,191.93	71,254,417.70
应付利息	261,225.82	70,000.00
应付股利	1,104,139.92	830,817.75
其他应付款	407,290,376.36	353,947,428.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	1,169,586,027.47	1,126,924,205.35
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		4,102.60
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	240,899,576.06	234,117,400.00
递延收益		
递延所得税负债	21,381,256.29	12,727,039.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	312,280,832.35	246,848,542.00
负债合计	1,481,866,859.82	1,373,772,747.35
所有者权益：		
股本	685,294,641.00	372,539,760.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,181,478.32	595,308,734.78
减：库存股		
其他综合收益	37,559,242.79	14,902,283.12
专项储备		
盈余公积	30,093,138.94	20,427,332.93
一般风险准备		
未分配利润	328,889,641.14	225,856,227.52
归属于母公司所有者权益合计	1,095,018,142.19	1,229,034,338.35
少数股东权益	7,694,170.18	382,078.06
所有者权益合计	1,102,712,312.37	1,229,416,416.41
负债和所有者权益总计	2,584,579,172.19	2,603,189,163.76

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	122,678,221.13	41,520,237.45
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		
应收账款	10,785,995.24	80,135,105.96
预付款项	9,335,021.36	687,704.41
应收利息	14,394,336.80	4,930,848.00
应收股利	40,000,000.00	25,000,000.00
其他应收款	163,874,711.27	168,475,847.20
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,437,500.00	7,307,332.27
流动资产合计	363,505,785.80	328,057,075.29
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,000,000.00	500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,381,955,270.71	1,025,902,198.78
投资性房地产	85,205,345.01	26,276,327.88
固定资产	26,172,736.52	55,323,166.18
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	550,428.81	374,603.96
开发支出	1,241,312.36	
商誉		

长期待摊费用	3,222,794.30	4,240,518.86
递延所得税资产	2,515,710.66	3,444,200.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,501,863,598.37	1,116,061,016.40
资产总计	1,865,369,384.17	1,444,118,091.69
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	590,643.80	425,153.20
预收款项	614,210.02	629,023.08
应付职工薪酬	736,611.33	687,372.30
应交税费	2,462,175.52	207,505.85
应付利息		
应付股利	1,104,139.92	830,817.75
其他应付款	380,754,229.53	152,095,045.93
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	386,262,010.12	154,874,918.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	240,899,576.06	234,117,400.00
递延收益		
递延所得税负债	10,727,144.09	3,163,768.27
其他非流动负债		

非流动负债合计	251,626,720.15	237,281,168.27
负债合计	637,888,730.27	392,156,086.38
所有者权益：		
股本	685,294,641.00	372,539,760.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	262,519,330.47	504,107,333.93
减：库存股		
其他综合收益	30,873,554.11	8,216,594.44
专项储备		
盈余公积	30,093,138.94	20,427,332.93
未分配利润	218,699,989.38	146,670,984.01
所有者权益合计	1,227,480,653.90	1,051,962,005.31
负债和所有者权益总计	1,865,369,384.17	1,444,118,091.69

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,250,056,298.06	1,559,839,301.80
其中：营业收入	3,250,056,298.06	1,559,839,301.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,067,725,290.30	1,483,899,003.64
其中：营业成本	2,670,247,071.98	1,360,181,012.83
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		
营业税金及附加	13,299,040.12	9,098,545.62

销售费用	164,861,440.26	7,416,364.06
管理费用	169,955,159.77	93,694,255.55
财务费用	7,847,449.88	597,987.98
资产减值损失	41,515,128.29	12,910,837.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	517,142.06	6,949,035.79
投资收益（损失以“－”号填列）	-679,138.82	134,862.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-186,862.28	134,862.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	182,169,011.00	83,024,196.72
加：营业外收入	25,941,449.28	10,657,247.71
其中：非流动资产处置利得	20,750.20	11,988.30
减：营业外支出	17,723,577.33	105,310.06
其中：非流动资产处置损失	588,040.33	104,809.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	190,386,882.95	93,576,134.37
减：所得税费用	64,982,642.06	23,814,475.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	125,404,240.89	69,761,659.10
归属于母公司所有者的净利润	127,662,468.33	70,503,883.09
少数股东损益	-2,258,227.44	-742,223.99
六、其他综合收益的税后净额	22,656,959.67	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	22,656,959.67	
（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	22,656,959.67	
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		
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	22,656,959.67	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	148,061,200.56	69,761,659.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	150,319,428.00	70,503,883.09
归属于少数股东的综合收益总额	-2,258,227.44	-742,223.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.11
（二）稀释每股收益	0.19	0.11

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：37,968,095.18 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：柴健

会计机构负责人：杨秀丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	92,671,190.01	91,402,421.78
减：营业成本	60,396,991.66	70,307,023.09
营业税金及附加	228,895.91	316,156.70
销售费用		218,507.00
管理费用	43,446,934.54	31,463,171.93
财务费用	-6,534,976.31	-11,428,166.74
资产减值损失	32,619,890.12	8,499,336.72
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	44,223.69	1,603,724.49
投资收益（损失以“—”号填列）	132,961,988.39	84,088,186.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-186,862.28	

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	95,519,666.17	77,718,304.46
加：营业外收入	17,994,683.27	111,050.68
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	15,916,743.36	1,335.90
其中：非流动资产处置损失	767.30	1,335.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	97,597,606.08	77,828,019.24
减：所得税费用	939,546.00	-110,846.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,658,060.08	77,938,865.45
五、其他综合收益的税后净额	22,656,959.67	
（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	22,656,959.67	
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		
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	22,656,959.67	
六、综合收益总额	119,315,019.75	77,938,865.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	3,689,146,961.09	1,658,994,045.28
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	24,117,951.31	10,646,453.98
经营活动现金流入小计	3,713,264,912.40	1,669,640,499.26
购买商品、接受劳务支付的现金	2,271,725,983.17	698,085,011.68
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	844,971,170.56	717,879,360.28
支付的各项税费	114,937,029.12	64,458,802.70
支付其他与经营活动有关的现金	266,227,596.28	76,921,418.76
经营活动现金流出小计	3,497,861,779.13	1,557,344,593.42
经营活动产生的现金流量净额	215,403,133.27	112,295,905.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,500,000.00	
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	60,437.31	80,786.62
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		17,203,152.37
投资活动现金流入小计	4,560,437.31	17,283,938.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,246,729.29	7,167,106.60
投资支付的现金	80,400,000.00	5,000,000.00
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	298,974,982.67	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	387,621,711.96	12,167,106.60
投资活动产生的现金流量净额	-383,061,274.65	5,116,832.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	152,299,994.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00	
取得借款收到的现金	163,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		7,400,000.00
筹资活动现金流入小计	315,299,994.00	37,400,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	140,909,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,710,485.29	10,207,099.14
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	4,102.60	7,416,410.24
筹资活动现金流出小计	63,714,587.89	158,533,389.38
筹资活动产生的现金流量净额	251,585,406.11	-121,133,389.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	83,927,264.73	-3,720,651.15
加：期初现金及现金等价物余额	140,562,032.24	144,282,683.39
六、期末现金及现金等价物余额	224,489,296.97	140,562,032.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	171,226,109.77	12,757,951.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,547,356.85	49,233,205.95
经营活动现金流入小计	231,773,466.62	61,991,156.95
购买商品、接受劳务支付的现金	72,029,802.41	74,103,550.10
支付给职工以及为职工支付的现金	8,048,303.78	7,079,018.79
支付的各项税费	1,205,416.41	676,723.71
支付其他与经营活动有关的现金	33,026,970.51	23,046,376.32
经营活动现金流出小计	114,310,493.11	104,905,668.92
经营活动产生的现金流量净额	117,462,973.51	-42,914,511.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,500,000.00	1,288,186.69
取得投资收益收到的现金	119,000,000.00	59,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	123,500,000.00	61,088,348.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,093,438.69	5,270,821.62
投资支付的现金	20,400,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	371,271,800.00	1,115,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	393,765,238.69	11,385,821.62
投资活动产生的现金流量净额	-270,265,238.69	49,702,527.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	142,299,994.00	
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	502,949,694.00	482,831,041.01
筹资活动现金流入小计	645,249,688.00	482,831,041.01
偿还债务支付的现金		29,909,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,058,475.14	8,984,535.81
支付其他与筹资活动有关的现金	390,230,964.00	448,048,131.44
筹资活动现金流出小计	411,289,439.14	486,942,547.25
筹资活动产生的现金流量净额	233,960,248.86	-4,111,506.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	81,157,983.68	2,676,508.86
加：期初现金及现金等价物余额	41,520,237.45	38,843,728.59
六、期末现金及现金等价物余额	122,678,221.13	41,520,237.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	372,539,760.00				595,308,734.78		14,902,283.12		20,427,332.93		225,856,227.52	382,078.06	1,229,416,416.41
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	372,539,760.00				595,308,734.78		14,902,283.12		20,427,332.93		225,856,227.52	382,078.06	1,229,416,416.41

三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	312,75 4,881. 00				-582,12 7,256.4 6		22,656, 959.67		9,665,8 06.01		103,033 ,413.62	7,312,0 92.12	-126,70 4,104.0 4
（一）综合收益总 额							22,656, 959.67				127,662 ,468.33	-2,258,2 27.44	148,061 ,200.56
（二）所有者投入 和减少资本	8,179, 485.00				-277,55 1,860.4 6							9,570,3 19.56	-259,80 2,055.9 0
1. 股东投入的普 通股	8,179, 485.00				127,510 ,081.00							10,000, 000.00	145,689 ,566.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他					-405,06 1,941.4 6							-429,68 0.44	-405,49 1,621.9 0
（三）利润分配									9,665,8 06.01		-24,629, 054.71		-14,963, 248.70
1. 提取盈余公积									9,665,8 06.01		-9,665,8 06.01		
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-14,963, 248.70		-14,963, 248.70
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转	304,57 5,396. 00				-304,57 5,396.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	304,57 5,396. 00				-304,57 5,396.0 0								
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	685,294,641.00				13,181,478.32		37,559,242.79		30,093,138.94		328,889,641.14	7,694,170.18	1,102,712,312.37

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	174,192,255.00				208,553,057.11		14,902,283.12		12,633,446.39		171,855,843.72	4,298,542.69	586,435,428.03
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	174,192,255.00				208,553,057.11		14,902,283.12		12,633,446.39		171,855,843.72	4,298,542.69	586,435,428.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	198,347,505.00				386,755,677.67				7,793,886.54		54,000,383.80	-3,916,464.63	642,980,988.38
（一）综合收益总额											70,503,883.09	-742,223.99	69,761,659.10
（二）所有者投入和减少资本	24,155,250.00				560,947,932.67							-3,174,240.64	581,928,942.03
1. 股东投入的普通股	24,155,250.00				560,947,932.67							-3,174,240.64	581,928,942.03
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								7,793,886.54		-16,503,499.29		-8,709,612.75	
1. 提取盈余公积								7,793,886.54		-7,793,886.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,709,612.75		-8,709,612.75	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	174,192,255.00				-174,192,255.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	174,192,255.00				-174,192,255.00								
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	372,539,760.00				595,308,734.78		14,902,283.12		20,427,332.93		225,856,227.52	382,078.06	1,229,416,416.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	372,539,760.00				504,107,333.93		8,216,594.44		20,427,332.93	146,670,984.01	1,051,962,005.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	372,539,760.00				504,107,333.93		8,216,594.44		20,427,332.93	146,670,984.01	1,051,962,005.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	312,754,881.00				-241,588,003.46		22,656,959.67		9,665,806.01	72,029,005.37	175,518,648.59
（一）综合收益总额										96,658,060.08	96,658,060.08
（二）所有者投入和减少资本	8,179,485.00				62,987,392.54						71,166,877.54
1．股东投入的普通股	8,179,485.00				127,510,081.00						135,689,566.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-64,522,688.46						-64,522,688.46
（三）利润分配									9,665,806.01	-24,629,054.71	-14,963,248.70
1．提取盈余公积									9,665,806.01	-9,665,806.01	
2．对所有者（或股东）的分配										-14,963,248.70	-14,963,248.70
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	304,575,396.00				-304,575,396.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	304,575,396.00				-304,575,396.00						

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							22,656,959.67				22,656,959.67
四、本期期末余额	685,294,641.00				262,519,330.47		30,873,554.11		30,093,138.94	218,699,989.38	1,227,480,653.90

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	174,192,255.00				385,054,838.93		8,216,594.44		12,633,446.39	85,235,617.85	665,332,752.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	174,192,255.00				385,054,838.93		8,216,594.44		12,633,446.39	85,235,617.85	665,332,752.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	198,347,505.00				119,052,495.00				7,793,886.54	61,435,366.16	386,629,252.70
（一）综合收益总额										77,938,865.45	77,938,865.45
（二）所有者投入和减少资本	24,155,250.00				293,244,750.00						317,400,000.00
1．股东投入的普通股	24,155,250.00				293,244,750.00						317,400,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,793,886.54	-16,503,499.29	-8,709,612.75
1. 提取盈余公积									7,793,886.54	-7,793,886.54	
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,709,612.75	-8,709,612.75
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	174,192,255.00				-174,192,255.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	174,192,255.00				-174,192,255.00						
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	372,539,760.00				504,107,333.93		8,216,594.44		20,427,332.93	146,670,984.01	1,051,962,005.31

三、公司基本情况

三、公司基本情况

1、历史沿革

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司(以下简称“贵公司”),经证券监督管理委员会证监许可[2010]370号《关于核准北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准,本公司向社会公开发行人民币普通股股票1,300万股,每股面值人民币1元,每股发行价为人民币25.00元,募集资金总额为人民币325,000,000.00元。此次公开发行股票实际募集资金净额为人民币288,900,646.32元,其中新增注册资本及实收股本13,000,000.00元,股东出资额溢价投入部分人民币275,900,646.32元计入资本公积。上述注册资本业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2010]第1021号验资报告验证。

经深圳证券交易所深证上【2010】124号《关于北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》,本公司的股票于2010年4月21日在深圳证券交易所创业板挂牌交易,股票简称“华谊嘉信”,股票代码“300071”。

2011年4月19日,经2010年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司名称由北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司

变更为北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司，并于2011年8月1日经北京市工商行政管理局核准。

根据公司2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2010年12月31日总股本51,755,272股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增51,755,272股，并于2011年度实施。转增后，注册资本增至人民币103,510,544.00元。

根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2011年12月31日总股本103,510,544股为基数，按每10股由资本公积转增5股，共计转增51,755,272股，并于2012年度实施。转增后，注册资本增至人民币155,265,816.00元。2012年12月4日，华谊嘉信在北京工商局完成变更登记。

2013年5月10日，贵公司与霖灏投资（上海）有限公司、孙高发，以及王利峰和胡伟分别签署了《发行股份及支付现金购买资产的协议》，交易各方同意，以经具有证券从业资格的评估机构出具的《资产评估报告》中截至评估基准日的净资产评估价值作为交易的定价依据。经评估，上海东汐广告传播有限公司49%股权的交易作价为10,609.14万元；上海波释广告有限公司49%股权的交易作价为5,902.28万元；北京美意互通科技有限公司70%股权的交易作价为4,051.32万元，交易作价合计金额20,562.74万元。交易对价由贵公司采取股份支付和现金支付两种方式进行，其中，以股份支付交易对价的80%，需发行股份16,616,355股，以现金支付交易对价的20%，需现金支付4,112.55万元。

2013年9月5日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1157号批准，核准贵公司向霖灏投资（上海）有限公司发行股份8,573,043股、向孙高发发行股份4,769,519股、向王利峰发行股份1,973,630股、向胡伟发行股份1,300,163股，每股面值1元，每股发行价格9.90元，由霖灏投资（上海）有限公司以其持有的上海东汐广告传播公司39.20%的股权、由孙高发以其持有的上海波释广告有限公司39.20%的股权、由王利峰、胡伟分别以其持有的北京美意互通科技有限公司33.76%、22.24%的股权作价认购，本次发行后，贵公司新增注册资本人民币16,616,355.00元，变更后的注册资本为人民币171,882,171.00元。上述注册资本业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2013]第90150002号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1157号批准，核准公司本次非公开发行普通股（A股）的发行数量不超过5,836,139股，公司实际非公开发行股份2,310,084股，本次发行后，公司新增注册资本人民币2,310,084元，变更后的注册资本为人民币174,192,255.00元。上述注册资本业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2013]第90150004号验资报告验证。

根据公司2013年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2013年12月31日总股本174,192,255股为基数，按每10股由资本公积转增10股，共计转增174,192,255股，并于2014年度实施。转增后，注册资本增至人民币348,384,510元。

2014年，贵公司与天津迪思投资管理有限公司、黄小川、秦乃渝、王倩和杨容辉分别签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，交易各方同意，以经具有证券从业资格的评估机构出具的《资产评估报告》中截至评估基准日的净资产评估价值作为交易的定价依据。经评估，天津迪思文化传媒有限公司100%股权的交易作价为46,000.00万元。交易对价由贵公司采取股份支付和现金支付两种方式进行，其中，以股份支付交易对价的69%，需发行股份24,155,250股，以现金支付交易对价的31%，需现金支付14,260万元。

2014年12月24日，根据中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1395号批准，核准贵公司向天津迪思投资管理有限公司发行股份12,077,625股，向黄小川发行股份8,575,114股、向秦乃渝发行股份1,086,986股、向王倩发行股份1,932,420股、向杨容辉发行股份483,105股，每股面值1元，每股发行价格13.14元，由天津迪思投资管理有限公司、黄小川、秦乃渝、王倩、杨容辉缴足。出资方式为：股权出资317,400,000.00元，溢价部分293,244,750.00元计入资本公积。，本次发行后，贵公司新增注册资本人民币24,155,250.00元，变更后的注册资本为人民币372,539,760.00元。上述注册资本业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2015]48390001号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1395号批准，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过15,300万元，公司实际非公开发行股份9,514,925股，本次发行后，公司新增注册资本人民币9,514,925元，变更后的注册资本为人民币382,054,685元。上述注册资本业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2015]48390006号验资报告验证。

2015年3月25日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案，同意对2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟、王利峰股份回购注销事宜分两次办理，首次董事会同意继续以人民币1元的总价回购注销波释广告售股股东孙高发应补偿的124,242股股份；以人民币1元的总价回购注销美意互通售股股东胡伟应补偿股份1,211,198股，回购后公司的注册资本为人民币380,719,245元。

2015年4月16日，公司召开2014年度股东大会，审议通过了《关于2014年度利润分配预案》。根据该预案，公司以现有总股本380,719,245股为基数，按每10股派0.40元人民币现金股利（含税）；以现有总股本380,719,245股为基数，向全体股东

每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股。转增后，注册资本增至人民币685,294,641元。

公司企业法人营业执照注册号为110115005270463，注册地址为北京市石景山区实兴大街30号院8号楼512，法定代表人刘伟。

2、公司所处行业

公司所属行业为服务业。

3、公司经营范围

公司的经营范围：营销策划；摄影服务；信息咨询（中介除外）；技术开发、转让、培训；企业形象策划；图文设计；承办展览展示活动。

4、主要产品（或提供的劳务等）

本公司及子公司主要从事体验营销、公关广告、数字营销、内容营销、大数据营销服务等。

本公司法定代表人及实际控制人均为刘伟，组织机构代码74672918-0。

本财务报表业经本公司董事会于2016年3月29日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围的子公司比上年度增加2户，减少1户，详见本附注七“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假设为基础，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41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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

公司在可以预见的未来，经营活动将会无限期地延续下去，不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

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：

本公司及各子公司主要从事体验营销、公关广告、数字营销、内容营销、大数据营销服务等。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，详见本附注四、24“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，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），

判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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

（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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、13、（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

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，按照本附注四、13（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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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即期汇率折算。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

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。

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；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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项应收款项余额超过期末应收款项余额 10%（含 10%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
集团内关联方组合	其他方法
账龄组合	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
3 个月以内		
3~6 个月	1.00%	1.00%
6~12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%

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

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明具备减值迹象
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(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，领用和发出时按先进先出法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

(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。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

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，其会计政策详见附注四、9“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。

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，按本附注四、5、（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

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

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

素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5%	1.9%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损

失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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。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

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

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

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

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

（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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处

理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

本公司的营业收入主要包括终端营销服务（店面管理、终端促销、终端销售团队管理、产品销售）、活动营销服务、媒体传播服务、促销品营销、公共关系服务及互联网营销服务等。

各类业务具体收入确认原则如下：

（1）店面管理

店面管理是指公司根据客户需求对其零售商店面的部分或全部管理职责进行管理，以达到优化客户的零售终端、提升品牌形象以及提高终端销量的目的。具体包括策略创意（主题创意、店面形象的设计、广告平面设计、货物陈列设计）和活动执行（客户零售商管理、客户零售终端营销活动供应商管理、零售服务研究等）两方面。

公司根据《企业会计准则第14号-收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。提供服务的完工程度按照已经发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，按照店面管理执行过程中实际发生成本占总预计成本的比例计算完工进度，确认收入。

（2）终端促销

公司提供的终端促销服务包括从营销策略、创意策划到活动执行的全过程。具体内容包括活动场地谈判、活动人员的招募、培训及进店，活动物资的设计、采购、仓储物流、搭建维护，活动费用的垫付，活动现场的管理，活动信息的收集及分析报告等。

公司根据《企业会计准则第14号-收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。提供服务的完工程度按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，终端促销服务的完工程度按已完成促销场次占总促销场次的比例计算完工进度并确认收入。

（3）终端销售团队管理

终端销售团队管理业务实质为劳务派遣。公司除了提供传统劳务派遣业务的人事管理服务（人员招募、入司办理及培训、保险及公积金缴纳、工资发放、办理离职）外，还针对客户提升产品销量的需求，提供销售业务管理（卖场场地资源谈判、促销员进场谈判、销售团队管理、物资管理、现场管理、信息管理及相应的IT系统开发支持）等附加服务。

资产负债表日，公司采用全额方式反映终端销售团队管理业务的收入，即营业收入包括当期应付的终端销售团队人员费用及应收的服务费，当期应付的终端销售团队人员费用同时计入营业成本。

（4）产品销售

产品销售收入确认时点为待客户验收确认后，按照合同约定开具发票并确认收入。

（5）活动营销服务

活动营销服务为公司通过具有创意的主题活动，不断优化品牌与消费者之间的关系，达到与消费者之间的互动及客户品牌形象的提升，增进客户与社会公众之间的交流和信任，维护客户的公共关系。

公司根据《企业会计准则第14号-收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。提供服务的完工程度按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，活动营销服务的完工程度按已完成活动场次占总活动场次的比例计算完工进度并确认收入。

（6）媒体传播服务

媒体传播服务指公司为客户广告发布进行策划以及提供媒体支持，通过定期向客户提供媒体发布监控报告，确保客户广告发布的精准性和时效性。

公司根据《企业会计准则第14号-收入》的规定采用完工百分比法确认提供的服务收入。提供服务的完工程度按照已提

供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，媒体传播服务的完工程度按已完成发布频次占总发布频次的比例计算完工进度并确认收入。

（7）促销品营销

促销品营销主要内容包括为客户提供年度促销品方案策划、定向活动促销品方案策划、专利促销品研发、执行促销品代购服务。公司不负责促销品的生产，在完成促销的创意、设计后，委托专业的礼品生产企业生产后交付给客户。公司按照已经发出并经客户验收的商品数量确认收入。

（8）公共关系服务

公共关系服务指公司为客户提供品牌管理服务，主要内容为品牌传播、产品推广、危机管理、活动管理、数字媒体营销、企业社会责任等一体化的链条式服务。

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

（9）互联网营销服务

互联网营销服务为客户提供的是包括整体互动营销策略、创意与执行、营销投放、营销效果监测与评估等在内的综合营销服务，服务内容丰富且能够为客户创造价值，因此公司还会就所提供的综合营销服务向主要客户收取服务佣金或服务费。

公司根据客户营销投放需求制定营销投放排期表，详细约定营销投放的互联网媒体、营销方式、期间、频次、单价、进度等要素，并于投放前由客户及公司双方共同确认；在投放执行过程中，公司根据约定定期向客户报送日报、周报或月报，就当期的营销投放进度、监测数据、投放效果等向客户进行汇报，由客户确认。因此，公司根据排期表执行进度逐月确认营销投放收入；若合同同时约定向客户收取服务佣金或服务费，则根据当月已确认的投放金额乘以合同约定佣金比例确认服务佣金收入，或按照合同约定金额按月确认服务费收入。

（10）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（11）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（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

(a) 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。

(b) 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

(a) 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。

(b) 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

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(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

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、6%、3%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

河道管理费	实际缴纳的流转税	1%
-------	----------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海嘉為廣告有限公司	16.5%

2、税收优惠

无

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	490,712.21	371,140.96
银行存款	289,028,030.41	140,190,891.28
合计	289,518,742.62	140,562,032.24

其他说明

2015年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币65,029,445.65元（2014年12月31日：人民币0.00元），系本公司之孙公司北京迪思公关顾问有限公司北京银行朝外支行的银行账户被冻结。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,322,500.00	10,695,180.67
合计	1,322,500.00	10,695,180.67

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,451,400.00	
合计	22,451,400.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	976,476,238.99	92.26%	15,440,496.52	1.58%	961,035,742.47	1,160,402,275.00	94.02%	14,697,203.67	1.27%	1,145,705,071.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	81,973,669.50	7.74%	81,973,669.50	100.00%		73,863,933.27	5.98%	66,892,524.98	90.56%	6,971,408.29
合计	1,058,449,908.49	100.00%	97,414,166.02	9.20%	961,035,742.47	1,234,266,208.27	100.00%	81,589,728.65	6.61%	1,152,676,479.62

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	584,092,404.84		
3-6 个月（含 6 个月）	237,564,140.94	2,375,615.88	1.00%
6-12 个月（含 1 年）	106,014,008.35	5,300,700.42	5.00%
1 年以内小计	927,670,554.13	7,676,316.30	0.83%
1 至 2 年	43,956,875.49	4,395,687.55	10.00%
2 至 3 年	2,960,633.40	1,480,316.70	50.00%
3 年以上	1,888,175.97	1,888,175.97	100.00%
合计	976,476,238.99	15,440,496.52	1.58%

确定该组合依据的说明：

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：

（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 25,336,679.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,065,703.99 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京华泰汽车控股有限公司	7,065,703.99	银行存款
合计	7,065,703.99	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,446,537.84

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京童壹库网络科技有限公司	服务收入	1,669,936.10	确认无法收回	管理层审批	否
北京新秀睿翼文化传播有限公司	服务收入	310,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
北京窝窝团信息技术有限公司	服务收入	167,327.64	确认无法收回	管理层审批	否
其他公司		299,274.10	确认无法收回	管理层审批	否
合计	--	2,446,537.84	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为282,005,861.53元，占应收账款年末余额合计数的比例为26.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为54,778,915.15元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	9,427,877.00	-94,278.77
合计	9,427,877.00	-94,278.77

注：于2015年，本公司之孙公司上海威浔文化传播有限公司以不附追索权的方式转让了应收账款9,427,877.00元，相关的损失为94,278.77元。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	55,385,107.28	94.75%	40,448,043.43	90.95%
1至2年	548,498.11	0.94%	3,795,523.09	8.53%
2至3年	2,461,102.18	4.21%	229,715.89	0.52%

3 年以上	58,545.92	0.10%		
合计	58,453,253.49	--	44,473,282.41	--

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：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为41,718,266.72元，占预付账款年末余额合计数的比例为71.37%。

其他说明：

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,016,349.71	97.25%	3,521,803.46	10.35%	30,494,546.25	74,578,545.59	100.00%	4,284,814.63	5.75%	70,293,730.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	960,153.74	2.75%	960,153.74	100.00%						
合计	34,976,503.45	100.00%	4,481,957.20	12.81%	30,494,546.25	74,578,545.59	100.00%	4,284,814.63	5.75%	70,293,730.96

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	16,499,031.04		
3-6 个月（含 6 个月）	3,395,290.59	33,952.91	1.00%
6-12 个月（含 1 年）	6,825,624.21	341,281.21	5.00%
1 年以内小计	26,719,945.84	375,234.12	1.40%
1 至 2 年	4,199,090.78	419,909.09	10.00%
2 至 3 年	741,305.69	370,652.85	50.00%
3 年以上	2,356,007.40	2,356,007.40	100.00%
合计	34,016,349.71	3,521,803.46	10.35%

确定该组合依据的说明：

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 197,142.57 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：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目备用金	14,049,984.65	13,480,064.72
保证金	12,342,954.11	39,844,357.30
押金	5,943,260.02	7,836,624.53
其他	2,640,304.67	13,417,499.04
合计	34,976,503.45	74,578,545.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
北京百度网讯科技有限公司	保证金	2,894,600.00	1 年以内	8.28%	140,000.00
优购科技有限公司	保证金	2,500,000.00	3 个月以内	7.15%	
蔡增誉	项目备用金	1,986,949.77	6 个月以内	5.68%	6,537.98
上海雍恒实业发展有限公司	往来款	1,734,696.24	1 年以内	4.96%	86,734.81
北京市朝阳区人民法院	保证金	1,623,533.11	3 个月以内	4.64%	
合计	--	10,739,779.12	--	30.71%	233,272.79

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海市文化广播影视管理局	上海市网络视听产业专项资金	700,000.00	3 个月以内	2016 年
合计	--	700,000.00	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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
库存商品				315,068.49		315,068.49
合计				315,068.49		315,068.49

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	18,323,121.22	28,723,515.46
待摊房租费	2,926,238.77	1,256,353.30
理财产品	60,000,000.00	4,500,000.00
其他	2,437,500.00	
合计	83,686,859.99	34,479,868.76

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,000,000.00		1,000,000.00	500,000.00		500,000.00
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
北京执惠旅游文化传播有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00					15.00%	
乾狮（上海）广告有限公司	500,000.00		500,000.00						10.00%	
合计	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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
------------	----------	----------	--	----

(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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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											
二、联营企业											
睿活营销 顾问（上海）有限公司	223,248.54									223,248.54	
江西易臻 科技有限公司		5,000,000.00		-186,862.28						4,813,137.72	
北京新七天电子商务技术有限公司		14,400,000.00								14,400,000.00	
小计	223,248.54	19,400,000.00		-186,862.28						19,436,386.26	
合计	223,248.54	19,400,000.00		-186,862.28						19,436,386.26	

	4	0.00		28						6.26	
--	---	------	--	----	--	--	--	--	--	------	--

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	60,501,458.28			60,501,458.28
二、本期变动	59,401,935.50			59,401,935.50
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入	58,884,793.44			58,884,793.44
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	517,142.06			517,142.06
三、期末余额	119,903,393.78			119,903,393.78

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				

1.期初余额	58,773,673.30	2,552,172.56	18,637,806.54	79,963,652.40
2.本期增加金额	445,000.00		2,919,537.16	3,364,537.16
(1) 购置	445,000.00		2,666,545.71	3,111,545.71
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 开发支出转入			252,991.45	252,991.45
3.本期减少金额	31,208,733.51		3,393,878.69	34,602,612.20
(1) 处置或报废			3,393,878.69	3,393,878.69
(2) 转投资性房地产	31,208,733.51			31,208,733.51
4.期末余额	28,009,939.79	2,552,172.56	18,163,465.01	48,725,577.36
二、累计折旧				
1.期初余额	4,160,098.76	1,122,904.48	10,926,004.73	16,209,007.97
2.本期增加金额	899,934.77	464,777.27	3,090,703.90	4,455,415.94
(1) 计提	899,934.77	464,777.27	3,090,703.90	4,455,415.94
3.本期减少金额	2,533,219.64		2,861,447.48	5,394,667.12
(1) 处置或报废			2,861,447.48	2,861,447.48
2) 转投资性房地产	2,533,219.64			2,533,219.64
4.期末余额	2,526,813.89	1,587,681.75	11,155,261.15	15,269,756.79
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	25,483,125.90	964,490.81	7,008,203.86	33,455,820.57
2.期初账面价值	54,613,574.54	1,429,268.08	7,711,801.81	63,754,644.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备及其他				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
营口万达广场	445,000.00	开发商尚未办理房屋初始登记

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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**24、油气资产**☐ 适用 ☒ 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件系统	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额		814,125.00		21,909,737.50	10,948,635.54	5,465,625.00	39,138,123.04
2.本期增加金额					232,574.58		232,574.58
(1) 购置					232,574.58		232,574.58
(2) 内部研发							

(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					51,282.05		51,282.05
(1) 处置					51,282.05		51,282.05
4.期末余额		814,125.00		21,909,737.50	11,129,928.07	5,465,625.00	39,319,415.57
二、累计摊销							
1.期初余额		313,125.00		6,487.28	5,380,972.29	730,625.00	6,431,209.57
2.本期增加金额		250,500.00		3,299.96	1,340,324.88	1,297,700.00	2,891,824.84
(1) 计提		250,500.00		3,299.96	1,340,324.88	1,297,700.00	2,891,824.84
3.本期减少金额					35,612.50		35,612.50
(1) 处置					35,612.50		35,612.50
4.期末余额		563,625.00		9,787.24	6,685,684.67	2,028,325.00	9,287,421.91
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		250,500.00		21,899,950.26	4,444,243.40	3,437,300.00	30,031,993.66
2.期初账面价值		501,000.00		21,903,250.22	5,567,663.25	4,735,000.00	32,706,913.47

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 8.30%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件系统	1,364,735.08	657,935.38	1,651,762.55				252,991.45	3,421,441.56
合计	1,364,735.08	657,935.38	1,651,762.55				252,991.45	3,421,441.56

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
上海东汐	26,775,699.50					26,775,699.50
上海波释	201,133.34					201,133.34
美意互通	31,149,650.51					31,149,650.51
天津迪思	571,878,165.58					571,878,165.58
浩耶信息	293,125,704.59					293,125,704.59
合计	923,130,353.52					923,130,353.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
美意互通	8,102,640.00	23,047,010.51		31,149,650.51
合计	8,102,640.00	23,047,010.51		31,149,650.51

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

以上海波释广告有限公司现时经营性存量资产为出发点，参考上海波释广告有限公司经营成果审计，本公司管理层认为截至2015年12月31日止该商誉未发生减值。商誉减值测试方法详见附注四、20。

以上海东汐文化传播有限公司现时经营性存量资产为出发点，参考上海东汐文化传播有限公司经营成果审计以及2015年12月31日为基准日华信众合评报字（2016）第S1004号评估报告的结论，本公司管理层认为截至2015年12月31日止该商誉未发生减值。商誉减值测试方法详见附注四、20。

以北京美意互通科技有限公司现时经营性存量资产为出发点，参考北京美意互通科技有限公司经营成果审计以及2015年12月31日为基准日华信众合评报字（2016）第S1005号评估报告的结论，本公司管理层认为截至2015年12月31日止该商誉发生减值31,149,650.51元。商誉减值测试方法详见附注四、20。

以天津迪思文化传媒有限公司现时经营性存量资产为出发点，参考天津迪思文化传媒有限公司经营成果审计以及2015年12月31日为基准日华信众合评报字（2016）第S1003号评估报告的结论，本公司管理层认为截至2015年12月31日止该商誉未发生减值。商誉减值测试方法详见附注四、20。

以浩耶信息科技（上海）有限公司现时经营性存量资产为出发点，参考浩耶信息科技（上海）有限公司经营成果审计以及2015年12月31日为基准日华信众合评报字（2016）第S1002号评估报告的结论，本公司管理层认为截至2015年12月31日止该商誉未发生减值。商誉减值测试方法详见附注四、20。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

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	9,999,583.33	2,592,911.07	3,765,190.62	79,626.68	8,747,677.10
合计	9,999,583.33	2,592,911.07	3,765,190.62	79,626.68	8,747,677.10

其他说明

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

单位：元

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	83,268,705.87	20,817,176.50	85,874,543.28	21,340,269.96
可抵扣亏损	99,889,586.26	24,972,396.57	151,751,756.47	37,937,939.11
未发放的工资	25,202,153.45	6,300,538.36	25,348,059.55	6,337,014.89
合计	208,360,445.58	52,090,111.43	262,974,359.30	65,615,223.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,585,850.00	6,396,462.50	27,136,800.00	6,784,200.00
转换日投资性房地产公允价值与账面价值差异	50,078,990.41	12,519,747.61	19,869,710.84	4,195,736.30
投资性房地产公允价值变动	9,860,184.67	2,465,046.18	9,343,042.62	1,747,103.10
合计	85,525,025.08	21,381,256.29	56,349,553.46	12,727,039.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		52,090,111.43		65,615,223.96
递延所得税负债		21,381,256.29		12,727,039.40

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,627,417.35	
可抵扣亏损	6,773,914.60	
合计	25,401,331.95	

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2016	5,687.92		
2017	926,844.11		
2018	769,253.68		
2019	1,321,714.77		
2020	3,750,414.12		
合计	6,773,914.60		--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	33,000,000.00	
保证借款	80,000,000.00	40,000,000.00
合计	113,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、46。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	353,759,830.66	451,074,857.12
1 年以上	39,855,693.71	47,500,507.78
合计	393,615,524.37	498,575,364.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	89,342,127.37	73,857,625.48
1 年以上	1,914,333.36	1,974,102.84
合计	91,256,460.73	75,831,728.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,142,806.35	718,504,172.82	719,506,562.27	80,140,416.90
二、离职后福利-设定提存计划	5,271,642.08	125,435,179.84	125,138,130.48	5,568,691.44
合计	86,414,448.43	843,939,352.66	844,644,692.75	85,709,108.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	76,300,716.34	581,091,372.92	583,006,338.67	74,385,750.59
2、职工福利费		3,693,465.75	3,693,465.75	
3、社会保险费	2,940,380.68	70,751,682.35	70,538,949.25	3,153,113.78
其中：医疗保险费	2,498,984.44	60,638,531.59	60,413,368.77	2,724,147.26
工伤保险费	236,395.85	5,181,926.94	5,211,835.25	206,487.54
生育保险费	205,000.39	4,931,223.82	4,913,745.23	222,478.98
4、住房公积金	1,601,709.33	62,209,508.62	61,209,665.42	2,601,552.53
5、工会经费和职工教育经费	300,000.00	758,143.18	1,058,143.18	
合计	81,142,806.35	718,504,172.82	719,506,562.27	80,140,416.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,930,019.65	118,950,162.83	118,616,563.92	5,263,618.56
2、失业保险费	341,622.43	6,485,017.01	6,521,566.56	305,072.88

合计	5,271,642.08	125,435,179.84	125,138,130.48	5,568,691.44
----	--------------	----------------	----------------	--------------

其他说明：

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，本公司根据该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,745,575.68	15,354,810.50
营业税	923,987.33	1,430,302.03
企业所得税	45,653,741.50	47,157,528.30
个人所得税	1,488,016.48	1,814,494.29
城市维护建设税	1,779,177.27	1,067,389.65
印花税	1,841,500.80	1,419,724.36
文化事业建设费	1,417,724.83	1,945,284.31
河道管理费	149,375.80	105,991.18
教育费附加	1,350,092.24	958,893.08
其他		
合计	77,349,191.93	71,254,417.70

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	261,225.82	70,000.00
合计	261,225.82	70,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,104,139.92	830,817.75

合计	1,104,139.92	830,817.75
----	--------------	------------

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：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	399,083,149.75	209,838,233.01
1 年以上	8,207,226.61	144,109,195.24
合计	407,290,376.36	353,947,428.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备租赁款		4,102.60

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00		
未决诉讼	0.00		
产品质量保证	0.00		
重组义务	0.00		
待执行的亏损合同	0.00		

其他	240,899,576.06	234,117,400.00	新增预计负债系非同一控制下合并天津迪思文化传媒有限公司而形成
合计	240,899,576.06	234,117,400.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

关于预计负债详细情况的披露详见附注十二、“承诺及或有事项”

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	372,539,760.00	9,514,925.00		304,575,396.00	-1,335,440.00	312,754,881.00	685,294,641.00

其他说明：

(1)经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1395号批准，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过15,300万元，公司实际非公开发行股份9,514,925股，本次发行后，公司新增注册资本人民币9,514,925元，上述增资业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2015]48390006号验资报告验证。

(2)2015年3月25日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案，同意对2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟、王利峰股份回购注销事宜分两次办理，首次董事会同意继续以人民币1元的总价回购注销波释广告售股股东孙高发应补偿的股份124,242股；以人民币1元的总价回购注销美意互通售股股东胡伟应补偿股份1,211,198股，回购注销完成后公司的股本380,719,245元。

(3)2015年4月16日，公司召开2014年度股东大会，审议通过了《关于2014年度利润分配预案》。根据该预案，公司以现有总股本380,719,245股为基数，按每10股派0.40元人民币现金股利（含税）；以现有总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	595,308,734.78	141,918,869.00	724,046,125.46	13,181,478.32
合计	595,308,734.78	141,918,869.00	724,046,125.46	13,181,478.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1395号批准，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过15,300万元，公司实际非公开发行股份9,514,925股，募集资金总额为人民币152,999,994元，扣除承销费、保荐费等发行费用人民币10,700,000元且不包括人民币普通股A股发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币142,299,994元，其中增加股本人民币9,514,925元，增加资本公积人民币132,785,069元。

(2) 公司本年转回预计负债中的或有对价9,133,800元，增加资本公积9,133,800元。

(3) 2015年3月25日公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过了《继续推进2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟股份回购程序》的议案，同意对2013年重大资产重组中未完成业绩承诺指标的标的公司售股股东孙高发、胡伟、王利峰股份回购注销事宜分两次办理，首次董事会同意继续以人民币1元的总价回购注销波释广告售股股东孙高发应补偿的124,242股股份；以人民币1元的总价回购注销美意互通售股股东胡伟应补偿股份1,211,198股，回购后减少资本公积5,274,988.00元。

(4) 2015年4月16日，公司召开2014年度股东大会，审议通过了《关于2014年度利润分配预案》。根据该预案，公司以现有总股本380,719,245股为基数，按每10股派0.40元人民币现金股利（含税）；以现有总股本380,719,245股为基数，向全体股东每10股转增8股，合计转增股本304,575,396股，共计减少资本公积304,575,396元。

(5) 2015年11月30日公司完成对浩耶信息技术（上海）有限公司的收购，自2015年11月30日起浩耶信息技术（上海）有限公司纳入合并范围，该收购构成同一控制下企业合并。共计减少资本公积414,195,741.46元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	14,902,283.12	30,209,279.57		7,552,319.90	22,656,959.67		37,559,242.79
其他	14,902,283.12	30,209,279.57		7,552,319.90	22,656,959.67		37,559,242.79
其他综合收益合计	14,902,283.12	30,209,279.57		7,552,319.90	22,656,959.67	0.00	37,559,242.79

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,427,332.93	9,665,806.01		30,093,138.94
合计	20,427,332.93	9,665,806.01		30,093,138.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	225,856,227.52	171,855,843.72
调整后期初未分配利润	225,856,227.52	171,855,843.72

加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,662,468.33	70,503,883.09
减：提取法定盈余公积	9,665,806.01	7,793,886.54
应付普通股股利	14,963,248.70	8,709,612.75
期末未分配利润	328,889,641.14	225,856,227.52

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

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,246,476,011.92	2,670,247,071.98	1,557,291,508.44	1,360,086,123.43
其他业务	3,580,286.14		2,547,793.36	94,889.40
合计	3,250,056,298.06	2,670,247,071.98	1,559,839,301.80	1,360,181,012.83

62、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,345,474.75	3,189,551.47
城市维护建设税	4,386,824.61	1,345,221.79
教育费附加	3,104,446.75	1,615,563.83
文化事业建设费	3,107,833.93	2,520,659.27
河道管理费及堤围费	354,460.08	427,549.26
合计	13,299,040.12	9,098,545.62

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
开发费	2,111,803.78	6,424,385.91

执行服务费	41,105,873.21	
职工薪酬	105,539,833.36	848,384.80
业务招待费	4,092,963.24	46,235.09
差旅费	4,611,658.28	40,927.00
办公费	2,962,668.80	16,637.26
其他	4,436,639.59	39,794.00
合计	164,861,440.26	7,416,364.06

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,849,912.19	31,463,192.59
执行服务费	46,271,714.87	26,412,115.61
租赁费	28,708,869.61	11,356,669.32
办公费	10,012,456.85	1,103,098.38
折旧摊销费	9,531,000.32	4,842,452.69
交通、差旅费	4,564,454.07	2,585,269.75
中介、咨询费	8,937,968.64	4,861,216.59
业务招待费	3,225,013.50	2,784,258.06
税费	2,247,971.46	797,446.32
IT 维护费	1,125,383.75	1,003,830.40
水电杂费	3,261,062.82	2,300,720.52
其他	6,219,351.69	4,183,985.32
合计	169,955,159.77	93,694,255.55

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,811,784.58	2,114,102.49
利息收入	-2,428,991.86	-1,984,539.73
汇兑损益	-50,183.72	-1,343.93
其他	2,514,840.88	469,769.15

合计	7,847,449.88	597,987.98
----	--------------	------------

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,468,117.78	4,808,197.60
十三、商誉减值损失	23,047,010.51	8,102,640.00
合计	41,515,128.29	12,910,837.60

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	517,142.06	6,949,035.79
合计	517,142.06	6,949,035.79

其他说明：

68、投资收益

单位：元

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	-186,862.28	134,862.77
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	7,723.46	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-500,000.00	
合计	-679,138.82	134,862.77

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

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	20,750.20	11,988.30	20,750.20
其中：固定资产处置利得	20,750.20	11,988.30	20,750.20

政府补助	19,051,076.55	10,153,957.35	19,051,076.55
其他	6,869,622.53	491,302.06	6,869,622.53
合计	25,941,449.28	10,657,247.71	25,941,449.28

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府纳税奖励	嘉定工业园区	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,710,000.00	4,538,000.00	与收益相关
政府纳税奖励	东方环球企业园区	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,400,000.00	1,434,682.08	与收益相关
政府纳税奖励	中新天津生态城管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,454,464.92		与收益相关
政府纳税奖励	上海市市北高新技术服务业园区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	120,000.00		与收益相关
政府纳税奖励	中关村科技园石景山园区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,492,000.00		与收益相关
政府纳税奖励	上海市闸北区财政局直接支付零余额专户	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,300,000.00	110,000.00	与收益相关
政府纳税奖励	财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否		1,032,209.56	与收益相关

			获得的补助					
政府纳税奖励	上海市嘉定工业区经济发展有限公司	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,596,934.29	3,039,065.71	与收益相关
闵行区开展职工职业培训补助专项资金	上海市闵行区国库收付中心	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	157,300.00		与收益相关
上海市网络视听专业专项资金	上海市文化广播影视管理局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	660,377.34		与收益相关
长宁区支持经济发展专项资金	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	120,000.00		与收益相关
2015 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	800,000.00		与收益相关
北京市朝阳区文化创意产业发展项目资金	财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,240,000.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	19,051,076.55	10,153,957.35	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

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	588,040.33	104,809.06	588,040.33
其中：固定资产处置损失	492,744.14	104,809.06	492,744.14
无形资产处置损失	15,669.55		15,669.55
其他	1,119,560.94	501.00	1,119,560.94
长期待摊费用处置损失	79,626.64		79,626.64
或有对价	15,915,976.06		15,915,976.06
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
合计	17,723,577.33	105,310.06	17,723,577.33

其他说明：

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,355,632.54	25,192,970.43
递延所得税费用	14,627,009.52	-1,378,495.16
合计	64,982,642.06	23,814,475.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	190,386,882.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,596,720.74
调整以前期间所得税的影响	45,162.65
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,289,795.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,110.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,821,090.86

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,231,983.09
所得税费用	64,982,642.06

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中收到的现金	2,428,991.86	3,040,260.28
营业外收入中收到的现金	21,688,959.45	7,606,193.70
收到的其他往来款项		
合计	24,117,951.31	10,646,453.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用和财务费用中支付的现金	170,709,306.10	63,628,932.36
营业外支出中支付的现金	1,219,560.94	501.00
支付的其他往来款项	29,269,283.59	13,291,985.40
冻结的银行存款	65,029,445.65	
合计	266,227,596.28	76,921,418.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业合并取得子公司的合并日现金		17,203,152.37
合计		17,203,152.37

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入		7,400,000.00
合计		7,400,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	4,102.60	16,410.24
偿还关联方拆入资金		7,400,000.00
子公司注销支付少数股东现金		
合计	4,102.60	7,416,410.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	125,404,240.89	69,761,659.10
加：资产减值准备	41,515,128.29	12,910,837.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,455,415.94	3,044,950.28
无形资产摊销	2,891,824.84	1,319,312.46
长期待摊费用摊销	3,765,190.62	1,029,488.79
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）	567,290.13	92,820.76

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-517,142.06	-6,949,035.79
财务费用（收益以“—”号填列）	9,211,784.58	2,114,102.49
投资损失（收益以“—”号填列）	679,138.82	-134,862.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	13,525,112.53	-2,740,836.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,101,896.99	1,362,341.47
存货的减少（增加以“—”号填列）	315,068.49	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	149,628,076.79	11,184,875.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-130,529,465.58	19,300,252.69
其他	-6,610,428.00	
经营活动产生的现金流量净额	215,403,133.27	112,295,905.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	224,489,296.97	140,562,032.24
减：现金的期初余额	140,562,032.24	144,282,683.39
现金及现金等价物净增加额	83,927,264.73	-3,720,651.15

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	157,489,982.67
其中：	--
浩耶信息科技（上海）有限公司	157,489,982.67
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	141,485,000.00
其中：	--
天津迪思文化传媒有限公司	141,485,000.00
取得子公司支付的现金净额	298,974,982.67

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	224,489,296.97	140,562,032.24
其中：库存现金	490,712.21	317,410.93
可随时用于支付的银行存款	223,998,584.76	140,244,621.31
三、期末现金及现金等价物余额	224,489,296.97	140,562,032.24

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,029,445.65	银行账户冻结
固定资产	25,038,125.90	抵押取得银行授信额度
投资性房地产	34,698,048.77	抵押取得银行授信额度
合计	124,765,620.32	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	150,127.20	6.4936	974,865.99
港币	8,905.50	0.8378	7,460.85

其他说明：

(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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
浩耶信息科技有限公司（上海）有限公司	90.91%	同一实际控制人	2015 年 11 月 30 日	交割协议	1,263,218,306.07	37,968,095.18		

其他说明：

2014年12月31日，北京鹏锦投资中心（有限合伙）取得浩耶信息科技有限公司（上海）有限公司88.9%的股权，北京鹏锦投资中心（有限合伙）的实际控制人为刘伟，本公司购买浩耶信息科技有限公司（上海）有限公司持有浩耶信息科技有限公司（上海）有限公司的股权构成同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	浩耶信息科技有限公司（上海）有限公司
--现金	409,500,000.00
--发行或承担的债务的账面价值	-52,296,817.33

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	浩耶信息科技有限公司（上海）有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	6,287,983.10	3,882,159.29

应收款项	296,151,066.31	433,085,952.48
固定资产	1,155,203.69	1,726,731.94
无形资产	13,392,119.35	14,674,406.52
应收票据	1,177,500.00	3,210,000.00
其他应收款	66,212,056.14	33,872,171.08
预付款项	25,474,007.78	24,363,523.82
其他流动资产	79,739,342.57	25,916,183.19
长期待摊费用	2,955,055.50	2,501,803.05
递延所得税资产	42,153,698.85	56,501,786.93
应付款项	232,117,980.28	346,946,643.65
预收账款	71,331,556.07	51,679,147.22
应付职工薪酬	26,109,884.72	25,410,676.48
应交税费	7,820,933.85	10,545,916.42
其他应付款	176,629,998.69	190,400,122.09
净资产	17,517,004.68	-28,596,762.56
取得的净资产	17,517,004.68	-28,596,762.56

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 是 ☒ 否

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：

（1）本公司之子公司北京易康美思电子商务有限公司系经北京市工商行政管理局核准，于2012年11月15日由本公司与李蕾投资设立的有限责任公司，取得注册号为110107015379656的企业法人营业执照。该公司成立时注册资本为人民币100万元，由本公司与李蕾分别持有本公司51%、49%的股权，2014年5月30日，本公司召开第二十七次董事会，审议通过了《关于清算和注销北京易康美思电子商务有限公司的议案》；2015年12月23日完成了税务注销手续；2016年1月8日，完成了工商注销手续。自注销完成之日起不再纳入合并报表范围。

(2) 本公司之子公司贵阳华谊恒新信息咨询服务服务有限公司系经贵阳市工商行政管理局国家经济技术开发区分局核准，由本公司和贵阳市星火现代服务业创业投资有限公司投资设立的其他有限责任公司，取得注册号为520114000197986的企业法人营业执照。该公司注册资本为3000万元，由本公司出资2000万元，实收资本为2000万元，本公司持有该公司66.67%的股权，于成立之日起纳入合并报表范围。

6、其他

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

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	
北京精锐传动广告有限公司	北京	北京	服务业	70.00%		设立
武汉浩丰整合营销顾问有限公司	武汉	武汉	服务业	100.00%		设立
北京摄威科技有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
上海宏帆市场营销策划有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		设立
上海嘉为广告有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		设立
北京嘉华卓信项目数据分析事务所有限公司	北京	北京	服务业	51.00%		设立
北京华谊伽信整合营销顾问有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
北京华谊葭信营销管理有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
北京华谊信邦整合营销顾问有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
北京华氏行商贸有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
上海波释广告有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并

上海东汐广告传播有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京美意互通科技有限公司	北京	北京	服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
天津迪思文化传媒有限公司	天津	天津	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京华谊泰克科技发展有限公司	北京	北京	服务业	51.00%		设立
贵阳华谊恒新信息咨询服务有限公	贵阳	贵阳	服务业	66.67%		设立
浩耶信息科技（上海）有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

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

单位： 元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明:

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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:

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:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	19,436,386.26	223,248.54
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-186,862.28	134,862.77
--综合收益总额	-186,862.28	134,862.77

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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，除本公司的几个下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至2015年12月31日，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。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，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。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，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。本公司将银行借款作为主要资金来源。2015年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0.00元(2014年12月31日:人民币15,000,000.00元)。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.出租的建筑物		119,903,393.78		119,903,393.78
持续以公允价值计量的资产总额		119,903,393.78		119,903,393.78
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

投资性房地产公允价值根据信嘉（北京）资产评估有限公司信嘉评报字【2016】第B001号、信嘉评报字【2016】第B002号、信嘉评报字【2016】第B003号评估报告确定。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘伟。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、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八、3、在联营企业中的权益。。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海寰信投资咨询有限公司	关键管理人员控制的公司
霖灏投资（上海）有限公司	关键管理人员控制的公司
天津迪思投资管理有限公司	关键管理人员控制的公司
北京鹏锦投资中心（有限合伙）	实际控制方控制的公司

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
刘伟	15,000,000.00	2015 年 01 月 05 日	2016 年 01 月 04 日	否
刘伟	50,000,000.00	2015 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 07 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京鹏锦投资中心（有限合伙）	浩耶信息科技有限公司 90.91%股权转让	409,500,000.00	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,099,900.00	2,847,800.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天津迪思投资管理有限公司		70,742,500.00
其他应付款	北京鹏锦投资中心（有限合伙）	377,457,526.96	36,646,605.01

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 本公司子公司华氏行与四川俊威电子科技有限公司（以下简称“俊威公司”）于2013年4月25日签订《代采购合同》，确立了供求合作关系。为保证俊威公司如约履行义务，徐兵承诺承担连带保证责任并分别登记质押了其在山东俊华电子科技有限公司72%的股权与北川俊泰电子科技有限公司33.33%的股权作为还款保证。合作期间，华氏行已完全履行了供货义务，但俊威公司一直未完全履行付款义务。2013年11月20日华氏行与俊威公司签订《补充协议书》，确定了本金、违约金的数额、计算方法及还款时间。但俊威公司未按协议付款，直至华氏行起诉时止，俊威公司已有三笔应付款超过了《补充协议书》中确认的还款期限。华氏行将俊威公司起诉至法院，2014年7月17日，北京市石景山区人民法院（2014）石民初字第596号依法判决俊威公司与徐兵共同支付华氏行8,061,751.89元，并支付违约金156,849.04元，共计8,218,600.93元；依法判决俊威公司承担本案诉讼费用，目前俊威公司正在清算当中，由于尚未完成清算，故其未来发展结果具有不确定性。

2) 2013年5月10日，本公司与王利峰签署《北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产的协议》（以下简称“协议”）。协议约定由本公司向王利峰非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买王利峰持有的“北京美意互通科技有限公司”的部分股权。王利峰在协议中承诺将按协议约定以及法律法规之规定承担由于违反各项声明、保证及承诺而产生的一切经济责任和法律责任并赔偿由此给本公司及美意互通公司造成的任何损失。

但实际上，王利峰故意隐瞒“美意互通公司”已然存在的应付账款合同。后美意互通公司被有关法院判决并强制执行支付案外人价款玖拾贰万零壹佰伍拾叁元肆角柒分（920,153.47）元人民币，给美意互通公司及本公司造成经济损失。

另外，协议中本公司与王利峰之间约定有“业绩承诺及补偿、对价调整安排”（详见《盈利预测补偿协议》）。现王利峰未能达到协议中约定的业绩承诺，根据《盈利预测补偿协议》，本公司有权回购王利峰持有的北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司的3947260股股票并注销。本公司对王利峰提出诉讼，诉讼请求：请求依法判令王利峰支付因违约给本公司造成的损失赔偿金玖拾贰万零壹佰伍拾叁元肆角柒分（920,153.47）元人民币；二、判令王利峰将其持有的本公司股份7,105,068股由本公司回购并注销（2013年回购3,310,038股，2014年回购股数3,795,030股）。三、判令被告补偿给原告现金488.47万元。

四、本案诉讼费用由被告承担。目前案件尚未结案，故其未来发展结果具有不确定性。

3) 2013年，本公司孙公司北京迪思公关顾问有限公司与万达酒店建设有限公司（以下简称“万达酒店”）签订相关合同，合同约定在2013年7月15日-2014年7月15日期间给万达酒店按月提供相关服务，服务合同已经履行完毕，但履行过程中存在某些服务项目未完成，双方就服务费数额结算事宜发生争议，截止2015年12月31日万达酒店欠公司项目款123万元。该案件于2016年1月26日进行了第一次开庭审理，目前法院在组织双方进行调解，目前案件尚未结案，故其未来发展结果具有不确定性。

4) 从2012年至2013年底，北京精锐传动广告有限公司为摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司（原名：联想移动通信（武汉）有限公司）在各网络平台提供产品的推广服务，包括活动策划、美工制作及以各项推广活动的落实等。2013年年底合作终止后，双方进行了结算：被告应付原告推广费4347725.35元。从2014年初至今，原告多次向被告催要上述推广费，但被告均以人事变动为由推诿。北京精锐传动广告有限公司将摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司起诉至武汉市东湖新技术开发区人民法院，请求：一、判令被告向原告给付广告服务推广费4,347,725.35元；二、判令被告向原告支付逾期付款违约金662,164.53元；三、本案诉讼费用由被告承担。目前案件尚未结案，故其未来发展结果具有不确定性。

5) 2014年5月4日，北京美意互通科技有限公司与圣牧高科（北京）贸易有限公司签订《圣牧会员及渠道营销平台开发合同》。协议约定，由申请人为被申请人开发圣牧总部VIP会员平台子系统、经销商VIP会员分销平台子系统和门店终端销售平台子系统等。协议签订后，申请人如约履行协议，组织人员、设备为被申请人开发该经销平台。但被申请人却一直没有按照协议第8条关于价格与付款方式的约定向申请人支付预付款、验收款及尾款。北京美意互通科技有限公司向圣牧高科（北京）贸易有限公司提出仲裁申请。仲裁请求为：一、请求仲裁庭依法裁决被申请人支付合同价款1,216,536.00元及违约金523,110.48元，以上共计1,739,646.48元；二、请求依法判决被告承担本案全部仲裁费用。目前仲裁尚未裁定，故其未来发展结果具有不确定性。

（2）发行股份及支付现金购买股权形成的或有负债及其财务影响

1) 上海东汐广告传播有限公司的业绩承诺及补偿、对价调整安排

霖瀾投资（上海）有限公司承诺上海东汐广告传播有限公司2013年、2014年和2015年扣除非经常性损益后的净利润分别不低于2,605万元、2,878万元和3,189万元，且每年净利润率不低于6%。

在上海东汐广告传播有限公司2013年、2014年和2015年任何一年截至当期期末累计实际净利润不低于截至当期期末累计承诺净利润的前提下，若上海东汐广告传播有限公司2013年、2014年和2015年的实际净利润合计超过9,482.20万元（不含本数）且承诺期内实际净利润的复合增长率超过20%（含本数），则交易的价格调整为12,764.50万元（上海东汐广告传播有限公司2013年承诺净利润 $\times 10 \times 49\%$ ），本公司需额外支付对价2,155.36万元。

2) 上海波释广告有限公司的业绩承诺及补偿、对价调整安排

孙高发承诺上海波释广告有限公司2013年、2014年和2015年扣除非经常性损益后的净利润分别不低于1,405万元、1,584万元、1,743万元，且每年净利润率（扣除非经常性损益后的净利润 $\div$ 营业收入）不低于20%。

在上海波释广告有限公司2013年、2014年和2015年任何一年截至当期期末累计实际净利润不低于截至当期期末累计承诺净利润的前提下，交易价格做如下调整：

若上海波释广告有限公司2013年、2014年和2015年实际净利润合计超过5,114.20万元（不含本数）且承诺期内实际净利润的复合增长率超过20%（含本数），则本次交易的价格调整为6,540.28万元（上海波释广告有限公司2013年承诺净利润 $\times 9.5 \times 49\%$ ），本公司需额外支付对价638.00万元。

若上海波释广告有限公司2013年、2014年和2015年实际利润合计超过5,356.56万元（不含本数）且承诺期内实际净利润的复合增长率超过25%（含本数），则交易的价格调整为6,815.66万元（上海波释广告有限公司2013年承诺净利润 $\times 9.9 \times 49\%$ ），本公司需额外支付对价913.38万元。

3) 北京美意互通科技有限公司的业绩承诺及补偿、对价调整安排

王利峰和胡伟共同承诺北京美意互通科技有限公司2013年、2014年和2015年扣除非经常性损益后的净利润分别不低于667万元、745万元和826万元，且每年净利润率（扣除非经常性损益后的净利润 $\div$ 营业收入）不低于25%。

在北京美意互通科技有限公司2013年、2014年和2015年任何一年截至当期期末累计实际净利润不低于截至当期期末累计承诺净利润的前提下，交易价格做如下调整：

若北京美意互通科技有限公司2013年、2014年和2015年实际净利润合计超过2,542.94万元（不含本数）且承诺期内实际

净利润的复合增长率超过25%（含本数），则交易的价格调整为4,202.10万元（北京美意互通科技有限公司2013年承诺净利润 $\times 9 \times 70\%$ ），本公司需额外支付对价150.78万元。

若北京美意互通科技有限公司2013年实际净利润超过700万元（不含本数）且2013年、2014年和2015年实际净利润合计超过3,000万元（不含本数），则交易的价格调整为4,410万元（ $700 \times 9 \times 70\%$ ），本公司需额外支付对价358.68万元。

4）天津迪思文化传媒有限公司的业绩承诺及补偿、对价调整安排

天津迪思投资管理有限公司、黄小川、秦乃渝、王倩、杨容辉共同承诺天津迪思文化传媒有限公司2014年、2015年和2016年扣除非经常性损益后的净利润分别不低于4,000万元、4,600万元和5,290万元；且年均复合利润增长率不低于15%

在天津迪思文化传媒有限公司2014年实际净利润不低于4,000万元（含本数）的前提下，且2014年、2015年和2016年的承诺期内年均复合增长率达到或超过以下指标时，天津迪思100%股权的交易价格将按下述规则进行调整：

若天津迪思文化传媒有限公司承诺期内年均复合增长率在15%（不含本数）至25%（含本数）的区间，则调整后的价格 $= [11.5 + (\text{年均复合增长率} - 15\%) \times 10] \times 2014\text{年经审计的税后净利润}$ ；

若天津迪思文化传媒有限公司承诺期内年均复合增长率在25%（不含本数）至30%（含本数）的区间，则调整对价 $= [12.5 + (\text{年均复合增长率} - 25\%) \times 15] \times 2014\text{年经审计后的税后净利润}$ 。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	27,411,785.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	27,411,785.64

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1）深圳市欧品屋电子商务有限公司（原名：深圳市欧凯管家信息技术有限公司，以下简称“欧品屋公司”）与上海好耶趋势广告传播有限公司于2013年8月15日签订了《网络广告服务合同》（以下简称“合同”），约定好耶趋势公司于2013年8月16日至2014年8月15日为欧品屋公司提供在百度品牌专区的上线和日常维护管理服务，欧品屋公司按合同约定向好耶趋势公司支付广告服务费。好耶趋势公司已按合同约定履行完毕全部网络广告投放义务，但欧品屋公司尚欠360,000元广告服务费未向好耶趋势公司支付。2015年9月17日，好耶趋势公司申请仲裁欧品屋公司支付服务费36万元，支付滞纳金81810元。2016年2月2日深圳仲裁委员会出具（2015）深仲裁字第2146号裁决书，裁决1、欧品屋公司支付我司服务费36万元；2、支付我方

服务费逾期付款违约金（其中60000元自2014年3月19日起计至实际清还之日止，60000元自2014年4月19日起计至实际清还之日止，60000元自2014年5月19日起计至实际清还之日止，60000元自2014年6月19日起计至实际清还之日止，60000元自2014年7月19日起计至实际清还之日止，60000元自2014年8月19日起计至实际清还之日止）。

2) 2012年3月1日，上海好耶智易广告有限公司（以下简称“好耶智易”）与上海尚路实业发展有限公司（以下简称“尚路实业”）签订《上海好耶智易广告经销协议》。协议约定由尚路实业作为经销商，在亚马逊中国、京东网上商城、1号店网上超市三家电子商务平台上销售GNC健安喜产品。同时约定，在尚路实业与以上各渠道结算货款后的5个工作日内与好耶智易结算货款。但在协议履行过程中，尚路实业未如约履行其结算货款的义务。2015年4月20日好耶智易提交仲裁申请书，请求裁决尚路实业向好耶智易支付货款747,886.54元。2015年10月22日上海仲裁委员会出具了（2015）沪仲案字第0638号裁决书，确定尚路实业向好耶智易支付货款566,991.76元。在执行阶段双方达成和解，确定由尚路实业向好耶智易支付货款400,000.00元。2016年2月17日，好耶智易收到尚路实业支付的400,000.00元。

3) 2013年至2014年，上海好耶趋势广告传播有限公司（以下简称“好耶趋势”）为大唐云动力科技股份有限公司（以下简称“大唐科技”）提供网络媒体营销及展示广告投放业务，好耶趋势依约履行合同义务后，大唐科技未按照合同约定支付服务费。好耶趋势2015年12月15日诉至北京市朝阳区人民法院，请求法院判令大唐科技支付好耶趋势服务费1,623,533.11元、违约金（以1,623,533.11元为基数每日收取千分之一违约金，自2015年12月1日起算至实际支付日）、律师费80,000.00元并承担本案诉讼费用。双方在法庭组织下达成调解，北京市朝阳区人民法院于2016年1月13日出具（2015）朝民（商）初字第66513号民事调解书，协议大唐科技在调解书生效之日向好耶趋势支付服务费1,623,533.11元、律师费40,000.00元、诉讼费10,168.00元、保全费5,000.00元。2016年2月22日，好耶趋势收到大唐科技支付的1,678,701.11元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本公司于2016年1月15日发布了《重大资产重组停牌公告》，公司正在筹划重大资产重组事项；并于2016年1月21日、1月28日发布了《停牌进展公告》，于2016年2月3日发布了《关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告》。于2016年2月17日、2月24日、3月2日发布了《停牌进展公告》，并于2016年3月9日发布了《关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告》，于2016年3月16日发布了《停牌进展公告》。目前，公司以及有关各方正在北京凯铭风尚网络技术有限公司积极推动各项工作，商讨交易方案，审计、评估机构正在抓紧对涉及重组事项的相关资产进行审计、评估，公司董事会将在相关工作完成后召开会议，审议本次重大资产重组的相关议案。公司股票停牌期间，公司将每周发布一次重大资产重组事项进展情况公告。

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

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,870,129.00	100.00%	84,133.76	0.77%	10,785,995.24	80,426,836.30	100.00%	291,730.34	0.36%	80,135,105.96
合计	10,870,129.00	100.00%	84,133.76	0.77%	10,785,995.24	80,426,836.30	100.00%	291,730.34	0.36%	80,135,105.96

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	5,072,129.00		
3-6 个月（含 6 个月）	5,144,156.00	51,441.56	1.00%
6-12 个月（含 1 年）	653,844.00	32,692.20	5.00%
1 年以内小计	10,870,129.00	84,133.76	0.77%
合计	10,870,129.00	84,133.76	0.77%

确定该组合依据的说明：

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：

(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-207,596.58 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额10,870,129.00元，占应收账款年末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额84,133.76元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	164,029,810.42	100.00%	155,099.15	0.09%	163,874,711.27	168,634,019.65	100.00%	158,172.45	0.09%	168,475,847.20
合计	164,029,810.42	100.00%	155,099.15	0.09%	163,874,711.27	168,634,019.65	100.00%	158,172.45	0.09%	168,475,847.20

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	127,236.11		
3-6 个月（含 6 个月）	300.00	3.00	1.00%
6-12 个月（含 1 年）			
1 年以内小计	127,536.11	3.00	0.00%
1 至 2 年	1,550,961.45	155,096.15	10.00%
合计	1,678,497.56	155,099.15	9.24%

确定该组合依据的说明：

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-3,073.30 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：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	162,351,312.86	165,883,553.35

项目备用金	784,249.93	1,080,466.30
押金	730,000.00	730,000.00
其他	164,247.63	940,000.00
合计	164,029,810.42	168,634,019.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
北京华氏行商贸有限公司	往来款	86,083,220.37	1 年以内	52.48%	
浩耶信息科技(上海)有限公司	往来款	52,296,817.33	3 个月以内	31.88%	
上海宏帆市场营销策划有限公司	往来款	7,700,000.00	2 年以内	4.70%	
北京华谊信邦整合营销顾问有限公司	往来款	6,417,711.39	3 年以内	3.91%	
北京迪思公关顾问有限公司	往来款	5,000,000.00	3 个月以内	3.05%	
合计	--	157,497,749.09	--	96.02%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,403,675,332.99	40,933,200.00	1,362,742,132.99	1,034,004,838.78	8,102,640.00	1,025,902,198.78

对联营、合营企业投资	19,213,137.72		19,213,137.72			
合计	1,422,888,470.71	40,933,200.00	1,381,955,270.71	1,034,004,838.78	8,102,640.00	1,025,902,198.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华谊伽信	35,094,826.37			35,094,826.37		
华谊葭信	18,413,165.46			18,413,165.46		
华谊信邦	8,454,206.58			8,454,206.58		
华氏行	6,451,570.54			6,451,570.54		
精锐传动	420,000.00			420,000.00	420,000.00	420,000.00
武汉浩丰	5,436,860.33			5,436,860.33		
摄威科技	5,033,500.00			5,033,500.00		
上海宏帆	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海嘉为	12,114,103.65			12,114,103.65		
上海波释	68,666,600.00			68,666,600.00		
上海东汐	159,331,859.85			159,331,859.85		
嘉华卓信	134,946.00			134,946.00		
易康美思	510,000.00		510,000.00			
美意互通	40,513,200.00			40,513,200.00	32,410,560.00	40,513,200.00
天津迪思	663,430,000.00			663,430,000.00		
华谊恒新		20,000,000.00		20,000,000.00		
浩耶信息		350,180,494.21		350,180,494.21		
合计	1,034,004,838.78	370,180,494.21	510,000.00	1,403,675,332.99	32,830,560.00	40,933,200.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											

江西易臻 科技有限 公司		5,000,000 .00		-186,862. 28						4,813,137 .72	
北京新七 天电子商 务技术有 限公司		14,400,00 0.00								14,400,00 0.00	
小计		19,400,00 0.00		-186,862. 28						19,213,13 7.72	
合计		19,400,00 0.00		-186,862. 28						19,213,13 7.72	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,055,541.43	59,845,665.28	89,638,460.82	69,755,724.25
其他业务	3,615,648.58	551,326.38	1,763,960.96	551,298.84
合计	92,671,190.01	60,396,991.66	91,402,421.78	70,307,023.09

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

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	134,000,000.00	84,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-186,862.28	
处置长期股权投资产生的投资收益	-351,149.33	-711,813.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-500,000.00	
合计	132,961,988.39	84,088,186.89

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,067,290.13	
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）	19,051,076.55	
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	37,968,095.18	
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	7,723.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,065,703.99	
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	517,142.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,265,914.47	
减：所得税影响额	7,948,380.24	
少数股东权益影响额	9,020,230.22	
合计	36,307,926.18	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.28%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.07%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务数据。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会创业板指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料