

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—77 页

审计报告

天健审〔2017〕4858号

思美传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的思美传媒股份有限公司（以下简称思美股份公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是思美股份公司管理层的责任，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，思美股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思美股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十六日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：思美传媒股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	603,093,584.49	224,615,764.12	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	79,136,818.82	93,856,132.14	衍生金融负债			
应收账款	3	654,794,779.17	675,714,959.69	应付票据	15	165,000,000.00	53,000,000.00
预付款项	4	153,172,675.24	95,525,286.88	应付账款	16	318,541,836.02	377,496,579.28
应收保费				预收款项	17	204,539,976.37	27,654,989.22
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	18	5,119,348.27	2,633,860.70
应收股利				应交税费	19	53,488,022.77	53,150,237.79
其他应收款	5	77,678,300.63	7,069,393.46	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	20	445,500.00	3,936,000.00
存货				其他应付款	21	82,705,557.00	2,135,079.80
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	223,308,655.33	158,833,503.33	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,791,184,813.68	1,255,615,039.62	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	22	125,218,210.00	22,371,930.00
				其他流动负债	23	1,000,000.00	
				流动负债合计		956,058,450.43	542,378,676.79
				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	24	89,000,010.91	160,000,000.00
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	25	2,431,506.85	
				递延所得税负债			
				其他非流动负债	26	32,343,780.00	59,929,170.00
				非流动负债合计		123,775,297.76	219,929,170.00
				负债合计		1,079,833,748.19	762,307,846.79
非流动资产：				所有者权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	27	285,865,230.00	88,289,509.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	7	113,994,657.84	7,498,741.98	资本公积	28	651,949,581.29	420,982,011.41
投资性房地产				减：库存股	29	57,561,990.00	82,301,100.00
固定资产	8	6,107,983.54	4,226,899.57	其他综合收益			
在建工程	9		6,492,601.93	专项储备			
工程物资				盈余公积	30	54,270,612.03	45,835,931.16
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	31	573,942,726.23	455,127,642.28
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,508,466,159.55	927,933,993.85
无形资产	10	12,476,870.10	4,765,552.68	少数所有者权益		10,958,254.26	3,133,626.64
开发支出				所有者权益合计		1,519,424,413.81	931,067,620.49
商誉	11	634,316,046.21	394,241,246.63				
长期待摊费用	12	25,190,462.08	5,456,611.46				
递延所得税资产	13	15,357,328.55	15,078,773.41				
其他非流动资产	14	630,000.00					
非流动资产合计		808,073,348.32	437,760,427.66				
资产总计		2,599,258,162.00	1,693,375,467.28	负债和所有者权益总计		2,599,258,162.00	1,693,375,467.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：思美传媒股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		456,540,249.35	167,875,450.16	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		37,296,092.10	93,856,132.14	应付票据		165,000,000.00	53,000,000.00
应收账款	1	365,493,989.99	458,697,171.62	应付账款		224,042,959.74	333,545,540.00
预付款项		147,717,902.84	117,066,448.45	预收款项		10,721,539.40	12,820,451.27
应收利息				应付职工薪酬		173,166.92	14,171.47
应收股利			14,750,000.00	应交税费		17,238,644.57	24,923,114.07
其他应收款	2	3,047,513.08	33,894,708.31	应付利息			
存货				应付股利		445,500.00	
划分为持有待售的资产				其他应付款		49,924,004.67	12,504,999.10
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		155,000,000.00	119,833,503.33	一年内到期的非流动负债		125,218,210.00	22,371,930.00
流动资产合计		1,165,095,747.36	1,005,973,414.01	其他流动负债		1,000,000.00	
				流动负债合计		593,764,025.30	459,180,205.91
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	841,025,875.63	443,779,959.77	长期应付款		89,000,010.91	160,000,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		2,068,376.21	2,510,051.01	专项应付款			
在建工程			3,834,515.28	预计负债			
工程物资				递延收益		2,431,506.85	
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债		32,343,780.00	59,929,170.00
油气资产				非流动负债合计		123,775,297.76	219,929,170.00
无形资产		623,185.31	1,057,201.25	负债合计		717,539,323.06	679,109,375.91
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		285,865,230.00	88,289,509.00
长期待摊费用		17,021,219.71	5,439,218.34	其他权益工具			
递延所得税资产		10,696,514.10	12,181,688.48	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		871,435,170.96	468,802,634.13	资本公积		651,564,800.70	420,597,230.82
资产总计		2,036,530,918.32	1,474,776,048.14	减：库存股		57,561,990.00	82,301,100.00
				其他综合收益			
法定代表人：				专项储备			
				盈余公积		54,270,612.03	45,835,931.16
				未分配利润		384,852,942.53	323,245,101.25
				所有者权益合计		1,318,991,595.26	795,666,672.23
				负债和所有者权益总计		2,036,530,918.32	1,474,776,048.14

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：思美传媒股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,821,738,706.64	2,493,726,293.76
其中：营业收入	1	3,821,738,706.64	2,493,726,293.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,641,570,541.35	2,381,249,114.41
其中：营业成本	1	3,397,990,460.59	2,205,319,242.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,148,962.81	1,611,137.37
销售费用	3	106,828,536.59	76,815,874.46
管理费用	4	135,216,259.51	103,036,931.04
财务费用	5	4,633.62	479,352.31
资产减值损失	6	-2,618,311.77	-6,013,423.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	3,089,682.89	1,700,472.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	495,915.86	-1,258.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		183,257,848.18	114,177,651.69
加：营业外收入	8	14,827,669.48	7,277,592.62
其中：非流动资产处置利得	8	430,609.86	1,396,233.66
减：营业外支出	9	2,152,156.61	2,692,807.54
其中：非流动资产处置损失	9	58,428.74	13,546.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,933,361.05	118,762,436.77
减：所得税费用	10	46,497,707.82	29,962,057.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,435,653.23	88,800,379.37
归属于母公司所有者的净利润		141,554,051.32	88,334,018.37
少数所有者损益		7,881,601.91	466,361.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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所享有的份额			
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			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		149,435,653.23	88,800,379.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,554,051.32	88,334,018.37
归属于少数所有者的综合收益总额		7,881,601.91	466,361.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	1.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：思美传媒股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,821,738,706.64	2,493,726,293.76
其中：营业收入	1	3,821,738,706.64	2,493,726,293.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,641,570,541.35	2,381,249,114.41
其中：营业成本	1	3,397,990,460.59	2,205,319,242.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,148,962.81	1,611,137.37
销售费用	3	106,828,536.59	76,815,874.46
管理费用	4	135,216,259.51	103,036,931.04
财务费用	5	4,633.62	479,352.31
资产减值损失	6	-2,618,311.77	-6,013,423.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	3,089,682.89	1,700,472.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	495,915.86	-1,258.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		183,257,848.18	114,177,651.69
加：营业外收入	8	14,827,669.48	7,277,592.62
其中：非流动资产处置利得	8	430,609.86	1,396,233.66
减：营业外支出	9	2,152,156.61	2,692,807.54
其中：非流动资产处置损失	9	58,428.74	13,546.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,933,361.05	118,762,436.77
减：所得税费用	10	46,497,707.82	29,962,057.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,435,653.23	88,800,379.37
归属于母公司所有者的净利润		141,554,051.32	88,334,018.37
少数所有者损益		7,881,601.91	466,361.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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所享有的份额			
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			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		149,435,653.23	88,800,379.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,554,051.32	88,334,018.37
归属于少数所有者的综合收益总额		7,881,601.91	466,361.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	1.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：思美传媒股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,154,584,024.29	1,862,185,053.01
减：营业成本	1	2,019,116,488.23	1,752,320,324.91
税金及附加		1,409,264.59	542,719.85
销售费用		23,269,584.06	23,568,650.63
管理费用	2	72,449,349.61	76,858,712.18
财务费用		404,302.92	-1,021,625.36
资产减值损失		-5,116,599.80	-12,724,276.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	51,574,764.64	16,450,472.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	495,915.86	-1,258.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,626,399.32	39,091,019.39
加：营业外收入		819,793.33	2,544,841.78
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,735,723.27	2,165,166.69
其中：非流动资产处置损失		34,349.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,710,469.38	39,470,694.48
减：所得税费用		9,363,660.73	6,031,528.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,346,808.65	33,439,165.95
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
六、综合收益总额		84,346,808.65	33,439,165.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：思美传媒股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,010,372,930.86	2,542,073,848.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,066,620.49	845,672.18
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	1	130,858,909.23	20,259,929.77
购买商品、接受劳务支付的现金		4,144,298,460.58	2,563,179,450.09
客户贷款及垫款净增加额		3,282,622,759.93	1,965,427,968.77
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			
支付的各项税费		145,000,900.00	95,474,821.06
支付其他与经营活动有关的现金		104,059,388.91	88,791,216.86
经营活动现金流出小计	2	221,545,186.33	102,236,005.71
经营活动产生的现金流量净额		3,753,228,235.17	2,251,930,012.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,593,767.03	1,701,730.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		122,199.14	25,643.34
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3	967,000,000.00	689,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		969,715,966.17	690,987,373.70
投资支付的现金		18,070,471.50	8,394,355.39
质押贷款净增加额		106,000,000.00	7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		40,513,091.56	231,401,132.63
投资活动现金流出小计	4	1,008,000,000.00	808,260,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,172,583,563.06	1,055,555,488.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		273,972,770.20	82,701,600.00
取得借款收到的现金		250,000.00	
发行债券收到的现金		170,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	5	6,277,072.40	
偿还债务支付的现金		450,249,842.60	82,701,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,000,000.00	
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润		23,473,302.45	13,288,426.35
支付其他与筹资活动有关的现金		306,974.29	90,000.00
筹资活动现金流出小计	6	65,501,348.30	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		258,974,650.75	14,488,426.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		191,275,191.85	68,213,173.65
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		379,477,820.37	14,894,497.02
六、期末现金及现金等价物余额		223,615,764.12	208,721,267.10
法定代表人：		603,093,584.49	223,615,764.12

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：思美传媒股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,151,597,609.72	1,932,583,037.81
收到的税费返还	833,188.82	
收到其他与经营活动有关的现金	311,253,227.11	31,685,296.13
经营活动现金流入小计	2,463,684,025.65	1,964,268,333.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,873,926,271.12	1,472,992,244.03
支付给职工以及为职工支付的现金	38,136,829.39	41,257,756.85
支付的各项税费	26,758,844.07	47,089,069.79
支付其他与经营活动有关的现金	331,121,359.64	90,475,407.80
经营活动现金流出小计	2,269,943,304.22	1,651,814,478.47
经营活动产生的现金流量净额	193,740,721.43	312,453,855.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	65,828,848.78	1,701,730.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,200.00	
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	947,000,000.00	689,260,000.00
投资活动现金流入小计	1,012,831,048.78	690,961,730.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,782,979.11	5,397,487.97
投资支付的现金	179,250,027.29	247,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	983,000,000.00	808,260,000.00
投资活动现金流出小计	1,171,033,006.40	1,061,157,487.97
投资活动产生的现金流量净额	-158,201,957.62	-370,195,757.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	273,722,770.20	82,701,600.00
取得借款收到的现金	170,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,277,072.40	
筹资活动现金流入小计	449,999,842.60	82,701,600.00
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,996,328.16	13,198,426.35
支付其他与筹资活动有关的现金	9,877,479.06	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	195,873,807.22	14,398,426.35
筹资活动产生的现金流量净额	254,126,035.38	68,303,173.65
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	289,664,799.19	10,561,271.51
加：期初现金及现金等价物余额	166,875,450.16	156,314,178.65
六、期末现金及现金等价物余额	456,540,249.35	166,875,450.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：思美传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计					归属于母公司所有者权益						所有者权益合计								
	股本	其他权益工具 优先 股	永续 债	其他	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	少数所有者 权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先 股	永续 债	其他	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	少数所有者 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	88,286,559.00				420,882,011.41	82,301,100.00			45,835,931.16		455,127,642.28	3,133,626.64	931,067,620.49	85,319,599.00				319,806,219.62				42,492,014.56		383,335,966.86	952,630.44	831,996,340.48
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	88,286,559.00				420,882,011.41	82,301,100.00		45,835,931.16		455,127,642.28	3,133,626.64	931,067,620.49	85,319,599.00				319,806,219.62				42,492,014.56		383,335,966.86	952,630.44	831,996,340.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	197,575,721.00				230,987,569.88	-34,759,110.00		8,434,680.87		118,815,083.95	7,824,827.62	588,356,793.32	2,970,000.00				101,175,791.79				3,343,916.60		71,791,675.42	2,180,996.20	99,161,280.01	
（一）综合收益总额	6,851,901.00				421,691,389.88	-2,041,830.00				141,554,051.32	7,881,001.91	149,435,653.23					101,175,791.79							88,334,018.37	466,361.00	88,800,379.37
（二）所有者投入和减少资本	6,851,901.00				49,529,994.63	-445,500.00						250,000.00	2,970,000.00				79,731,600.00								1,714,655.20	23,156,826.99
1. 所有者投入资本												250,000.00	2,970,000.00				79,731,600.00								1,714,655.20	23,156,826.99
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,862,405.25												21,444,191.79									21,444,191.79
4. 其他						-2,041,830.00																				
（三）利润分配						-445,500.00		8,434,680.87		-22,738,967.37	-306,974.29	-14,165,760.79	-400,500.00								3,343,916.60		-16,542,342.95			1,714,635.20
1. 提取盈余公积								8,434,680.87																		
2. 提取一般风险准备										-8,434,680.87																
3. 对所有者分配的分配																										
4. 其他						-445,500.00				-14,304,286.50	-306,974.29	-14,611,267.79	-400,500.00													
（四）所有者权益内部结转	190,723,820.00				-190,723,820.00																					
1. 资本公积转增资本																										
2. 盈余公积转增资本																										
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、本期末余额	285,865,230.00				651,849,581.29	67,501,990.00		54,270,612.03		573,942,726.23	10,958,254.26	1,519,424,413.81	88,286,599.00				420,982,011.41				45,835,931.16		455,127,642.28	4,133,626.64	931,067,620.49	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：思美传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	88,289,509.00		420,597,230.82	82,301,100.00			45,835,931.16	323,245,101.25	795,666,672.23	85,319,509.00	319,421,439.03					42,492,014.56	306,348,278.25	753,581,240.84
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	88,289,509.00		420,597,230.82	82,301,100.00			45,835,931.16	323,245,101.25	795,666,672.23	85,319,509.00	319,421,439.03					42,492,014.56	306,348,278.25	753,581,240.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	197,575,721.00		230,987,569.88	-24,739,110.00			8,434,680.87	61,607,841.28	523,324,923.03	2,970,000.00	101,175,791.79		82,301,100.00		3,343,916.60	16,896,823.00	42,085,431.39	
（一）综合收益总额								84,346,808.65	84,346,808.65									
（二）所有者投入和减少资本	6,851,901.00		421,691,389.88	-2,041,830.00					430,585,120.88	2,970,000.00	101,175,791.79		82,701,600.00					33,439,165.95
1. 所有者投入资本	6,851,901.00		409,828,984.63						416,680,885.63	2,970,000.00	79,731,600.00		82,701,600.00					21,444,191.79
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			11,862,405.25						11,862,405.25		21,444,191.79							21,444,191.79
（三）利润分配				-2,041,830.00					2,041,830.00									
1. 提取盈余公积				-445,500.00			8,434,680.87	22,738,967.37	-13,858,786.50				-400,500.00				-16,542,342.95	-12,797,928.35
2. 对所有者分配的分配							8,434,680.87	-8,434,680.87									-3,343,916.60	
3. 其他				-445,500.00				-14,304,286.50	-14,304,286.50								-13,198,426.35	-13,198,426.35
（四）所有者权益内部结转	190,723,820.00		-190,723,820.00						445,500.00				-400,500.00					400,500.00
1. 资本公积转增资本	190,723,820.00		-190,723,820.00															
2. 盈余公积转增资本																		
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、本期末余额	285,865,230.00		651,564,800.70	-22,251,780.00			54,270,612.03	384,852,942.53	1,318,991,595.26	88,289,509.00	420,597,230.82		82,301,100.00		45,835,931.16	323,245,101.25	795,666,672.23	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

思美传媒股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

思美传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江思美广告有限公司（以下简称浙江思美公司）。浙江思美公司以 2007 年 11 月 30 日为基准日，整体变更设立本公司，于 2007 年 12 月 27 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000723628803R 的营业执照，注册资本 316,563,817.00 元，股份总数 316,563,817 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 158,409,631 股；无限售条件的流通股份 A 股 158,154,186 股。公司股票已于 2014 年 1 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属广告行业。主要经营活动为媒介广告代理、品牌管理、影视投资及综艺推广等。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 26 日第四届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将上海魄力广告传媒有限公司、上海求真广告有限公司等 22 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对单项金额重大但未单项计提坏账准备的应收款项纳入信用风险特征组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.875
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	10
软件	5
著作权及域名	10

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

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(2) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

媒介代理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后确认收入。

品牌管理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、市场调研等业务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，将已完成服务确认收入。

影视制作业务收入具体确认标准：影视完成摄制并于院线、影院上映后按摄制合作方确认的分账方法计算的金额确认收入；或者定制剧制作完成后并交付委托方的期数或集数确认收入，按照合同约定的每期或每集金额乘以当年完成的节目数量计算相应应确认的收入金额。

综艺推广业务收入具体确认标准：在完成项目合同要求的工作后，向委托方出具完工结案报告，采用完工百分比法确认相应收入与成本。

(二十四) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

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

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

(二十六) 租赁

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

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

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
文化事业建设费	业务收入扣除广告代理成本的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、0%

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34号），广州飞睿广告有限公司、上海瑞盟文化传播有限公司属于应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕53号）及阿拉山口思美营销企划有限公司与阿拉山口综合保税区签订的备忘录，阿拉山口思美营销企划有限公司自取得第一笔经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

霍尔果斯科翼文化传播有限公司符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，自2010年1月1日至2020年12月31日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。2016年是免征企业所得税的第一年。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,666.05	52,208.08
银行存款	603,075,918.44	223,563,556.04
其他货币资金		1,000,000.00
合 计	603,093,584.49	224,615,764.12

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	79,136,818.82		79,136,818.82	93,856,132.14		93,856,132.14

合 计	79,136,818.82		79,136,818.82	93,856,132.14		93,856,132.14
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	61,164,685.00	
小 计	61,164,685.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	696,941,030.60	99.98	42,146,251.43	6.05	654,794,779.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	134,000.00	0.02	134,000.00	100.00	
合 计	697,075,030.60	100.00	42,280,251.43	6.07	654,794,779.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	714,442,081.27	99.98	38,727,121.58	5.42	675,714,959.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备	160,378.46	0.02	160,378.46	100.00	
合 计	714,602,459.73	100.00	38,887,500.04	5.44	675,714,959.69

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	602,946,214.00	30,147,310.70	5.00
1-2 年	84,810,076.34	8,481,007.65	10.00
2-3 年	6,425,613.48	1,927,684.04	30.00
3-4 年	2,167,841.28	1,083,920.64	50.00

4-5 年	424,785.50	339,828.40	80.00
5 年以上	166,500.00	166,500.00	100.00
小 计	696,941,030.60	42,146,251.43	6.05

(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-3,583,084.35 元。本期因收购北京爱德康赛广告有限公司而将其纳入合并报表范围增加坏账准备 6,975,835.74 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 A1	91,630,585.64	13.15	4,581,529.28
客户 A2	53,307,849.68	7.65	2,940,420.13
客户 A3	43,701,759.26	6.27	2,185,087.96
客户 A4	41,849,382.08	6.00	2,092,469.10
客户 A5	38,937,973.48	5.59	1,946,898.67
小 计	269,427,550.14	38.66	13,746,405.14

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	132,612,342.08	86.58		132,612,342.08
1-2 年	15,464,837.95	10.10		15,464,837.95
2-3 年	894,471.33	0.58		894,471.33
3 年以上	4,201,023.88	2.74		4,201,023.88
合 计	153,172,675.24	100.00		153,172,675.24

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	86,990,186.09	91.07		86,990,186.09
1-2 年	4,159,752.52	4.35		4,159,752.52

2-3 年	651,850.10	0.68		651,850.10
3 年以上	3,723,498.17	3.90		3,723,498.17
合 计	95,525,286.88	100.00		95,525,286.88

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
武汉电视广告传媒有限公司	3,140,777.60	预付广告款
杭州电视台少儿频道	2,652,013.88	预付广告款
小 计	5,792,791.48	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 B1	7,512,996.42	4.90
供应商 B2	6,412,697.24	4.19
供应商 B3	5,670,062.61	3.70
供应商 B4	5,274,297.90	3.44
供应商 B5	5,209,770.57	3.40
小 计	30,079,824.74	19.63

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	83,242,085.98	100.00	5,563,785.35	6.68	77,678,300.63
合 计	83,242,085.98	100.00	5,563,785.35	6.68	77,678,300.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏	8,175,180.61	100.00	1,105,787.15	13.53	7,069,393.46

账准备					
合 计	8,175,180.61	100.00	1,105,787.15	13.53	7,069,393.46

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,731,781.77	3,836,589.09	5.00
1-2 年	4,466,000.00	446,600.00	10.00
2-3 年	769,154.21	230,746.26	30.00
3-4 年	1,000.00	500.00	50.00
4-5 年	1,124,000.00	899,200.00	80.00
5 年以上	150,150.00	150,150.00	100.00
小 计	83,242,085.98	5,563,785.35	6.68

(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 964,772.58 元。本期因收购北京爱德康赛有限公司而将其纳入合并报表范围增加坏账准备 3,493,225.62 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	68,991,695.05	6,147,881.05
应收暂付款	14,250,390.93	2,027,299.56
合 计	83,242,085.98	8,175,180.61

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
北京百度网讯科技有限公司	保证金	44,232,406.10	1 年以内	53.14	2,211,620.31	否
淮安成思科技有限公司	往来款	5,883,566.04	1 年以内	7.07	294,178.30	否
彩欣传媒(天津)有限公司	保证金	5,475,000.00	1 年以内	6.58	273,750.00	否
淮安爱月科技有限公司	往来款	2,750,000.00	1 年以内	3.30	137,500.00	否
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	1,187,000.00	1 年以内	1.43	59,350.00	否

		1,000,000.00	1-2年	1.20	100,000.00	否
小计		60,527,972.14		72.72	3,076,398.61	

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	158,000,000.00	119,000,000.00
影视投资款	62,700,000.00	39,000,000.00
预缴企业所得税	530,810.72	833,503.33
待抵扣增值税进项税	1,948,679.70	
预缴附加税	129,164.91	
合计	223,308,655.33	158,833,503.33

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	113,994,657.84		113,994,657.84	7,498,741.98		7,498,741.98
合计	113,994,657.84		113,994,657.84	7,498,741.98		7,498,741.98

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙)	7,498,741.98	6,000,000.00		-164,215.55	
舟山华映华美股权投资合伙企业(有限合伙)		50,000,000.00		1,079,709.20	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		50,000,000.00		-419,577.79	
合计	7,498,741.98	106,000,000.00		495,915.86	

(续上表)

被投资	本期增减变动	期末数	减值准备
-----	--------	-----	------

单位	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		期末余额
联营企业						
宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）					13,334,526.43	
舟山华映华美股权投资合伙企业（有限合伙）					51,079,709.20	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）					49,580,422.21	
合计					113,994,657.84	

(3) 其他说明

1) 经本公司第三届董事会第二十三次会议决议同意，本公司与江苏华映资本管理有限公司等股东共同增资舟山华映华美股权投资合伙企业（有限合伙）。江苏华映资本管理有限公司为普通合伙人和合伙企业的管理人，本公司作为有限合伙人。舟山华映华美股权投资合伙企业（有限合伙）注册资本 7,000 万元，本公司以自有资金认缴出资额人民币 5,000 万元，占合伙企业注册资本的 71.428%。本公司已于 2016 年 1 月 27 日缴付出资款 5,000 万元。

因本公司作为舟山华映华美股权投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，不执行合伙企业的合伙事务，且在投资决策委员会中仅占一席，故采用权益法核算，未将其纳入合并报表范围。

2) 经本公司第三届董事会第二十四次会议决议同意，本公司与美盛文化创意股份有限公司等股东共同投资设立浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），本公司货币出资 5,000 万元，占合伙企业注册资本的 29.24%，本公司已于 2016 年 6 月 15 日缴付出资款 5,000 万元。

8. 固定资产

项目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	6,831,931.14	2,784,910.00	4,233,738.25	13,850,579.39
本期增加金额	3,766,965.05		508,643.01	4,275,608.06
1) 购置	996,476.35		508,643.01	1,505,119.36
2) 在建工程转入	1,604,830.26			1,604,830.26
3) 企业合并增加	1,165,658.44			1,165,658.44

[注]				
本期减少金额	1,310,113.03		397,282.00	1,707,395.03
1) 处置或报废	1,310,113.03		397,282.00	1,707,395.03
期末数	9,288,783.16	2,784,910.00	4,345,099.26	16,418,792.42
累计折旧				
期初数	4,610,528.11	2,600,505.78	2,412,645.93	9,623,679.82
本期增加金额	1,750,159.38	45,159.25	513,531.70	2,308,850.33
1) 计提	1,346,379.77	45,159.25	513,531.70	1,905,070.72
2) 企业合并增加 [注]	403,779.61			403,779.61
本期减少金额	1,244,303.37		377,417.90	1,621,721.27
1) 处置或报废	1,244,303.37		377,417.90	1,621,721.27
期末数	5,116,384.12	2,645,665.03	2,548,759.73	10,310,808.88
账面价值				
期末账面价值	4,172,399.04	139,244.97	1,796,339.53	6,107,983.54
期初账面价值	2,221,403.03	184,404.22	1,821,092.32	4,226,899.57

注：固定资产原值、累计折旧本期企业合并增加数系因收购北京爱德康赛广告有限公司而将其纳入合并范围而增加。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
施家山办公楼项目				3,834,515.28		3,834,515.28
上海通协路新办公楼				2,658,086.65		2,658,086.65
合 计				6,492,601.93		6,492,601.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
施家山办公楼项目	1,330.47	3,834,515.28	8,275,435.68		12,109,950.96	
上海通协路新办公楼	1,006.76	2,658,086.65	6,796,996.70	1,604,830.26	7,850,253.09	

小 计		6,492,601.93	15,072,432.38	1,604,830.26	19,960,204.05	
-----	--	--------------	---------------	--------------	---------------	--

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
施家山办公 楼项目	91.02	100.00				自筹
上海通协路 新办公楼	93.92	100.00				自筹
小 计						

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	商标权	软件	著作权及域名	合 计
账面原值				
期初数	200,000.00	3,824,760.90	3,519,100.00	7,543,860.90
本期增加金额		58,974.36	9,382,000.00	9,440,974.36
1) 购置		58,974.36		58,974.36
2) 企业合并增加 [注]			9,382,000.00	9,382,000.00
本期减少金额				
期末数	200,000.00	3,883,735.26	12,901,100.00	16,984,835.26
累计摊销				
期初数	178,181.78	2,570,800.61	29,325.83	2,778,308.22
本期增加金额	21,818.22	574,095.39	1,133,743.33	1,729,656.94
1) 计提	21,818.22	574,095.39	1,133,743.33	1,729,656.94
本期减少金额				
期末数	200,000.00	3,144,896.00	1,163,069.16	4,507,965.16
账面价值				
期末账面价值		738,839.26	11,738,030.84	12,476,870.10
期初账面价值	21,818.22	1,253,960.29	3,489,774.17	4,765,552.68

注：无形资产原值本期企业合并增加数系因收购北京爱德康赛广告有限公司而将其纳入合并报表范围而增加。

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
北京爱德康赛广告有限公司		237,646,609.21		237,646,609.21
北京千数风景科技有限公司		2,428,190.37		2,428,190.37
上海科翼文化传播有限公司	393,141,459.19			393,141,459.19
浙江视动力影视娱乐有限公司	148,266.04			148,266.04
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	951,521.40			951,521.40
合 计	394,241,246.63	240,074,799.58		634,316,046.21

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

北京爱德康赛广告有限公司和上海科翼文化传播有限公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2017年-2021年）现金流量预测为基础，其现金流量预测使用的折现率分别为13.94%和12.15%，预测期以后的收益状况保持在2021年的水平不变。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,458,294.89	22,205,093.08	3,024,238.65		23,639,149.32
其他	998,316.57	1,579,049.03	1,026,052.84		1,551,312.76
合 计	5,456,611.46	23,784,142.11	4,050,291.49		25,190,462.08

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	42,026,203.19	10,506,550.80	38,870,901.83	9,717,725.46
权益结算的股份支付确认的费用	19,403,110.98	4,850,777.75	21,444,191.79	5,361,047.95
合计	61,429,314.17	15,357,328.55	60,315,093.62	15,078,773.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	5,563,785.35	1,105,787.15
应收账款坏账准备	254,048.24	16,598.21
可抵扣亏损	3,984,726.35	1,520,674.69
小计	9,802,559.94	2,643,060.05

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019年	30,627.22	30,627.22	
2020年	1,470,682.28	1,490,047.47	
2021年	2,483,416.85		
小计	3,984,726.35	1,520,674.69	

14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	630,000.00	
合计	630,000.00	

15. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	165,000,000.00	53,000,000.00
合计	165,000,000.00	53,000,000.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付广告采购款	318,541,836.02	377,496,579.28
合 计	318,541,836.02	377,496,579.28

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销售款	204,539,976.37	27,654,989.22
合 计	204,539,976.37	27,654,989.22

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,566,676.08	136,373,150.58	134,130,939.79	4,808,886.87
离职后福利—设定提存计划	34,478.62	11,781,583.46	11,505,600.68	310,461.40
辞退福利	32,706.00		32,706.00	
合 计	2,633,860.70	148,154,734.04	145,669,246.47	5,119,348.27

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,934,334.08	114,015,123.48	111,659,199.56	4,290,258.00
职工福利费	386,196.80	7,496,788.53	7,802,670.38	80,314.95
社会保险费	19,579.59	7,296,017.27	7,160,100.64	155,496.22
其中：医疗保险费	17,258.32	6,486,757.71	6,367,271.60	136,744.43
工伤保险费	807.38	184,199.55	179,863.84	5,143.09
生育保险费	1,513.89	625,060.01	612,965.20	13,608.70
住房公积金	205,594.60	5,711,737.16	5,829,386.76	87,945.00

工会经费	20,971.01	1,539,213.80	1,365,312.11	194,872.70
职工教育经费		314,270.34	314,270.34	
小计	2,566,676.08	136,373,150.58	134,130,939.79	4,808,886.87

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	32,360.80	11,080,164.20	10,814,945.52	297,579.48
失业保险费	2,117.82	701,419.26	690,655.16	12,881.92
小计	34,478.62	11,781,583.46	11,505,600.68	310,461.40

(4) 其他说明

应付职工薪酬本期增加数包括本期新纳入合并报表范围的北京爱德康赛广告有限公司2016年3月初应付职工薪酬余额1,540,963.65元。

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	27,490,584.40	23,271,157.48
企业所得税	15,408,985.62	12,095,935.29
文化事业建设费	7,346,967.16	10,462,314.64
代扣代缴个人所得税	1,125,105.38	3,699,222.04
城市维护建设税	638,500.09	929,836.98
印花税	479,857.74	248,266.73
教育费附加	458,793.72	675,508.70
地方水利建设基金	347,648.79	590,120.98
地方教育附加	191,579.87	325,015.66
土地增值税		405,727.35
营业税		447,131.94
合计	53,488,022.77	53,150,237.79

20. 应付股利

项目	期末数	期初数

应付限制性股票股利	445,500.00	
应付上海科翼文化传播有限公司原股东股利		3,936,000.00
合 计	445,500.00	3,936,000.00

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	29,826,449.53	777,340.01
应付暂收款	3,740,888.05	1,144,106.33
应付股权转让款	43,500,016.37	
其他	5,638,203.05	213,633.46
合 计	82,705,557.00	2,135,079.80

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的限制性股票激励计划	25,218,210.00	22,371,930.00
一年内到期的应付股权转让款	100,000,000.00	
合 计	125,218,210.00	22,371,930.00

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
影视投资款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付上海科翼文化传播有限公司股权转让款	60,000,000.00	160,000,000.00
应付北京爱德康赛广告有限公司股权转让款	29,000,010.91	

合 计	89,000,010.91	160,000,000.00
-----	---------------	----------------

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2,500,000.00	68,493.15	2,431,506.85	装修补贴
合 计		2,500,000.00	68,493.15	2,431,506.85	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
施家山办公楼项目补助		2,500,000.00	68,493.15		2,431,506.85	与资产相关
小 计		2,500,000.00	68,493.15		2,431,506.85	

26. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
限制性股票激励计划	32,343,780.00	59,929,170.00
合 计	32,343,780.00	59,929,170.00

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	88,289,509.00	7,072,401.00		190,723,820.00	-220,500.00	197,575,721.00	285,865,230.00

(2) 其他说明

根据本公司第三届董事会第二十四次会议和 2015 年第二次临时股东大会决议，本公司申请通过发行股份 2,431,661 股（折合 144,999,945.43 元）及支付现金 145,000,054.57 元的方式购买北京爱德康赛广告有限公司 100% 股权，其中股份对价部分通过向刘申、西藏爱信威诚投资管理中心（有限合伙）定向增发人民币普通股（A 股）股票 2,431,661 股，现金对价部分向朱明虬、吴红心等五名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票不超过

4,640,740股。经中国证券监督管理委员会《关于核准思美传媒股份有限公司向刘申等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕350号）核准，本公司向刘申和西藏爱信威诚投资管理中心（有限合伙）发行人民币普通股（A股）股票2,431,661股购买相关资产，每股面值1元，每股发行价格为人民币59.63元；本公司向朱明虬、吴红心等五名发行对象非公开发行人民币普通股（A股）股票4,640,740股，每股面值1元，每股发行价格为人民币62.49元，可募集资金总额为289,999,842.60元。截至2016年4月8日止，本公司已收到刘申和西藏爱信威诚投资管理中心（有限合伙）投入的价值为144,999,945.43元的北京爱德康赛广告有限公司50%股权；本公司实际已向朱明虬、吴红心等五名发行对象非公开发行人民币普通股（A股）股票4,640,740股，应募集资金总额289,999,842.60元，减除发行费用16,277,072.40元后，募集配套资金净额为人民币273,722,770.20元；其中计入股本人民币7,072,401.00元，计入资本公积（股本溢价）411,650,314.63元。该增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕96号）。本公司已于2016年4月29日办妥工商变更登记手续。

根据本公司2015年年度股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币190,723,820.00元，由资本公积转增，转增基准日为2016年6月17日，变更后注册资本为人民币286,085,730.00元，上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕300号）。本公司已于2016年7月26日办妥工商变更登记手续。

根据本公司2015年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第三十四次会议决议、限制性股票授予协议和修改后章程的规定，本公司申请减少注册资本人民币220,500.00元，由本公司向倪懿娜、任鹏飞及汪顺3名激励对象按每股9.26元回购人民币普通股（A股）220,500股（每股面值人民币1元），变更后的注册资本为人民币285,865,230.00元。截至2016年12月14日止，本公司已全额支付股份回购款人民币2,041,830.00元，其中减少股本220,500.00元，减少资本公积（股本溢价）1,821,330.00元。该减资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕516号）。本公司已于2016年12月30日办妥工商变更登记手续。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	371,536,183.32	411,650,314.63	192,545,150.00	590,641,347.95
其他资本公积	49,445,828.09	11,862,405.25		61,308,233.34
合 计	420,982,011.41	423,512,719.88	192,545,150.00	651,949,581.29

(2) 其他说明

1) 资本公积(股本溢价)本期增减变动详见本财务报表附注五(一)27(2)之说明。

2) 本期,按照限制性股票的等待解锁期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出,相应增加资本公积 11,862,405.25 元。

29. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
授予限制性股票回购义务确认的库存股	82,301,100.00		24,739,110.00	57,561,990.00
合 计	82,301,100.00		24,739,110.00	57,561,990.00

(2) 其他说明

根据公司 2015 年度股东大会通过的 2015 年度利润分配方案,每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税),其中包括对 70 名股权激励对象派发现金股利 445,500.00 元,减少库存股 445,500.00 元,相应减少一年内到期的其他非流动负债 262,800.00 元,其他非流动负债 182,700.00 元。

根据公司 2016 年 9 月 8 日召开的第三届董事会第三十二次会议决议,首期授予的限制性人民币普通股(A 股)已符合第一期解锁条件,本期共计解锁 2,403,000 股,相应减少库存股 22,251,780.00 元,减少一年内到期的其他非流动负债 22,251,780.00 元。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第三十四次会议决议、限制性股票授予协议和修改后章程的规定,公司向倪懿娜、任鹏飞及汪顺 3 名激励对象按每股 9.26 元回购人民币普通股(A 股)220,500 股(每股面值人民币 1 元),减少库存股 2,041,830.00 元,相应减少一年内到期的其他非流动负债 875,070.00 元,其他非流动负债 1,166,760.00 元。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,835,931.16	8,434,680.87		54,270,612.03
合 计	45,835,931.16	8,434,680.87		54,270,612.03

(2) 其他说明

本期增加系按 2016 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 8,434,680.87 元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	455,127,642.28	383,335,966.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	455,127,642.28	383,335,966.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,554,051.32	88,334,018.37
减：提取法定盈余公积	8,434,680.87	3,343,916.60
应付普通股股利	14,304,286.50	13,198,426.35
期末未分配利润	573,942,726.23	455,127,642.28

(2) 其他说明

2016 年 4 月 27 日，本公司董事会第三届第二十五次会议审议通过《公司 2015 年度利润分配预案》，以公司总股本 95,361,910 股为基数，向全体股东每 10 股转增 20 股，派发现金股利 14,304,286.50 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,821,738,706.64	3,397,990,460.59	2,493,726,293.76	2,205,319,242.99
合 计	3,821,738,706.64	3,397,990,460.59	2,493,726,293.76	2,205,319,242.99

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,471,625.19	790,423.15
教育费附加	688,148.47	492,319.29
地方教育附加	476,010.23	328,394.93
印花税[注]	1,513,178.92	
合 计	4,148,962.81	1,611,137.37

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	80,388,927.49	58,494,872.93
业务招待费	5,068,217.55	4,062,885.21
差旅费	6,670,101.72	3,616,203.33
办公费	4,265,363.32	2,018,654.80
租赁费	2,954,306.99	1,807,241.44
服务费	2,987,170.95	5,293,560.00
其他	4,494,448.57	1,522,456.75
合 计	106,828,536.59	76,815,874.46

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	55,980,674.65	36,568,085.55
税金(费)	10,126,390.66	10,465,308.48
租赁费	10,283,267.71	5,861,386.25
股权激励费用	11,862,405.25	21,444,191.79
办公费	9,065,168.03	7,601,355.46
数据费	7,082,263.43	5,262,089.60

差旅费	4,822,355.71	3,364,206.34
业务招待费	2,835,588.32	2,270,881.88
长期待摊费用摊销	3,953,783.17	2,445,830.36
折旧	1,899,386.57	1,138,131.37
无形资产摊销	1,729,656.94	641,954.04
其他	15,575,319.07	5,973,509.92
合 计	135,216,259.51	103,036,931.04

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,019,987.56	
利息收入	-3,437,350.68	-3,712,751.45
手续费	404,884.34	168,609.71
汇兑损益	17,112.40	-517,376.27
现金折扣		4,540,870.32
合 计	4,633.62	479,352.31

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,618,311.77	-6,013,423.76
合 计	-2,618,311.77	-6,013,423.76

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	495,915.86	-1,258.02
银行理财产品投资收益	2,593,767.03	1,701,730.36
合 计	3,089,682.89	1,700,472.34

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	430,609.86	1,396,233.66	430,609.86
其中：固定资产处置利得	94,954.98	16,643.34	94,954.98
无形资产处置利得	335,654.88	1,379,590.32	335,654.88
政府补助	1,578,493.15	1,937,787.20	1,578,493.15
园区补助	12,759,133.98	3,175,164.01	12,759,133.98
无法支付款项		6,440.60	
罚没收入		3,365.20	
其他	59,432.49	758,601.95	59,432.49
合 计	14,827,669.48	7,277,592.62	14,827,669.48

(2) 政府补助明细

1) 公司本级

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
2013、2014 年度杭州市文化创意产业扶持项目区级配套资金	300,000.00		与收益相关	上宣(2016)11号
上城区 2015 年度文化创意产业专项资金	300,000.00		与收益相关	上宣(2016)14号
上城区 2015 年度经济发展贡献突出企业经营团队资助资金	150,000.00		与收益相关	上政函(2016)40号
2015 年度文化创意产业发展项目资助资金		1,800,000.00	与收益相关	上财(2015)105号
大学生见习补贴		40,887.20	与收益相关	杭人社发(2012)960号
递延收益	68,493.15		与资产相关	上财(2016)163号
小 计	818,493.15	1,840,887.20		

2) 浙江创识锐网络媒体技术有限公司

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
上城区财政局补助款	150,000.00	20,000.00	与收益相关	
小 计	150,000.00	20,000.00		

3) 上海科翼文化传播有限公司

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
梅龙镇企业扶持资金	570,000.00		与收益相关	
2016年1-4月增值税退税	30,000.00		与收益相关	
2015年度企业所得税、增值税退税	10,000.00		与收益相关	
小计	610,000.00			

4) 浙江华意纵驰营销企划有限公司

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
“营改增”试点期间税负增加企业财政补助资金		76,900.00	与收益相关	上财〔2015〕59号 上财〔2014〕45号
小计		76,900.00		
合计	1,578,493.15	1,937,787.20		

(3) 园区补助

受助单位	补助单位	本期数	上年同期数
浙江视动力影视娱乐有限公司	浙江横店影视产业实验区	262,749.00	41,064.01
上海求真广告有限公司	上海长江经济园区管理委员会	3,590,100.00	986,100.00
上海魄力广告传媒有限公司	上海嘉定工业区经济发展有限公司	3,744,361.17	2,148,000.00
浙江思美广告有限公司	宁波大榭开发区投资合作局	5,161,923.81	
合计		12,759,133.98	3,175,164.01

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	58,428.74	13,546.90	58,428.74
其中：固定资产处置损失	58,428.74	13,546.90	58,428.74
对外捐赠	132,000.00	89,400.00	132,000.00
地方水利建设基金	1,590,610.87	2,373,227.65	
滞纳金	1.69	146,054.81	1.69
其他	371,115.31	70,578.18	371,115.31
合计	2,152,156.61	2,692,807.54	561,545.74

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	45,036,054.02	33,551,780.75
递延所得税费用	1,461,653.80	-3,589,723.35
合 计	46,497,707.82	29,962,057.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	195,933,361.05	118,762,436.77
按母公司适用税率计算的所得税费用	48,983,340.26	29,690,609.19
子公司适用不同税率的影响	-1,125,102.01	35,554.60
调整以前期间所得税的影响	-698,438.47	23,123.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,227,423.36	1,896,986.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,079.04	
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	857,452.82	90,094.44
研发费加计扣除的影响	-2,785,105.98	-1,774,310.24
其他	61,216.88	
所得税费用	46,497,707.82	29,962,057.40

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保证金及押金	30,391,472.64	10,245,470.00
收到政府补助	4,050,000.00	1,937,787.20
收到的园区补助	12,759,133.98	3,175,164.01
利息收入	3,437,350.68	3,712,751.45
收到的银行承兑汇票保证金	11,200,000.00	

收回影视投资款	39,000,000.00	
收到其他公司往来	20,138,175.09	
其他	9,882,776.84	1,188,757.11
合 计	130,858,909.23	20,259,929.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的影视投资款	62,700,000.00	39,000,000.00
支付的保证金及押金	56,283,201.00	11,928,706.87
支付数据信息费	7,637,015.37	5,262,089.60
支付的业务招待费	7,903,805.87	6,333,767.09
支付的办公费	13,319,431.35	9,620,010.26
支付的差旅费	11,492,457.43	6,980,409.67
支付的租赁费	13,127,984.58	9,089,647.26
支付的服务费	2,051,691.73	5,293,560.00
支付的银行承兑汇票保证金	10,200,000.00	1,000,000.00
支付其他公司往来	11,943,566.04	
其他	24,886,032.96	7,727,814.96
合 计	221,545,186.33	102,236,005.71

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的投资理财款	967,000,000.00	689,260,000.00
合 计	967,000,000.00	689,260,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的投资理财款	1,006,000,000.00	808,260,000.00
支付其他公司拆借款	2,000,000.00	

合 计	1,008,000,000.00	808,260,000.00
-----	------------------	----------------

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到待付的股份发行费用	6,277,072.40	
合 计	6,277,072.40	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还其他公司拆借款及利息	55,623,869.24	
筹资中介费用	7,577,072.40	1,200,000.00
股份回购款	2,041,830.00	
票据贴现利息	258,576.66	
合 计	65,501,348.30	1,200,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	149,435,653.23	88,800,379.37
加: 资产减值准备	-2,618,311.77	-6,013,423.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,905,070.72	1,138,131.37
无形资产摊销	1,729,656.94	641,954.04
长期待摊费用摊销	4,050,291.49	2,772,104.50
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)	-372,181.12	-1,382,686.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,019,987.56	

投资损失(收益以“-”号填列)	-3,089,682.89	-1,700,472.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,461,653.80	-3,589,723.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	134,217,299.73	61,448,743.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,468,382.47	147,690,239.46
其他	11,862,405.25	21,444,191.79
经营活动产生的现金流量净额	391,070,225.41	311,249,437.69
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	603,093,584.49	223,615,764.12
减: 现金的期初余额	223,615,764.12	208,721,267.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	379,477,820.37	14,894,497.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	72,500,027.29
其中: 北京爱德康赛广告有限公司[注]	72,500,027.29
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,986,935.73
其中: 北京爱德康赛广告有限公司	31,986,935.73
取得子公司支付的现金净额	40,513,091.56

注: 根据本公司第三届董事会第二十四次会议和 2015 年第二次临时股东大会决议, 本公司申请通过发行股份 2,431,661 股(折合 144,999,945.43 元)及支付现金 145,000,054.57 元的方式购买北京爱德康赛广告有限公司 100%股权, 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司已支付股权转让款 72,500,027.29 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	603,093,584.49	223,615,764.12
其中：库存现金	17,666.05	52,208.08
可随时用于支付的银行存款	603,075,918.44	223,563,556.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	603,093,584.49	223,615,764.12

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金明细：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

1. 基本情况

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
北京爱德康赛广告有限公司	2016年3月1日	290,000,000.00	100.00	收购股权

(续上表)

被购买方名称	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
北京爱德康赛广告有限公司	2016年3月1日	取得实际控制	1,063,647,435.98	26,290,581.03

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	北京爱德康赛广告有限公司
合并成本	290,000,000.00
现金	145,000,054.57
发行的权益性证券的公允价值	144,999,945.43
合并成本合计	290,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	52,353,390.79
商誉	237,646,609.21

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并成本系以发行股份及支付现金为对价，其公允价值按发行股份的公允价值及现金支付数进行计量。

北京爱德康赛广告有限公司原股东刘申、西藏爱信威诚投资管理中心承诺，北京爱德康赛广告有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度的预测净利润不低于 1,400 万元、2,700 万元、3,510 万元、4,563 万元、5,019.3 万元（上述净利润指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）。若北京爱德康赛广告有限公司在业绩承诺期间内任一会计年度的当年期末实际净利润累计数未能达到当年期末预测净利润累计数，北京爱德康赛广告有限公司原股东优先以股份补偿的方式进行利润补偿，不足部分以现金补偿的方式进行利润补偿。

(3) 大额商誉形成的主要原因

与北京爱德康赛广告有限公司相关的合并成本，系协商确定，金额远高于可辨认净资产的公允价值，原因系该公司与本公司业务存在协同效应，收购作价较高。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	北京爱德康广告有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	301,614,060.80	292,232,060.80
货币资金	31,986,935.73	31,986,935.73
应收款项	255,293,083.80	255,293,083.80
其他流动资产	21,763.13	21,763.13

固定资产	761,878.83	761,878.83
无形资产	9,382,000.00	
商誉	2,428,190.37	2,428,190.37
递延所得税资产	1,740,208.94	1,740,208.94
负债	249,260,670.01	249,260,670.01
应付款项	249,260,670.01	249,260,670.01
净资产	52,353,390.79	42,971,390.79
减：少数股东权益		
取得的净资产	52,353,390.79	42,971,390.79

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

各项可辨认资产、负债公允价值根据资产基础法评估结果确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
阿拉山口思美营销企划有限公司	新设子公司	2016年8月22日	10,000,000.00	100%
阿拉山口市创识灵锐网络传媒技术有限公司	新设子公司	2016年12月8日		100%
霍尔果斯科翼文化传播有限公司	新设子公司	2016年6月12日		100%
淮安爱德康赛广告有限公司	新设子公司	2016年8月10日		100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
上海魄力广告传媒有限公司	上海市	上海市	广告业	100.00		设立
阿拉山口思美营销企划有限公司[注1]	阿拉山口	阿拉山口	文化传媒业		100.00	设立

上海求真广告有限公司	上海市	上海市	广告业	95.00	5.00	设立
广州飞睿广告有限公司	广州市	广州市	广告业	100.00		设立
浙江思美广告有限公司	宁波市	宁波市	广告业	100.00		设立
浙江华意纵驰营销企划有限公司	杭州市	杭州市	广告业	100.00		非同一控制下 企业合并
南京全力广告有限公司	南京市	南京市	广告业	95.00	5.00	非同一控制下 企业合并
浙江视动力影视娱乐有限公司	金华市	金华市	广告业	90.00	10.00	非同一控制下 企业合并
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	杭州市	杭州市	广告业	75.00		非同一控制下 企业合并
阿拉山口市创识灵锐网络传媒技术有限公司[注 2]	阿拉山口	阿拉山口	文化 传媒业		75.00	设立
上海科翼文化传播有限公司	上海市	上海市	文化 传媒业	80.00		非同一控制下 企业合并
上海瑞盟文化传播有限公司[注 3]	上海市	上海市	文化 传媒业		80.00	非同一控制下 企业合并
北京天时利和文化传播有限公司[注 3]	北京市	北京市	文化 传媒业		80.00	非同一控制下 企业合并
霍尔果斯科翼文化传播有限公司[注 3]	霍尔果斯	霍尔果斯	文化 传媒业		80.00	设立
北京爱德康赛广告有限公司	北京市	北京市	广告业	100.00		非同一控制下 企业合并
无锡耐特康赛传媒有限公司[注 4]	无锡市	无锡市	广告业		100.00	设立
北京爱玛威科技有限公司[注 4]	北京市	北京市	广告业		100.00	同一控制下 企业合并
北京千数风景科技有限公司[注 4]	北京市	北京市	广告业		100.00	非同一控制下 企业合并
无锡爱德康赛广告有限公司[注 4]	无锡市	无锡市	广告业		100.00	设立
宁波爱德康赛广告有限公司[注 4]	宁波市	宁波市	广告业		100.00	设立
淮安爱德康赛广告有限公司[注 4]	淮安市	淮安市	广告业		100.00	设立
北京衡虑通讯技术有限公司[注 4]	北京市	北京市	广告业		100.00	非同一控制下 企业合并

注 1：阿拉山口市思美营销企划有限公司系上海魄力广告传媒有限公司 100%控股的全资子公司。

注 2：阿拉山口市创识灵锐网络传媒技术有限公司系浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司 100%控股的全资子公司。

注 3：上海瑞盟文化传播有限公司、北京天时利和文化传播有限公司和霍尔果斯科翼文

化传播有限公司系上海科翼文化传播有限公司 100%控股的全资子公司。

注 4: 无锡耐特康赛传媒有限公司等 7 家公司系北京爱德康赛广告有限公司 100%控股的全资子公司。

2. 重要的非全资子公司

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
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	25%	457,050.33	306,974.29	1,741,158.57
上海科翼文化传播有限公司	20%	7,424,551.58		9,217,095.69

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	13,764,418.32	110,890.35	13,875,308.67	6,910,674.32		6,910,674.32
上海科翼文化传播有限公司	59,466,037.06	3,923,446.15	63,389,483.21	17,304,004.78		17,304,004.78

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	12,791,881.14	174,189.44	12,966,070.58	7,601,740.41		7,601,740.41
上海科翼文化传播有限公司	21,677,054.48	4,263,842.44	25,940,896.92	16,978,176.37		16,978,176.37

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江创识锐网络传媒技术有限公司	70,084,941.27	1,828,201.33	1,828,201.33	3,427,766.23
上海科翼文化传播有限公司	109,636,330.48	37,122,757.88	37,122,757.88	42,511,227.96

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	55,566,384.71	1,553,808.38	1,553,808.38	1,439,525.63
上海科翼文化传播有限公司	4,581,933.86	389,544.54	389,544.54	1,392,006.20

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波市	宁波市	股权投资	30.00		权益法核算
舟山华映华美股权投资合伙企业(有限合伙)	舟山市	舟山市	股权投资	71.428		权益法核算
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	股权投资	29.24		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		
	宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙)	舟山华映华美股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	15,448,421.43	45,347.65	116,565,455.44
非流动资产	28,000,000.00	71,516,245.23	38,000,000.00
资产合计	43,448,421.43	71,561,592.88	154,565,455.44
流动负债		50,000.00	400.00
非流动负债			
负债合计		50,000.00	400.00
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	43,448,421.43	71,511,592.88	154,565,055.44
按持股比例计算的净资产份额	13,034,526.43	51,079,729.63	45,194,822.21
调整事项			
其他股东未及时缴纳出资款	300,000.00		4,386,000.00
对联营企业权益投资的账面价	13,334,526.43	51,079,729.63	49,580,422.21

值			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入			
净利润	-547,385.16	1,511,592.88	-1,434,944.56
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-547,385.16	1,511,592.88	-1,434,944.56
本期收到的来自联营企业的股利			

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数		
	宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）	舟山华映华美股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	4,495,806.59		
非流动资产	18,000,000.00		
资产合计	22,495,806.59		
流动负债			
非流动负债			
负债合计			
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	22,495,806.59		
按持股比例计算的净资产份额	6,748,741.98		
调整事项	750,000.00		
其他股东未及时缴纳出资款	750,000.00		
对联营企业权益投资的账面价值	7,498,741.98		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入			
净利润	-4,193.41		
终止经营的净利润			

其他综合收益			
综合收益总额	-4,193.41		
本期收到的来自联营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险和流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的38.66%(2015年12月31日:55.14%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	

应收票据	79,136,818.82				79,136,818.82
小 计	79,136,818.82				79,136,818.82

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	93,856,132.14				93,856,132.14
小 计	93,856,132.14				93,856,132.14

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00		
应付账款	318,541,836.02	318,541,836.02	318,541,836.02		
其他应付款	82,705,557.00	82,705,557.00	82,705,557.00		
应付股利	445,500.00	445,500.00	445,500.00		
一年内到期的其他非流动负债	125,218,210.00	125,218,210.00	125,218,210.00		
其他流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
长期应付款	89,000,010.91	89,000,010.91	89,000,010.91		
递延收益	2,431,506.85	2,431,506.85	2,431,506.85		
其他非流动负债	32,343,780.00	32,343,780.00	32,343,780.00		
小 计	816,686,400.78	816,686,400.78	816,686,400.78		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00		
应付账款	377,496,579.28	377,496,579.28	377,496,579.28		
其他应付款	2,135,079.80	2,135,079.80	2,135,079.80		
应付股利	3,936,000.00	3,936,000.00	3,936,000.00		
一年内到期的其他非流动负债	22,371,930.00	22,371,930.00	22,371,930.00		
其他流动负债					
长期应付款	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00		
递延收益					
其他非流动负债	59,929,170.00	59,929,170.00	59,929,170.00		
小 计	678,868,759.08	678,868,759.08	678,868,759.08		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

朱明虬持有本公司 46.03%的股权，同时持有本公司股东昌吉州首创投资有限合伙企业 42.99%的股权，朱明虬为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海智海扬涛广告有限公司	2017年2月成为本公司的控股子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

上海智海扬涛广告有限公司	媒介代理	41,411,758.45	
--------------	------	---------------	--

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海智海扬涛广告有限公司	媒介代理	32,197,396.21	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱明虬	165,000,000.00	2016年6月6日	2017年6月5日	否[注]

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司在该担保合同项下期末应付票据余额为 165,000,000.00 元。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	1,079.96	1,382.57

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海智海扬涛广告有限公司	7,372,000.00	368,600.00		
小计		7,372,000.00	368,600.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海智海扬涛广告有限公司	8,676,879.25	
小计		8,676,879.25	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	2,403,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	220,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 其他说明

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于思美传媒股份有限公司股权激励计划意见的函》（上市部函〔2015〕13 号），本公司授予激励对象限制性股票 297 万股。2015 年 2 月 16 日，公司授予首期限限制性股票 267 万股，每股授予价格为 28.08 元，其中计入股本 2,670,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）72,303,600.00 元；2015 年 11 月 13 日，公司第二次授予限制性股票 30 万股，每股授予价格为 25.76 元，其中计入股本 300,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）7,428,000.00 元。

首次授予的限制性股票自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%、40%；第二次授予的限制性股票自授予日起 24 个月后、36 个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的 50%、50%。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 模型估算股票认沽期权价值，再以授予日的股票收盘价扣减限制性股票的授予价及股票认沽期权价值，计算得出限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象离职可能性较小，并且预计能达到可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,306,597.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,862,405.25

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 募集资金使用情况

1) 2014 年公开发行股票募集资金使用情况

项 目	项目投资总额 (万元)	募集资金承诺投资 (万元)	实际已投入资金 (万元)
媒介传播研发中心[注]	2,523.92	2,523.92	2,523.92
扩大媒介代理规模	20,000.00	20,000.00	20,185.38
永久补充流动资金[注]	5,035.08	5,035.08	5,208.89
合 计	27,559.00	27,559.00	27,918.19

注：公司将募集资金投资项目之一“媒介传播研发中心项目”截至 2014 年 12 月 31 日节余资金 5,059.50 万元（含利息收入 24.42 万元）永久补充流动资金，实际永久补充流动资金 5,208.89 万元（含上述节余募集资金 2015 年度利息收入 149.39 万元）用于公司日常营运资金周转。2014 年公开发行股票募集资金已全部投入使用，其中 2016 年度实际使用募集资金 126.33 万元，期末无余额。

2) 2016 年非公开发行股票募集资金使用情况

项 目	项目投资总额 (万元)	募集资金承诺投资 (万元)	实际已投入资金 (万元)
支付收购爱德康赛公司的现金对价	14,500.00	14,500.00	7,250.00
补充上市公司流动资金	8,250.18	8,250.18	8,252.51
扩大媒介代理规模	5,249.80	5,249.80	5,249.80
合 计	27,999.98	27,999.98	20,752.31

2. 经营租赁

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	13,170,980.55
1-2 年	10,728,734.84
2-3 年	8,783,014.41
3 年以上	53,159,217.87
小 计	85,841,947.67

3. 收购北京爱德康赛广告有限公司 100%股权

经 2015 年 8 月 12 日公司第三届董事会第十八次会议、2015 年 9 月 1 日公司 2015 年第二次临时股东大会及 2016 年 1 月 8 日公司第三届董事会第二十四次会议审议通过，本公司

以发行股份 144,999,945.43 元并支付现金 145,000,054.57 元的方式收购刘申等 3 位股东所持北京爱德康赛广告有限公司（以下简称爱德康赛公司）100%股权，并向特定对象非公开发行股份募集配套资金，用于支付本次交易的现金对价。上述股权转让已于 2016 年 3 月 9 日办妥工商变更登记手续，本公司于 2016 年 5 月 3 日支付股权转让款 72,500,027.29 元。本公司将于爱德康赛公司 2016 年度审计报告及 2017 年度审计报告在证监会指定媒体披露后的 10 个工作日内分别支付股权转让款 43,500,016.37 元和 29,000,010.91 元。

4. 收购上海智海扬涛广告有限公司 60%股权

根据 2016 年 12 月 29 日本公司董事会第四届第二次会议决议，本公司与上海智海扬涛广告有限公司及其股东舟山智富天成投资合伙企业（有限合伙）、施文海签署了《上海智海扬涛广告有限公司之股权转让合同》，拟以现金 9,000 万元收购舟山智富天成投资合伙企业（有限合伙）持有的上海智海扬涛广告有限公司 60%股权。股权转让款分四次支付：第一笔付款于股权交割完成后的 10 个工作日内支付本次交易转让对价的 40%，即人民币 3,600 万元；第二笔付款于上海智海扬涛广告有限公司 2016 年度业绩经审计并由公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所出具审计报告且公司 2016 年度审计报告在证监会指定媒体披露后的 10 个工作日内支付本次交易对价的 20%，即人民币 1,800 万元；第三笔付款于上海智海扬涛广告有限公司 2017 年度业绩经审计并由公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所出具审计报告且公司 2017 年度审计报告在证监会指定媒体披露后的 10 个工作日内支付本次交易对价的 20%，即人民币 1,800 万元；第四笔付款于上海智海扬涛广告有限公司 2018 年度业绩经审计并由公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所出具审计报告且公司 2018 年度审计报告在证监会指定媒体披露 10 个工作日内公司将现金对价的 20%即人民币 1,800 万元扣除截至 2018 年末上海智海扬涛广告有限公司经审计确认的应收账款余额支付给交易对方，截止 2018 年末上海智海扬涛广告有限公司经审计确认的应收账款余额高于人民币 1,350 万元则暂不予支付，余款于 2018 年末上海智海扬涛广告有限公司经审计确认的应收账款全部收回后 10 个工作日内支付。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）发行股份并募集配套资金

根据本公司第三届董事会第二十九次会议和 2016 年第二次临时股东大会决议，本公司

拟以发行股份及支付现金相结合的方式购买杭州掌维科技有限公司 100%的股权及上海观达影视文化有限公司 100%的股权、发行股份购买上海科翼文化传播有限公司 20%的股权，并募集配套资金。

经中国证券监督管理委员会《关于核准思美传媒股份有限公司向张子钢等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕78号）核准，本公司获准向上海鹿捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海骅伟股权投资基金合伙企业（有限合伙）、张子钢、张瑾、张萍、张琦、杭州鼎维投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州萌皓投资管理合伙企业（有限合伙）、诸暨华睿新锐投资合伙企业（有限合伙）、宁波高新区上哲永晖投资管理合伙企业（有限合伙）、陆慧斐和邓翀定向增发人民币普通股（A股）股票 30,782,587 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 28.95 元；本公司获准非公开发行不超过 25,470,000 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截至 2017 年 3 月 2 日止，本公司已收到上海鹿捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海骅伟股权投资基金合伙企业（有限合伙）投入的价值为 526,686,047.25 元的上海观达影视文化有限公司 57.43%股权，张子钢、张瑾、张萍、张琦、杭州鼎维投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州萌皓投资管理合伙企业（有限合伙）、诸暨华睿新锐投资合伙企业（有限合伙）、宁波高新区上哲永晖投资管理合伙企业（有限合伙）投入的价值为 264,469,887.90 元的杭州掌维科技有限公司 49.90%股权，陆慧斐和邓翀投入的价值为 99,999,958.50 元的上海科翼文化传播有限公司 20.00%股权，募集资金总额 891,155,893.65 元。上述发行股票事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕53号）。公司已于 2017 年 3 月 20 日办妥工商变更登记手续。

（二）股份回购

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第三十七次会议决议、限制性股票授予协议和修改后章程的规定，2017 年 3 月 24 日本公司申请减少注册资本人民币 84,000.00 元，由本公司向激励对象张琴按每股 9.26 元回购人民币普通股（A 股）84,000 股（每股面值人民币 1 元），股份回购款合计人民币 777,840.00 元。该减资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕85号）。公司已于 2017 年 4 月 18 日办妥工商变更登记手续。

（三）根据本公司与上海智海扬涛广告有限公司及其股东舟山智富天成投资合伙企业（有限合伙）、施文海签署的《上海智海扬涛广告有限公司之股权转让合同》，本公司于 2017 年

2月23日支付股权转让款3,600万元，上述股权转让事项已于2017年1月23日办妥工商变更登记手续。

(四) 资产负债表日后利润分配情况

2017年4月26日，本公司董事会第四届第五次会议审议通过《公司2016年度利润分配预案》，以公司总股本316,563,817股为基数，派发现金股利22,159,467.19元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项目	广告代理服务	综艺推广	影视投资	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,712,626,423.87	109,636,330.48	1,079,725.89	1,603,773.60	3,821,738,706.64
主营业务成本	3,349,807,399.53	49,395,325.23	391,509.43	1,603,773.60	3,397,990,460.59
资产总额	2,527,641,547.65	63,389,483.21	8,227,131.14		2,599,258,162.00
负债总额	1,062,023,247.55	17,304,004.78	506,495.86		1,079,833,748.19

(二) 股东股权质押

截至2016年12月31日，本公司股东持有的本公司股票中累计被质押、冻结的股份数量为53,419,941股。

(三) 因艾凯（上海）洋酒销售有限公司未及时偿还广告款12,500,000.00元，本公司于2016年7月8日向杭州市上城区人民法院起诉，要求艾凯（上海）洋酒销售有限公司支付上述款项及逾期违约金合计12,738,646.00元，根据2016年10月26日杭州市上城区人民法院（2016）浙0102民初2891号民事判决书，判决艾凯（上海）洋酒销售有限公司于判决生效之日起十日内支付广告款12,500,000.00元及违约金238,646.00元；因西藏里昂管理咨询有限公司未及时偿还广告款21,900,000.00元，本公司于2016年7月8日向杭州市上城区人民法院起诉，要求西藏里昂管理咨询有限公司立即支付上述款项及逾期付款违约金

合计 22,318,108.00 元，根据 2016 年 10 月 26 日杭州市上城区人民法院（2016）浙 0102 民初 2892 号民事判决书，判决西藏里昂管理咨询有限公司于判决生效之日起十日内支付广告款 21,900,000.00 元及违约金 418,108.00 元。截至本财务报告报出日，上述款项尚未收回。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	388,876,935.39	100.00	23,382,945.40	6.01	365,493,989.99
合 计	388,876,935.39	100.00	23,382,945.40	6.01	365,493,989.99

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	485,979,733.75	100.00	27,282,562.13	5.61	458,697,171.62
合 计	485,979,733.75	100.00	27,282,562.13	5.61	458,697,171.62

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,942,108.36	16,497,105.42	5.00
1-2 年	55,020,740.66	5,502,074.07	10.00
2-3 年	3,521,606.37	1,056,481.91	30.00
3-4 年			
4-5 年	325,980.00	260,784.00	80.00
5 年以上	66,500.00	66,500.00	100.00
小 计	388,876,935.39	23,382,945.40	6.01

(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-3,899,616.73元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 A1	90,833,625.64	23.36	4,541,681.28
上海魄力广告传媒有限公司	44,522,176.82	11.45	2,226,108.84
客户 A5	38,937,973.48	10.01	1,946,898.67
客户 A6	34,960,860.50	8.99	1,748,043.03
客户 A7	31,026,566.45	7.98	1,551,328.32
小 计	240,281,202.89	61.79	12,014,060.14

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,325,597.87	100.00	1,278,084.79	29.55	3,047,513.08
合 计	4,325,597.87	100.00	1,278,084.79	29.55	3,047,513.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	36,389,776.17	100.00	2,495,067.86	6.86	33,894,708.31
合 计	36,389,776.17	100.00	2,495,067.86	6.86	33,894,708.31

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,555,736.94	127,786.85	5.00
1-2 年	238,826.70	23,882.67	10.00

2-3 年	256,884.23	77,065.27	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	1,124,000.00	899,200.00	80.00
5 年以上	150,150.00	150,150.00	100.00
小 计	4,325,597.87	1,278,084.79	29.55

(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-1,216,983.07 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,684,100.00	5,050,421.05
应收暂付款	641,497.87	31,339,355.12
合 计	4,325,597.87	36,389,776.17

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江广播电视传媒集团有限公司	保证金	1,078,000.00	1 年以内	24.92	53,900.00
新华通讯社浙江分社	保证金	1,000,000.00	4-5 年	23.12	800,000.00
深圳三九医药贸易有限公司	保证金	620,000.00	1 年以内	14.33	31,000.00
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.31	5,000.00
	保证金	200,100.00	1-2 年	4.63	20,010.00
杭州市上城区人民法院	诉讼费及保全费	262,224.00	1 年以内	6.06	13,111.20
小 计		3,260,324.00		75.37	923,021.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	727,031,217.79		727,031,217.79	436,281,217.79		436,281,217.79
对联营企业投资	113,994,657.84		113,994,657.84	7,498,741.98		7,498,741.98

合 计	841,025,875.63		841,025,875.63	443,779,959.77		443,779,959.77
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海魄力广告传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海求真广告有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
南京全力广告有限公司	1,294,300.80			1,294,300.80		
浙江华意纵驰营销策划有限公司	3,586,916.99			3,586,916.99		
浙江视动力影视娱乐有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司	3,000,000.00	750,000.00		3,750,000.00		
广州飞睿广告有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江思美广告有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海科翼文化传播有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
北京爱德康赛广告有限公司		290,000,000.00		290,000,000.00		
小 计	436,281,217.79	290,750,000.00		727,031,217.79		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
宁波思美复聚股权投资合伙企业(有限合伙)	7,498,741.98	6,000,000.00		-164,215.55	
舟山华映华美股权投资合伙企业(有限合伙)		50,000,000.00		1,079,709.20	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		50,000,000.00		-419,577.79	
合 计	7,498,741.98	106,000,000.00		495,915.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权	宣告发放现金	计提减	其他		

	益变动	股利或利润	值准备			
联营企业						
宁波思美复聚股权投资合伙企业（有限合伙）					13,334,526.43	
舟山华映华美股权投资合伙企业（有限合伙）					51,079,709.20	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）					49,580,422.21	
合 计					113,994,657.84	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,154,584,024.29	2,019,116,488.23	1,862,185,053.01	1,752,320,324.91
合 计	2,154,584,024.29	2,019,116,488.23	1,862,185,053.01	1,752,320,324.91

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	24,079,164.25	25,249,021.82
股权激励费用	11,862,405.25	21,444,191.79
税金(费)	3,713,308.55	4,244,424.89
租赁费	2,742,166.88	3,012,712.86
办公费	4,389,626.78	6,543,544.21
数据费	6,812,050.43	5,262,089.60
业务招待费	2,332,010.78	2,045,242.64
折旧	794,745.09	797,398.05
长期待摊费用摊销	3,117,925.20	2,341,469.36
无形资产摊销	492,990.30	472,624.91
差旅费	2,235,324.86	1,854,068.43
其他	9,877,631.24	3,591,923.62
合 计	72,449,349.61	76,858,712.18

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	48,545,016.00	14,750,000.00
银行理财产品投资收益	2,533,832.78	1,701,730.36
权益法核算的长期股权投资收益	495,915.86	-1,258.02
合 计	51,574,764.64	16,450,472.34

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	372,181.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,337,627.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,593,767.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,684.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,859,890.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,214,972.69	
少数股东权益影响额(税后)	120,411.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,524,506.61	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.03	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.05	0.47	0.46

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,554,051.32
限制性股票股利	B	445,500.00
扣除限制性股票股利后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	141,108,551.32
非经常性损益	D	12,524,506.61
扣除限制性股票股利及非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	128,584,044.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	F	927,933,993.85

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		G	418,722,715.63
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		I	13,858,786.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	8
其他	股权激励费用	K1	11,862,405.25
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	6
	限制性股票解锁	K2	22,251,780.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	3
	股份回购限制性股票	K3	0.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3	0
报告期月份数		M	12
加权平均净资产		$N = \frac{F+C}{2} + \frac{G \times H}{M} - I \times \frac{J}{M} \pm \frac{K \times L}{M}$	1,279,891,703.22
加权平均净资产收益率		$O = \frac{C}{N}$	11.03%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$P = \frac{E}{N}$	10.05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,554,051.32
限制性股票股利	B	445,500.00
扣除限制性股票股利后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	141,108,551.32
非经常性损益	D	12,524,506.61
扣除限制性股票股利及非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	128,584,044.71
期初股份总数	F	85,319,509
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	G	184,783,820
发行新股或债转股等增加股份数	H	7,072,401
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	8
限制性股票解禁增加股份数	J	2,403,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	K	3

报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	12
发行在外的普通股加权平均数	$N=F+G+H\times I/M+J\times K/M-L$	275,419,013
基本每股收益	$O=C/N$	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	$P=E/N$	0.47

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,554,051.32
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	141,554,051.32
非经常性损益	D	12,524,506.61
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	129,029,544.71
发行在外的普通股加权平均数	F	275,419,013
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	4,351,022
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	279,770,035
稀释每股收益	$M=C/H$	0.51
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.46

思美传媒股份有限公司
二〇一七年四月二十六日