

证券代码：002400

证券简称：省广股份

公告编号：2010-012

# 广东省广告股份有限公司

Guangdong Advertising Co., Ltd.

## 2010年半年度报告



二〇一〇年八月

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事均参加了第一届董事会第十八次会议。

董事、监事、高级管理人员未对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司负责人戴书华先生、主管会计工作负责人康安卓女士及会计机构负责人（会计主管人员）吴俊生先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计，敬请使用者关注。

广东省广告股份有限公司

董事长：戴书华

二〇一〇年八月十六日

## 目 录

第一节	公司基本情况 .....	4
第二节	主要会计数据和财务指标 .....	6
第三节	股本变动及股东情况 .....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	10
第五节	董事会报告 .....	11
第六节	重要事项 .....	22
第七节	财务报告 .....	27
第八节	备份文件目录 .....	100

## 第一节 公司基本情况

一、公司中文名称：广东省广告股份有限公司

中文简称：省广股份

公司英文名称：GUANGDONG ADVERTISING CO., LTD.

公司英文名称缩写：GDAD

二、公司法定代表人：戴书华

三、公司董事会秘书及证券事务代表的联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沙宗义	袁少媛
联系地址	广州市越秀区东风东路 745 号之二	
电话	020-87617378	
传真	020-87671661	
电子信箱	db@gdadc.com	db@gdadc.com

四、公司注册地址，办公地址及其邮政编码，互联网网址、电子信箱

注册地址	广州市越秀区东风东路 745 号之二
办公地址	广州市越秀区东风东路 745 号之二
邮政编码	510080
国际互联网网	<a href="http://www.gdadc.com">http://www.gdadc.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:db@gdadc.com">db@gdadc.com</a>

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

股票简称	省广股份
股票代码	002400
上市交易所	深圳证券交易所

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2008 年 1 月 28 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 6 月 30 日

注册登记地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440000000021593

税务登记号：粤地税字 440100190333809 号；

粤国税字 440102190333809 号

组织机构代码：19033380-9

公司聘请的会计师事务所名称：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼

## 第二节 主要会计数据和财务指标

### 一、报告期主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减
总资产	1,638,303,470.64	616,474,180.00	165.75%
归属于上市公司股东的所有者权益	973,527,214.68	163,239,692.47	496.38%
股本	82,371,755.00	61,771,755.00	33.35%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	11.82	2.64	347.73%
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减
营业总收入	1,318,978,917.11	751,416,915.99	75.53%
营业利润	42,519,117.01	32,466,563.04	30.96%
利润总额	42,496,033.94	32,864,200.32	29.31%
归属于上市公司股东的净利	31,749,555.23	24,921,716.41	27.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	31,767,203.58	24,591,186.54	29.18%
基本每股收益（元/股）	0.49	0.40	22.50%
稀释每股收益（元/股）	0.49	0.40	22.50%
净资产收益率（%）	10.28	19.46	-9.18%
经营活动产生的现金流量净额	2,200,409.57	43,585,961.71	-94.95%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	0.71	-95.77%

### 二、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	
除上述各项外的其他营业外收支净额	-23,083.07
少数股东权益影响数	-488.80
所得税影响数	5,923.52
合计	-17,648.35

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、报告期内公司股份变动情况

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、有限售条件股条件股份	61,771,755	100%	4,120,000				4,120,000	65,891,755	79.99%
1、国家持股									
2、国有法人股	21,035,213	34.05%						21,035,213	25.54%
3、其他内资持股	40,736,542	65.95%	4,120,000				4,120,000	44,856,542	54.46%
其中：境内非国有法人持股			4,120,000				4,120,000	4,120,000	5.00%
境内自然人持股	40,736,542	65.95%						40,736,542	49.45%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			16,480,000				16,480,000	16,480,000	20.01%
1、人民币普通股			16,480,000				16,480,000	16,480,000	20.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	61,771,755	100%	20,600,000				20,600,000	82,371,755	100%

#### 二、报告期前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		13,684				
前 10 名股东持股情况						
序号	股东名称(全称)	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1	广东省广新外贸集团有限公司	国有法人股	23.04%	18,975,213	18,975,213	

2	戴书华	境内自然人股	3.01%	2,480,298	2,480,298	
3	陈钿隆	境内自然人股	3.01%	2,480,298	2,480,298	
4	丁邦清	境内自然人股	3.01%	2,480,298	2,480,298	
5	全国社保基金理事会	国有法人股	2.50%	2,060,000	2,060,000	
6	温卫平	境内自然人股	1.88%	1,549,951	1,549,951	
7	何滨	境内自然人股	1.83%	1,505,451	1,505,451	
8	夏跃	境内自然人股	1.83%	1,505,451	1,505,451	
9	康安卓	境内自然人股	1.77%	14,60,951	14,60,951	
10	李崇宇	境内自然人股	1.67%	1,377,231	1,377,231	

## 前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称（全称）	持有无限售条件股份数量	股份种类
1	国泰君安证券股份有限公司	528,216	人民币普通股
2	席承蓁	135,750	人民币普通股
3	深圳市翱帆投资股份有限公司	132,757	人民币普通股
4	中钢贸易有限公司	121,297	人民币普通股
5	易方达基金公司－工行－昊业宏达特定资产管理	113,820	人民币普通股
6	沈阳朗晨科技有限公司	113,700	人民币普通股
7	易方达基金公司－工行－五矿投资发展有限责任公司	107,012	人民币普通股
8	李明	102,999	人民币普通股
9	招商基金公司－农行－瑞泰稳健配置1号特定客户资产管理计划	93,972	人民币普通股
10	钟来群	90,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

1、公司有限售条件的前十大流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；

2、公司未知前十名无限售条件的股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。

## 三、 报告期前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	限售条件
1	广东省广新外贸集团有限公司	18,975,213	2013.5.6	2013年5月5日前不得上市交易
2	戴书华	2,480,298	2013.5.6	2013年5月5日前不得上市交易

3	陈钿隆	2,480,298	2013.5.6	2013年5月5日前不得上市交易
4	丁邦清	2,480,298	2013.5.6	2013年5月5日前不得上市交易
5	全国社保基金理事会	2,060,000	2013.5.6	2013年5月5日前不得上市交易
6	温卫平	1,549,951	2011.5.6	2011年5月5日前不得上市交易
7	何滨	1,505,451	2013.5.6	2013年5月5日前不得上市交易
8	夏跃	1,505,451	2013.5.6	2013年5月5日前不得上市交易
9	康安卓	14,60,951	2013.5.6	2013年5月5日前不得上市交易
10	李崇宇	1,377,231	2013.5.6	2013年5月5日前不得上市交易

#### 四、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更，控股股东仍为广东省广新外贸集团有限公司，公司实际控制人仍是广东省国有资产监督管理委员会。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	变动原因
戴书华	董事长	2,480,298			2,480,298	
李时平	副董事长					
陈钿隆	总经理、董事	2,480,298			2,480,298	
丁邦清	副董事长	2,480,298			2,480,298	
康安卓	财务总监、董事	1,460,951			1,460,951	
张磊	董事	0			0	
黄昇民	独立董事	0			0	
朱征夫	独立董事	0			0	
梁彤纓	独立董事	0			0	
李崇宇	监事会主席	1,377,231			1,377,231	
欧阳静波	监事	0			0	
欧海群	监事	0			0	
郝建平	副总经理	1,377,231			1,377,231	
夏跃	副总经理	1,505,451			1,505,451	
何滨	副总经理	1,505,451			1,505,451	
沙宗义	董事会秘书	1,328,583			1,328,583	

### 二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司未有新聘和解聘董事、监事和高级管理人员。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况

报告期内，面对复杂多变的市场形势，公司董事会坚持以稳健的经营理念来指导公司战略发展，积极应对外部市场和环境变化所带来的各种困难和挑战，通过采取一系列行之有效的措施，全力推进公司各项业务的健康发展，公司治理结构进一步优化，内部控制和风险防范能力进一步提高，公司的业务经营保持了平稳增长的较好发展态势。

报告期内，公司抓住机遇，开拓市场，狠抓管理，取得了较好的经营业绩，实现营业收入131,897.89万元，较上年同期增长75.53%，实现利润总额4,249.60万元，较上年同期增长29.31%，归属于上市公司股东的净利润3,174.96万元，较上年同期增长27.40%。

#### (二) 公司主营业务及其经营状况

##### 1、主营业务的范围

公司的经营范围为：设计、制作、发布、代理国内外各类广告,承办展览业务;服装设计,代办印刷,摄制服务，公司属于广告业。

本公司及下属子公司提供的主要产品或服务：品牌管理、媒介代理、自有媒体发布等。

##### 2、主营业务行业构成及主营业务分类别情况

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
服务业	131,895.19	118,183.02	10.40	75.53	84.55	-4.36
主营业务分类别情况						
品牌管理	6,998.06	1,230.45	82.42	12.07	20.33	-1.20
媒介代理	116,909.31	111,847.25	4.33	90.49	91.75	-0.63
自有媒体	7,987.83	5,103.31	36.11	6.19	8.78	-1.52

合计	131,895.19	118,183.02	10.40	75.53	84.55	-4.36
----	------------	------------	-------	-------	-------	-------

从公司业务分类别情况来看，报告期内，公司的各项业务收入均呈现稳步的增长。

### 3、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华南	72,463.27	68.33
华东	1,146.57	-52.92
东北	3,374.77	313.87
华北	14,447.23	-6.93
华中	30,609.29	515.36
西南	9,854.06	18.08
合计	131,895.19	75.53

### 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

### 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生变化的原因说明

报告期内，公司主营业务实现毛利 13,714.88 万元，毛利率为 10.40%，较上年同期下降了 4.36 个百分点，主要原因是公司媒介代理业务收入较上年增长了 90.49%，使得媒介代理业务占主营业务的比重增大，而媒介代理业务毛利率较另外两大业务（品牌管理和自有媒体）相对较低，从而拉低了主营业务整体的毛利率，但公司主营业务盈利能力并未发生重大变化。

### 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：人民币万元

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	比重	金额	比重
利润总额：	4,249.60	100.00%	3,286.42	100.00%
其中：主营业务利润	4,128.88	97.16%	3,024.78	92.04%
投资收益	123.03	2.90%	221.87	6.75%
营业外净收入	-2.31	-0.05%	39.76	1.21%

报告期内，公司利润构成与上年相比，主营业务利润均占 92% 以上，可见公司利润构成未发生重大变化。

## 7、利润构成及情况分析

单位：人民币万元

项目	本期金额	上年同期金额	变化	
			变动额	比例
营业收入	131,897.89	75,141.69	56,756.20	75.53%
营业成本	118,183.02	64,045.78	54,137.24	84.53%
营业税金及附加	1,313.50	1,115.00	198.50	17.80%
销售费用	6,523.28	5,340.59	1,182.70	22.15%
管理费用	1,755.66	1,595.85	159.82	10.01%
财务费用	-76.09	-42.36	-33.73	79.64%
资产减值损失	69.63	62.06	7.58	12.21%
投资收益	123.03	221.87	-98.84	-44.55%
营业利润	4,251.91	3,246.66	1,005.26	30.96%
营业外收入	8.53	52.40	-43.86	-83.72%
营业外支出	10.84	12.63	-1.79	-14.18%
利润总额	4,249.60	3,286.42	963.18	29.31%
所得税费用	1,048.06	792.22	255.84	32.29%
净利润	3,201.55	2,494.20	707.34	28.36%
归属母公司的净利润	3,174.96	2,492.17	682.78	27.40%
少数股东损益	26.59	2.03	24.56	1209.89%

## 变动原因分析

报告期内公司实现营业收入 131,897.89 万元，较上年同期增长 75.53%，公司三大业务均有不同幅度的增长，其中媒介代理业务较上年同期增长 90.49%，主要原因是公司 2010 年新增东风日产等客户，以及原有客户（如：东风本田、安徽麒麟汽车等）的投放量增加。

报告期内财务费用较上年同期减少 79.64%，主要原因是公司尚未使用的募集资金产生的利息收入。

报告期内营业外收入较上年同期减少 83.72%，主要原因是去年同期期间处置部分房产产生收益。

## 8、公司资产构成及情况分析

## (1) 公司资产构成情况

单位：人民币万元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日		变动比率
	金额	比重	金额	比重	
流动资产：	158,414.51	96.69%	56,082.86	90.97%	182.47%
其中：货币资金	97,162.52	59.31%	20,263.33	32.87%	379.50%
应收票据	1,517.25	0.93%	2,671.17	4.33%	-43.20%
应收账款	23,584.01	14.40%	10,503.37	17.04%	124.54%
预付账款	34,090.98	20.81%	21,604.49	35.05%	57.80%
应收股利	200.00	0.12%	-	0.00%	0.00%
其他应收款	1,843.43	1.13%	1,040.49	1.69%	77.17%
一年内到期的非流动资产	16.32	0.01%	-	0.00%	0.00%
非流动资产：	5,415.84	3.31%	5,564.56	9.03%	-2.67%
其中：长期股权投资	2,560.89	1.56%	2,637.86	4.28%	-2.92%
固定资产	2,756.45	1.68%	2,827.11	4.59%	-2.50%
长期待摊费用	49.92	0.03%	68.21	0.11%	-26.81%
递延所得税资产	48.57	0.03%	31.38	0.05%	54.79%
资产合计	163,830.35	100.00%	61,647.42	100.00%	165.75%

截止2010年6月30日公司的资产总额较期初增长了165.75%，结构也有所调整。主要原因是：一是公司本期首次公开发行人民币普通股（A股）2,060万股募集资金77,853.80万元；二是业务增长导致应收款项和预付账款项目的自然增长。

## （2）变动原因分析

货币资金较年初增加，主要原因是本期首次公开发行人民币普通股（A股）2060万股募集资金77,853.80万元。

应收票据较年初减少，主要原因是应收银行承兑汇票到期结算。

应收账款较年初增加，主要原因是公司业务规模扩大，应收客户广告费增加。

预付账款较年初增加，主要原因是随着公司业务量的增加，使预付媒体采购款增加。

其他应收款较年初增加，主要原因是公司业务规模扩大，支付的项目投标保证金增加。

长期待摊费用年初减少，主要原因是一是长期待摊费用逐步摊销，二是一年内到期的长期待摊费用重分类至一年内到期的非流动资产。

递延所得税资产较年初增加，主要原因是随着公司业务规模的扩大，应收款项的增加使得计提坏账增多，从而确认递延所得税资产的确认增加。

## 9、公司负债构成及情况分析

### （1）公司负债构成情况

单位：人民币万元

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		变动 比率
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	-	0.00%	1,000.00	2.22%	-100.00%
应付款项	34,930.28	52.85%	23,819.14	52.97%	46.65%
预收款项	29,085.24	44.01%	17,274.10	38.42%	68.37%
应付职工薪酬	1,222.85	1.85%	1,796.44	4.00%	-31.93%
应交税费	748.88	1.13%	984.91	2.19%	-23.97%
其他应付款	105.77	0.16%	90.83	0.20%	16.45%
负债合计	66,093.02	100.00%	44,965.43	100.00%	46.99%

截止 2010 年 6 月 30 日公司的负债总额较期初增长了 46.99%，结构变化不大，负债主要是应付账款和预收账款，占负债总额的 90%以上。

#### (2) 变动原因分析

短期借款较年初减少，主要原因是公司本期首次公开发行人民币普通股（A 股）2060 万股募集资金后，为降低公司财务费用，提高资金的使用效率，经公司第一届董事会第十七次会议决议批准，公司将超募集资金中的 1,000 万元归还银行贷款。

应付账款较年初增加，主要原因：一是公司营业规模的扩大，导致相应的应付账款的增加；二是公司在行业的影响力日益提高，部分媒体给予的信用期延长，信用额度也相应增加。

预收账款较年初增加，主要原因是公司业务规模扩大，预收客户广告费增加。

### 10、所有者权益构成及情况分析

#### (1) 公司所有者构成情况

单位：人民币万元

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		变动 比率
	金额	比重	金额	比重	
股本	8,237.18	8.43%	6,177.18	37.03%	33.35%
资本公积	75,793.80	77.55%	0.00	0.00%	3,543,422,005.52%
盈余公积	955.58	0.98%	955.58	5.73%	0.00%
未分配利润	12,366.16	12.65%	9,191.21	55.10%	34.54%
归属于上市公司股东的所有者权益	97,352.72	99.61%	16,323.97	97.85%	496.38%
少数股东权益	384.61	0.39%	358.02	2.15%	7.43%
所有者权益合计	97,737.33	100.00%	16,681.99	100.00%	485.89%

截止 2010 年 6 月 30 日公司的所有者权益总额较期初增长了 485.89%，内部结构调整较大，主要原因是公司本期首次公开发行人民币普通股（A 股）2,060 万股募集资金 77,853.80 万元（其中新增注册资本人民币 2,060.00 万元，增加资本公积人民币 75,793.80 万元）。

## (2) 变动原因分析

股本较年初增加，主要原因是经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]405号”文核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股 2060 万股，每股面值 1 元，实际募集资金净额人民币 77,853.80 万元（其中新增注册资本人民币 2,060.00 万元，增加资本公积人民币 75,793.80 万元）。

资本公积较年初增加，增加原因股本溢价增加。

未分配利润较年初增加，主要原因是报告期净利润增加。

## 11、报告期现金流量分析

单位：人民币万元

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比变动
一、经营活动产生的净流量	220.04	4,358.60	-94.95%
经营活动现金流入小计	131,851.15	65,066.61	102.64%
经营活动现金流出小计	131,631.11	60,708.01	116.83%
二、投资活动产生的净流量	-149.76	-93.24	60.62%
投资活动现金流入小计	-	1.38	-100.00%
投资活动现金流出小计	149.76	94.62	58.28%
三、筹资活动产生的净流量	76,829.01	-1,137.42	-6854.67%
筹资活动现金流入小计	77,853.80	-	0.00%
筹资活动现金流出小计	1,024.79	1,137.42	-9.90%
四、现金及现金等价物净增加	76,899.18	3,127.75	2358.61%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅下降，主要原因有：一是报告期内随着公司经营规模的扩大，对有信用账期的战略客户应收款项相应增加；二是公司媒介代理业务增长较快，为此公司预付给媒介供应商的预付款增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要原因是公司业务不断扩大，办公场所增加和办公设备购置增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要原因是本期发行新股筹到募集资金。

## 10、相关指标变动情况说明

### (1) 偿债能力分析

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	同比变动
流动比率	2.40	1.25	1.15
速动比率	2.40	1.25	1.15
资产负债率（母公司）	36.99%	71.74%	-34.75%

报告期期末，公司的流动比率、速动比率均超过 1，公司母公司的资产负债率 36.99%，较期初下降了 34.75 个百分点，主要原因是报告期内公司公开首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2060 万股，募集资金净额 77,853.80 万元，有效的充实了公司的资本，公司的偿债能力得到大的提升。

## （2）资产周转能力分析

项目	报告期	上年同期	同比变动
总资产周转率（次）	1.17	1.38	-0.21
流动资产周转率（次）	1.23	1.54	-0.31
应收账款周转率（次）	7.70	6.67	1.03

报告期内，公司总资产和流动资产周转率较上年同期下降，主要是公司在报告期内向社会公开发行人民币普通股，募集大额资金，致使流动资产和总资产增大，并非公司资产管理能力的下降。

报告期内，公司应收账款周转速度较上年提高了 1.03 次，公司在未放宽信用政策同时，收入仍然保持较快增长，说明公司收入质量良好。

## 12、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动：

报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

## 二、报告期内投资情况

### （一）报告期内募集资金使用情况

#### （1）募集资金基本情况

##### ①实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】405 号文《关于核准广东省广告股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，省广股份由德邦证券担任主承销商于 2010 年 4 月 26 日采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,060 万股，发行价格为每股人民币 39.80 元，募集资金

总额为人民币 81,988.00 万元，扣除发行费用合计 4,134.20 万元后，实际募集资金净额为 77,853.80 万元。资金到账日 2010 年 4 月 29 日，上述募集资金已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具了深鹏所验字[2010]156 号验资报告。

## ②本年度使用金额及余额

截止 2010 年 6 月 30 日，募集资金的使用情况为：公司投入募集资金建设项目的金额为 279.56 万元（其中：预先已投入募投项目的自筹资金 80.06 万元），使用超募集资金补充流动资金转出 6,000.00 万元，使用超募集资金偿还短期借款 1,000.00 万元，合计已使用 7,279.56 万元，尚未使用的金额为 70,574.24 万元。

截止 2010 年 6 月 30 日，公司募集专户余额为 70,691.83 万元，扣除尚未置换的自筹资金 80.06 万元，差额 37.53 万元为利息收入。

## (2) 募集资金管理情况

### ①募集资金在银行专项账户的存储情况

公司为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年 2 月第二次修订）等有关规定，公司已制定了《广东省广告股份有限公司募集资金使用管理制度》，根据《募集资金使用管理办法》的要求，公司对募集资金实行专户存储，公司董事会为本次募集资金批准分别开设了中国银行股份有限公司广州水均岗支行开设募集资金专户，账号为 810300078308093001；交通银行股份有限公司广州五羊支行开设募集资金专户，账号为 441162398018010025888。

截止2010年6月30日公司募集资金专项存储帐户的余额如下：

单位：人民币万元

专户银行	银行账号	募集资金期末余额
中国银行股份有限公司广州水均岗支行	810300078308093001	33,877.00
交通银行股份有限公司广州五羊支行	441162398018010025888	36,814.83
合计	--	70,691.83

②公司已与德邦证券、募集资金存放银行签定了《募集资金三方监管协议》，明确了各

方的权利和义务。三方监管协议的履行与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的主要内容已经公告披露。公司严格执行《募集资金使用管理办法》、三方监管协议以及相关证券监管法规，未发生违反相关规定及协议的情况。

(二) 报告期内募集资金实际使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额		77,853.80		报告期内投入募集资金总额		279.56						
报告期变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		279.56						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00%						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
广告数字化运营系统项目	否	3,200.00	3,200.00	2,800.00	0.00	0.00	-2,800.00	0.00%	2011.11	0.00	否	否
媒体集中采购项目	否	10,750.00	10,750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011.01	0.00	否	否
扩建、新建北京、上海、武汉、青岛分支机构	否	2,880.00	2,880.00	2,880.00	279.56	279.56	-2,600.44	9.71%	2011.06	0.00	否	否
合计	—	16,830.00	16,830.00	5,680.00	279.56	279.56	-5,400.44	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)					无							

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	经公司 2010 年 8 月 16 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 800,645.00 元, 该事项已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司进行审计并出具了深鹏所股专字[2010]379 号《关于广东省广告股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》, 公司按照有关规定履行了审批程序和信息披露义务。
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	尚未使用的募集资金存储于募集资金专户
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用
	2010 年 6 月 3 日公司第一届董事会第十七次会议通过了《关于利用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》, 同意利用 1000 万元超募资金偿还公司银行贷款和利用 1.3 亿元补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 三、对2010年1-9月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为:	30%	~~	50%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润 (元):	37,031,725.14		
业绩变动的的原因说明	1、公司营业收入稳步增长, 盈利能力增强。 2、募集资金到位, 财务费用大幅减少, 未使用募集资金部分产生利息收入			

### 四、投资者关系管理情况

#### (一) 公司投资者关系管理

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人, 具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。

2、公司重视投资者关系管理工作，妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。报告期接待调研、沟通情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年5月11日	公司会议室	实地调研	招商证券、银华基金	公司经营状况，未提供书面材料
2010年5月12日	公司会议室	实地调研	中金公司	公司经营状况，未提供书面材料
2010年5月18日	公司会议室	实地调研	万联证券、华泰联合	公司经营状况，未提供书面材料
2010年5月19日	公司会议室	实地调研	上海鼎锋资产管理有限公司、广州证券	公司经营状况，未提供书面材料
2010年5月31日	公司会议室	实地调研	西南证券、国元证券、东北证券	公司经营状况，未提供书面材料
2010年6月1日	公司会议室	实地调研	申银万国、广发证券	公司经营状况，未提供书面材料
2010年6月21日	公司会议室	实地调研	申银国际、天弘基金	公司经营状况，未提供书面材料
2010年6月22日	公司会议室	实地调研	易方达基金	公司经营状况，未提供书面材料
2010年6月24日	公司会议室	实地调研	华泰证券	公司经营状况，未提供书面材料
2010年5月6日-6月30日	公司会议室	电话沟通	公司投资者	公司经营状况

(二) 公司指定信息披露的报纸为《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网

[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理实际状况

报告期内，本公司根据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，提高公司质量，规范公司运作。公司依据最新颁布的各项法律法规、规范性文件修订了《公司章程》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。具体情况如下：

1、股东大会：制订了《股东大会议事规则》并能得到切实执行；公司召开股东大会，能够做到平等对待所有股东，有为股东行使权利提供便利的安排；股东大会的召集、召开程序符合相关规定，会议由律师见证；股东大会提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权；股东大会议程均安排与会股东专门的发言时间；每次会议均有完整的会议纪录并由董事会秘书负责妥善管理，会议形成的决议能够按有关要求及时、充分地披露。

2、董事会：制订了《董事会议案规则》等有关制度，并能得到有效的执行。公司董事会会有11名董事，其中独立董事3名，独立董事在履职期间能主动了解公司经营管理、募集资金使用、业务发展等情况，对经董事会审议决策的重大事项，独立、客观、审慎地行使表决权，并充分发挥各自的专业特长，为公司投资发展和经营管理建言献策，有效地促进了董事会的科学决策。董事会下设四个专门委员会，四个委员会中独立董事占二分之一以上。各位董事能够依照规则认真履行职责，维持公司和全体股东的利益。公司内部董事在专业方面各有特长，勤勉尽责，能够在公司重大事项形成正确决策。

3、监事会：制订了《监事会议事规则》并能得到有效实施。公司监事会现有3名监事，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名。监事会通过召开监事会会议、列席董事会会议以及听取管理层工作报告等方式，对公司财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司和全体股东的利益。

4、经理层：公司总经理及其他高级管理人员组成的管理层分工明确、职责清晰。公司制订了《总经理工作细则》，经理层依照该细则及相关内控制度，对日常生产经营实施有效控制；董事会与监事会能够对经营管理层实施有效的监督和制约。高级管理人员能够忠实、诚信、勤勉地履行职责，没有违法违规行为发生，也没有出现因工作失误给公司带来损失的现象。

5、内部控制：公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》等法律法规，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事

规则》、《总经理工作细则》、《内部审计管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报披露差错责任制度》、《内幕知情人登记和报备制度》等一系列公司内部管理制度。截止报告期末，公司已按《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引的要求，建立了一整套适用于本公司内部控制体系的自我评价与监测机制。上述各项制度建立之后得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。公司将持续完善企业内部管理制度，提升内部稽核的体制完备、有效。公司聘用了律师事务所律师作为常年法律顾问，能够有效保障公司合法经营和合法权益，不存在重大失控风险。

## 二、公司在报告期内实施的利润分配方案及中期利润分配事项

2010年2月10日召开2009年度股东大会，会议审议通过了《2009年度利润分配方案》，即2009年度的利润不分配，结转下年度分配。

## 三、半年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案

2010年度中期利润不分配，亦不实施公积金转增股本

## 四、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，亦无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

## 五、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

## 六、资产交易事项

报告期内，公司无资产交易事项

## 七、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

## 八、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司没有收购资产及出售资产、吸收合并事项发生。

## 九、重大关联交易事项

报告期内，公司存在以下关联交易事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东省广博报堂广告有限公司	提供劳务	代理投放	公平议价	13,687.52	10.38%	11,136.31	14.82%
广东省广代思博报堂广告有限公司	提供劳务	代理投放	公平议价	14,731.63	11.17%	11,803.57	15.71%
福建旭通广告有限公司	提供劳务	代理投放	公平议价			117.62	0.16%
关联交易说明	无						

## 十、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，公司未发生重大担保事项；也不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

报告期内，不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

## 十一、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生，也无以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的行为；

2、报告期内，公司未发生，也无以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同；

3、报告期内，公司未发生，也无以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

## 十二、承诺事项的履行情况

### (一) 股份锁定的承诺

本公司第一大股东广东省广新外贸集团有限公司承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司的股份，也不由本公司回购该部分股份。

公司现任董事、监事、高级管理人员戴书华、陈钿隆、丁邦清、康安卓、李崇宇、郝建平、夏跃、何滨、沙宗义承诺：自发行人股票在证券交易所上市交易日起 36 个月内，不转让本次发行前所持有的全部股份。在上述锁定期限届满后，在任职期间每年转让的股份不超过其所持发行人股份的 25%；在离职后半年内，不转让发行前其所持有的发行人股票；在申

报离任六个月后的十二月内,通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。

本公司除现任董事、监事、高级管理人员以外其他全部 73 名自然人股东承诺:自发行人股票在证券交易所上市交易日起一年内,不转让本次发行前其所持有的股份。

报告期内,公司股东、董事、监事和高管人员在报告期内严格履行了上述承诺。

## (二) 避免同业竞争的承诺

本公司的控股股东广新集团出具《避免同业竞争承诺函》承诺:“1、本公司以及本公司之全资、控股企业没有从事与省广股份目前的经营业务构成直接竞争关系的业务。2、本公司及本公司之全资、控股企业今后均不从事或投资与省广股份的经营业务构成直接竞争关系的业务。3、如因本公司违反本承诺函中所作出的承诺,本公司将立即停止违反承诺之行为并赔偿省广股份的全部损失。”

本公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员的自然人股东出具《避免同业竞争承诺函》承诺:“1、本人目前没有投资于与省广股份目前的经营业务构成直接竞争关系的业务。2、本人今后不投资与省广股份的经营业务构成直接竞争关系的业务。3、如因本人违反本承诺函中所作出的承诺,本人将立即停止违反承诺之行为并赔偿省广股份的全部损失。”

报告期内,公司实际控制人及承诺股东均遵守了所作的承诺,上述承诺事项仍在严格履行中。

## 十三、聘任解聘会计师事务所情况

报告期内,公司2009年度股东大会续聘深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构。

## 十四、收到监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内,公司未发生董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人受到监管部门处罚和通报批评的情况。

## 十五、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56号)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发〔2005〕120号)的要求,作为广东省广告股份有限公司的独立董事,对公司报告期内(2010年1月1日至2010年6月30日)对外担保和控股股东及关联方占用资金情况进行了认真地了解和核查。发表如下独立意见:

1、公司严格执行证监发[2003]56 号及证监发[2005]120号文，报告期内不存在控股股东及其它关联方占用公司资金情况。

2、公司严格执行证监发[2003]56 号及证监发[2005]120号文报告期内公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也无任何形式的对外担保事项。

## 十六、报告期内重大信息索引

公告编号	日期	公告名称	披露媒体
2010-001	2010-5-27	关于签订《募集资金三方监管协议》的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-002	2010-6-4	董事会第十七次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-003	2010-6-4	章程修订案	证券时报、巨潮资讯网
2010-004	2010-6-4	利用部分超募资金补充募投项目资金缺口的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-005	2010-6-4	利用部分超募资金补充归还银行贷款及补充流动资金的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-006	2010-6-4	关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	证券时报、巨潮资讯网
2010-007	2010-6-4	监事会第十次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-008	2010-6-22	2010 第一次临时股东大会决议公告	证券时报、巨潮资讯网

## 第七节 财务报告

- 一、本公司半年度财务报告未经审计。
- 二、会计报表（附后）
- 三、会计报表附注（附后）

## 资产负债表

编制单位：广东省广告股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注 五	期末余额		附注 十二	年初余额	
		合并	母公司		合并	母公司
流动资产：						
货币资金	1	971,625,152.81	889,104,961.82		202,633,310.62	138,535,027.71
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	2	15,172,530.00	15,172,530.00		26,711,706.60	26,711,706.60
应收账款	3	235,840,106.63	235,538,124.13	1	105,033,695.70	105,033,695.70
预付款项	4	340,909,823.44	284,212,904.37		216,044,933.04	170,821,072.48
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	5	2,000,000.00	2,000,000.00			
其他应收款	6	18,434,265.82	10,224,268.79	2	10,404,936.39	6,558,429.13
买入返售金融资产		-				
存货						
一年内到期的非流动资产		163,200.47	163,200.47			
其他流动资产						
流动资产合计		1,584,145,079.17	1,436,415,989.58		560,828,582.35	447,659,931.62
非流动资产：						
发放贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	7、8	25,608,910.33	43,408,425.17	3	26,378,609.08	44,178,123.92
投资性房地产		-				
固定资产	9	27,564,540.14	25,232,069.11		28,271,123.24	25,857,958.75
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						
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	10	499,215.28	499,215.28		682,076.21	682,076.21
递延所得税资产	11	485,725.72	382,175.77		313,789.12	216,024.43
其他非流动资产		-				
非流动资产合计		54,158,391.47	69,521,885.33		55,645,597.65	70,934,183.31
资产总计		1,638,303,470.64	1,505,937,874.91		616,474,180.00	518,594,114.93

## 资产负债表（续）

编制单位：广东省广告股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注 五	期末余额		附注 十二	年初余额	
		合并	母公司		合并	母公司
流动负债：						
短期借款	14				10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	15	349,302,812.13	345,391,762.13		238,191,406.31	237,812,686.31
预收款项	16	290,852,377.70	168,205,448.79		172,741,029.42	74,168,677.06
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	17	12,228,505.76	11,354,139.20		17,964,436.10	15,498,067.92
应交税费	18	7,488,763.64	6,052,040.89		9,849,107.72	8,662,338.59
应付利息						
应付股利						
其他应付款	19	1,057,729.28	26,057,729.28		908,346.59	25,903,346.59
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						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计		660,930,188.51	557,061,120.29		449,654,326.14	372,045,116.47
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		-	-		-	-
负债合计		660,930,188.51	557,061,120.29		449,654,326.14	372,045,116.47
所有者权益（或股东权						
实收资本（或股本）	20	82,371,755.00	82,371,755.00		61,771,755.00	61,771,755.00
资本公积	21	757,937,988.37	757,937,988.37			
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	22	9,555,831.44	9,555,831.44		9,555,831.44	9,555,831.44
一般风险准备						
未分配利润	23	123,661,639.87	99,011,179.81		91,912,084.64	75,221,390.63
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益		973,527,214.68	948,876,754.62		163,239,692.47	146,548,998.46
少数股东权益	24	3,846,067.45			3,580,161.39	
所有者权益合计		977,373,282.13	948,876,754.62		166,819,853.86	146,548,998.46
负债和所有者权益总计		1,638,303,470.64	1,505,937,874.91		616,474,180.00	518,594,114.93

法定代表人：戴书华

主管会计工作负责人：康安卓

会计机构负责人：吴俊生

## 利润表

编制单位：广东省广告股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注 五	本期金额		附注 十二	上期金额	
		合并	母公司		合并	母公司
一、营业总收入	25	1,318,978,917.11	1,227,552,888.75	4	751,416,915.99	670,695,083.28
其中：营业收入	25	1,318,978,917.11	1,227,552,888.75	4	751,416,915.99	670,695,083.28
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本		1,277,690,101.35	1,197,158,404.93		721,169,078.96	652,094,033.13
其中：营业成本	25	1,181,830,164.51	1,123,985,000.34	4	640,457,778.77	593,821,122.12
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	26	13,134,989.67	8,194,776.00		11,149,954.06	6,803,192.89
销售费用	27	65,232,823.57	50,443,674.12		53,405,870.19	40,357,071.15
管理费用	28	17,556,645.38	14,354,369.49		15,958,476.57	10,856,023.78
财务费用	29	-760,852.13	-492,300.79		-423,554.47	-277,178.56
资产减值损失	30	696,330.35	672,885.77		620,553.84	533,801.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	31	1,230,301.25	1,230,301.25	5	2,218,726.01	2,218,626.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,230,301.25	1,230,301.25		2,218,626.01	2,218,626.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,519,117.01	31,624,785.07		32,466,563.04	20,819,676.16
加：营业外收入	32	85,316.93	82,261.93		523,955.12	515,062.12
减：营业外支出	33	108,400.00	108,400.00		126,317.84	15,227.54
其中：非流动资产处置损失			-		126,317.84	11,608.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,496,033.94	31,598,647.00		32,864,200.32	21,319,510.74
减：所得税费用	34	10,480,572.65	7,808,857.82		7,922,183.97	4,997,149.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,015,461.29	23,789,789.18		24,942,016.35	16,322,361.54
归属于母公司所有者的净利润		31,749,555.23	23,789,789.18		24,921,716.41	16,322,361.54
少数股东损益	35	265,906.06	-		20,299.94	
六、每股收益：						
（一）基本每股收益	36	0.49	0.36		0.40	0.26
（二）稀释每股收益	36	0.49	0.36		0.40	0.26
七、其他综合收益						
八、综合收益总额		32,015,461.29	23,789,789.18		24,942,016.35	16,322,361.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,749,555.23	23,789,789.18		24,921,716.41	16,322,361.54
归属于少数股东的综合收益总额		265,906.06	-		20,299.94	-

法定代表人：戴书华

主管会计工作负责人：康安卓

会计机构负责人：吴俊生

**现金流量表**

编制单位：广东省广告股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注 五	本期金额		附注 十二	上期金额	
		合并	母公司		合并	母公司
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		1,317,165,712.41	1,201,968,607.50		645,242,043.98	552,279,789.00
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						
处置交易性金融资产净增加额						
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	37	1,345,769.02	20,916,111.58		5,424,034.69	4,253,253.64
经营活动现金流入小计		1,318,511,481.43	1,222,884,719.08		650,666,078.67	556,533,042.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,195,583,649.09	1,129,797,756.41		507,289,186.46	467,099,014.79
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		59,603,736.23	48,613,191.59		56,718,718.13	45,939,101.79
支付的各项税费		26,792,439.81	19,447,354.98		22,073,255.88	15,468,398.84
支付其他与经营活动有关的现金	37	34,331,246.73	41,562,467.13		20,998,956.49	17,276,319.65
经营活动现金流出小计		1,316,311,071.86	1,239,420,770.11		607,080,116.96	545,782,835.07
经营活动产生的现金流量净额		2,200,409.57	-16,536,051.03		43,585,961.71	10,750,207.57
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回的现金净额					13,815.05	10,015.05
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					13,815.05	10,015.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,497,583.20	1,183,135.00		946,198.00	677,938.00
投资支付的现金						
质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计		1,497,583.20	1,183,135.00		946,198.00	677,938.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,497,583.20	-1,183,135.00		-932,382.95	-667,922.95

三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		778,537,966.98	778,537,966.98		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		778,537,966.98	778,537,966.98		
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,890.23	247,890.23	11,374,226.03	11,374,226.03
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					
筹资活动现金流出小计		10,247,890.23	10,247,890.23	11,374,226.03	11,374,226.03
筹资活动产生的现金流量净额		768,290,076.75	768,290,076.75	-11,374,226.03	-11,374,226.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,060.93	-956.61	-1,819.02	-
五、现金及现金等价物净增加额		768,991,842.19	750,569,934.11	31,277,533.71	-1,291,941.41
加：期初现金及现金等价物余额		202,633,310.62	138,535,027.71	179,706,762.12	137,594,370.21
六、期末现金及现金等价物余额		971,625,152.81	889,104,961.82	210,984,295.83	136,302,428.80

法定代表人：戴书华

主管会计工作负责人：康安卓

会计机构负责人：吴俊生

## 合并所有者权益变动表

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	61,771,755.00	21.39	-	-	9,555,831.44	-	91,912,084.64	-	3,580,161.39	166,819,853.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	61,771,755.00	21.39	-	-	9,555,831.44	-	91,912,084.64	-	3,580,161.39	166,819,853.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,600,000.00	757,937,966.98					31,749,555.23		265,906.06	810,553,428.27
（一）净利润							31,749,555.23		265,906.06	32,015,461.29
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							31,749,555.23		265,906.06	32,015,461.29
（三）所有者投入和减少资本	20,600,000.00	757,937,966.98								778,537,966.98
1. 所有者投入资本	20,600,000.00	757,937,966.98								778,537,966.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	82,371,755.00	757,937,988.37			9,555,831.44		123,661,639.87		3,846,067.45	977,373,282.13

法定代表人：戴书华

主管会计工作负责人：康安卓

会计机构负责人：吴俊生

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	61,771,755.00	21.39			5,599,689.51		53,802,087.80		3,317,917.59	124,491,471.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	61,771,755.00	21.39			5,599,689.51		53,802,087.80		3,317,917.59	124,491,471.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,802,800.51		20,299.94	13,823,100.45
（一）净利润							24,921,716.41		20,299.94	24,942,016.35
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							24,921,716.41		20,299.94	24,942,016.35
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-11,118,915.90			-11,118,915.90
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,118,915.90			-11,118,915.90
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	61,771,755.00	21.39			5,599,689.51		67,604,888.31		3,338,217.53	138,314,571.74

法定代表人：戴书华

主管会计工作负责人：康安卓

会计机构负责人：吴俊生

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010 年 1-6 月								所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	61,771,755.00	21.39	-	-	9,555,831.44		75,221,390.63		146,548,998.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	61,771,755.00	21.39	-	-	9,555,831.44		75,221,390.63		146,548,998.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,600,000.00	757,937,966.98					23,789,789.18		802,327,756.16
（一）净利润							23,789,789.18		23,789,789.18
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本	20,600,000.00	757,937,966.98							778,537,966.98
1. 所有者投入资本	20,600,000.00	757,937,966.98							778,537,966.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	82,371,755.00	757,937,988.37			9,555,831.44		99,011,179.81		948,876,754.62

法定代表人：戴书华

主管会计工作负责人：康安阜

会计机构负责人：吴俊生

### 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009 年 1-6 月								所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	61,771,755.00	21.39			5,599,689.51		50,735,029.13		118,106,495.03
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	61,771,755.00	21.39			5,599,689.51		50,735,029.13		118,106,495.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,203,455.64		5,203,455.64
（一）净利润							16,322,361.54		16,322,361.54
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							16,322,361.54		16,322,361.54
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-11,118,915.90		-11,118,915.90
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,118,915.90		-11,118,915.90
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	61,771,755.00	21.39			5,599,689.51		55,938,474.77		123,309,940.67

法定代表人：戴书华

主管会计工作负责人：康安卓

会计机构负责人：吴俊生

## 广东省广告股份有限公司

## 财务报表附注

二零一零年一月一日起至六月三十日止会计期间

除非特别指明，以下单位均为人民币元

---

**一、 公司基本情况****(一) 公司概况**

- 1.公司名称：广东省广告股份有限公司
- 2.法定代表人：戴书华
- 3.注册资本：人民币 82,371,755.00 元
- 4.公司注册地址：广东省广州市越秀区东风东路 745 号之二
- 5.电话：020-87617378，传真：020-87671661
- 6.互联网网址：<http://www.gdadc.com>
- 7.董事会秘书：沙宗义
- 8.电子邮箱：[gdad@gdadc.com](mailto:gdad@gdadc.com)

**(二) 公司历史沿革情况**

广东省广告有限公司由广东省广告公司（以下简称“省广告公司”）改制设立，省广告公司成立于1981年5月11日，为全民所有制企业，隶属于广东省外贸局；1997年5月30日，广东江南会计师事务所接受委托，对省广告公司的股东出资进行了审验，出具了粤江南验证字（97）第0209号《验资报告》；根据该审验，截止1997年4月30日，省广告公司用盈余公积金转增实收资本人民币400万元，增资后实收资本为人民币533万元；

2000年7月28日，广东省经济贸易委员会和广东省财政厅以粤经贸[2000]536号《关于将广东省外贸总公司等企业划拨给广东省外贸集团公司的通知》文件，省广告公司划拨给广东省外贸集团有限公司（以下简称“省外贸集团公司”）；2002年6月23日，广东省财政厅以粤财外[2002]85号文《关于同意广东省广告公司产权转让的函》，同意采取一次性付款的方式将省广告公司70%的产权转让给该公司的内部职工，30%的产权由省外贸集团公司持有的批复；2002年7月18日，省外贸集团以粤外贸集企字[2002]45号文《关于广东省广告公司改制方案的批复》，批准对省广告公司部分国有产权转让给公司内部职工，产权转让以省广告公司2001年10月31日为基准日，以广州正邦会计师事务所有限公司正邦评报字(2001)

第 6013 号《资产评估报告》确认的净资产人民币 2,038 万元，并以打八折价格出售给职工，省外贸集团公司保留 30% 的产权，其余 70% 产权采用一次性付款转让给省广告公司内部职工。公司注册资本变更为人民币 1,638 万元，广州明通会计师事务所以明通会师验字(2002)06052 号《验资报告》对新成立的广东省广告有限公司的出资情况进行了验证。

广东省广告股份有限公司（以下简称“省广股份”）是以 2007 年 11 月 30 日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计后的广东省广告有限公司净资产 61,771,776.39 元为基准，按 1: 1 折成股本，依法整体变更为股份有限公司整体变更后的注册资本 61,771,755.00 元，并业经鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字【2008】005 号验资报告验证。2008 年 1 月 28 日，广东省工商行政管理局核准了公司整体变更的工商变更登记，并向公司颁发了注册号为 440000000021593 的企业法人营业执照。

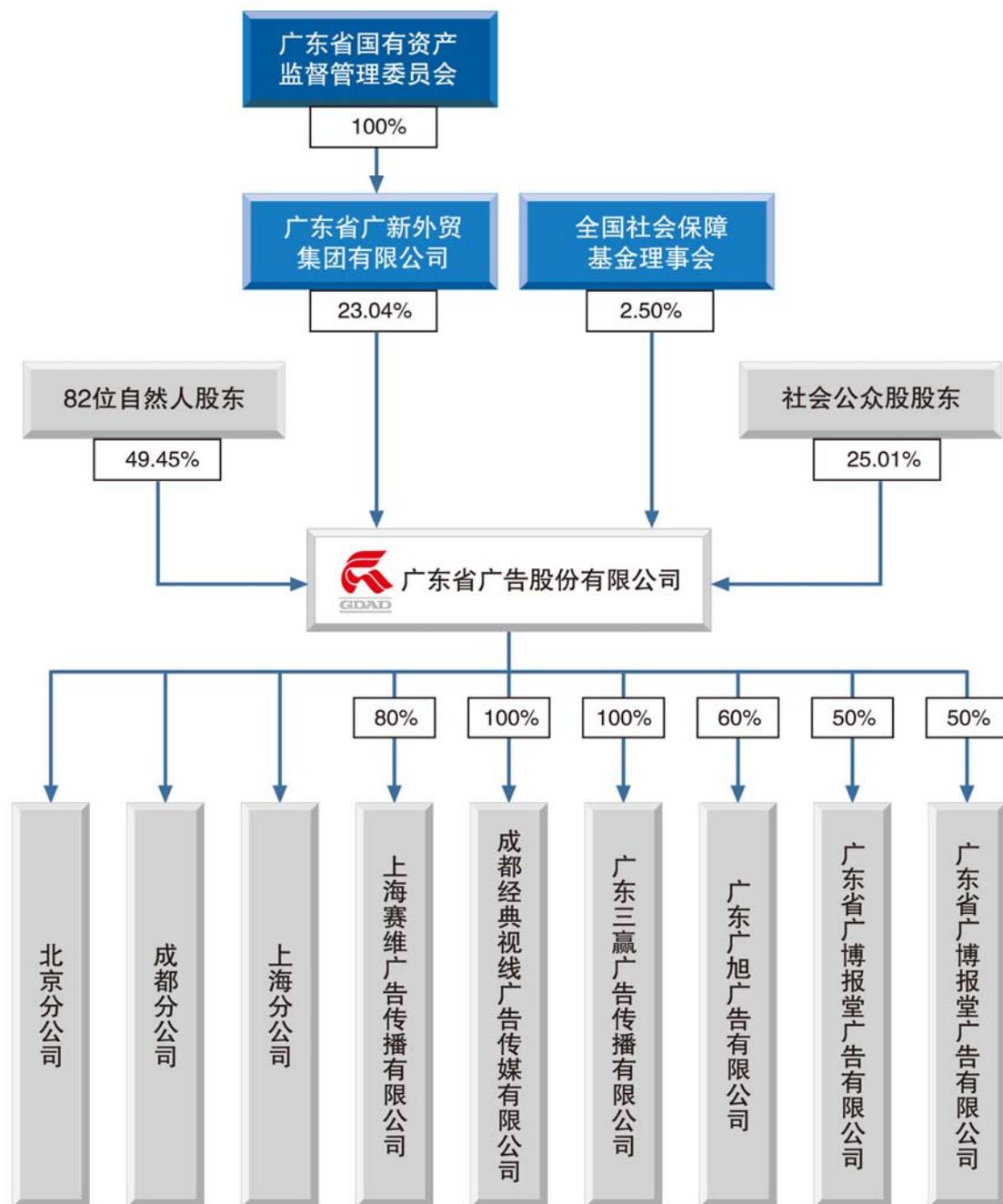
2010 年 4 月 16 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】405 号文《关于核准广东省广告股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司获准向社会公开发行 2,060 万股人民币普通股股票，每股面值 1 元，每股发行定价 39.8 元，并于 2010 年 5 月 6 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称：省广股份，股票代码：002400。发行后，公司注册资本为 82,371,755.00 元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]156 号验资报告验证，2010 年 6 月 30 日，广东省工商行政管理局核准了公司注册资本变更的工商变更登记。

### （三）公司经营范围及行业性质

公司经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各类广告,承办展览业务;服装设计,代办印刷,摄制服务;销售:百货,工艺美术品,交电,电子计算机。公司属于广告业。

本公司及下属子公司提供的主要产品或服务：品牌管理、自有媒体、媒介代理等。

### （四）公司组织架构图



### （五）各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

### （六）控股公司以及集团最终控股公司的名称。

本公司控股股东是广新外贸集团公司，最终实际控制人是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### （七）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告业经公司 2010 年 8 月 16 日第一届董事会第十八次会议批准报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2010 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**A、同一控制下的企业合并：**在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

**B、非同一控制下的企业合并：**在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。对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时，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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、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，不改变其记账本位币金额。

c、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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### B、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

## 9、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	20 万元
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如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计提坏账准备。经单独测试后未减值的采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	账龄超过三年且单笔金额在 5 万元以上的应收款项		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比		其他应收款余额百分比法计提的比	

例(%)		例 (%)	
100%		100%	

(3)

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 1 年)	0.5	0.5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。	

## 10、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物等三大类。

### (2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物：于其领用时采用一次性摊销法摊销。

### 11、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

合并方以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。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始

投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的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。采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。公司在确认应享有被投资单位净利润的份额时，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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值和其他对被投资单位的长期权益减记至为零为限。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关

的重要财务和经营决策需要分享控制权的的投资方一致同意时存在。

B、重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

C、在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及简直准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-45	3%	2%-3.23%
办公设备	3-5	5%	18%-32.33%
运输设备	5-10	5%	9%-19.4%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按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的

较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

### 13、借款费用

A、企业发生的借款费用，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 14、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计

提相应的无形资产减值准备；(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 15、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 16、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

### 17、收入

#### A、销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

#### B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

#### C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### D、.收入的具体确认标准

公司业务分为品牌管理、媒介代理和自有媒体三类。

品牌管理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，与其签订品牌代理合同，为客户提供品牌规划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分析等服务。按时、按量、保质的完成各项策划、设计、市场调研等业务，定期的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确认，经客户考核和确认后，按照合同约定结算方式按月或阶段收取服务费，确认收入。

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并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。广告发布后，公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“播放证”、“媒体监测报告”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，并将投放证明送客户确认，经公司和客户共同对广告发布情况核实确认后，确认收入。

自有媒体业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照约定确定公司的户外媒体并与客户签订发布合同，由第三方制作公司安装和上画，客户验收确认。广告发布后，公司业务部门定期监测户外牌的亮灯情况和维护，按合同约定提供亮灯报告、维护情况等验收报告送客户确认，验收报告经公司和客户共同核实和确认后，按照合同约定结算方式确认收入。

## 18、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的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；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### A、递延所得税资产的确认

a、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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足

下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

c、本公司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。

#### B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

a、商誉的初始确认；

b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

1/ 该项交易不是企业合并；

2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 20、利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定盈余公积	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

### 21、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内无此事项发生。

### 22、前期会计差错更正

本报告期内无此事项发生。

## 三、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

营业税	从事广告代理业务的,以其全部收入减去支付给其他广告公司或广告发布者(包括媒体、载体)的广告发布费后的余额为营业额。	5%
营业税	其它服务劳务收入	5%
营业税	房屋租赁收入	5%
营业税	销售不动产	5%
文化事业建设费	按缴费人应当缴纳广告业营业税的营业额	3%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税及营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、消费税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税及营业税额	1%
堤围防护费	营业(销售)总额	1.3‰、0.9‰
价格调节基金	营业(销售)总额	1‰、0.8‰
房产税	房产原值的 70%	1.2%
房产税	房产租赁收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	33%、25%、 20%

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

(2) 根据《中华人民共和国营业税暂行条例》相关规定,销售不动产按照 5% 的税率征收营业税。

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

(4) 据广东省物价局、广东省财政厅、广东省水利厅《关于调整堤围防护费征收标准的通知》粤价[2001]69 号的第二款规定,社会服务等企业,按营业(销售)总额分别计征 1.0‰—1.3‰; 据广州市地方税务局《关于调整堤围防护费征收标准问题的通告》穗地税发(2001)184 号的第一款和第二款分别规定,社会服务等企业,按营业(销售)总额分别计征 1.3‰,外商投资企业计缴堤防费的应税收入,仍暂按 0.9‰ 的征收比例计征堤防费;另

外,根据广州市地方税务局穗地税发[2004]29号《关于明确堤围防护费若干政策问题的通知》第二条关于计缴堤防费的营业额的规定,“根据省物价局、财政厅、水利厅《关于调整堤围防护费征收标准的通知》(粤价〔2001〕69号)第二条规定,农工商、建筑、交通运输、金融保险、房地产和社会服务等企业,按营业(销售)总额计征堤防费。这里的‘营业(销售)总额’是指营业税、增值税、消费税征税范围的营业(销售)收入总额,计缴依据是计征营业税、增值税、消费税的应纳税营业(销售)额。”根据广州市地方税务局穗地税发[2004]29号《关于明确堤围防护费若干政策问题的通知》第二条关于计缴堤防费的营业额的规定,“根据省物价局、财政厅、水利厅《关于调整堤围防护费征收标准的通知》(粤价〔2001〕69号)第二条规定,农工商、建筑、交通运输、金融保险、房地产和社会服务等企业,按营业(销售)总额计征堤防费。这里的‘营业(销售)总额’是指营业税、增值税、消费税征税范围的营业(销售)收入总额,计缴依据是计征营业税、增值税、消费税的应纳税营业(销售)额。”

本公司本部及在广州市注册的子公司和合营企业,均执行本条规定。

(5) 四川省政府《四川省地方教育附加征收使用管理办法》“第二条凡在四川省行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税(以下简称“三税”)的单位和个人,均应按实际缴纳的“三税”的1%缴纳地方教育附加。本公司成都分公司及成都经典视线广告传媒有限公司,均执行本条规定。

(6) 成都市政府《成都市建立主要副食品价格调控基金暂行办法》第二条“在东、西城区、金牛区的苏坡、圣灯、桂溪、保和、营门口、洞子口、永丰、青龙等乡(以下简称金牛区内八乡)从事生产、经营活动的全民所有制、集体所有制企事业单位和私营企业、个体工商户,由税务部门逐月按其销售收入或营业收入的1%征收”;根据成都市人民政府令第144号,《成都市价格调节基金征收使用管理办法》的规定,自2008年3月1日起,副食品价格调控基金按其销售收入或营业收入的0.8%征收;本公司成都分公司及成都经典视线广告传媒有限公司,均执行本条规定。

#### (7) 企业所得税基本税率

本公司及子公司因注册地分别设立在广州市、成都市、北京市和上海市,自2008年1月1日起,除上海赛维广告公司外,企业所得税税率皆为25%;上海赛维广告公司符合中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定条件的小型微利企业,2010年1月1日至2010年6月30日减按20%的税率征收企业所得税。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### 1、 子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海赛维广告传播有限公司*1	有限责任	上海	广告代理制作	50.00	设计、制作、代理、发布各类广告,会展服务,企业管理咨询,市场营销策划,商务咨询(除经纪)。(凡涉及许可经营的凭许可证经营)。	40.00	-	80	80	是	4.60	-	-
成都经典视线广告传媒有限公司*2	有限责任	成都	广告代理制作	1,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等。	1,000.00	-	100	100	是	-	-	-
广东三赢广告传播有限公司*3	有限责任	广州	广告代理制作	500.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告;承办展览业务;提供摄影服务;提供上述相关的信息咨询服务。	500.00	-	100	100	是	-	-	-

\*1.上海赛维广告传播有限公司(以下简称“赛维广告公司”)成立于2001年3月23日,原名为上海赛维企业管理咨询有限公司(2006年2月28日更名为现名),注册资本为人民币500,000.00元,其中,省广告公司出资人民币425,000.00元,占注册资本的85%,上海经纬市场调研有限公司出资人民币50,000.00元,占注册资本的10%,自然人祝小奎出资人民币25,000.00元,占注册资本的5%,上述实收资本业经上海中惠会计师事务所有限公司以沪惠报验字(2001)0538号《验资报告》验证在案;2003年7月16日,公司股东会通过决议,同意省广告有限公司出让其持有的5%股份,以2.938万元的转让价格转给祝小奎,相应修改了公司章程,并办理了变更工商登记手续;通过此次股权转让后,省广告有限公司持有公司80%股权。其主营业务是在上海地区从事媒介广告投放业务。

\*2.成都经典视线广告传媒有限公司(以下简称“成都经典广告公司”)成立于2005年8月12日,注册资本为人民币1,000,000.00元,其中,省广告有限公司出资人民币900,000.00

元，占注册资本的 90%，天能广告公司出资人民币 100,000.00 元，占注册资本的 10%，上述实收资本业经四川大家计师事务所出具的出具川大家验字(2005)第 257 号《验资报告》审计验证在案；2008 年 4 月 30 日，公司股东会通过决议，同意公司原股东天能广告公司将其持有公司 10% 股权，以人民币 100,00.00 元的价格转让给省广告股份有限公司，相应修改了公司章程，并办理了变更工商登记手续；通过此次股权转让后，省广告股份有限公司持有公司 100% 的股权；2008 年 11 月 30 日，经公司股东会决议，同意公司的注册资本增加到 1,000 万元，增加的注册资本人民币 9,000,000.00 元，全部由省广告股份公司认缴；上述增加的实收资本，业经四川光华会计师事务所光验字（2008）第 112 号《验资报告》验证，并相应修改了公司章程，办妥了增资的变更工商登记手续。其经营范围重点以候车亭灯箱广告为主。

\*3.广东三赢广告传播有限公司（以下简称“三赢广告公司”）成立于 2006 年 3 月 7 日，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中，省广告有限公司出资人民币 4,500,000.00 元，占注册资本的 90%，天能广告公司出资人民币 500,000.00 元，占注册资本的 10%，上述实收资本业经广州市华穗会计师事务所有限公司华会验字（2006）第 007 号《验资报告》验证审计验证在案；2008 年 3 月 11 日，公司股东会通过决议，同意公司原股东天能广告公司将其持有公司 10% 的股权，以 50 万元的价格转让分别给省广告有限公司，并相应修改了公司章程，2008 年 3 月 20 日，办理了工商变更登记手续；通过此次股权转让后，省广告有限公司持有公司 100% 有股权。其经营范围重点：进行媒体经营，核心业务为提供专业性的媒介策划代理。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内，公司无同一控制下企业合并取得的子公司发生。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东广旭广告有限公司*1	有限责任公司	广州	广告代理制作	50 万美元	设计、制作、发布、代理国内外各类广告业务；承办国内外展览及提供国际市场信息咨询服务；零售广告专业设备、原辅材料。	202.47	-	60%	60%	是	380.00	-	-

\*以上注册资本和实际投资额，除直接标明货币名称外，其它皆为人民币。

\*1.广东广旭广告有限公司（以下简称“广旭广告公司”）系经广东省对外经济贸易委员会以粤经贸资批字[1993]0002 号文批准成立的中外合资经营企业,成立于 1993 年 3 月 12 日,公司注册资本为 30 万美元,其中:省广告公司以 15 万美元等值的人民币出资,占注册资本的 50%,旭通广告香港有限公司以 15 万美元出资,占注册资本的 50%,经营期限为 10 年,上述实收资本业经华粤会计师事务所华粤穗业字(93)3263 号《验资报告》审计验证;1998 年,经公司董事会决议,并经广东省对外经济贸易委员会以粤外经贸批字[1998]817 号文批复,注册资本由原来的 30 万美元增加至 50 万美元,双方的持股比例不变,上述实收资本业经羊城会计师事务所(98)羊验字第 3859 号《验资报告》审计验证;2004 年 11 月 29 日,经公司董事会决议,同意旭通广告香港有限公司向省广告公司转让 10%股权,转让价格为 5 万美元;2005 年 2 月 7 日,广东省对外经济贸易合作厅以粤外经贸资字[2005]73 号文,对上述股权转让进行了批复,并同意公司经营期限延长 3 年,至 2009 年 2 月 10 日,2005 年 2 月 7 日办理了工商变更登记。经过此次的股权转让后,省广告有限公司出资占注册资本的 60%;旭通广告香港有限公司出资,占注册资本的 40%。2008 年 9 月 6 日,广东省对外经济贸易合作厅以粤外经贸资函[2008]1248 号文,同意公司经营期限延长 5 年,至 2014 年 2 月 11 日。其核心业务是汽车广告策划。

## 2、合并范围

### 2010 年 1-6 月的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
成都经典广告公司	100%	-	100%	100%	2010 年 1-6 月全部财务报表
广旭广告公司	60%	-	60%	60%	2010 年 1-6 月全部财务报表
上海赛维广告公司	80%	-	80%	80%	2010 年 1-6 月全部财务报表
三赢广告公司	100%	-	100%	100%	2010 年 1-6 月全部财务报表

## 3、合并财务报表编制方法

公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司编制。在编制合并财务报表时,母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,公司将该子公司合并当期期初至报告

期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

#### 4、发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
广旭广告公司	-	*

\*投资成本与其被投资企业的净资产乘占有股权比例相等

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			285,436.42	-	-	322,059.25
人民币			284,292.45	-	-	314,754.52
港币	1,311.30	0.8724	1,143.97	8,296.30	0.8805	7,304.73
银行存款：			971,339,716.39	-	-	202,311,251.37
人民币			971,164,713.50	-	-	202,226,652.79
港币	1,275.25	0.8724	1,112.52	1,377.64	0.8805	1,213.01
美金	25,606.38	6.7809	173,890.37	12,211.94	6.8282	83,385.57
其他货币资金：	-	-		-	-	
人民币	-	-		-	-	
合计			971,625,152.81	-	-	202,633,310.62

截止 2010 年 6 月 30 日货币资金中无冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2010 年 6 月 30 日货币资金余额与 2009 年度末期末余额相比，增加 379.50%，主要原因是公司于 2010 年 5 月公开发行股票，筹集资金净额 778,537,966.98 元，详情见附注十一之 2。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	2010-6-30	2009-12-31

银行承兑汇票	15,172,530.00	26,711,706.60
合计	15,172,530.00	26,711,706.60

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日公司无已质押的应收票据。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日应收票据余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(5) 2010 年 6 月 30 日应收票据期末余额与 2009 年度末期末余额相比，减少 43.20%，主要原因是银行承兑汇票到期兑现。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2010-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	237,025,232.80	100	1,185,126.17	100
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	-	-	-	-
合计	237,025,232.80	100	1,185,126.17	100

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	105,331,314.22	99.72	526,656.57	89.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	60,000.00	0.06	60,000.00	10.21
其他不重大应收账款	230,189.00	0.22	1,150.95	0.19
合计	105,621,503.22	100.00	587,807.52	100.00

应收账款种类的说明：

①. 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 20 万元以上的客户应收账款。

②. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指单项金额在 20 万以下，账龄超过三年的应收账款。

③. 单项金额不重大应收账款指单笔金额为 20 万元以下的，账龄在三年以内的应收账款。

(2) 应收账款账龄列示：

账 龄	2010-6-30			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	237,025,232.80	100	1,185,126.17	235,840,106.63
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	237,025,232.80	100	1,185,126.17	235,840,106.63

账 龄	2009-12-31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	105,561,503.22	99.04	527,807.52	105,033,695.70
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	60,000.00	0.06	60,000.00	-
合 计	105,621,503.22	100.00	587,807.52	105,033,695.70

(3) 本公司期末不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试后存在减值情形的应收账款，期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况如下：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
广告费	237,025,232.80	1,185,126.17	0.5%	一年以内
合计	237,025,232.80	1,185,126.17	--	--

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	60,000.00	100.00	60,000.00
合计	-	-	-	60,000.00	100.00	60,000.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款余额较少，且已计提 100% 以上的坏账准备，不会给本公司带来回收风险。

(5) 报告期内公司无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东联媒传播公司	广告费	60,000.00	长期无法收回	否
合计	--	60,000.00	--	--

应收账款核销说明：北京分公司将长期无法收回应收账款核销。

(7) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营	129,945,496.90	一年以内	54.82
东风本田汽车有限公司	客户	51,609,613.00	一年以内	21.77
广东省广博报堂广告有限公司	合营	36,016,400.65	一年以内	15.20
中国邮政储蓄银行有限责任公司	客户	6,789,833.00	一年以内	2.86
华晨汽车集团控股有限公司	客户	5,399,555.00	一年以内	2.28
合计	--	229,760,898.55	--	96.94

(9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营	129,945,496.90	54.82

广东省广博报堂广告有限公司	合营	36,016,400.65	15.20
合计	--	165,961,897.55	70.02

(10) 2010 年 6 月 30 日应收账款期末余额与 2009 年度末期末余额相比, 增加 124.54%, 主要原因是广东省广代思博报堂广告有限公司、东风本田汽车有限公司和华晨汽车集团控股有限公司应收广告费增加。

#### 4、预付账款

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	330,300,823.44	96.89	205,435,933.04	95.09
1 至 2 年	10,609,000.00	3.11	10,609,000.00	4.91
合计	340,909,823.44	100.00	216,044,933.04	100.00

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中央电视台	供应商	55,833,320.10	1 年以内	尚未完工
上海汇申广告有限公司	供应商	14,251,000.00	1 年以内	尚未完工
北京中新文广广告有限公司	供应商	11,251,102.50	1 年以内	尚未完工
北京中新华文传媒投资有限公司	供应商	11,251,102.50	1 年以内	尚未完工
北京力度传扬广告有限公司	供应商	11,018,031.00	1 年以内	尚未完工
合计	--	103,604,556.10	--	--

预付款项主要单位的说明: 截止 2010 年 6 月 30 日预付账款中金额前 5 名合计 103,604,556.10 元, 占预付账款账面余额的 30.39%。

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 2010 年 6 月 30 日应预账款期末余额与 2009 年度末期末余额相比, 增加 57.80%, 主要原因是随着公司业务量的增加, 使预付媒体采购款增加。

#### 5、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00		否
其中：(1) 广东省广代思博报堂广告有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00		否
(2) 广东省广博报堂广告有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00		否
合计	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	--	--

应收股利的说明：应收股利是公司合营企业宣告分配的 2009 年度的股利。

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2010-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	13,405,878.07	70.31	553,779.39	87.57
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	5,660,740.71	29.69	78,573.57	12.43
合计	19,066,618.78	100	632,352.96	100

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	6,432,457.89	58.49	518,912.29	87.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	4,565,819.76	41.51	74,428.97	12.54
合计	10,998,277.65	100.00	593,341.26	100.00

其他应收款种类的说明：

- ①. 本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 20 万元以上的其他应收款。
- ②. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过三年且单笔金额在 5 万元以上的其他应收款项。
- ③. 单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 20 万元以下的客户其他应收款。

## (2) 其它应收款账龄列示

账 龄	2010-6-30			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	16,002,620.26	83.93	80,013.11	15,922,607.15
1-2 年	604,598.52	3.17	60,459.85	544,138.67
2-3 年	2,459,400.00	12.90	491,880.00	1,967,520.00
3 年以上	-	-	-	-
合 计	19,066,618.78	100	632,352.96	18,434,265.82

账 龄	2009-12-31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	7,920,279.13	72.01	39,601.41	7,880,677.72
1-2 年	618,598.52	5.63	61,859.85	556,738.67
2-3 年	2,459,400.00	22.36	491,880.00	1,967,520.00
3 年以上	-	-	-	-
合 计	10,998,277.65	100.00	593,341.26	10,404,936.39

(3) 本公司期末不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试后存在减值情形的其他应收款。期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
保证金	10,900,000.00	541,250.00	4.97%	8,250,000.00 元账龄为 1 年以内按 0.5% 计提 300,000.00 元龄为 1-2 年内按 10% 计提 2,350,000.00 元为账龄 2-3 年按 20% 计提
备用金	2,078,459.80	10,392.30	0.5%	账龄全部是 1 年以内
房屋押金	427,418.27	2,137.09	0.5%	账龄全部是 1 年以内
合计	13,405,878.07	553,779.39	--	--

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：金额较大的其他应收款主要是支付供应商及客户的履约保证金及员工业务借款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公 司关系	金额	年限	占其他应收款总 额的比例(%)
成都市公共交通集团有限公司	供应商	4,750,000.00	0-2 年	24.91
安徽麒麟汽车销售有限公司	客户	3,500,000.00	1 年以内	18.36
北京百度网讯科技有限公司	供应商	800,000.00	1 年以内	4.20
四川乐山拍卖中心有限公司	供应商	800,000.00	1 年以内	4.20
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	客户	300,000.00	1 年以内	1.57
合计	--	10,150,000.00	--	53.23

(9) 截止 2010 年 6 月 30 日公司无应收关联方款项。

(10) 其他应收款截止 2010 年 6 月 30 日与 2009 年度末期末余额相比，上升 77.17%，主要原因是公司业务规模扩大，支付的项目投标保证金增加。

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
广东省广博报堂广告有限公司*1	中外合资	广州	陈钿隆	广告	600	50	50	7,335.31	4,851.40	2,483.91	18,001.65	32.95
广东省广代思博报堂广告有限公司*2	中外合资	广州	陈钿隆	广告	700	50	50	19,377.13	16,779.26	2,597.87	24,688.08	213.12

\*1.广东省广博报堂广告有限公司（以下简称“广博广告公司”）系经中华人民共和国商务部商资一批以[2003]1074号《商务部关于同意设立广东省广博报堂广告有限公司的批复》及粤外经贸资函[2003]538号《转发商务部关于同意设立广东省广博报堂广告有限公司批复的通知》文件批准设立的中外合资企业，成立于2003年12月26日，公司注册资本为人民币600万元。截止2004年2月6日，企业共收到投资各方缴纳的实收资本人民币600万元，其中：日本株式会社博报堂缴存美元335,201.16元，（汇率：8.277），折合人民币294万元人民币，占公司注册资本的49%，省广告有限公司出资306万元，占公司注册资本的51%，以上实收资本业经广东粤信会计师事务所有限公司出具的粤信验字[2004]04019号《验资报告》审计验证；根据公司2005年5月11日董事会决议、修改后的公司章程及广东省对外贸易经济合作厅以粤外经贸资字[2005]429号《关于合资企业广东省广博报堂广告有限公司股权转让的批复》，省广告有限公司将其持有的广博广告公司的1%的股权以6万元的转让价款转让给日本株式会社博报堂，此次转让后双方各持有广博广告公司股份均为50%，并办理了工商变更登记。其核心业务是汽车广告策划。

\*2.广东省广代思博报堂广告有限公司（以下简称“广代博广告公司”）系经广东省对外贸易经济合作厅以粤外经贸资字[2006]70号《关于设立合资企业广东省广代思博报堂广告有限公司批复》文件批准设立的中外合资企业，成立于2006年3月13日，注册资本为人民币7,000,000.00元，其中，省广告有限公司出资人民币3,500,000.00元，占注册资本的50%，日本株式会社南北社(DELPHYS INC)出资人民币1,750,000.00元，占注册资本的25%，日本株式会社博报堂(HAKUHODO INC) 出资人民币

1,750,000.00元，占注册资本的25%，上述实收资本业经广州市东方会计师事务所有限公司出具的东验字(2006)第0069号《验资报告》审计验证在案。根据广代博广告公司章程第八章第23条规定，公司董事会作出各项的决议，至少必须得到合营他方各一位董事的同意，方可决定；故省广告有限公司对其无控制权；其核心业务是汽车广告策划。

合营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：合营企业的重要会计政策、会计估计与公司基本一致。

## 8、长期股权投资

### (1)

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广博广告公司	权益法	3,000,000.00	13,754,846.37	-1,335,274.00	12,419,572.37	50	50		-	-	1,500,000.00
广代博广告公司	权益法	3,500,000.00	12,423,747.71	565,575.25	12,989,322.96	50	50		-	-	500,000.00
广东省轻工进出口股份有限公司	成本法	200,015.00	200,015.00	-	200,015.00	0.16	0.16		-	-	-
合计	—	8,200,015.00	26,378,609.08	-769,698.75	25,608,910.33	--	--	--	-	-	2,000,000.00

(2) 报告期内公司未有向投资企业转移资金能力受限的情况发生。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、账面原值合计：	50,306,364.86	1,286,583.20	-	51,592,948.06
其中：房屋及建筑物	29,962,320.91	-	-	29,962,320.91
运输工具	10,262,210.64	-	-	10,262,210.64
办公设备	10,081,833.31	1,286,583.20	-	11,368,416.51
二、累计折旧合计：	22,035,241.62	1,993,166.30	-	24,028,407.92
其中：房屋及建筑物	10,674,511.83	414,471.54	-	11,088,983.37
运输工具	5,436,164.96	598,870.84	-	6,035,035.80
办公设备	5,924,564.83	979,823.92	-	6,904,388.75
三、固定资产账面净值合计	28,271,123.24	1,286,583.20	1,993,166.30	27,564,540.14
其中：房屋及建筑物	19,287,809.08	-	414,471.54	18,873,337.54
运输工具	4,826,045.68	-	598,870.84	4,227,174.84
办公设备	4,157,268.48	1,286,583.20	979,823.92	4,464,027.76
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	28,271,123.24	1,286,583.20	1,993,166.30	27,564,540.14
其中：房屋及建筑物	19,287,809.08	-	414,471.54	18,873,337.54
运输工具	4,826,045.68	-	598,870.84	4,227,174.84
办公设备	4,157,268.48	1,286,583.20	979,823.92	4,464,027.76

本期折旧额 1,993,166.30 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

- (2) 报告期内公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 报告期内公司通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 2010 年 6 月 30 日无持有待售的固定资产。

(6) 报告期内公司无未办妥产权证书的固定资产。

### 10、长期待摊费用

项目	2009-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010-6-30	其他减少的原因
租赁办公室装修	682,076.21	211,000.00	230,660.46	163,200.47	499,215.28	一年内到期重分类
合计	682,076.21	211,000.00	230,660.46	163,200.47	499,215.28	

长期待摊费用的说明：长期待摊费用截止 2010 年 6 月 30 日余额与 2009 年期末余额相比，下降 26.81%，主要原因是一是装修费逐步摊销减少，二是一年内到期的长期待摊费用重分类至一年内到期的非流动资产。

### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2010-6-30	2009-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	454,199.91	295,193.21
长期待摊费用待抵	31,525.81	18,595.91
小 计	485,725.72	313,789.12

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2010-6-30	2009-12-31
资产减值准备	1,817,479.13	1,181,148.78
待摊费用待抵	126,103.24	74,383.64
合计	1,943,582.37	1,255,532.42

### 12、资产减值准备明细

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	1,181,148.78	696,330.35	-	60,000.00	1,817,479.13
合计	1,181,148.78	696,330.35	-	60,000.00	1,817,479.13

资产减值损失情况的说明：坏账准备的转销是北京分公司将长期无法收回应收账款核销。

### 13、所有权受到限制的资产

截至2010年6月30日止，所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	2009-12-31	本期增加额	本期减少额	2010-6-30
其中：房屋建筑物	26,352,459.61	-	-	26,352,459.61-
银行存款	1,010,858.83	-	1,010,858.83	-

(1) 房屋建筑物受限系公司将该部分资产用于向银行抵押，以取得银行借款，现借款已偿还，抵押担保亦同时解除，除保手续正在办理当中，押情况详见附注八。

(2) 期初银行存款受限是已质押的定期存单，公司与广东南方广播影视传媒集团签订了为其制作发布广告招牌的合同，为了保证制作项目完工质量，客户要求第三方银行为该项目提供保函，因此我公司与中行东山支行签订了定期质押存单，质押的期限是 2009 年 11 月 13 日到 2010 年 2 月 13 日，现因期限已过，质押消除。

### 14、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2010-6-30	2009-12-31
抵押借款	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

(2) 短期借款说明：公司已于 2010 年 6 月使用部分超募资金提前偿还该短期借款，详见附注十一之 3。

### 15、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	2010-6-30	2009-12-31
1 年以内	349,302,812.13	238,191,406.31
1-2 年	-	-
合计	349,302,812.13	238,191,406.31

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 应付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州日报	供应商	16,837,459.20	1 年以内	未到结算时间
南方都市报	供应商	13,494,681.66	1 年以内	未到结算时间
深圳特区报	供应商	11,373,173.51	1 年以内	未到结算时间
湖北日报传媒集团	供应商	9,162,212.00	1 年以内	未到结算时间
北京新浪无限广告有限公司	供应商	8,266,422.00	1 年以内	未到结算时间
合计	--	59,133,948.37	--	--

截止 2010 年 6 月 30 日应付账款中金额前 5 名合计 59,133,948.37 元，占应付账款账面余额的 16.93%。

(4) 应付账款截止 2010 年 6 月 30 日余额与 2009 年度末期末余额相比，上升了 46.65%，主要原因系一是公司营业规模的扩大，导致相应的应付账款的增加；二是公司在行业的影响力日益提高，部分媒体给予的信用期延长，信用额度也相应增加。

## 16、预收账款

### (1) 按账龄分类

项目	2010-6-30	2009-12-31
1 年以内	290,852,377.70	172,741,029.42
合计	290,852,377.70	172,741,029.42

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

### (3) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
东风日产乘用车有限公司	客户	97,752,534.80	1 年以内	尚未完工
华晨汽车集团控股有限公司	客户	37,629,267.25	1 年以内	尚未完工
安徽麒麟汽车销售有限公司	客户	25,486,019.50	1 年以内	尚未完工
凯帝珂广告(上海)有限公司	客户	10,867,540.00	1 年以内	尚未完工
广州信威广告有限公司	客户	8,103,097.00	1 年以内	尚未完工
合计	--	179,838,458.55	--	--

截止 2010 年 6 月 30 日预收账款中金额前 5 名合计 179,838,458.55 元，占预收账款账面

余额的 61.83%。

(4) 预收账款截止2010年6月30日余额与2009年度末期末余额相比，上升了68.37%，主要原因系公司业务规模扩大，预收客户广告费增加。

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,019,605.93	44,974,601.42	51,223,966.93	7,770,240.42
二、职工福利费	-	475,201.22	475,201.22	-
三、社会保险费	81,311.95	6,246,748.70	6,316,587.07	11,473.58
其中：养老保险	49,967.20	4,390,130.06	4,431,752.84	8,344.42
生育保险	457.62	20,132.50	20,590.12	-
工伤保险	832.01	23,057.83	23,889.84	-
医疗保险	27,556.76	1,671,707.26	1,697,177.91	2,086.11
失业保险	2,498.36	79,293.77	80,749.08	1,043.05
重大疾病保险	-	52,496.88	52,496.88	-
其他	-	9,930.40	9,930.40	-
四、住房公积金	211,274.98	1,370,844.00	1,330,437.01	251,681.97
五、辞退福利	-	5,000.00	5,000.00	-
六、工会经费和职工教育经费	3,652,243.24	795,410.55	252,544.00	4,195,109.79
合计	17,964,436.10	53,867,805.89	59,603,736.23	12,228,505.76

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司没有拖欠职工工资的情况发生。

## 18、应交税费

项目	2010-6-30	2009-12-31
营业税	1,733,061.03	3,164,553.92
企业所得税	3,682,751.09	4,309,364.91
个人所得税	632,133.26	611,150.78
城市维护建设税	117,000.23	213,497.06

项目	2010-6-30	2009-12-31
教育费附加	50,142.94	91,498.75
地方教育费附加	7,643.33	4,649.47
文化建设事业费	939,355.33	1,089,668.63
堤围防护费	139,608.65	173,075.35
价格调控基金	35,078.48	27,512.47
印花税	151,449.30	163,596.38
房产税	540.00	540.00
合计	7,488,763.64	9,849,107.72

营业税、企业所得税、城建税、教育费附加的费税率详见附注三。

## 19、其他应付款

### (1) 按账龄分类

项目	2010-6-30	2009-12-31
1 年以内	662,332.06	426,949.37
1-2 年	-	5,000.00
3 年以上	395,397.22	476,397.22
合计	1,057,729.28	908,346.59

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明:

截止 2010 年 6 月 30 日其他应付款账龄三年以上的金额为 395,397.22 元,主要是以前年度计提应付的离退休人员生活补助费。

### (4) 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容:

金额较大的应付账款主要是以前年度计提应付的离退休人员生活补助费。

## 20、股本

单位: 股

项目	2009-12-31	本次变动增减(+、-)	2010-6-30
----	------------	-------------	-----------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股条件股份	61,771,755.00						65,891,755.00
1、国家持股							
2、国有法人股	21,035,213.00					21,035,213.00	21,035,213.00
3、其他内资持股	40,736,542.00	4,120,000.00				4,120,000.00	44,856,542.00
其中：境内非国有法人持股		4,120,000.00				4,120,000.00	4,120,000.00
境内自然人持股	40,736,542.00						40,736,542.00
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份							
有限售条件股条件股份合计	61,771,755.00	4,120,000.00				4,120,000.00	65,891,755.00
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股		16,480,000.00				16,480,000.00	16,480,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件股份合计		16,480,000.00				16,480,000.00	16,480,000.00
股份总数	61,771,755.00	20,600,000.00				20,600,000.00	82,371,755.00

股本变动情况说明：经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】405号文《关于核准广东省广告股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A股）2,060万股，实际募集资金净额为778,537,966.98万元，其中新增注册资本人民币20,600,000.00元，增加资本公积人民币757,937,966.98元。上述募集资金已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具了深鹏所验字[2010]156号验资报告。详见附注十一之2

## 21、资本公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
----	------------	------	------	-----------

资本溢价（股本溢价）	21.39	757,937,966.98	-	757,937,988.37
其他资本公积	-	-	-	-
合计	21.39	757,937,966.98	-	757,937,988.37

资本公积的增加详见附注五之 20

## 22、 盈余公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
法定盈余公积	9,555,831.44	-	-	9,555,831.44
合计	9,555,831.44	-	-	9,555,831.44

## 23、 未分配利润

项目	2010 年 1-6 月	2009 年度	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	91,912,084.64	53,802,087.80	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后 年初未分配利润	91,912,084.64	53,802,087.80	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,749,555.23	53,296,504.18	--
减：提取法定盈余公积		3,956,141.93	按税后净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	-	11,230,365.41	股东大会决议
转作股本的普通股股利	-	-	股东大会决议
期末未分配利润	123,661,639.87	91,912,084.64	

未分配利润的说明：2008年6月5日召开的2008年第四次临时股东大会决议，发行前的滚存利润由发行后新老股东按比例共同分享。

## 24、 少数股东权益

少数股东名称	参股公司	少数股权比例	2010-6-30	2009-12-31
旭通香港有限公司	广旭广告公司	40.00%	3,800,022.98	3,497,682.94
上海经纬市场调研有限公司	赛维广告公司	10.00%	23,022.23	41,239.22

祝小奎	赛维广告公司	10.00%	23,022.24	41,239.23
合计			3,846,067.45	3,580,161.39

## 25、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	1,318,951,917.11	751,389,915.99
其他业务收入	27,000.00	27,000.00
合计	1,318,978,917.11	751,416,915.99
营业成本	1,181,830,164.51	640,457,778.77

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	1,318,951,917.11	1,181,830,164.51	751,389,915.99	640,457,778.77
合计	1,318,951,917.11	1,181,830,164.51	751,389,915.99	640,457,778.77

### (3) 主营业务（分类别）

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌管理	69,980,597.25	13,073,104.06	62,442,950.82	10,225,244.91
媒介代理	1,169,093,064.46	1,117,703,944.23	613,724,518.17	583,301,074.91
自有媒体	79,878,255.40	51,053,116.22	75,222,447.00	46,931,458.95
合计	1,318,951,917.11	1,181,830,164.51	751,389,915.99	640,457,778.77

### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	724,632,664.43	653,728,672.45	430,479,866.03	375,891,932.15
华东	11,465,697.73	7,004,477.22	24,352,326.09	17,996,606.60
东北	33,747,698.59	32,997,640.95	8,154,098.80	7,901,587.90

华北	144,472,310.05	131,070,883.63	155,232,782.68	140,832,058.78
华中	306,092,920.67	287,283,171.05	49,742,201.19	45,995,697.00
西南	98,540,625.64	69,745,319.21	83,455,641.20	51,839,896.34
西北	-	-	-	-
合计	1,318,951,917.11	1,181,830,164.51	751,416,915.99	640,457,778.77

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

①2010 年 1-6 月前五名销售客户:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东风本田汽车有限公司	199,775,400.00	15.15
广东省广代思博报堂广告有限公司	147,316,274.96	11.17
广东省广博报堂广告有限公司	136,875,176.65	10.38
东风日产乘用车有限公司	110,897,565.41	8.41
安徽麒麟汽车销售有限公司	90,004,263.00	6.82
合计	684,868,680.02	51.93

②2009 年 1-6 月前五名销售客户:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东省广代思博报堂广告有限公司	118,035,696.48	15.71
广东省广博报堂广告有限公司	111,363,073.55	14.82
北京伊诺盛广告有限公司	108,463,966.51	14.43
东风本田汽车有限公司	46,899,512.00	6.24
中国邮政储蓄银行有限责任公司	32,761,792.00	4.36
合计	417,524,040.54	55.56

(6) 营业收入关联交易, 详见附注六关联交易。

(7) 营业收入和成本大幅增长的原因

报告期内公司营业收入较上年同期增长 75.53%, 公司三大业务均有不同幅度的增长, 其中媒介代理业务较上年同期增长 90.49%, 主要原因是公司 2010 年新增东风日产等客户,

以及原有客户（如：东风本田、安徽麒麟汽车等）的投放量增加。

## 26、营业税金及附加

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	计缴标准
营业税	8,521,041.10	7,450,173.73	*
城市维护建设税	548,244.70	470,887.58	流转税的 7%
教育费附加	234,962.01	201,808.98	流转税的 3%
文化建设事业费	3,744,355.03	2,948,764.43	**
价格调控基金	60,690.08	54,801.79	营业（销售）额
地方教育费附加	25,696.75	23,517.55	***
合计	13,134,989.67	11,149,954.06	--

\*从事广告代理业务的，以其全部收入减去支付给其他广告公司或广告发布者（包括媒体、载体）的广告发布费后的余额为营业额；其它服务劳务收入。

\*\*按缴费人应当缴纳广告业营业税的营业额。

\*\*\*公司注册地在成都企业流转税的 0.1%。

## 27、销售费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
工资	37,867,679.95	32,881,450.56
养老工伤生育险	5,524,149.73	4,476,731.00
业务招待费	2,008,762.15	1,803,156.01
房租水电费	2,906,256.81	2,452,652.29
差旅费	4,399,733.68	3,297,904.87
五项费用小计	52,706,582.32	44,911,894.73
五项费用占销售费用总额的比例	80.80%	84.10%
其他费用小计	12,526,241.25	8,943,975.46
销售费用合计	65,232,823.57	53,405,870.19
销售费用占当期销售收入的比例	4.95%	7.11%

2010 年 1-6 月销售费用与上年同期相比，增长 22.15%，主要原因是因公司营业规模增加

较大，销售费用也相应增加所致。

## 28、管理费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
工资	7,106,921.47	7,108,805.40
养老工伤生育险	722,598.97	639,921.92
业务招待费	588,863.20	658,852.80
折旧费	1,733,361.36	1,885,561.22
办公费	1,821,777.45	676,939.68
五项费用小计	11,973,522.45	10,970,081.02
五项费用占管理费用总额的比例	68.20%	68.74%
其他费用小计	5,583,122.93	4,988,395.55
管理费用合计	17,556,645.38	15,958,476.57
管理费用占当期销售收入的比例	1.33%	2.12%

## 29、财务费用

类 别	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	247,890.23	255,310.13
减：利息收入	1,111,069.40	729,995.64
汇兑损益	101,266.11	1,819.02
银行手续费	1,060.93	49,312.02
其他	-	-
合 计	-760,852.13	-423,554.47
财务费用占当期销售收入的比例	-0.06%	-0.06%

2010 年 1-6 月财务费用与上年同期相比，下降 79.645%，主要原因是 2010 年募投资金到账，存款利息增加所致；

## 30、资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月

坏账损失	696,330.35	620,553.84
合计	696,330.35	620,553.84

### 31、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	1,230,301.25	2,218,626.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-	100.00
合计	1,230,301.25	2,218,726.01

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
广东省广博报堂广告有限公司	164,726.00	1,436,599.70	营运成本增加
广东省广代思博报堂广告有限公司	1,065,575.25	782,026.31	业务规模同比增大较多
合计	1,230,301.25	2,218,626.01	-

#### (4) 投资收益的说明：公司确认的投资收益的汇回未有重大限制。

### 32、营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	-	503,162.12
其中：固定资产处置利得	-	503,162.12
政府补助	-	-
其他	85,316.93	20,793.00
合计	85,316.93	523,955.12

2010 年 1-6 月营业外收入与上年同期相比，下降了 83.72%，主要原因是去年同期处置部分房产产生收益所致。

### 33、营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	-	126,317.84
其中：固定资产处置损失	-	126,317.84
对外捐赠	108,400.00	-
合计	108,400.00	126,317.84

### 34、所得税费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,652,509.25	8,084,128.32
递延所得税调整	-171,936.60	-161,944.35
合计	10,480,572.65	7,922,183.97

所得税说明：2010 年 1-6 月所得税费用与上年同期相比，上升 32.29%，主要原因是公司利润增加。

### 35、少数股东损益

被投资单位名称	参股公司	少数股权比例	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
旭通香港有限公司	广旭广告公司	40.00%	302,340.04	19,568.56
王文娟	中铁广告公司	30.00%	-	-22,045.56
赵秋萍	中铁广告公司	10.00%	-	-7,348.52
上海经纬市场调研有限公司	赛维广告公司	10.00%	-18,216.99	15,062.73
祝小奎	赛维广告公司	10.00%	-18,216.99	15,062.73
合计	--	--	265,906.06	20,299.94

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业利润	1	42,519,117.01	32,466,563.04
归属于公司普通股股东的净利润	2(P)	31,749,555.23	24,921,716.41
非经常性损益	3	-17,648.35	330,529.87

项 目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2(P)-3	31,767,203.58	24,591,186.54
期初股份总数	5(So)	61,771,755.00	61,771,755.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 ( I )	6(S1)	-	-
发行新股或债转股等增加股份数 ( II )	7(Si)	20,600,000.00	-
增加股份 ( II ) 下一月份起至报告期期末的月份数	8(Mi)	1.00	-
报告期因回购等减少股份数	9(Sj)	-	-
报告期缩股数	10 (Sk)	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	11(Mj)	-	-
报告期月份数	12(Mo)	6.00	-
发行在外的普通股加权平均数	$13(S) = So + S1 + Si \times Mi \div Mo - Sj \times Mj \div Mo - Sk$	65,205,088.33	61,771,755.00
基本每股收益 ( I )	14=1÷13	0.65	0.53
基本每股收益 ( II )	15=2÷13	0.49	0.40
基本每股收益 ( III )	16=4÷13	0.49	0.40
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	17	-	-
所得税率	18	-	-
转换费用	19	-	-
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数	20	-	-
稀释每股收益 ( I )	$21 = [1 + (17 - 19) \times (1 - 18)] \div (13 + 20)$	0.65	0.53
稀释每股收益 ( II )	$22 = [2 + (17 - 19) \times (1 - 18)] \div (13 + 20)$	0.49	0.40
稀释每股收益 ( III )	$23 = [4 + (17 - 19) \times (1 - 18)] \div (13 + 20)$	0.49	0.40

### 37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
存款利息收入	1,111,069.40	729,995.64
其他应付款-暂收款	149,382.69	4,673,246.05
营业外收入	85,316.93	20,793.00
合计	1,345,769.02	5,424,034.69

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
保证金/押金	5,502,035.00	500,000.00
备用金	2,566,306.13	1,275,168.91
房租水电	3,412,074.90	2,945,008.57
业务招待费	2,597,625.35	2,462,008.81
办公费	5,252,953.09	3,319,424.32
差旅费	5,429,526.47	3,913,879.33
邮电费	1,589,305.83	1,322,537.63
市内交通费	1,245,544.02	1,537,094.67
其他费用	6,547,969.57	3,546,021.35
支付暂付款	187,906.37	177,812.90
合计	34,331,246.73	20,998,956.49

**38、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	32,015,461.29	24,942,016.35
加: 资产减值准备	696,330.35	620,553.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,993,166.30	2,105,563.29
无形资产摊销	-	-

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
长期待摊费用摊销	230,660.46	77,158.80
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）	-	-503,162.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	126,317.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	247,890.23	255,310.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,230,301.25	-2,218,726.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-171,936.60	-161,944.35
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）	-252,857,784.51	-13,296,730.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	221,275,862.37	30,967,705.91
其他	1,060.93	671,898.31
经营活动产生的现金流量净额	2,200,409.57	43,585,961.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	971,625,152.81	210,984,295.83
减：现金的期初余额	202,633,310.62	179,706,762.12
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	768,991,842.19	31,277,533.71

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2010-6-30	2009-6-30
一、现金	971,625,152.81	210,984,295.83
其中：库存现金	285,436.42	235,737.74

可随时用于支付的银行存款	971,339,716.39	210,748,558.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	971,625,152.81	210,984,295.83

现金流量表补充资料的说明：公司无使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股公司情况

单位：万元 币种：人民币

控股公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广东省广新外贸集团有限公司	控股公司	有限责任	广州	欧广	股权管理、资本营运	160,000	23.04	23.04	广东省国资委	72506347-1
本企业的控股公司情况的说明										
本公司控股股东是广新外贸集团公司，最终实际控制人是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。										

### 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
成都经典视线广告传媒有限公司	全资境内子公司	有限责任公司	成都	陈钿隆	广告	1,000	100	100	77747843-3
广东三赢广告传播有限公司	全资境内子公司	有限责任公司	广州	戴书华	广告	500	100	100	27853631-X
广东广旭广告有限公司	控股中外合资公司	有限责任公司	广州	戴书华	广告	237.46	60	60	70327071-X
上海赛维广告传播有限公司	全资境内子公司	有限责任公司	上海	陈钿隆	广告	50	80	80	61740259-5

**3、本企业的合营企业情况**

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
广东省广博报堂广告有限公司	中外合资	广州	陈钿隆	广告	600	50	50	7,335.31	4,851.40	2,483.91	18,001.65	32.95	合营企业	75788747-5
广东省广代思博报堂广告有限公司	中外合资	广州	陈钿隆	广告	700	50	50	19,377.13	16,779.26	2,597.87	24,688.08	213.12	合营企业	78489417-9

#### 4、本企业的其他关联方情况

##### (1) 不存在控制关系的关联方的情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
广博广告公司	本公司的合营公司	75788747-5
广代博广告公司	本公司的合营公司	78489417-9
福建旭通广告公司	本公司子公司的联营公司	78218265-3
丰誉投资公司	本公司的原股东	6813482-6

##### (2) 公司关键管理人员

关联方名称	与本公司关系
戴书华	本公司董事长、股东
陈钿隆	本公司董事、总经理、股东
丁邦清	本公司副董事长、股东
康安卓	本公司董事、财务总监、股东
沙宗义	本公司董秘、股东
郝建平	副总经理、股东
何滨	副总经理、股东
夏跃	副总经理、股东

#### 5、关联交易情况

##### (1) 媒介投放代理的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广东省广博报堂广告有限公司	提供劳务	代理投放	公平议价	13,687.52	10.38%	11,136.31	14.82%
广东省广代思博报堂广告有限公司	提供劳务	代理投放	公平议价	14,731.63	11.17%	11,803.57	15.71%
福建旭通广告有限公司	提供劳务	代理投放	公平议价			117.62	0.16%
关联交易说明	无						

##### (2) 其他关联交易

2010 年 1-6 月在本公司领取报酬的关键管理人员 9 人，2010 年 1-6 月报酬总额 2,090,886.65 元。2009 年 1-6 月在本公司领取报酬的关键管理人员 9 人，2009 年 1-6 月报酬总额 2,065,768.61 元。

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010-6-30	2009-12-31
应收账款	广东省广博报堂广告有限公司	36,016,400.65	1,436,925.00
应收账款	广东省广代思博报堂广告有限公司	129,945,496.90	69,335,119.25
应收账款	福建旭通广告有限公司	-	11,969,503.58
应收股利	广东省广代思博报堂广告有限公司	500,000.00	-
应收股利	广东省广博报堂广告有限公司	1,000,000.00	-

## 七、资产抵押、担保事项

2008 年 10 月 27 日，发行人与中国银行广州东山支行签订《最高额抵押合同》（编号 GDY47762012008005），以发行人拥有的广州市东风东路 745—2 金广大厦 1—15 层的物业作为抵押，为发行人本金金额不超过人民币 3,000 万元的借款作为担保。该抵押合同期限自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 10 月 31 日。

公司借款已于 2010 年 6 月提前偿还，上述抵押房产正办理抵押涂销手续。

## 八、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

1、本公司于 2010 年 2 月 10 日召开 2009 年度股东大会，会议审议通过了《2009 年度利润分配方案》，即 2009 年度的利润不分配，结转下年度分配。

2、经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】405 号文《关于核准广东省广告股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，省广股份由德邦证券担任主承销商于 2010 年 4 月

26 日采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,060 万股，发行价格为每股人民币 39.80 元，募集资金总额为人民币 819,880,000.00 元，扣除发行费用合计 41,342,033.02 元后，实际募集资金净额为 778,537,966.98 元，其中新增注册资本人民币 20,600,000.00 元，增加资本公积人民币 757,937,966.98 元。资金到账日 2010 年 4 月 29 日，上述募集资金已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具了深鹏所验字[2010]156 号验资报告。公司已于 2010 年 6 月 30 日办妥工商变更手续。

3、2010 年 6 月 3 日公司第一届董事会第十七次会议通过了《关于利用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，同意利用 1000 万元超募资金偿还公司银行贷款和利用 1.3 亿元补充流动资金。

公司于 2010 年 6 月 21 日使用 1000 万元超募资金偿还了公司银行贷款，并支付相关利息。

公司于 2010 年 6 月 22 日使用了补充流动资金的超募资金 1.3 亿元中的 6000 万元用于第一期补充流动资金，并办理了相关手续。

## 十二、 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

种类	2010-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	236,721,732.80	100	1,183,608.67	100
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	--	-		
其他不重大应收账款	-	-		
合计	236,721,732.80	100	1,183,608.67	100

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	105,331,314.22	99.73	526,656.57	89.60
单项金额不重大但按信用风险	60,000.00	0.06	60,000.00	10.21

特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	230,189.00	0.21	1,150.95	0.19
合计	105,621,503.22	100.00	587,807.52	100.00

应收账款种类的说明：

- ①. 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 20 万元以上的客户应收账款。
- ②. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指单项金额在 20 万以下，账龄超过三年的应收账款。
- ③. 单项金额不重大应收账款指单笔金额为 20 万元以下的，账龄在三年以内的应收账款。

(2) 应收账款账龄列示：

账 龄	2010-6-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	236,721,732.80	100	1,183,608.67	100
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	236,721,732.80	100	1,183,608.67	100

账 龄	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	105,561,503.22	99.94	527,807.52	105,033,695.70
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	60,000.00	0.06	60,000.00	-
合 计	105,621,503.22	100.00	587,807.52	105,033,695.70

(3) 本公司期末不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试后存在减值情形的应

收账款。期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况如下：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
广告费	236,721,732.80	1,183,608.67	0.5%	帐龄 1 年以内
合计	236,721,732.80	1,183,608.67	--	--

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	60,000.00	100%	60,000.00
合计	-	-	-	60,000.00	100%	60,000.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款余额较少，且根据其账龄已计提 100% 的坏账准备，不会给本公司带来回收风险。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东联媒传播公司	广告费	60,000.00	长期无法收回	否
合计	--	60,000.00	--	--

应收账款核销说明：北京分公司的将长期无法收回应收账款核销。

(6) 本报告期公司无应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 金额较大的应收账款的性质或内容：金额较大的应收账款主要是公司给予信誉好的优质大客户较长的信用期，这些客户的广告费尚未到结算期而未收到广告费。

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营	129,945,496.90	一年以内	54.89

东风本田汽车有限公司	客户	51,609,613.00	一年以内	21.80
广东省广博报堂广告有限公司	合营	36,016,400.65	一年以内	15.21
中国邮政储蓄银行有限责任公司	客户	6,789,833.00	一年以内	2.87
沈阳华晨金杯汽车有限公司	客户	5,399,555.00	一年以内	2.28
合计	--	229,760,898.55	--	97.05

## (9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营	129,945,496.90	54.89
广东省广博报堂广告有限公司	合营	36,016,400.65	15.21
合计	--	16,5961,897.55	70.10

(10) 2010 年 1-6 月应收账款期末余额与 2009 年度末期末余额相比, 增加 124.13%, 主要原因是广东省广代思博报堂广告有限公司、东风本田汽车有限公司和华晨汽车集团控股有限公司应收广告费增加。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款类别

种类	2010-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	7,000,463.55	67.03	157,102.32	71.47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	3,442,796.40	32.97	61,888.84	28.26
合计	10,443,259.95	100	218,991.16	100

种类	2009-12-31
----	------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	4,342,733.37	64.24	143,813.67	71.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,417,602.30	35.76	58,092.87	28.77
合计	6,760,335.67	100.00	201,906.54	100.00

其他应收款种类的说明：

①. 本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 20 万元以上的其他应收款。

②. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过三年且单笔金额在 5 万元以上的其他应收款项。

③. 单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 20 万元以下的客户其他应收款。

(2) 其它应收款账龄列示：

账 龄	2010-6-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	9,298,261.43	89.04	46,491.31	9,251,770.12
1-2 年	564,998.52	5.41	56,499.85	508,498.67
2-3 年	580,000.00	5.55	116,000.00	464,000.00
3 年以上	-	-	-	-
合 计	10,443,259.95	100	218,991.16	10,224,268.79

账 龄	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	5,601,337.15	82.86	28,006.69	5,573,330.46
1-2 年	578,998.52	8.56	57,899.85	521,098.67
2-3 年	580,000.00	8.58	116,000.00	464,000.00
3 年以上	-	-	-	-
合 计	6,760,335.67	100.00	201,906.54	6,558,429.13

(3) 本公司期末不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试后存在减值情形的其他应收款。期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
保证金	5,380,000.00	149,000.00	2.77%	4,600,000.00 元为 1 年以内按 0.5% 计提 300,000.00 元为 1-2 年按 10% 计提 480,000.00 元为 2-3 年按 20% 计提
备用金	1,412,769.80	7,063.85	0.50%	账龄全为 1 年以内
租房押金	207,693.75	1,038.47	0.50%	账龄全为 1 年以内
合计	7,000,463.55	157,102.32	--	--

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款为零元。

(5) 本报告期公司无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容：主要是支付供应商及客户的履约保证金及员工业务借款。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
安徽麒麟汽车销售有限公司	客户	3,500,000.00	1 年以内	33.52
北京百度网讯科技有限公司	供应商	800,000.00	1 年以内	7.66
成都市公共交通集团有限公司	供应商	480,000.00	2-3 年	4.60
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	客户	300,000.00	1 年以内	2.87
中央电视台	供应商	300,000.00	1-2 年	2.87
合计	--	5,380,000.00	--	51.53

(9) 截止 2010 年 6 月 30 日公司无其他应收关联方款项情况。

(10) 截止 2010 年 6 月 30 日其他应收款期末余额与 2009 年度期末余额相比，上升 54.48%，主要原因是公司业务规模扩大，支付的项目投标保证金增加。

**3、长期股权投资**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广东广旭广告有限公司	成本法	2,024,738.44	2,399,514.84	-	2,399,514.84	60	60	--	-	-	-
上海赛维广告传播有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	80	80	--	-	-	-
成都经典视线广告传媒有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100	--	-	-	-
广东三赢广告有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	--	-	-	-
广东轻工进出口有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	0.16	0.16	--	-	-	-
广东省广博报堂有限公司	权益法	3,000,000.00	13,754,846.37	-1,335,274.00	12,419,572.37	50	50	--	-	-	150.00
广东省广代思博报堂有限公司	权益法	3,500,000.00	12,423,747.71	565,575.25	12,989,322.96	50	50	--	-	-	50.00
合计	--	24,124,753.44	44,178,123.92	-769,698.75	43,408,425.17	--	--	--	-	-	200.00

长期股权投资的说明：截止 2010 年 6 月 30 日，本公司长期股权投资无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	1,227,525,888.75	670,668,083.28
其他业务收入	27,000.00	27,000.00
合计	1,227,552,888.75	670,695,083.28
营业成本	1,123,985,000.34	593,821,122.12

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	1,227,525,888.75	1,123,985,000.34	670,668,083.28	593,821,122.12
合计	1,227,525,888.75	1,123,985,000.34	670,668,083.28	593,821,122.12

##### (3) 主营业务（分类别）

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌管理	57,993,161.83	10,527,590.86	52,317,740.82	8,377,882.54
媒介代理	1,158,055,666.92	1,109,630,822.21	607,079,253.46	579,660,487.49
自有媒体	11,477,060.00	3,826,587.27	11,271,089.00	5,782,752.09
合计	1,227,525,888.75	1,123,985,000.34	670,668,083.28	593,821,122.12

##### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	704,465,305.27	644,311,549.23	422,210,872.66	374,119,475.16
华东	10,148,487.73	6,460,873.22	22,652,314.14	17,530,018.92

东北	33,747,698.59	32,997,640.95	8,154,098.80	7,901,587.90
华北	144,472,310.05	131,070,883.63	155,332,782.68	140,932,058.78
华中	304,552,656.87	286,625,263.05	48,161,862.00	45,760,236.70
西南	30,139,430.24	22,518,790.26	14,156,153.00	7,577,744.66
西北	-	-	-	-
合计	1,227,525,888.75	1,123,985,000.34	670,668,083.28	593,821,122.12

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

①2010 年 1-6 月前五名销售客户:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
东风本田汽车有限公司	199,775,400.00	16.27
广东省广代思博报堂广告有限公司	147,316,274.96	12.00
广东广旭广告有限公司	138,526,833.31	11.28
广东省广博报堂广告有限公司	136,875,176.65	11.15
安徽麒麟汽车销售有限公司	90,004,263.00	7.33
合计	712,497,947.92	58.04

②2009 年 1-6 月前五名销售客户:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东省广代思博报堂广告有限公司	118,035,696.48	17.60
广东省广博报堂广告有限公司	111,363,073.55	16.60
北京伊诺盛广告有限公司	108,463,966.51	16.17
东风本田汽车有限公司	46,899,512.00	6.99
中国邮政储蓄银行有限责任公司	32,761,792.00	4.88
合计	417,524,040.54	62.25

(6) 营业收入和成本大幅增长的原因

报告期内公司营业收入较上年同期增长 80.98%，公司三大业务均有不同幅度的增长，其中

媒介代理业务较上年同期增长 90.76%，主要原因是公司 2010 年新增东风日产等客户，以及原有客户（如：东风本田、安徽麒麟汽车等）的投放量增加。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	1,230,301.25	2,218,626.01
合计	1,230,301.25	2,218,626.01

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
广东省广博报堂广告有限公司	164,726.00	1,436,599.70	营运成本增加
广东省广代思博报堂广告有限公司	1,065,575.25	782,026.31	业务规模同比增大较多
合计	1,230,301.25	2,218,626.01	--

投资收益的说明：公司确认的投资收益的汇回未有重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	23,789,789.18	16,322,361.54
加：资产减值准备	672,885.77	533,801.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,598,024.64	1,744,146.21
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	230,660.46	77,158.80
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）	-	-501,062.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	15,227.54

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	247,890.23	255,310.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,230,301.25	-2,218,626.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-166,151.34	-139,880.33
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）	-236,695,809.15	-13,914,574.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	195,016,003.82	7,906,344.24
其他	956.61	670,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-16,536,051.03	10,750,207.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	889,104,961.82	136,302,428.80
减：现金的期初余额	137,594,370.21	137,594,370.21
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	751,510,591.61	-1,291,941.41

### 十三、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-	376,844.28
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,083.07	20,793.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	5,923.52	-99,409.32
少数股东权益影响额（税后）	-488.80	32,301.91
合计	-1,7648.35	330,529.87

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）净资产收益率

#### ①2010 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.28	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.28	0.49	0.49

### ②2009 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.46	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.20	0.40	0.40

计算方法：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期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；E<sub>j</sub> 为报告期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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

### (2) 每股收益

详见附注五之 36

上述 2010 年 1-6 月母公司及合并财务报表和有关附注按全面执行财政部 2006 年颁布的企业会计准则编制而成。

## 第八节 备份文件目录

- 一、载有董事长戴书华先生签名的半年度报告文件。
- 二、载有单位负责人戴书华先生、主管会计工作的负责人康安卓女士、会计机构负责人吴俊生先生签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、其他备查文件。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司董事会办公室以供查阅。

广东省广告股份有限公司

法定代表人：戴书华

2010 年 8 月 16 日