

# 广东省广告股份有限公司

Guangdong Advertising Co., Ltd.

## 2011年半年度报告



二〇一一年七月

## 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。

没有董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均亲自出席了审议公司2011年半年度报告的董事会会议并行使表决权。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动及股东情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员	9
第五节	董事会工作报告	10
第六节	重要事项	22
第七节	财务报告	27
第八节	备查文件目录	116

## 第一节 公司基本情况简介

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》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：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：2011 年 5 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 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要财务数据和指标

(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 (元)	1,957,261,840.22	1,731,547,886.78	13.04%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,043,758,377.03	1,014,628,514.18	2.87%
股本 (股)	148,269,159.00	82,371,755.00	80.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.04	12.32	-42.86%
	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 (元)	1,783,826,563.36	1,318,978,917.11	35.24%
营业利润 (元)	59,732,041.98	42,519,117.01	40.48%
利润总额 (元)	58,827,512.96	42,496,033.94	38.43%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	42,309,341.96	31,749,555.23	33.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	42,956,863.84	31,767,203.58	35.22%
基本每股收益 (元/股)	0.29	0.49	-40.82%
稀释每股收益 (元/股)	0.29	0.49	-40.82%
加权平均净资产收益率 (%)	4.09%	10.28%	-6.19%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.16%	10.28%	-6.12%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	157,297,032.12	2,200,409.57	7,048.53%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.06	0.03	3,433.33%

### 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	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-102,640.14	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	187,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-988,888.88	
所得税影响额	226,132.26	
少数股东权益影响额	30,874.88	
合计	-647,521.88	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	61,771,755	74.99%			49,417,404	-44,533,350	4,884,054	66,655,809	44.96%
1、国家持股									
2、国有法人持股	21,035,213	25.54%			16,828,170		16,828,170	37,863,383	25.54%
3、其他内资持股	40,736,542	49.45%			32,589,234	-44,533,350	-11,944,116	28,792,426	19.42%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	40,736,542	49.45%			32,589,234	-44,533,350	-11,944,116	28,792,426	19.42%
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	20,600,000	25.01%			16,480,000	44,533,350	61,013,350	81,613,350	55.04%
1、人民币普通股	20,600,000	25.01%			16,480,000	44,533,350	61,013,350	81,613,350	55.04%
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	82,371,755	100.00%			65,897,404		65,897,404	148,269,159	100.00%

股本变动原因：1、2011年5月6日，公司除现任董事、监事、高级管理人员以外其他全部73名自然人股东持有的限售股24,740,750股解除限售。

2、2011年5月10日，公司2010年度权益分派方案以资本公积金向全体股东每10股转增8股实施完毕，公司总股本由82,371,755股变为148,269,159股。

#### 二、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	9,692
------	-------

前 10 名股东持股情况					
股东名称	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
广东省广新控股集团有限公司	国有法人	23.67%	35,099,490	34,155,383	
丁邦清	境内自然人	3.01%	4,464,537	4,464,537	
戴书华	境内自然人	3.01%	4,464,537	4,464,537	
陈钿隆	境内自然人	3.01%	4,464,537	4,464,537	
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.50%	3,708,000	3,708,000	
夏跃	境内自然人	1.83%	2,709,812	2,709,812	
何滨	境内自然人	1.83%	2,709,812	2,709,812	
康安卓	境内自然人	1.77%	2,629,712	2,629,712	
李崇宇	境内自然人	1.67%	2,479,016	2,479,016	
郝建平	境内自然人	1.67%	2,479,016	2,479,016	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
温卫平	2,429,912		人民币普通股		
国泰君安证券股份有限公司	2,388,300		人民币普通股		
赵晓江	2,001,308		人民币普通股		
胡镇南	1,990,308		人民币普通股		
刘醒豪	1,930,000		人民币普通股		
匡奕荣	1,354,905		人民币普通股		
许言	1,354,905		人民币普通股		
东北证券股份有限公司	1,309,100		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	1,246,418		人民币普通股		
魏伟文	1,193,485		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、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件或原因
1	广东省广新控股集团有限公司	34,155,383	2013.5	0	发行时所作承诺
2	丁邦清	4,464,537	2013.5	0	发行时所作承诺
3	戴书华	4,464,536	2013.5	0	发行时所作承诺
4	陈钿隆	4,464,536	2013.5	0	发行时所作承诺
5	夏跃	2,709,812	2013.5	0	发行时所作承诺
6	何滨	2,709,812	2013.5	0	发行时所作承诺
7	康安卓	2,629,712	2013.5	0	发行时所作承诺



8	李崇宇	2,479,016	2013.5	0	发行时所作承诺
9	郝建平	2,479,016	2013.5	0	发行时所作承诺
10	沙宗义	2,391,449	2013.5	0	发行时所作承诺

#### 四、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及公司实际控制人未发生变化。

公司控股股东仍为广东省广新控股集团有限公司（原广东省广新外贸集团有限公司）。

公司实际控制人仍为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

### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动，也未持有本公司的股票期权或被授予的限制性股票

### 二、董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

2011年1月21日，经公司2011年第一次临时股东大会审议通过，选举戴书华先生、李时平先生、陈钿隆先生、丁邦清先生、张磊女士、康安卓女士为公司第二届董事会董事；选举黄昇民先生、梁彤纓先生、朱征夫先生为公司第二届董事会独立董事；选举郝建平先生、欧阳静波女士为公司第二届监事会监事。

2011年1月21日，经公司第二届董事会第一次会议审议通过，选举戴书华先生为第二届董事会董事长；选举李时平先生、丁邦清先生为公司第二届董事会副董事长；聘任陈钿隆先生为公司总经理；聘任丁邦清先生、李崇宇先生、沙宗义先生、夏跃先生、何滨先生为公司副总经理；聘任康安卓女士为公司财务总监；聘任沙宗义先生为公司董事会秘书。

2011年1月21日，经公司第二届监事会第一次会议审议通过，选举郝建平先生为公司监事会主席。

报告期内，除上述变动外，公司无其他董事、监事、高级管理人员变动情况。

## 第五节 董事会工作报告

### 一、上半年经营情况回顾

#### (一) 总体经营情况

报告期内，公司董事会和经营层始终坚持稳步开展三大主营业务，积极拓展产业链上下游业务，继续保持了良好的发展势头，盈利能力保持稳定。报告期内，公司实现营业收入17.8亿元，比上年同期增长35.24%；实现利润总额5882万元，比上年同期增长38.43%；实现归属于上市公司股东的净利润4230万元，比上年同期增长33.26%；较好地实现了上半年的各项经营计划。

#### (二) 报告期内主要工作

##### 1、紧密围绕发展战略，积极实施发展目标。

根据公司制定的发展战略，围绕做强品牌管理业务，做大媒介代理业务，做广承揽与服务的业务区域，择机扩展自有媒体规模的核心战略方针，公司有规划、分步骤的积极推进实施发展目标。

##### 2、紧抓募投项目建设，力促全面提高服务水平。

公司三大募投项目进展正常。其中，公司已在今年初与13家媒体签订媒体集中采购协议，报告期内正常履行合约。5月，公司在武汉设立分公司，新增分支机构，进一步扩大公司在全国的业务范围与辐射性影响力。与此同时，数字化品牌运营工作已完成基础研发，目前进入试运行阶段。

##### 3、加快收购合作步伐，整合产业链上下游企业。

公司以“相关领域，择优介入”为投资原则，本着对全体股东负责的态度，审慎选择收购标的。公司在3月与6月分别公告收购重庆年度传媒广告有限公司与广州旗智企业管理咨询有限公司，合资成立北京合力唯胜体育发展有限公司，成功实现了产业链纵横向拓展。公司同时抓住行业整合的机会，通过多种方式和途径，挖掘和培育新的目标市场和潜力客户。

##### 4、加强人力资源建设，继续完善薪酬和绩效管理体系。

作为轻资产的文化创意企业，公司特别注重人才的培养，不断对人才结构进行调整和优化；同时，前瞻性地做好人力资源的培养和储备，构筑人力资本优势，为企业长久发展增添

新的动力。并继续完善薪酬和绩效管理体系，充分调动各层级员工的积极性和创造性。

## 5、持续推进规范公司治理、信息披露和投资者关系管理。

公司以“真实准确、平等及时”的理念为指导，保持良好的公司治理，进行充分的信息披露，不断规范的投资者关系管理，继续保持公司在资本市场良好形象，实现持久的全体股东利益最大化。

## 二、管理层讨论与分析

### （一）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，广告咨询；承办展览业务；服装设计，代办印刷，摄影服务。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	178,379.78	160,414.67	10.07%	35.24%	35.73%	-0.32%
主营业务分类别情况						
品牌管理	7,638.68	1,336.73	82.50%	9.15%	8.64%	0.08%
媒介代理	161,618.68	152,649.71	5.55%	38.24%	36.48%	1.22%
自有媒体	9,122.42	6,428.23	29.53%	14.20%	25.91%	-6.55%
合计	178,379.78	160,414.67	10.07%	35.24%	35.73%	-0.32%

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	125,324.54	72.95%
华东	3,238.63	182.46%

东北	8,424.57	149.63%
华北	20,127.65	39.32%
华中	9,861.31	-67.78%
西南	11,042.44	12.06%
西北	360.63	--
合计	178,379.78	35.24%

#### 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，公司主营业务综合毛利率为 10.07%，较上年同期下降了 0.32%，主要原因：一是公司品牌管理业务增长率低于媒介代理业务和自有媒体业务增长率，使得高毛利率的品牌管理业务占总体收入比重下降，从而使得主营业务整体的毛利率下降，二是车身投标价格提高，使自有媒体毛利率下降，从而使得主营业务整体整体毛利率下降。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动。

### （二）公司主要会计报表项目、财务指标重大变动情况及原因

#### 1、报告期内公司利润表项目大幅度变动及原因

单位：人民币万元

项目	2011 年 1-6 月	上年同期	增减幅度 (±%)	备注
营业收入	178,382.66	131,897.89	35.24%	(1)
营业成本	160,414.67	118,183.02	35.73%	(2)
营业税金及附加	1,830.85	1,313.50	39.39%	(3)
销售费用	8,500.61	6,523.28	30.31%	(4)
管理费用	2,364.09	1,755.66	34.65%	(5)
财务费用	-788.80	-76.09	936.73%	(6)
资产减值损失	107.07	69.63	53.77%	(7)
投资收益	19.03	123.03	-84.53%	(8)
营业外收入	25.83	8.53	202.80%	(9)
营业外支出	116.29	10.84	972.75%	(10)
所得税费用	1,468.04	1,048.06	40.82%	(11)
少数股东损益	183.78	26.59	591.14%	(12)

#### 备注说明：

- (1) 报告期内营业收入较上年同期增加 35.24%，主要原因系公司媒介代理业务投放增加。
- (2) 报告期内营业成本较上年同期增加 35.73%，主要原因系因公司营业收入增加相对应成本增加。
- (3) 报告期内主营业务税金及附加较上年同期增加 39.39%，主要原因系公司业务规模扩大相应税金增加
- (4) 报告期内销售费用较上年同期增加 30.31%，主要原因系公司业务扩大导致相应费用增加。
- (5) 报告期内管理费用较上年同期增加 34.65%，主要原因系公司对外并购公司，将被并购方纳入合并使得管理费用增加。
- (6) 报告期内财务费用较上年同期减少 936.73%，主要原因系公司尚未使用的超募资金产生的利息收入。
- (7) 报告期内资产减值损失较上年同期增加 53.77%，主要原因系公司应收款项增加，按照公司坏账政策计提坏账增加。
- (8) 报告期内投资收益较上年同期下降 84.53%，主要原因系合营企业上半年利润下降，权益法确认收益减少。
- (9) 报告期内营业外收入较上年同期增加 202.80%，主要原因系公司属下子公司（成都经典视线广告传媒有限公司）取得 18.70 万补贴收入。
- (10) 报告期内营业外支出较上年同期增加 972.75%，主要原因系公司向文化交流与教育扶贫基金捐款。
- (11) 报告期内所得税费用较上年同期增加 40.82%，主要原因系公司业务扩大，公司利润增加，相应所得税增加。
- (12) 报告期内少数股东损益较上年同期增加 591.14%，主要原因系公司股权合并企业重庆年度广告传媒

有限公司，纳入合并确认少数股东损益所致。

## 2、报告期内公司资产负债表项目大幅度变动及原因

单位：人民币万元

项目	本报告期末	年初数	增减幅度 (±%)	备注
应收票据	986.96	11,664.43	-91.54%	(1)
应收账款	35,842.13	17,510.13	104.69%	(2)
其他应收款	3,383.58	2,174.47	55.60%	(3)
一年内到期的非流动资产	7.91	3.44	129.90%	(4)
商誉	7,430.27	-		(5)
长期待摊费用	97.00	37.10	161.48%	(6)
递延所得税资产	121.40	83.67	45.09%	(7)
应付账款	47,308.64	23,782.06	98.93%	(8)
应付职工薪酬	1,372.94	2,122.32	-35.31%	(9)
其他应付款	3,091.10	217.30	1322.52%	(10)
预计负债	2,715.00	0.00	-	(11)
递延所得税负债	87.38	0.00	-	(12)
股本	14,826.92	8,237.18	80.00%	(13)
少数股东权益	4,659.08	493.53	844.03%	(14)

备注说明：

(1) 报告期末应收票据较年初下降 91.54%，主要原因系公司年初持有的票据到期兑付。

(2) 报告期末应收账款较年初增加 104.69%，主要原因系公司业务规模扩大，应收客户广告费增加。

(3) 报告期末其他应收款较年初增加 55.60%，主要原因系公司支付给供应商及客户履约保证金增加。

(4) 报告期末一年内到期的非流动资产较年初增加 129.90%，主要原因系公司剩余摊销期限不足一年的长期待摊费用重分类转入。

(5) 报告期末商誉较年初增加 7,430.27 万元，主要系公司非同一控制下合并重庆年度广告传媒有限公司形成。

(6) 报告期末长期待摊费用较年初增加 161.48%，主要原因一是公司新办和扩建分公司进行办公室装修，

导致装修费用增加。二是重庆年度广告传媒有限公司纳入合并，其原有和新增办公室装修费用并入。

(7) 报告期末递延所得税资产较年初增加 45.09%，主要原因系公司应收款项增加，按坏账计提政策提取坏账形成。

(8) 报告期末应付账款较年初增加98.93%，主要原因一系公司业务规模扩大，公司应付媒体款相应增加；二是公司在媒体的影响力日益增强，媒体供应商给予结算期间更长。

(9) 报告期末应付职工薪酬较年初减少 35.31%，主要原因系 2010 年应付的奖金由年初支付完毕。

(10) 报告期末其他应付款较年初增加1322.52%，主要原因系公司将重庆年度广告传媒有限公司纳入合并所致。

(11) 报告期末预计负债较年初增加2,715.00万元，形成原因系公司通过增资和受让原重庆年度广告公司股份方式持有股权51%，根据《合作投资合同》的对赌协议预计未来两年很可能需要支付27,150,000.00元股权受让款，该金额很可能流出并能可靠计量，所以确认预计负债。

(12) 报告期末递延所得税负债较年初增加87.38万元，形成原因是公司并购的重庆年度广告传媒有限公司，在2010年度收购子公司形成的负商誉确认产生。

(13) 报告期末股本较年初增加80%，原因系公司2010年度权益分配方案填权所致。

(14) 报告期末少数股东权益较年初增加844.03%，原因系公司股权合并和合作设立公司纳入合并，确认少数股东权益所致。

### 3、报告期内公司现金流量表项目大幅度变动及原因

单位：人民币万元

项目	2011年1-6月	上年同期	增减幅度(±%)	备注
经营活动产生的现金流量净额	15,729.70	220.04	7,048.56%	(1)
其中：经营活动现金流入小计	163,563.77	131,851.15		
经营活动现金流出小计	147,834.07	131,631.11		
投资活动产生的现金流量净额	-2,238.07	-149.76	-1394.44%	(2)
其中：投资活动现金流入小计	1,686.03	-		
投资活动现金流出小计	3,924.10	149.76		
筹资活动产生的现金流量净额	-2,896.90	77,829.01	-103.72	(3)
其中：筹资活动现金流入小计	245.00	81,988.00		



筹资活动现金流出小计	3,141.90	4,158.99		
------------	----------	----------	--	--

备注说明:

(1)报告期内,经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅上升,主要原因有:一是由于公司在媒体的影响力日益增强,媒体供应商给予结算期间更长。二是公司年初持有客户银行承兑汇票到期兑付,增加现金。

(2)报告期内,投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少,主要原因是一是公司支付受让重庆年度广告传媒公司原股东股权的转让款。二是公司支付数字化运营系统进度款。

(3)报告期内,筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少,主要原因是上期发行新股筹到募集资金。

### 三、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。

公司在首次公开发行人民币普通股(A股)2,060万股过程中,发生信息披露及路演推介等费用554.33万元。根据财政部财会[2010]25号文《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》相关内容要求:“发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会等费用,应计入当期损益。”公司已将年度发行权益性证券过程中发生的信息披露及路演推介费用554.32万元,调整记入2010年年度管理费用,不作为发行费用在募集资金总额中扣除。由此调整后增加募集资金净额554.32万元。该笔资金,已于2011年2月24日存入中国银行股份有限公司广州水均岗支行(810300078308093001)募集资金账户,调整后实际募集资金净额为人民币78,408.12万元。

②本年度使用金额及余额

A、2011年1-6月，本公司募集资金共使用资金17,171.98万元，具体情况为：

a、本年度投入募集资金项目人民币8,831.98万元；其中：广告数字化运营系统项目投入691.98万元；媒体集中采购项目投入7,800.00万元；扩建、新建北京、上海、武汉、青岛分支机构投入340.00万元。

b、本年度使用超募资金总额8,340.00元，为股权并购重庆年度广告传媒公司51%股权。

B、募集资金专户2010年度取得利息收入671.47万元，发生银行手续费支出0.23万元。

截止2011年6月30日，公司募集专户余额为44,391.34万元，与银行对账单余额一致。

## (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。

为了便于加强募集资金管理，公司决议变更募集资金存放专用账户：取消原有募集资金专用账户--交通银行股份有限公司广州五羊支行（账号为441162398018010025888），变更至新的募集资金存放专用账户—渤海银行广州分行（账号为：200041575000138），并与新存放银行签订了《募集资金三方监管协议》。

截止2011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	期末余额	用途
中国银行股份有限公司广州水均岗支行	810300078308093001	17,322.27	媒体集中采购项目
渤海银行广州分行	200041575000138	27,069.07	1、广告数字化运营系统 2、扩建、新建分支机构
合计	--	44,391.34	--

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

## 募集资金使用情况对照表

募集资金总额				78,408.12		本年度投入募集资金总额				17,171.98
报告期内变更用途的募集资金总额				-		已累计投入募集资金总额				35,156.61
累计变更用途的募集资金总额				-						
累计变更用途的募集资金总额比例				-						
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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的损益	是否达到预计的收益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
媒体集中采购	否	10,750.00	10,750.00	7,800.00	10,642.00	99.00%	2011-3-31	316.89	是	否
广告数字化营运系统	否	3,200.00	3,200.00	691.98	1078.27	33.70%	2011-12-31	-	不适用	否
扩建、新建北京、上海、武汉、青岛分支机构	否	2,880.00	2,880.00	340.00	988.34	34.32%	2011-12-31	-	不适用	否
投资项目小计	--	16,830.00	16,830.00	8,831.98	12,708.61	--	--	316.89	--	--
超募资金流向										
补充募投项目资金缺		-	108.00	-	108.00	100%	2011-7-31	-	不适用	否
控股并购重庆年度广告传媒有限公司	--	-	11,055.00	8,340.00	8,340.00	75.44%	2011-4-30	298.27	是	否
偿还银行贷款	--	-	1,000.00	-	1,000.00	100%	-	-	-	-
补充流动资金	--	-	13,000.00	-	13,000.00	100%	--	-	-	-
超募资金流向小计	--	-	25,163.00	8,340.00	22,448.00	--	--	298.27	-	-
合计	--	16,830.00	41,993.00	17,171.98	35,156.61	--	--	615.16	-	-
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									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>1、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补充募投项目资金缺口方案》和《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108万超募资金补充募投项目资金缺口、同意利用1,000万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。</p> <p>2、2011年3月25日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用超募资金投入重庆年度广告传媒有限公司的议案》，同意使用不超过超募资金11,055万元采用股权收购获取重庆年度广告传媒有限公司51%股权。</p>									
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	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	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
尚未使用的募集资金用途及去向	以活期存款或定期存单形式存储于经批准的银行募集资金专户中									
募集资金的使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

## 四、公司下半年展望

### （一）2011 年下半年工作展望

公司将进一步加强三大主营业务的发展，持续关注产业链上下游的优质收并购标的，积极挖掘潜在市场与客户，优化内部流程管理，完善人才激励体制，进一步降低经营成本，提高运作效率。通过公司的健康持续发展，继续强化公司在广告行业的领导地位。

### （二）2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 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幅度小于 50%			
2011 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：	20.00%	~~~	50.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	52,946,020.74		
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、广州旗智企业管理咨询有限公司 3 季度纳入合并 3、合资成立的北京合力唯胜体育发展有限公司开始运营。			

## 五、董事会日常工作情况

（一）报告期内，董事会共召开 6 次会议。

1、董事会第二届第一次会议于 2011 年 1 月 21 日召开，会议审议通过了：

- （1）《关于选举公司董事长》的议案
- （2）《关于选举公司副董事长》的议案
- （3）《关于选举第二届董事会专业委员会人员组成》的议案
- （4）《关于聘任公司总经理》的议案
- （5）《关于聘任公司副总经理》的议案
- （6）《关于聘任公司财务总监》的议案
- （7）《关于聘任公司财务总监》的议案
- （8）《关于聘任公司证券事务代表》的议案

2、董事会第二届第二次会议于 2011 年 2 月 25 日召开，会议审议通过了：

- （1）《2010 年度董事会工作报告》的议案
- （2）《2010 年独立董事述职报告》的议案

- (3) 《2010 年总经理工作报告》的议案
  - (4) 《2010 年年度报告及摘要》的议案
  - (5) 《2010 年度财务决算报告》的议案
  - (6) 《2010 年度利润分配方案（预案）》的议案
  - (7) 《2010 年度内部控制自我评价报告》的议案
  - (8) 《关于募集资金 2010 年度存放与使用情况的专项报告》的议案
  - (9) 《关于续聘会计师事务所》的议案
  - (10) 《2010 年已经发生的关联交易及 2011 年预计发生的关联交易》的议案
  - (11) 《关于增加公司经营范围》的议案
  - (12) 《关于修改董事会在有关公司投资方面权限》的议案
  - (13) 《关于修改〈公司章程〉部分条款》的议案
  - (14) 《关于修改〈股东大会议事规则〉部分条款》的议案
  - (15) 《关于修改〈董事会议事规则〉部分条款》的议案
  - (16) 《关于修改〈投资决策程序与规则〉部分条款》的议案
  - (17) 《关于召开公司 2010 年度股东大会》的议案
- 3、董事会第二届第三次会议于 2011 年 3 月 25 日召开，会议审议通过了：
- (1) 《关于使用部分超募资金投资入股重庆年度广告传媒有限公司》的议案
  - (2) 《关于调整媒体集中采购项目内容》的议案
  - (3) 《关于变更募集资金存放专用账户》的议案
- 4、董事会第二届第四次会议于 2011 年 3 月 25 日召开，会议审议通过了：
- (1) 《公司 2011 年第一季度报告》的议案
- 5、董事会第二届第五次会议于 2011 年 4 月 19 日召开，会议审议通过了：
- (1) 《关于设立广东省广告股份有限公司武汉分公司》的议案
- 6、董事会第二届第六次会议于 2011 年 6 月 13 日召开，会议审议通过了：
- (1) 《关于投资广州旗智企业管理咨询有限公司》的议案

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

## （二）董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会主持召开了 2 次股东大会。公司董事会认真组织落实股东大会的各项决议，确保决议事项得到充分执行，以保障各位股东的合法权益。

## （三）董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

公司全体董事严格按照《中小企业板上市公司董事行为指引》以及公司《章程》等规定，勤勉履行董事职责，亲自出席相关会议，积极参与重大事项决策，切实维护公司利益和全体股东权益。

公司董事长积极加强董事会建设，切实推动公司治理和内部控制建设，严格实施董事会集体决策机制，全力督促股东大会、董事会决议的有效执行，确保董事会依法有效运作。独立董事本着对全体股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职务，积极关注公司生产经营、规范运作、关联交易等重大事项并发表独立意见，依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，切实维护公司及全体股东特别是中小股东的合法权益。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律法规的有关规定，不断改进和完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截止到报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

### 二、公司在报告期内实施的利润分配方案

经 2011 年 3 月 21 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，公司 2010 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 82,371,755.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股派发现金股利人民币 1.60 元（含税）。分红派息公告刊登于 2011 年 4 月 29 日的《证券时报》。本次分红派息股权登记日为 2011 年 5 月 9 日，除权除息日为 2011 年 5 月 10 日，本次分红派息已于报告期内实施完毕，目前公司总股本为 148,269,159.00 股。

### 三、董事会在审议半年度报告时拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2011 年半年度无利润分配或公积金转增股本方案。

### 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、重大收购、出售资产及资产重组事项

单位：人民币万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入的资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情况）

重庆年度 广告传媒 有限公司	51%股 权	2011-4-30	11,055	298	-	否	独立交 易、市 场定价	是	是	不适用
----------------------	-----------	-----------	--------	-----	---	---	-------------------	---	---	-----

相关临时公告披露日和编号：

《关于使用部分超募资金投资入股重庆年度广告传媒有限公司的公告》（2011-020） 2011年3月28日

## 六、控股股东资金占用情况

报告期内无控股股东资金占用情况。

## 七、证券投资情况，持有其他上市公司股权情况

报告期内公司无证券投资情况，未持有其他上市公司股权情况。

## 八、担保事项

报告期内公司无对外担保情况。

## 九、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

### （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（现更名为广东省广新控股集团有限公司）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东省广新外贸集团有限公司（现更名为广东省广新控股集团有限公司



司) 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、重大关联交易情况

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	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	媒介投放代理	公平议价	20,770.19	18.32%	13,687.52	10.38%
广东省广代思博报堂广告有限公司	媒介投放代理	公平议价	12,088.85	13.70%	14,731.63	11.17%

## 十一、投资者关系管理的具体情况

报告期内, 公司严格遵守信息披露方面的法律、法规及规范性文件的要求, 履行信息披露义务。为了方便投资者与公司的交流与联系, 公司在全景网建立了投资者网络互动平台, 由专人负责投资者的来访、电话及电子邮件等咨询, 最大限度地保证投资者与公司交流渠道的畅通。

为使广大投资者, 特别是中小投资者, 进一步详细了解公司2010年年报信息, 公司于2011年3月9日下午15:00-17:00通过投资者关系互动平台(<http://irm.p5w.net>)以网络远程方式召开2010年年度报告说明会。公司董事长戴书华、总经理陈钿隆、财务总监康安卓、董秘沙宗义、独立董事梁彤纓、保荐机构代表人栾志刚就公司2010年年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题, 与投资者进行了全面交流。

上半年公司接待调研、沟通基本情况表

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
2011 年 01 月 11 日	公司接待室	实地调研	银河证券；高华证券；广州证券；民生证券；华泰证券；东吴基金；宏源证券；诺安基金；招商证券 嘉实基金	公司经营情况、行业发展情况
2011 年 02 月 28 日	公司办公室	电话沟通	招商证券；国泰君安证券	公司经营情况
2011 年 04 月 19 日	公司办公室	电话沟通	国联证券；申银万国证券；光大证券	公司经营情况
2011 年 06 月 27 日	公司接待室	实地调研	招商基金	公司经营情况、行业发展情况、 募投项目进展情况
2011 年 06 月 30 日	公司办公室	电话沟通	华泰证券	公司经营情况、行业发展情况、 募投项目进展情况

## 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）

# 广东省广告股份有限公司

## 财 务 报 表

### 资 产 负 债 表

编制日期：2011年6月30日

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额		附注	年初余额	
	五	合并	母公司	十二	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	1	1,015,426,401.21	930,504,702.07		909,482,967.89	787,880,300.21
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	2	9,869,635.40	9,275,035.40		116,644,346.00	116,644,346.00
应收账款	4	358,421,329.43	318,672,328.38	1	175,101,315.74	171,432,025.04
预付款项	5	403,274,952.97	362,054,582.50		451,673,386.39	412,516,526.61
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	3	2,100,000.00	2,100,000.00			
其他应收款	6	33,835,751.21	7,526,424.78	2	21,744,744.74	8,455,440.84
买入返售金融资产						
存货	7	310,869.31				
一年内到期的非流动资产		79,125.00	79,125.00		34,416.67	34,416.67
其他流动资产						
流动资产合计		1,823,318,064.53	1,630,212,198.13		1,674,681,177.43	1,496,963,055.37
非流动资产：						
发放委托贷款及垫款						
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	8、9	27,223,525.27	135,573,040.11	3	29,133,226.34	51,932,741.18
投资性房地产						
固定资产	10	30,233,554.01	24,329,859.50		26,525,800.64	24,424,110.61
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	11	74,302,741.20				
长期待摊费用	12	969,999.27	632,333.79		370,963.61	370,963.61
递延所得税资产	13	1,213,955.94	551,799.88		836,718.76	292,962.12
其他非流动资产						
非流动资产合计		133,943,775.69	161,087,033.28		56,866,709.35	77,020,777.52
资产总计		1,957,261,840.22	1,791,299,231.41		1,731,547,886.78	1,573,983,832.89

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

## 资产负债表（续）

编制日期：2011年6月30日

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额		附注	年初余额	
		合并	十二		十二	合并
流动负债：						
短期借款						
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	473,086,419.41	460,094,264.02		237,820,615.00	237,377,875.00
预收款项	16	302,502,111.22	199,074,319.61		431,350,522.04	252,608,662.77
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	17	13,729,404.77	11,886,190.22		21,223,224.60	18,296,526.40
应交税费	18	18,659,874.12	9,258,953.07		19,416,741.22	16,136,486.53
应付利息						
应付股利						
其他应付款	19	30,911,024.33	99,080,606.70		2,172,982.02	55,185,571.98
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		838,888,833.85	779,394,333.62		711,984,084.88	579,605,122.68
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	20	27,150,000.00				
递延所得税负债	13	873,814.38				
其他非流动负债						
非流动负债合计		28,023,814.38				
负债合计		866,912,648.23	779,394,333.62		711,984,084.88	579,605,122.68
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	21	148,269,159.00	148,269,159.00		82,371,755.00	82,371,755.00
资本公积	22	697,583,835.63	697,583,835.63		763,481,239.63	763,481,239.63
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	23	15,930,680.79	15,930,680.79		15,930,680.79	15,930,680.79
一般风险准备						
未分配利润	24	181,974,701.61	150,121,222.37		152,844,838.76	132,595,034.79
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计		1,043,758,377.03	1,011,904,897.79		1,014,628,514.18	994,378,710.21
少数股东权益	25	46,590,814.96			4,935,287.72	
所有者权益合计		1,090,349,191.99	1,011,904,897.79		1,019,563,801.90	994,378,710.21
负债和所有者权益总计		1,957,261,840.22	1,791,299,231.41		1,731,547,886.78	1,573,983,832.89

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

编制年度：2011年1-6月

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额		附注	上期金额	
	五	合并	母公司	十二	合并	母公司
一、营业总收入		1,783,826,563.36	1,642,551,376.78		1,318,978,917.11	1,227,552,888.75
其中：营业收入	26	1,783,826,563.36	1,642,551,376.78	4	1,318,978,917.11	1,227,552,888.75
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本		1,724,284,820.31	1,600,690,088.34		1,277,690,101.35	1,197,158,404.93
其中：营业成本	26	1,604,146,669.31	1,511,131,940.23	4	1,181,830,164.51	1,123,985,000.34
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						
保单红利支出						
分保费用						
营业税金及附加	27	18,308,463.75	11,860,016.77		13,134,989.67	8,194,776.00
销售费用	28	85,006,060.90	66,574,445.99		65,232,823.57	50,443,674.12
管理费用	29	23,640,863.91	17,424,038.61		17,556,645.38	14,354,369.49
财务费用	30	-7,887,978.46	-7,357,193.90		-760,852.13	-492,300.79
资产减值损失	31	1,070,740.90	1,056,840.64		696,330.35	672,885.77
加：公允价值变动收益（损失						
投资收益（损失以“-”号	32	190,298.93	65,498.93	5	1,230,301.25	1,230,301.25
其中：对联营企业和合	32	190,298.93	190,298.92	5	1,230,301.25	1,230,301.25
汇兑收益（损失以“-”号填						
三、营业利润（亏损以“-”号填		59,732,041.98	41,926,787.37		42,519,117.01	31,624,785.07
加：营业外收入	33	258,336.54	70,845.42		85,316.93	82,261.93
减：营业外支出	34	1,162,865.56	1,060,000.00		108,400.00	108,400.00
其中：非流动资产处置损失		102,640.14				
四、利润总额（亏损总额以“-”		58,827,512.96	40,937,632.79		42,496,033.94	31,598,647.00
减：所得税费用	35	14,680,380.52	10,231,966.10		10,480,572.65	7,808,857.82
五、净利润（净亏损以“-”号填		44,147,132.44	30,705,666.69		32,015,461.29	23,789,789.18
归属于母公司所有者的净	36	42,309,341.96	30,705,666.69		31,749,555.23	
少数股东损益		1,837,790.48			265,906.06	23,789,789.18
六、每股收益：						
（一）基本每股收益	37	0.29			0.49	
（二）稀释每股收益	37	0.29			0.49	
七、其他综合收益						
八、综合收益总额		44,147,132.44	30,705,666.69		32,015,461.29	23,789,789.18
归属于母公司所有者的综		42,309,341.96	30,705,666.69		31,749,555.23	23,789,789.18
归属于少数股东的综合收		1,837,790.48			265,906.06	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

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

编制年度：2011年1-6月

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额		上期金额	
	五	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		1,627,233,951.48	1,548,406,139.85	1,317,165,712.41	1,201,968,607.51
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		187,000.00			
收到其他与经营活动有关的现金	38	8,216,826.25	106,642,881.75	1,345,769.02	25,916,111.58
经营活动现金流入小计		1,635,637,777.73	1,655,049,021.60	1,318,511,481.43	1,227,884,719.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,305,493,488.89	1,229,301,908.10	1,195,583,649.09	1,129,797,756.41
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		76,295,400.54	63,348,413.56	59,603,736.23	48,613,191.59
支付的各项税费		46,696,348.20	31,031,278.59	26,792,439.81	19,447,354.98
支付其他与经营活动有关的现金	38	49,855,507.98	79,336,262.54	34,331,246.73	46,562,467.13
经营活动现金流出小计		1,478,340,745.61	1,403,017,862.79	1,316,311,071.86	1,244,420,770.11
经营活动产生的现金流量净额		157,297,032.12	252,031,158.81	2,200,409.57	-16,536,051.02
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		73,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			275,200.00		
收到其他与投资活动有关的现金	38	16,787,325.35			
投资活动现金流入小计		16,860,325.35	275,200.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,041,048.65	10,461,970.65	1,497,583.20	1,183,135.00
投资支付的现金		27,200,000.00	85,950,000.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					

支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		39,241,048.65	96,411,970.65	1,497,583.20	1,183,135.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,380,723.30	-96,136,770.65	-1,497,583.20	-1,183,135.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,450,000.00		819,880,000.00	819,880,000.00
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		2,450,000.00		819,880,000.00	819,880,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,263,544.49	13,179,479.11	247,890.23	247,890.23
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	38	155,416.92	86,616.92	41,342,033.02	41,342,033.02
筹资活动现金流出小计		31,418,961.41	13,266,096.03	41,589,923.25	41,589,923.25
筹资活动产生的现金流量净额		-28,968,961.41	-13,266,096.03	778,290,076.75	778,290,076.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,914.09	-3,890.27	-1,060.93	-956.61
五、现金及现金等价物净增加额		105,943,433.32	142,624,401.86	778,991,842.19	760,569,934.12
加：期初现金及现金等价物余额		909,482,967.89	787,880,300.21	202,633,310.62	138,535,027.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,015,426,401.21	930,504,702.07	981,625,152.81	899,104,961.83

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

编制年度：2011年1-6月

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	82,371,755.00	763,481,239.63	-	-	15,930,680.79	-	152,844,838.76	-	-	4,935,287.72	1,019,563,801.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	82,371,755.00	763,481,239.63	-	-	15,930,680.79	-	152,844,838.76	-	-	4,935,287.72	1,019,563,801.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,897,404.00	-65,897,404.00	-	-	-	-	29,129,862.85	-	-	41,655,527.24	70,785,390.09
（一）净利润							42,309,341.96			1,837,790.48	44,147,132.44
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							42,309,341.96			1,837,790.48	44,147,132.44
（三）所有者投入和减少资本										39,886,536.76	39,886,536.76
1. 所有者投入资本										2,450,000.00	2,450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他										37,436,536.76	37,436,536.76
（四）利润分配							-13,179,479.11			-68,800.00	13,248,279.11
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							-13,179,479.11			-68,800.00	13,248,279.11
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转	65,897,404.00	-65,897,404.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,897,404.00	-65,897,404.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	148,269,159.00	697,583,835.63	-	-	15,930,680.79	-	181,974,701.61			46,590,814.96	1,090,349,191.99

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

编制年度：2010年度

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	763,481,218.24	-	-	6,374,849.35	-	60,932,754.12	-	-	1,355,126.33	852,743,948.04
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	67,768,474.90	-	-	375,126.33	68,143,601.23
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	67,768,474.90	-	-	375,126.33	68,143,601.23
(三)所有者投入和减少资本	20,600,000.00	763,481,218.24	-	-	-	-	-	-	-	980,000.00	785,061,218.24
1.所有者投入资本	20,600,000.00	763,481,218.24	-	-	-	-	-	-	-	980,000.00	785,061,218.24
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	6,374,849.35	-	-6,835,720.78	-	-	-	-460,871.43
1.提取盈余公积	-	-	-	-	6,374,849.35	-	-6,374,849.35	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-460,871.43	-	-	-	-460,871.43
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	82,371,755.00	763,481,239.63	-	-	15,930,680.79	-	152,844,838.76	-	-	4,935,287.72	1,019,563,801.90

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

编制年度：2011年1-6月

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	82,371,755.00	763,481,239.63	-	-	15,930,680.79		132,595,034.79	994,378,710.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-		-	-
二、本年年初余额	82,371,755.00	763,481,239.63	-	-	15,930,680.79		132,595,034.79	994,378,710.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,897,404.00	-65,897,404.00	-	-	-		17,526,187.58	17,526,187.58
（一）净利润							30,705,666.69	30,705,666.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,705,666.69	30,705,666.69
（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							-13,179,479.11	-13,179,479.11
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							-13,179,479.11	-13,179,479.11
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	65,897,404.00	-65,897,404.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,897,404.00	-65,897,404.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	148,269,159.00	697,583,835.63	-	-	15,930,680.79		150,121,222.37	1,011,904,897.79

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

编制年度：2010年

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额							
	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	所有者权益合计
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	763,481,218.24	-	-	6,374,849.35	-	57,373,644.16	847,829,711.75
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	63,748,493.51	63,748,493.51
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	63,748,493.51	63,748,493.51
（三）所有者投入和减少资本	20,600,000.00	763,481,218.24						784,081,218.24
1. 所有者投入资本	20,600,000.00	763,481,218.24						784,081,218.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,374,849.35		-6,374,849.35	-
1. 提取盈余公积					6,374,849.35		-6,374,849.35	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	82,371,755.00	763,481,239.63			15,930,680.79		132,595,034.79	994,378,710.21

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

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司历史沿革

广东省广告股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持广州市工商行政管理局核发的注册号为 440000000021593 号企业法人营业执照。组织机构代码：19033380-9

公司注册地址：广东省广州市越秀区东风东路 745 号之二

公司总部地址：广东省广州市越秀区东风东路 745 号之二

企业法定代表人：戴书华

公司注册资本：148,269,159.00 元；

本公司成立于 1981 年 5 月 11 日，成立时注册资金 500 万元，其后经过规范、多次增资和企业改制，至 2007 年 12 月 28 日，根据《发起人协议》和《创立大会决议》，公司以截至 2007 年 11 月 30 日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所审字【2007】第 1048 号《审计报告》确认的净资产 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，其中 61,771,755.00 元计入股本，剩余部分 21.39 元计入资本公积金。

2010 年 4 月中国证券监督管理委员会以“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》，核准本公司向社会公开发行人民币普通股 2,060 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 20,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 82,371,755.00 元，实收股本为人民币 82,371,755.00 元。公司股票已于 2010 年 5 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

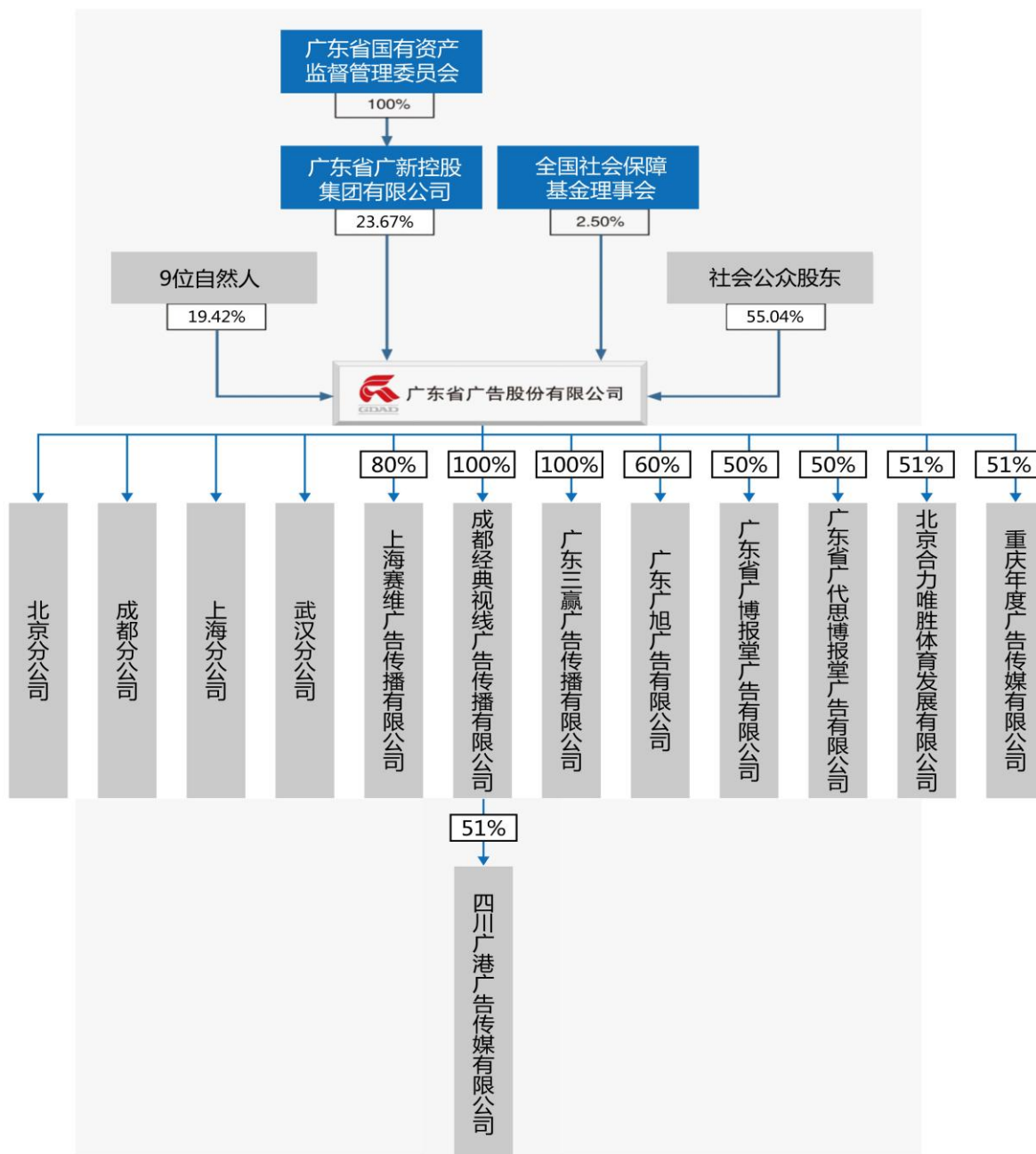
根据公司 2011 年 3 月 21 日召开的 2010 年股东大会审计通过的权益分配方案，以公司原有总股本 82,371,755.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司总股本为 148,269,159.00 股，本次变更已于 2011 年 5 月 30 日完成了工商变更登记手续。

#### 2. 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，广告咨询；承办展览业务；服装设计，代办印刷，摄影服务。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、自有媒体发布、媒介代理等。

### 3. 公司组织架构图



### 4. 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。

#### 5. 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东省广新控股集团有限公司，持有本公司 23.67% 的股权，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。

#### 6. 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 2011 年 7 月 27 日第二届董事会第七次会议批准报出。

## 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2011 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

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

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

(1) 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。

**(2) 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差额时，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制备备考利润表。

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

### （1）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。

### （2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

### （1）金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

(2) 金融资产的计量:

A、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

B、本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。但是，下列情况除外：

a、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。

b、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。

(3) 金融资产公允价值的确定:

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

(4) 金融资产转移:

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产减值:

在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、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等；

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## (6) 金融资产减值损失的计量:

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

B、持有至到期投资的减值损失的计量: 按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备;

C、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法: 单项金额重大的, 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, 确认减值损失, 计提坏账准备; 单项金额不重大, 经测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失, 计提坏账准备; 单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项, 单独进行测试, 并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

D、可供出售的金融资产减值的判断: 若该项金融资产公允价值出现持续下降, 且其下降属于非暂时性的, 则可认定该项金融资产发生了减值。

**10、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, 参照信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项:

## ①确定组合的依据及坏账准备计提方法

确定组合的依据: 信用风险特征	
单项金额重大但不单项计提坏账准备的应收款项	对经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失, 计提坏账准备。
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收款项时指期末余额在 5 万元以上且账龄在 3 年以上的应收款项。
其他不重大的应收款项	扣除单项金额重大和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以外的应收款项即为其他不重大的应收款项

## ②按组合计提坏账准备的方法

单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	计提全额坏账	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的		
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，以下同）	0.5	0.5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项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	单独进行测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额提取坏账准备

**11、存货**

## (1) 存货的分类

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：

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物：

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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投资成本。长期股权投资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投资成本。按照④发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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投资成本。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投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其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

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本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。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司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。

长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

### 13、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。

### 14、借款费用

(1) 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。

(2) 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。

### 15、无形资产

(1) 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。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 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。

(4) 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。

## 16、长期待摊费用

（1）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。

（2）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；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，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。

## 17、预计负债

（1）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；

（2）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。

## 18、收入

（1）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。

（2）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。

### （3）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。

### （4）.收入的具体确认标准

公司业务分为品牌管理、自有媒体、媒介代理三类。

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分月或阶段收取服务费，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。

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。

## 19、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。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、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。

### (2) 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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 21、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

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

无

## 23、前期会计差错更正

无

## 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‰、1‰
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	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) 根据财政部 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) 根据广东省物价局、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%;根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费收入,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。”2010 年 7 月 6 日,广州市财政局等四部门以穗价[2010]95 号文《关于调整我市堤围防护费征收标准有关问题的通知》第一条规定,农工商、建筑、交通运输、金融保险、房地产和社会服务等企业征收标准,由 1.3%计征调整为按 1%计征,自 2010 年 7 月 1 日起执行。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) 广东省人民政府办公厅《印发广东省地方教育附加征收使用管理暂行办法的通知》(粤府办(2011)10 号)第六条“对广东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(包括外商投资企业、外国企业及外籍个人),按实际缴纳“三税”税额的 2%征收地方教育附加。”广东范围内企业从 2011 年 1 月 1 日起征收地方教育附加,我公司本部、广东三赢广告传播有限公司、广东广旭广

告有限公司、广东省广博报堂广告有限公司及广东省广代思博报堂广告有限公司，均执行本条规定。

(7) 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。

#### (8) 企业所得税基本税率

本公司及子公司因非高新技术产业，无企业所得税税率优惠政策享受，自 2008 年 1 月 1 日起，企业所得税税率皆为 25%。

## 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 币种：人民币

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		-	-
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	1,000.00	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。	1,000.00	-	100	100	是		-	-
四川广港广告传媒有限公司*4	有限责任	四川宜宾	广告代理制作	200.00	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。	102.00	-	51	51	是	113.44		
北京合力唯胜体育发展有限公司*5	有限责任	北京	体育项目经营、广告、公关	500.00	体育运动项目经营、组织文化艺术交流;从事文化、体育经济业务;设计、制作、代理、发布广告;公关关系服务;承办展览展示;会议服务;计算机系统服务。	255.00	-	51	51	是	245.00	-	-

\*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会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100,000.00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；2010年8月1日，该公司股东会通过决议，同意该公司注册资本增加至10,000,000.00元，增资部分由省广股份以货币资金出资；上述增资业经广州市华穗会计师事务所有限公司华会验字（2010）第044号验资报告验证，并经广东省工商行政管理核准登记。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。



\*4.四川广港广告传媒有限公司（以下简称“四川广港广告公司”）成立于2010年8月24日，注册资本为人民币2,000,000.00元，其中，成都经典视线广告传媒有限公司出资人民币1,020,000.00元，占注册资本的51%，四川港荣投资发展有限责任公司出资人民币980,000.00元，占注册资本的49%，上述实收资本业经四川华强会计师事务所出具的川华会宜分验(2010)字第165号《验资报告》审计验证在案。经四川省宜宾市工商行政管理局核准，其经营范围：设计、制作、发布、代理广告；承办展览业务；咨询服务。

\*5.北京合力唯胜体育发展有限公司（以下简称“北京合力唯胜公司”）成立于2011年6月23日，注册资本为人民币5,000,000.00元，其中：广东省广告股份有限公司出资2,550,000.00元，占注册资本51%，北京昊月星涛体育文化传播有限公司出资2,200,000.00元，占注册资本的44%，自然人龙卫华出资250,000.00元，占注册资本的5%，上述实收资本业经北京东财会计师事务所出具的东财（2011）验字第C0733号《验资报告》验证，并经北京市工商行政管理局东城分局核准登记。其经营范围为：体育运动项目经营、组织文化艺术交流；从事文化、体育经济业务；设计、制作、代理、发布广告；公关关系服务；承办展览展示；会议服务；计算机系统服务。

### （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

单位：万元 币种：人民币/美元

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
广东广旭广告有限公司*1	有限责任	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；零售广告专业设备、原辅材料。	-	-	60%	60%	是	400.39	-	-
重庆年度广告传媒有限公司2*	有限责任公司	广州	广告代理制作	1,350	设计、制作、发布、代理国内各类广告。（不准在住所内经营有噪音项目）。	8,340	-	51%	51%	是	3,666.87	-	-

\*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\*.重庆年度广告传媒有限公司（以下简称“重庆年度广告公司”）成立于 2010 年 2 月 21 日，注册资本为人民币 6,000,000.00 元，其中，陆凡、曾奇、曾理、刘宁、邹静分别以现金 258 万元、192 万元、90 万元、30 万元和 30 万元作为出资；2010 年 2 月 10 日，重庆鑫凯源会计师事务所有限公司出具了重鑫验字[2010]第 092 号验资报告，对上述出资进行了验证确认；2010 年 2 月 21 日，经重庆市工商行政管理局北部新区高新园分局核准，领取注册号为 500903000018773 的企业法人营业执照，公司经营范围：代理、发布国内外广告。2010 年 8 月 30 日，公司股东会作出决议：同意陆凡将其持有的占公司注册资本总额 1%的股权作价 6 万元转让给袁进，同意曾奇将其持有的占公司注册资本总额 1%的股权作价 6 万元转让给袁进，并办理了工商变更；2010 年 11 月 3 日，公司股东会作出决议同意：陆凡将其持有的占公司注册资本总额 1%的股权作价 6 万元转让给刘宁，陆凡将其持有的占公司注册资本总额 1%的股权作价 6 万元转让给邹静，陆凡将其持有的占公司注册资本总额 1%的股权作价 6 万元转让给曾理，陆凡将其持有的占公司注册资本总额 1%的股权作价 6 万元转让给袁进，曾奇将其持有的占公司注册资本总额 1%的股权作价 6 万元转让给刘宁，并办理了工商变更；2010 年 11 月 15 日，公司股东会作出决议，同意公司住所变更至大渡口区春晖路街道金桥路八号；2010 年 12 月 9 日，公司股东会作出决议，并修改了公司章程，同意将公司注册资本由 600 万元,增加至 1,000 万元,股东人数由六人,增加到七人,其中股东陆凡以货币资金出资 102 万元，股东曾奇以货币资金出资 120 万元，股东曾理以货币资金出资 64 万,股东刘宁以货币资金出资 28 万元，股东邹静以货

币资金出资 24 万元, 股东袁进以货币资金出资 12 万元, 新增东股东王福祥以货币资金出资 50 万元; 2010 年 12 月 16 日, 重庆鑫凯源会计师事务所有限公司出具了重鑫验字[2010]第 0998 号验资报告, 对上述增资进行了验证确认; 2010 年 12 月 18 日, 经重庆市工商行政管理局大渡口区分局核准, 重新领取注册号为 500903000018773 的企业法人营业执照, 2010 年 12 月 9 日, 公司股东会作出决议, 并修改了公司章程, 同意将公司注册资本由 600 万元, 增加至 1,000 万元, 股东人数由六人, 增加到七人, 其中股东陆凡以货币资金出资 102 万元, 股东曾奇以货币资金出资 120 万元, 股东曾理以货币资金出资 64 万, 股东刘宁以货币资金出资 28 万元, 股东邹静以货币资金出资 24 万元, 股东袁进以货币资金出资 12 万元, 新增东股东王福祥以货币资金出资 50 万元; 2010 年 12 月 16 日, 重庆鑫凯源会计师事务所有限公司出具了重鑫验字[2010]第 0998 号验资报告, 对上述增资进行了验证确认; 2010 年 12 月 18 日, 经重庆市工商行政管理局大渡口区分局核准, 重新领取注册号为 500903000018773 的企业法人营业执照; 2011 年 3 月 25 日与广东省广告股份有限公司签订《合作投资合同》, 同意广东省广告股份有限公司通过增资和受让原重庆年度广告公司股份方式持有股权 51%, 其中广东省广告股份有限公司向重庆年度广告传媒有限公司增资 5,620 万元, 增资后重庆年度广告传媒有限公司注册资本 1,350 万元, 本次增资广东省广告股份有限公司获得注册资本 350 万, 占总注册资本的 25.93%; 通过受让原重庆年度广告公司股份方式获得 338.5 万股, 占注册资本 25.07%, 经过此次的增资和股权转让后, 广东省广告股份有限公司出资占注册资本的 51%; 重庆年度广告传媒有限公司原股东出资占注册资本的 49%。上述实收资本业经重庆鑫凯源会计师事务所有限公司出具的重鑫验字 (2011) 第 0318 号《验资报告》验证, 并经重庆市工商行政管理局大渡口区分局核准登记。重庆年度广告传播有限公司通过新设和股权合并方式控股 8 家子公司, 分别为: 重庆辘车广告传媒有限公司 (90%)、重庆领地广告文化传媒有限公司 (62%)、重庆你好广告传媒有限公司 (90%)、重庆天雍影视文化传媒有限公司 (100%)、重庆畅游文化传播有限公司 (100%)、北京都市同舟广告有限公司 (75%)、天津星际广告传媒有限公司 (90%)、乌鲁木齐你好广告传媒有限公司 (100%)。

上述非同一控制下合并的购买日为: 2011 年 4 月 30 日。购买日重庆年度广告传媒有限公司净资产为: 71,851,340.12 元, 其中 51% 的价值为 36,644,183.46 元, 合并成本为: 本公司支付 51% 股权款为成本为: 截止 2011 年 6 月 30 日支付股权收购款 83,400,000.00 元, 根据《合作投资合同》的对赌协议预计未来两年很可能需要支付 27,150,000.00 元股权受让款, 合并成本合计 110,550,000.00 元; 形成商誉 73,905,816.54 元。

被合并方的财务信息如下:

#### A. 被合并方的财务状况

项目	2011-4-30	2010-12-31
流动资产	151,569,363.83	72,103,936.61

项目	2011-4-30	2010-12-31
非流动资产	3,502,209.82	1,943,869.30
资产合计	155,071,573.65	74,047,805.91
流动负债	76,872,483.07	40,588,857.48
非流动负债	873,814.38	873,814.38
负债合计	77,746,297.45	41,462,671.86
所有者权益	77,325,276.20	32,585,134.05
归属于母公司所有者权益	71,851,340.12	27,950,039.25

## B. 被合并方的财务成果

项目	2011年4月30日-2011年6月30日
营业收入	30,516,706.53
费用	4,941,811.59
利润总额	4,136,352.96
归属于母公司净利润	2,982,673.91

## C. 被合并方的现金流量

项目	2011年4月30日-2011年6月30日
经营活动产生的现金流量净额	19,273,850.60
投资活动产生的现金流量净额	-819,538.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,084,065.38

## 2、合并范围发生变更的说明

## 1.2011 年度的合并范围

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		
成都经典视线广告传媒有限公司	100%	-	100%	100%	2011年1-6月全部财务报表
广东广旭广告公司	60%	-	60%	60%	2011年1-6月全部财务报表
上海赛维广告传播有限公司	80%	-	80%	80%	2011年1-3月全部财务报表
广东三赢广告传播有限公司	100%	-	100%	100%	2011年1-6月全部财务报表
四川广港广告传媒有限公司	-	51%	51%	51%	2011年1-6月全部财务报表
北京合力唯胜体育发展有限公司	51%		51%	51%	2011年6月全部财务报表
重庆年度广告传媒有限公司	51%	-	51%	51%	2011年5-6月全部财务报表
重庆辘车广告传媒有限公司		90%	90%	90%	2011年5-6月全部财务报表
重庆领地广告文化传媒有限公司		62%	62%	62%	2011年5-6月全部财务报表
重庆你好广告传媒有限公司		90%	90%	90%	2011年5-6月全部财务报表
重庆天雍影视文化传媒有限公司		100%	100%	100%	2011年5-6月全部财务报表
重庆畅游文化传播有限公司		100%	100%	100%	2011年5-6月全部财务报表
北京都市同舟广告有限公司		75%	75%	75%	2011年5-6月全部财务报表
天津星际广告传媒有限公司		90%	90%	90%	2011年5-6月全部财务报表
乌鲁木齐你好广告传媒有限公司		100%	100%	100%	2011年5-6月全部财务报表

## 2.2010年度的合并范围

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		
成都经典视线广告传媒有限公司	100%	-	100%	100%	2010年度全部财务报表
广东广旭广告公司	60%	-	60%	60%	2010年度全部财务报表
上海赛维广告传播有限公司	80%	-	80%	80%	2010年度全部财务报表
广东三赢广告传播有限公司	100%	-	100%	100%	2010年度全部财务报表
四川广港广告传媒有限公司	-	51%	51%	51%	2010年度全部财务报表

与上年相比，本年新增十家，①北京合力唯胜体育发展有限公司是公司通过新设成立的有限公司，公

司持股 51% 股权，②重庆年度广告传媒有限公司是公司通过非同一控制下的股权合并方式取得其 51% 股权，重庆年度广告传媒有限公司通过新设和股权合并方式控制 8 家子公司，分别为：重庆辘车广告传媒有限公司（90%）、重庆领地广告文化传媒有限公司（62%）、重庆你好广告传媒有限公司（90%）、重庆天雍影视文化传媒有限公司（100%）、重庆畅游文化传播有限公司（100%）、北京都市同舟广告有限公司（75%）、天津星际广告传媒有限公司（90%）、乌鲁木齐你好广告传媒有限公司（100%）。

### 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### （1）本期新纳入合并范围的子公司

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
北京合力唯胜体育发展有限公司	5,000,000.00	-
重庆年度广告传媒有限公司	71,851,340.12	2,982,673.91
重庆辘车广告传媒有限公司	1,118,986.10	-229,217.50
重庆领地广告文化传媒有限公司	1,691,570.83	-315,486.20
重庆你好广告传媒有限公司	5,471,729.76	1,368,597.38
重庆天雍影视文化传媒有限公司	321,062.65	-143,296.95
重庆畅游文化传播有限公司	2,884,905.68	-115,094.32
北京都市同舟广告有限公司	1,952,974.34	28,137.40
天津星际广告传媒有限公司	5,881,894.97	1,478,339.10
乌鲁木齐你好广告传媒有限公司	4,041,405.66	250,843.17

#### 4、本期发生的同一控制下企业合并：无

#### 5、本期发生的非同一控制下企业合并：

单位：元 币种：人民币

名称	商誉金额	商誉计算方法
重庆年度广告传媒有限公司	73,905,816.54	*

\*购买日重庆年度广告传媒有限公司可辨认净资产为：71,851,340.12 元，其中 51%的价值为 36,644,183.46 元，合并成本为：本公司支付 51%股权款为成本为：截止 2011 年 6 月 30 日支付股权收购款 83,400,000.00 元，根据《合作投资合同》的对赌协议预计未来两年很可能需要支付 27,150,000.00 元股权受让款，合并成本合计 110,550,000.00 元；形成商誉 73,905,816.54 元。

6、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：无

7、本期发生的反向购买：无

8、本期发生的吸收合并：无

9、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。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露财务报表数据，除有特别说明外，“期初”是指 2010 年 12 月 31 日，“期末”是指 2011 年 6 月 30 日，“本期”是指 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日，“上年同期”是指 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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：			921,029.31			322,307.84

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			921,029.31			321,192.02
港币	-	-	-	1,311.30	0.8509	1,115.82
银行存款：			1,014,505,371.90			909,160,660.05
人民币			1,014,338,779.14			908,990,082.26
港币	1,064.94	0.8316	885.63	1,171.42	0.8509	996.80
美金	25,605.28	6.4716	165,707.13	25,606.02	6.6227	169,580.99
其他货币资金：						
人民币						
合计			1,015,426,401.21			909,482,967.89

(1) 截止 2011 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。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日银行存款中有 420,000,000.00 元为公司募集资金以定期存单形式存放于募集资金专户的短期定期存款。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,869,635.40	116,644,346.00
合计	9,869,635.40	116,644,346.00

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日公司无已质押的应收票据。

(3) 截止 2011 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，

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

(5) 2011 年 6 月 30 日应收票据期末余额与期初余额相比，下降 91.54%，主要原因是公司持有应收票据到期兑付。



### 3、应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	2,100,000.00		2,100,000.00	-	否
其中：广东省广博报堂广告有限公司	-	1,500,000.00		1,500,000.00	-	否
广东省广代思博报堂广告有限公司	-	600,000.00		600,000.00	-	否
合计	-	2,100,000.00		2,100,000.00	-	-

应收股利的说明：

2011年4月，合营公司广东省广博报堂广告有限公司第二届董事会第四次会议通过向投资者分红300万元的分配决议，公司按股权比例确认150万应收股利。

2011年4月7日，合营公司广东省广代思博报堂广告有限公司第三届董事会第二次会议通过向投资者分红120万元的分配决议，公司按股权比例确认60万应收股利。

### 4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大但不单独计提坏账准备的应收账款	360,307,148.72	99.97	1,994,139.96	0.55
单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大的应收账款	108,865.00	0.03	544.33	0.50
组合小计	360,416,013.72	100.00	1,994,684.29	-

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	360,416,013.72	100.00	1,994,684.29	--

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大但不单独计提坏账准备的应收账款	175,446,063.44	99.70	877,230.32	0.50
单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大的应收账款	535,158.42	0.30	2,675.80	0.50
组合小计	175,981,221.86	100.00	879,906.12	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	175,981,221.86	100.00	879,906.12	-

#### 应收账款种类的说明:

公司根据经营规模、业务性质和客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 20 万元，单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按照账龄分析法计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的应收账款是指期末余额在 5 万以上且账龄在 3 年以上的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的应收账款按账龄分析计提全额坏账准备。

其他不重大应收账款按照账龄分析法计提坏账。

#### 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	357,933,017.72	99.31	1,746,384.69	175,981,221.86	100.00	879,906.12

1-2年	2,482,996.00	0.69	248,299.60	-	-	-
合计	360,416,013.72	100	1,994,684.29	175,981,221.86	100	879,906.12

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大的应收账款	175,446,063.44	1,994,139.96	1.14%	不存在减值情形,按账龄分析法计提坏账准备
合计	175,446,063.44	1,994,139.96	1.14%	

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况发生。

(4) 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。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东省广博报堂广告有限公司	合营企业	87,811,995.36	1年以内	24.36
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营企业	79,946,627.94	1年以内	22.18
广州汽车集团乘用车有限公司	普通客户	34,076,663.03	1年以内	9.45
东风本田汽车有限公司	普通客户	28,731,374.00	1年以内	7.97
北京伊诺盛广告有限公司	普通客户	17,671,007.99	1年以内	4.90
合计		248,237,668.32		68.88

(6) 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广东省广博报堂广告有限公司	合营企业	87,811,995.36	24.36
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营企业	79,946,627.94	22.18
合计		167,758,623.30	46.54

(7) 2011年6月30日应收账款期末余额与期初余额相比,增加104.69%,主要原因一是公司业务规模的扩大,应收客户广告费相应增加,二是合营企业广东省广博报堂广告有限公司应收广告费增加较多。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	403,274,952.97	100	451,673,386.39	100
合计	403,274,952.97	100	451,673,386.39	100

预付款项账龄的说明:

预付账款主要为广告媒体采购款,均为一年以内。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中央电视台	媒体供应商	34,562,811.50	1年以内	投放中、未到结算期
深圳广播电影电视集团	媒体供应商	21,795,353.91	1年以内	投放中、未到结算期
北京搜狐东林广告有限公司	媒体供应商	13,844,422.00	1年以内	投放中、未到结算期
北京广易通广告有限公司	媒体供应商	12,743,542.00	1年以内	投放中、未到结算期
上海中润解放传媒有限公司	媒体供应商	12,614,400.00	1年以内	投放中、未到结算期
合计	--	95,560,529.41	--	--

预付款项主要单位的说明:

截止2011年6月30日预付账款中金额前5名合计95,560,529.41元,占预付账款账面余额的23.70%。

### (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。

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大但不单独计提坏账准备的其他应收款	30,299,574.41	83.07	2,494,087.93	8.23
单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的其他应收款	100,000.00	0.27	100,000.00	100
其他不重大的其他应收款	6,073,485.58	16.65	43,220.85	0.71
组合小计	36,473,059.99	100.00	2,637,308.78	7.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	36,473,059.99	100.00	2,637,308.78	7.23

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大但不单独计提坏账准备的其他应收款	21,463,163.27	89.34	2,234,570.82	10.41
单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	2,561,935.84	10.66	45,783.55	1.79
组合小计	24,025,099.11	100.00	2,280,354.37	9.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	--
合计	24,025,099.11	100.00	2,280,354.37	9.49

## 其他应收款类别说明

公司根据经营规模、业务性质和客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 20 万元，单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按照账龄分析法计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的其他应收款是指期末余额在 5 万以上且账龄在 3 年以上的其他应收款，单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的其他应收款按账龄分析计提全额坏账准备。

其他不重大其他应收款按照账龄分析法计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	25,385,939.97	69.60	102,264.78	12,931,448.09	53.82	64,657.27
1 至 2 年	23,800.00	0.07	2,380.00	30,331.00	0.13	3,033.10
2 至 3 年	10,663,320.02	29.24	2,132,664.00	11,063,320.02	46.05	2,212,664.00
3 年以上	400,000.00	1.09	400,000.00			
合计	36,473,059.99	100.00	2,637,308.78	24,025,099.11	100.00	2,280,354.37

(2) 本报告期公司无核销的其他应收款情况发生

(3) 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。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	媒体供应商	13,009,000.00	*	35.67
每日新报	媒体供应商	3,000,000.00	一年以内	8.23

新疆大晨报股份公司	媒体供应商	3,000,000.00	一年以内	8.23
北京五星传奇文化传媒有限公司	媒体供应商	1,000,000.00	一年以内	2.74
安徽麒麟汽车销售有限公司	普通客户	1,000,000.00	一年以内	2.74
合计	--	21,009,000.00		57.60

\*成都公交集团有限公司的 13,009,000.00 元中有 2,400,000.00 元为履约保证金，其账龄在一年以内；另外的 10,609,000.00 元为购买成都媒体伯乐公交广告有限公司 50% 股权的支付的股权购买款，其账龄在二至三年。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日公司无应收关联方款项。

(6) 其他应收款截止 2011 年 6 月 30 日与期初余额相比，上升 55.60%，主要原因是为公司支付给供应商及客户履约保证金增加较多。

## 7、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	310,869.31	-	310,869.31	-	-	-
合计	310,869.31	-	310,869.31	-	-	-

(2) 存货跌价准备：

经存货跌价测试，不存在减值。

(3) 存货说明：

该存货为公司控股公司（重庆年度广告传媒有限公司）的子公司--重庆畅游文化传播有限公司的杂志。

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

(1)

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表	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
---------	------------	------------	--------	--------	---------	----------	-------

		决权比例(%)					
一、合营企业							
广东省广博报堂广告有限公司	50%	50%	131,672,814.77	105,273,182.40	26,399,632.37	263,180,792.64	359,800.12
广东省广代思博报堂广告有限公司	50%	50%	133,153,696.03	105,506,307.88	27,647,388.15	188,273,504.47	20,797.75

\*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(DELPHY 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。



## 9、长期股权投资

(1)

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	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	14,519,916.13	-1,320,099.93	13,199,816.20	50	50		-	-	1,500,000.00
广代博广告公司	权益法	3,500,000.00	14,413,295.21	-589,601.14	13,823,694.07	50	50		-	-	600,000.00
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	—	6,700,015.00	29,133,226.34	-1,909,701.07	27,223,525.27	--	--	--	-	-	2,100,000.00

(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。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	49,359,662.78	6,519,132.62		582,342.00	55,296,453.40
其中：房屋及建筑物	29,962,320.91	-		-	29,962,320.91
运输工具	10,354,754.64	3,776,384.00		488,920.00	13,642,218.64
办公设备	9,042,587.23	2,742,748.62		93,422.00	11,691,913.85
	-	本期转入	本期计提	-	-
二、累计折旧合计：	22,833,862.14	-		2,635,739.11	406,701.86
其中：房屋及建筑物	11,503,454.91	-		414,467.22	11,917,922.13
运输工具	6,453,495.95	-		704,678.08	6,844,894.17
办公设备	4,876,911.28	-		1,516,593.81	6,300,083.09
三、固定资产账面净值合计	26,525,800.64	-		-	30,233,554.01
其中：房屋及建筑物	18,458,866.00	-		-	18,044,398.78
运输工具	3,901,258.69	-		-	6,797,324.47
办公设备	4,165,675.95	-		-	5,391,830.76
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	26,525,800.64	-		-	30,233,554.01
其中：房屋及建筑物	18,458,866.00	-		-	18,044,398.78
运输工具	3,901,258.69	-		-	6,797,324.47
办公设备	4,165,675.95	-		-	5,391,830.76

本期折旧额 2,031,862.54 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) 报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产；
- (5) 公司期末未有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。

## 11、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备	形成来源
重庆年度广告传媒有限公司	-	73,905,816.54	-	73,905,816.54	-	非同一控制下合并形成
重庆领地文化传媒有限公司	-	396,924.66	-	396,924.66	-	非同一控制下合并形成
合计	-	74,302,741.20	-	74,302,741.20	-	

- (1) 公司商誉全部为非同一控制下合并所形成，其中：重庆年度广告传媒公司形成是公司通过增资和受让其原股东的方式，股权合并持有重庆年度广告传媒公司 51% 股权形成，详见附注四之 5；

重庆领地文化传媒有限公司形成是公司控股子公司重庆年度广告传媒公司 2010 年 9 月 26 日收购其 62% 股权形成，收购日确定为 2010 年 9 月 26 日。收购日领地广告公司的净资产为 359,798.93 元，其 62% 的价值为 223,075.34 元；合并成本为：本公司支付 62% 股权收购款为 620,000.00 元，合并成本合计为 620,000.00 元；形成商誉 396,924.66 元。

- (2) 说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，应当自购买日起按照合理的方法分摊相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，应当将其分摊至相关的资产组组合。

在商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，应当按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

企业在会计年末对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，如果发现包含商誉的资产组或者资产组组合发生减值迹象，应当按照以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减

值测试,计算可收回金额,并与相关的资产组或者资产组组合账面价值相比较,确认相应的资产减值损失;然后再对包含所分摊商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些资产组或者资产组组合(包含所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如果相关的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值,应确认为商誉减值,但需要注意的是,确认的资产组或者资产组组合的商誉减值损失不应当超过其分摊的金额。对于超出的部分应归属于该资产组或者资产组组合的减值损失。

## 12、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租赁办公室装修	370,963.61	886,093.80	207,933.14	79,125.00	969,999.27	重分类至一年内到期的非流动资产
合计	370,963.61	886,093.80	207,933.14	79,125.00	969,999.27	

长期待摊费用的说明：长期待摊费用截止 2011 年 6 月 30 日余额与期初余额相比，增加 161.48%，主要原因：一是公司新办和扩建分公司进行办公室装修，导致装修费用增加。二是股权合并重庆年度广告传媒有限公司，其原有和新增办公室装修费用并入。

## 13、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,132,336.21	790,065.12
长期待摊费用待抵	41,281.23	46,653.64
亏损待抵	40,338.50	
小计	1,213,955.94	836,718.76
<b>递延所得税负债：</b>		
非同一控制下企业合并形成负商誉	873,814.38	-
小计	836,718.76	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-	55,725.47
合 计	-	55,725.47

未确认递延所得税资产的原因是：公司属下控股子公司上海赛维广告传播有限公司经营期到期，公司决定不再延长其经营期限。

## (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	金额
资产减值准备	4,529,344.84
待摊费用待抵	165,124.92
亏损待抵	161,354.00
小计	4,855,823.76

(4) 非同一控制下企业合并确认的负商誉形成的递延所得税负债 873,814.76 元，是公司通过股权合并方式取得的重庆年度广告传媒有限公司，其在 2010 年度收购子公司所形成负商誉形成。

(5) 递延所得税资产 2011 年 6 月 30 日余额与期初余额相比，增加 45.09%，主要原因是公司期末应收账款较期初增长较多，提取坏账准备增加，从而导致递延所得税资产增加。

## 14、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	3,160,260.49	1,471,732.58	-	-	4,631,993.07
合计	3,160,260.49	1,471,732.58	-	-	4,631,993.07

**15、应付账款**

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	473,086,419.41	235,608,182.10
1-2 年	-	2,212,432.90
合计	473,086,419.41	237,820,615.00

(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和关联方的款项。

(3) 应付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广东南方都市报经营有限公司	媒体供应商	22,777,159.70	一年以内	未到结算时间
广州日报	媒体供应商	22,626,712.00	一年以内	未到结算时间
深圳特区报广州记者站	媒体供应商	21,004,117.25	一年以内	未到结算时间
广东羊城晚报广告公司	媒体供应商	15,384,066.88	一年以内	未到结算时间
上海魄力广告传媒有限公司	媒体供应商	13,354,928.29	一年以内	未到结算时间
合计	--	95,146,984.12	--	--

截止 2011 年 6 月 30 日应付账款中金额前 5 名合计 95,146,984.12 元，占应付账款账面余额的 20.11%。

(4) 应付账款截止2011年6月30日余额与期初余额相比，上升了98.93%，主要原因有：一系公司业务规模扩大，公司应付媒体款相应增加；二是公司在媒体的影响力日益增强，媒体供应商给予结算期间更长，导致应付账款余额增加。

**16、预收款项**

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	302,502,111.22	431,350,522.04
合计	302,502,111.22	431,350,522.04

(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：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)
东风日产乘用车有限公司	普通客户	89,609,393.36	1 年以内	29.62
上海旭通广告有限公司福建分公司	普通客户	10,548,478.00	1 年以内	3.49
重庆顶津食品有限公司	普通客户	10,064,205.00	1 年以内	3.33
凯伦广告传媒(北京)有限公司	普通客户	9,428,624.00	1 年以内	3.12
广汽长丰(湖南)销售有限责任公司	普通客户	6,663,159.19	1 年以内	2.20
合计	--	126,313,859.55	--	41.76

## 17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,663,316.70	60,330,327.30	67,824,446.64	9,164,835.67
二、职工福利费	-	533,284.75	533,284.75	-
三、社会保险费	50,737.07	9,629,834.51	9,658,096.30	22,475.28
四、住房公积金	228,458.86	2,169,625.48	2,114,372.48	283,711.85
五、辞退福利	-	30,000.00	30,000.00	-
六、工会经费和职工教育经费	4,280,711.97	232,950.00	255,280.00	4,258,381.97
合计	21,223,224.60	72,926,022.04	80,415,480.17	13,729,404.77

## 18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
营业税	3,884,181.49	5,215,225.96
企业所得税	11,101,744.10	9,877,045.93
个人所得税	863,835.13	860,000.05
城市维护建设税	272,172.94	365,065.83
教育费附加	114,688.46	156,456.77
地方教育费附加	46,531.32	14,013.83
文化建设事业费	1,792,376.06	2,110,210.12
堤围防护费	149,376.06	180,949.47
价格调控基金	37,609.05	34,143.13
印花税	395,884.72	603,054.13
房产税	1,152.00	576.00
合计	18,659,874.12	19,416,741.22

(1) 增值税、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)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	27,078,627.11	1,808,275.00
1-2 年	3,600,000.00	-
3 年以上	232,397.22	364,707.02
合计	30,911,024.33	2,172,982.02

(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 2011 年 6 月 30 日其他应付款账龄 1-2 年的金额为 3,600,000.00 元，主要是公司控股子公司重庆年



度广告传媒有限公司及其属下子公司向股东借款。

截止 2011 年 6 月 30 日其他应付款账龄三年以上的金额为 232,397.22 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：公司通过控股合并取得的控股子公司重庆年度广告传媒有限公司及其属下子公司向股东借款。

## 20、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	-	27,150,000.00	-	27,150,000.00
合计		27,150,000.00	-	27,150,000.00

预计负债说明：公司通过增资和受让原重庆年度广告公司股份方式持有股权 51%，根据《合作投资合同》的对赌协议预计未来两年很可能需要支付 27,150,000.00 元股权受让款，该金额很可能流出并能可靠计量。

## 21、股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
一、有限售条件股份	61,771,755.00	-	-	29,624,804.00	-24,740,750.00	4,884,054.00	66,655,809.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	21,035,213.00	-	-	16,828,170.00	-	16,828,170.00	37,863,383.00
3、其他内资持股	40,736,542.00	-	-	12,796,634.00	-24,740,750.00	-11,944,116.00	28,792,426.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	40,736,542.00	-	-	12,796,634.00	-24,740,750.00	-11,944,116.00	28,792,426.00
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	20,600,000.00	-	-	36,272,600.00	24,740,750.00	61,013,350.00	81,613,350.00

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
人民币普通股	20,600,000.00		-	36,272,600.00	24,740,750.00	61,013,350.00	81,613,350.00
合计	82,371,755.00		-	65,897,404.00	-	65,897,404.00	148,269,159.00

(1)2011年5月6日,公司除公司现任董事、监事及高级管理人员以外的73个自然人股东所持有的24,740,750.00股解除限售条件,可以上市流通。

(2)根据公司2011年3月21日召开的2010年股东大会审计通过的权益分配方案,以公司原有总股本82,371,755.00股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增8股,转增后公司总股本为148,269,159.00股,该权益分配方案已于2011年5月10日除权,该转增情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2011年5月16日出具深鹏所验字[2011]0152号验资报告验证。

## 22、资本公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	763,481,239.63	-	65,897,404.00	697,583,835.63
其他资本公积	-	-	-	-
合计	763,481,239.63	-	65,897,404.00	697,583,835.63

① 资本溢价本期减少原因详见附注五之20(2)。

## 23、盈余公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,930,680.79	-	-	15,930,680.79
合计	15,930,680.79	-	-	15,930,680.79

## 24、未分配利润

单位:元 币种:人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	152,844,838.76	

项目	金额	提取或分配比例
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	152,844,838.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,309,341.96	
减：提取法定盈余公积	-	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	13,179,479.11	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	181,974,701.61	

根据公司 2011 年 3 月 21 日召开的 2010 年股东大会审计通过的权益分配方案，以公司原有总股本 82,371,755.00 股为基数，全体股东每 10 股派 1.60 元（含税）现金，股权登记日为 2011 年 5 月 9 日，除息日为 2011 年 5 月 10 日，共分配现金股利 13,179,479.11 元。

## 25、少数股东权益

单位：元 币种：人民币

少数股东名称	参股公司	少数股权比例	期末数	期初数
旭通香港有限公司	广旭广告公司	40.00%	4,003,937.02	3,780,330.15
上海经纬市场调研有限公司	赛维广告公司	10.00%	-	35,666.67
祝小奎	赛维广告公司	10.00%	-	35,666.68
四川港荣投资发展有限责任公司	四川广港广告	49.00%	1,089,909.46	1,083,624.22
北京昊月星涛体育文化传播有限公司	北京合力唯胜公司	44.00%	2,200,000.00	
龙卫华	北京合力唯胜公司	5.00%	250,000.00	
陆凡	重庆年度广告公司	14.70%	11,000,600.06	
曾奇	重庆年度广告公司	14.70%	11,000,600.06	
邹静	重庆年度广告公司	9.31%	6,967,046.71	
刘宁	重庆年度广告公司	3.43%	2,566,806.68	
王福祥	重庆年度广告公司	2.45%	1,833,433.34	

曾理	重庆年度广告公司	1.47%	1,100,060.01	
袁进	重庆年度广告公司	1.47%	1,100,060.01	
杜晓华	重庆年度广告公司	0.49%	366,686.67	
曾敏	重庆年度广告公司	0.49%	366,686.67	
廖理	重庆年度广告公司	0.49%	366,686.67	
陆丽亚	天津星津	10.00%	588,189.50	
朱长杰	北京同舟	5.00%	97,648.72	
福建都市传媒股份有限公司	北京同舟	20.00%	390,594.87	
谭敏	重庆辐车	10.00%	111,898.61	
袁进	重庆你好	8.00%	437,738.38	
钟强	重庆你好	2.00%	109,434.60	
樊华	重庆领地	30.00%	507,471.25	
何静	重庆领地	5.00%	84,578.54	
廖佳	重庆领地	3.00%	50,747.13	
合 计	-	-	46,590,814.96	4,935,287.72

## 26、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,783,797,763.36	1,318,951,917.11
其他业务收入	28,800.00	27,000.00
合计	1,783,826,563.36	1,318,978,917.11
营业成本	1,604,146,669.31	1,181,830,164.51

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	1,783,797,763.36	1,604,146,669.31	1,318,951,917.11	1,181,830,164.51
合计	1,783,797,763.36	1,604,146,669.31	1,318,951,917.11	1,181,830,164.51

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌管理	76,386,765.11	13,367,297.31	69,980,597.25	13,073,104.06
媒介代理	1,616,186,756.42	1,526,497,054.15	1,169,093,064.46	1,117,703,944.23
自有媒体	91,224,241.83	64,282,317.85	79,878,255.40	51,053,116.22
合计	1,783,797,763.36	1,604,146,669.31	1,318,951,917.11	1,181,830,164.51

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	1,253,245,411.44	1,099,839,695.08	724,632,664.43	653,728,672.45
华东	32,386,260.89	24,402,947.57	11,465,697.73	7,004,477.22
东北	84,245,685.63	82,119,575.77	33,747,698.59	32,997,640.95
华北	201,276,514.74	168,696,487.09	144,472,310.05	131,070,883.63
华中	98,613,143.00	86,590,956.09	306,092,920.67	287,283,171.05
西南	110,424,417.59	139,754,571.40	98,540,625.64	69,745,319.21
西北	3,606,330.07	2,742,436.31	-	-
合计	1,783,797,763.36	1,604,146,669.31	1,318,951,917.11	1,181,830,164.51

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

## ①2011年1-6月前五名销售客户：

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东风日产乘用车有限公司	326,835,582.80	18.32
广州汽车集团乘用车有限公司	244,701,908.13	13.72
广东省广博报堂广告有限公司	207,701,908.13	11.64
广东省广代思博报堂广告有限公司	120,888,461.15	6.78
沈阳华晨金杯汽车有限公司	84,245,685.63	4.72
合计	984,373,545.84	55.17

②2010年1-6月度前五名销售客户:

单位:元 币种:人民币

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

(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

2011年1-6月公司营业收入较上年同期增长35.24%, 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38.24%, 主要原因是公司客户投放量增加所致。

2011年1-6月公司营业成本较上年同期增长35.73%, 主要原因是公司营业收入增加, 导致相应成本的增加。

## 27、营业税金及附加

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	12,363,234.68	8,521,041.10	*

城市维护建设税	864,790.66	548,244.70	流转税的 7%
教育费附加	381,206.98	234,962.01	流转税的 3%
文化建设事业费	4,416,974.93	3,744,355.03	**
价格调控基金	70,620.92	60,690.08	营业（销售）额
地方教育费附加	211,635.58	25,696.75	
合计	18,308,463.75	13,134,989.67	

\*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。

2011 年 1-6 月公司营业税金及附加较上年同期增长 39.39%，主要原因是公司公司业务增大，导致流转税金增加。

## 28、销售费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	47,687,713.61	37,867,679.95
养老工伤生育险	8,326,677.45	5,524,149.73
差旅费	5,308,087.35	4,399,733.68
房租水电费	3,281,084.67	2,906,256.81
办公费	3,865,782.07	3,431,175.64
五项费用小计	68,469,345.15	54,128,995.81
五项费用占销售费用总额的比例	80.55%	82.98%
其他费用小计	16,536,715.75	11,103,827.76
销售费用合计	85,006,060.90	65,232,823.57
销售费用占当期销售收入的比例	4.77%	4.95%

2011 年 1-6 月销售费用较上年同期增长 30.31%，主要原因一是公司业务规模扩大，相应费用增加；二是公司重庆年度广告传媒有限公司进行股权合并，导致费用增加。

**29、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	8,556,611.77	7,106,921.47
其他税费	2,383,860.00	650,636.21
折旧费	1,934,804.33	1,733,361.36
办公费	1,610,589.81	1,821,777.45
业务招待费	1,305,375.30	588,863.20
五项费用小计	15,791,241.21	11,901,559.69
五项费用占管理费用总额的比例	66.80%	67.79%
其他费用小计	7,849,622.70	5,655,085.69
管理费用合计	23,640,863.91	17,556,645.38
管理费用占当期销售收入的比例	1.33%	1.33%

2011 年 1-6 月管理费用较上年同期增长 34.65%，主要原因系公司重庆年度广告传媒有限公司进行股权合并，导致费用增加。

**30、财务费用**

单位：元 币种：人民币

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		247,890.23
减：利息收入	7,958,489.71	1,111,069.40
汇兑损益	3,914.09	101,266.11
银行手续费	66,597.16	1,060.93
合 计	-7,887,978.46	-760,852.13
财务费用占当期销售收入的比例	-0.44%	-0.06%

2011 年 1-6 月财务费用与上年同期相比，下降 936.73%，主要原因是 2011 年度超募资金尚未使用完毕，存款利息增加所致。



**31、资产减值损失**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,070,740.64	696,330.35
合计	1,070,740.64	696,330.35

2011年1-6月资产减值损失与上年同期相比，增加53.77%，主要原因是公司应收款项增加，相应计提坏账增加。

**32、投资收益**

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	190,298.93	1,230,301.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	190,298.93	1,230,301.25

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	179,900.07	164,726.00	
广东省广代思博报堂广告有限公司	10,398.86	1,065,575.25	因业务量减少，导致利润下滑
合计	190,298.93	1,230,301.25	

公司确认的投资收益的汇回未有重大限制。

**33、营业外收入**

## (1)

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
政府补助	187,000.00		187,000.00
其他	71,336.54	85,316.93	71,336.54
合计	258,336.54	85,316.93	258,336.54

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府扶持资金	187,000.00	-	
合计	187,000.00	-	

2011年1月17日，成都市青羊区人民政府太升路街道办事处以成青太办[2011]37文规定，本公司子公司成都经典公司获取财政扶持款187,000.00元；2011年2月，成都经典公司收到187,000.00元。

(3) 2011年1-6月营业外收入与2010年同期相比，增加了202.80%，主要原因是2011年公司属下子公司成都经典公司取得财政扶持款187,000.00元。

## 34、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	102,640.14		102,640.14
其中：固定资产处置损失	102,640.14		102,640.14
无形资产处置损失			
对外捐赠	1,060,000.00	108,400.00	1,060,000.00
其他支出	225.42		225.42
合计	1,162,865.56	108,400.00	

2011年1-6月营业外支出与上年同期相比，增加了972.75%，主要原因是2011年对外捐赠增加所致。

## 35、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,942,666.25	10,652,509.25
递延所得税调整	-262,285.73	-171,936.60
合计	14,680,380.52	10,480,572.65

所得税说明:

2011 年 1-6 月所得税费用与上年同期相比, 上升 40.07%, 主要原因是公司利润增加较多所致。

### 36、少数股东损益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	参股公司	少数股权比例	本期发生额	上期发生额
旭通香港有限公司	广旭广告公司	40.00%	223,606.88	302,340.04
上海经纬市场调研有限公司	赛维广告公司	10.00%	-1,266.68	-18,216.99
祝小奎	赛维广告公司	10.00%	-1,266.68	-18,216.99
四川港荣投资发展有限责任公司	四川广港广告	49.00%	6,285.24	-
陆凡	重庆年度广告公司	14.70%	438,453.06	-
曾奇	重庆年度广告公司	14.70%	438,453.07	-
邹静	重庆年度广告公司	9.31%	277,686.94	-
刘宁	重庆年度广告公司	3.43%	102,305.72	-
王福祥	重庆年度广告公司	2.45%	73,075.51	-
曾理	重庆年度广告公司	1.47%	43,845.31	-
袁进	重庆年度广告公司	1.47%	43,845.31	-
杜晓华	重庆年度广告公司	0.49%	14,615.10	-
曾敏	重庆年度广告公司	0.49%	14,615.10	-
廖理	重庆年度广告公司	0.49%	14,615.10	-
陆丽亚	天津星津	10.00%	147,833.91	-
朱长杰	北京同舟	5.00%	1,406.87	-

被投资单位名称	参股公司	少数股权比例	本期发生额	上期发生额
福建都市传媒股份有限公司	北京同舟	20.00%	5,627.49	-
谭敏	重庆辘车	10.00%	-22,921.75	-
袁进	重庆你好	8.00%	109,487.79	-
钟强	重庆你好	2.00%	27,371.95	-
樊华	重庆领地	30.00%	-94,645.86	-
何静	重庆领地	5.00%	-15,774.31	-
廖佳	重庆领地	3.00%	-9,464.59	-
合计	--	--	1,837,790.48	265,906.06

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	42,309,341.96	31,749,555.23
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-647,521.88	-17,648.35
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	42,956,863.84	31,767,203.58
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$		
期初股份总数	S0	82,371,755.00	61,771,755.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	65,897,404.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		20,600,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	1.00	1.00

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	148,269,159.00	65,205,088.33
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0=P_0 \div S$	0.29	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0'=P_0' \div S$	0.29	0.49
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.29	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	0.29	0.49

### 38、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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	7,958,489.71	1,111,069.40
保证金/押金		149,382.69
营业外收入	258,336.54	85,316.93
合计	8,216,826.25	1,345,769.02

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金/押金	11,680,000.00	5,502,035.00
备用金	3,933,357.35	2,566,306.13

房租水电	4,573,808.13	3,412,074.90
业务招待费	3,581,007.20	2,597,625.35
办公费	5,476,371.88	5,252,953.09
差旅费	6,050,491.18	5,429,526.47
邮电费	1,651,290.42	1,589,305.83
市内交通费	2,059,766.61	1,245,544.02
其他费用	9,657,105.41	6,547,969.57
对外捐赠	1,060,000.00	
支付暂付款	132,309.80	187,906.37
合计	49,855,507.98	34,331,246.73

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买日被收购公司持有的现金	16,787,325.35	-
合计	16,787,325.35	-

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司关闭分回给少数股东的现金	68,800.00	-
IPO 承销费用		31,155,440.00
IPO 保荐费用		2,000,000.00
IPO 律师审计费		2,528,070.00
IPO 登记费		115,271.76
IPO 推介费		5,543,251.26

项目	本期发生额	上期发生额
代派股息手及转股手续费	86,616.92	
合计	155,416.92-	41,342,033.02

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	44,147,132.44	32,015,461.29
加：资产减值准备	1,070,740.90	696,330.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,031,862.54	1,993,166.30
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	204,717.14	230,660.46
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）	-	-
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）	-	247,890.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-190,298.93	-1,230,301.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	785,215.37	-171,936.60
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）	-310,869.31	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,267,344.21	-252,857,784.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,485,064.27	221,275,862.37
其他	3,914.09	1,060.93
经营活动产生的现金流量净额	157,297,032.12	2,200,409.57
<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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,015,426,401.21	971,625,152.81
减：现金的期初余额	909,482,967.89	202,633,310.62
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	105,943,433.32	768,991,842.19

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,015,426,401.21	971,625,152.81
其中：库存现金	921,029.31	285,436.42
可随时用于支付的银行存款	1,014,505,371.90	971,339,716.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,015,426,401.21	971,625,152.81

## 现金流量表补充资料的说明

本公司无使用受限制的现金和现金等价物。

## 40、所有者权益变动表项目注释

合并所有者权益变动表中其它的内容为：



单位：元 币种：人民币

项目	2011年4月30日 净资产	少数股权比例	期末少数股权金额
重庆年度广告传媒有限公司	74,834,014.03	49.00%	35,207,156.66
北京都市同舟广告有限公司	1,924,836.92	25.00%	481,209.23
重庆你好广告传媒有限公司	4,103,132.40	10.00%	410,313.24
重庆辐车广告传媒有限公司	1,348,203.60	10.00%	134,820.36
重庆领地广告文化传媒有限公司	2,007,057.05	38.00%	762,681.68
天津星际广告传媒有限公司	4,403,555.90	10.00%	440,355.59
合计	-	-	37,436,536.76

## 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
广东省广新控股集团有限公司	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东省广新控股集团有限公司（原广东省广新外贸集团有限公司），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	注册	持股比	表决权	组织机构
-------	-------	------	-----	------	----	----	-----	-----	------

					性质	资本	例(%)	比例 (%)	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	控股境内子公司	有限责任公司	上海	陈钿隆	广告	50	80	80	61740259-5
四川广港广告传媒有限公司	控股境内子公司	有限责任公司	四川宜宾	徐志辉	广告	200	51	51	56074565-X
北京合力唯胜体育发展有限公司	控股境内子公司	有限责任公司	北京	何滨	体育项目经营、广告等	500	51	51	57687121-2
重庆年度广告传媒有限公司	控股境内子公司	有限责任公司	重庆	廖浩	广告	1350	51	51	55200098-1

### 3、本企业的合营和联营企业情况

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 (%)	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	有限责任	广州市	陈钿隆	广告	600	50	50	-	75788747-5
广东省广代思博报堂广告有限公司	有限责任	广州市	陈钿隆	广告	700	50	50	-	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东省广博报堂广告有限公司	本公司的合营公司	75788747-5
广东省广代思博报堂广告有限公司	本公司的合营公司	78489417-9

#### (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、副总经理、股东
康安卓	本公司董事、财务总监、股东
沙宗义	本公司副总经理、董秘、股东
郝建平	监事会主席、股东
李崇宇	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) 出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	媒介投放代理	公平议价	20,770.19	18.32%	13,687.52	10.38%
广东省广代思博报堂广告有限公司	媒介投放代理	公平议价	12,088.85	13.70%	14,731.63	11.17%

### (2) 关联方资金拆借

无

### (3) 其他关联交易

2011年1-6月在本公司领取报酬的关键管理人员9人，全年报酬总额1,948,941.37元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 上市公司应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省广博报堂广告有限公司	87,811,995.36	439,059.98		
	广东省广代思博报堂广告有限公司	79,946,627.94	399,733.14	114,221,148.39	571,105.74

## (2) 上市公司应付关联方款项

无

**七、股份支付**

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无股份支付事项。

**八、或有事项**

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

**九、承诺事项**

截止 2011 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**

**1、重要的资产负债表日后事项说明**

无

**2、资产负债表日后利润分配情况说明**

无

**3、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十一、其他重要事项**

2011年6月13日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于投资广州旗智企业管理咨询有限公司的议案》，公司拟使用自有资金对广州旗智企业管理咨询有限公司增资954.70万元，获取该公司50.98%股权（本次交易不涉及关联交易、不构成重大资产重组）。该公司营业范围为：企业管理咨询，文化交流活动策划，展览策划，制作、代理、发布国内各类广告。

公司已于2011年7月对广州旗智企业管理咨询有限公司注资954.70万元，相关股权变更登记等手续正在办理中。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款**

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大但不单独计提坏账准备的应收账款	320,273,696.88	100.00	1,601,368.50	100.00
单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-

其他不重大的应收账款	-	-	-	-
组合小计	320,273,696.88	100.00	1,601,368.50	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	320,273,696.88	100.00	1,601,368.50	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额重大但不单独计提坏账准备的应收账款	171,787,134.09	99.71	858,935.67	0.50
单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大的应收账款	506,358.42	0.29	2,531.80	0.50
组合小计	172,293,492.51	100.00	861,467.47	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	172,293,492.51	100.00	861,467.47	0.50

#### 应收账款种类的说明：

公司根据经营规模、业务性质和客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 20 万元，单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按照账龄分析法计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的应收账款是指期末余额在 5 万以上且账龄在 3 年以上的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的应收账款按账龄分析计提全额坏账准备。

其他不重大应收账款按照账龄分析法计提坏账。

#### 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	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	320,273,696.88	100	1,601,368.50	172,293,492.51	100	861,467.47
1-2年	-	-	-	--	--	--
合计	320,273,696.88	100	1,601,368.50	172,293,492.51	100	861,467.47

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单项金额重大的应收账款	320,273,696.88	1,601,368.50	0.50	不存在减值情形，按照账龄分析法计提坏账准备
合计	320,273,696.88	1,601,368.50	--	--

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：

无。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况发生

(4) 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。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东省广博报堂广告有限公司	合营企业	87,811,995.36	1年以内	27.42
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营企业	79,946,627.94	1年以内	24.96
广州汽车集团乘用车有限公司	普通客户	34,076,663.03	1年以内	10.64
东风本田汽车有限公司	普通客户	28,731,374.00	1年以内	8.97
广东广旭广告有限公司	控股子公司	23,331,867.07	1年以内	7.28
合计		253,898,527.40		79.28

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广东省广博报堂广告有限公司	合营企业	87,811,995.36	27.42
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营企业	79,946,627.94	24.96
合计	--	167,758,623.30	52.38

(7) 2011 年 6 月 30 日应收账款期末余额期初余额相比，增加 85.89%，主要原因一是合营企业广东省广博报堂广告有限公司应收广告费增加较多，二是随着业务量的增大而应收广告费增多。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大但不单独计提坏账准备的其他应收款	2,484,760.45	31.19	310,923.80	70.55
单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的其他应收款	100,000.00	1.26	100,000.00	22.69
其他不重大的其他应收款	5,382,370.39	67.55	29,782.26	6.76
组合小计	7,967,130.84	100.00	440,706.06	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,967,130.84	100.00	440,706.06	100.00
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额重大但不单独计提坏账准备的其他应收款	6,634,438.75	77.33	91,672.20	1.38
单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	1,944,768.54	22.67	32,094.25	1.65
组合小计	8,579,207.29	100.00	123,766.45	1.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	8,579,207.29	100.00	123,766.45	1.44

## 其他应收款类别说明

公司根据经营规模、业务性质和客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 20 万元，单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按照账龄分析法计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的其他应收款是指期末余额在 5 万以上且账龄在 3 年以上的其他应收款，单项金额不重大但按信用风险特种组合后该组合的风险较大的其他应收款按账龄分析计提全额坏账准备。

其他不重大其他应收款按照账龄分析法计提坏账。

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	7,552,410.82	94.79	37,762.06	8,164,487.27	95.17	40,822.45
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	14,720.02	0.18	2,944.00	414,720.02	4.83	82,944.00
3 年以上	400,000.00	5.03	400,000.00			
合计	7,967,130.84	100.00	440,706.06	8,579,207.29	100.00	123,766.45

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
押金:				
北京富力城房地产开发有限公司	284,760.45	1,423.80	0.50%	1 年以内
投标保证金:				
安徽麒麟汽车销售有限公司	1,000,000.00	5,000.00	0.50%	1 年以内
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	300,000.00	1,500.00	0.50%	1 年以内
北京百度网讯科技有限公司	300,000.00	1,500.00	0.50%	1 年以内
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	300,000.00	1,500.00	0.50%	1 年以内
中央电视台	300,000.00	300,000.00	100%	3 年以上
合计	2,484,760.45	310,923.80	--	--

(3) 本报告期公司无实际核销的其他应收款情况。

(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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

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	普通客户	1,000,000.00	1 年以内	12.55
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	普通客户	300,000.00	1 年以内	3.77
北京百度网讯科技有限公司	媒体供应商	300,000.00	1 年以内	3.77
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	普通客户	300,000.00	1 年以内	3.77
中央电视台	媒体供应商	300,000.00	3 年以上	3.77
合计	--	2,200,000.00	--	27.61

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日公司无其他应收关联方款项情况。

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	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	2,399,514.84	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	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100	-	-	-	
北京合力唯胜体育发展有限公司	成本法	2,550,000.00	-	2,550,000.00	2,550,000.00	51	51	-	-	-	
重庆年度广告传媒有限公司	成本法	83,400,000.00	-	83,400,000.00	83,400,000.00	51	51	-	-	-	
广东轻工进口有限公司	成本法	200,015.00	200,015.00	-	200,015.00	0.16	0.16	-	-	-	
广东省广博报堂有限公司	权益法	3,000,000.00	14,519,916.13	-1,320,099.93	13,199,816.20	50	50	-	-	-	1,500,000.00
广东省广代思博报堂有限公司	权益法	3,500,000.00	14,413,295.21	-589,601.14	13,823,694.07	50	50	-	-	-	600,000.00
合计		110,449,529.84	51,932,741.18	83,640,298.93	135,573,040.11						2,100,000.00

截止 2011 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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,642,522,576.78	1,227,525,888.75
其他业务收入	28,800.00	27,000.00
合计	1,642,551,376.78	1,227,552,888.75
营业成本	1,511,131,940.23	1,123,985,000.34

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	1,642,522,576.78	1,511,131,940.23	1,227,552,888.75	1,123,985,000.34
合计	1,642,522,576.78	1,511,131,940.23	1,227,552,888.75	1,123,985,000.34

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
品牌管理	59,200,422.80	5,886,816.26	57,993,161.83	10,527,590.86
媒介代理	1,577,276,491.98	1,500,475,643.97	1,158,055,666.92	1,109,630,822.21
自有媒体	6,045,662.00	4,769,480.00	11,477,060.00	3,826,587.27
合计	1,642,522,576.78	1,511,131,940.23	1,227,525,888.75	1,123,985,000.34

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	1,231,966,769.65	1,092,003,995.47	704,465,305.27	644,311,549.23
华东	32,386,260.89	24,402,947.57	10,148,487.73	6,460,873.22
东北	84,245,685.63	82,119,575.77	33,747,698.59	32,997,640.95
华北	188,715,699.74	159,653,558.39	144,472,310.05	131,070,883.63
华中	94,670,048.17	83,953,625.55	304,552,656.87	286,625,263.05
西南	10,538,112.70	68,998,237.48	30,139,430.24	22,518,790.26
西北	-	-	-	-
合计	1,642,522,576.78	1,511,131,940.23	1,227,525,888.75	1,123,985,000.34

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

①2011 年 1-6 月前五名销售客户：

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
东风日产乘用车有限公司	323,025,092.03	19.67
广州汽车集团乘用车有限公司	244,701,908.13	14.90
广东省广博报堂广告有限公司	207,701,908.13	12.65
广东省广代思博报堂广告有限公司	120,888,461.15	7.36
沈阳华晨金杯汽车有限公司	84,245,685.63	5.13
合计	980,563,055.07	59.70

②2010 年 1-6 月前五名销售客户：

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	--------	---------------------

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

(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

2011 年 1-6 月公司营业收入较上年同期增长 33.81%，主要是公司媒介代理业务较上年同期增长 36.20%，主要原因是公司客户投放量增加所致；

2011 年 1-6 月公司营业成本较上年同期增长 34.44%，主要原因是公司 2011 年 1-6 月收入增加导致相应成本增加。

## 5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-124,800.00	
权益法核算的长期股权投资收益	190,298.92	1,230,301.25
合计	65,498.92	1,230,301.25

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

上海赛维广告传播有限公司	-124,800.00	-	上海赛维广告公司2011年3月清算收回投资
合计	-124,800.00	-	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	179,900.06	164,726.00	
广东省广代思博报堂广告有限公司	10,398.86	1,065,575.25	因业务量减少，导致利润下滑
合计	190,298.93	1,230,301.25	

(4) 2011年1-6月公司投资收益较上年同期下降94.68%，主要原因是：一是公司按权益法核算的合营企业广东省广代思博报堂广告有限公司较上年同期利润减少，导致权益法确认投资收益减少；二是公司控股子公司上海赛维广告公司经营期满清算损失；。

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

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,705,666.69	23,789,789.18
加：资产减值准备	1,056,840.64	672,885.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,766,522.11	1,598,024.64
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	199,767.14	230,660.46
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）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-

补充资料	本期发生额	上期发生额
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
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,498.93	-1,230,301.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-258,837.76	-166,151.34
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）	18,833,597.71	-236,695,809.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	199,789,210.94	195,016,003.82
其他	3,890.27	956.61
经营活动产生的现金流量净额	252,031,158.81	-16,536,051.03
<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	930,504,702.07	889,104,961.82
减：现金的期初余额	787,880,300.21	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	142,624,401.86	751,510,591.61

## (2) 报告期处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	110,550,000.00	



项目	本期发生额	上期发生额
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	83,400,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	16,787,325.25	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	66,612,674.65	
4. 取得子公司的净资产	77,325,276.20	
流动资产	151,569,363.83	
非流动资产	3,502,209.82	
流动负债	76,872,483.07	
非流动负债	873,814.38	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	275,200.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	275,200.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	275,200.00-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	说明
非流动资产处置损益	-102,640.14	-	-

项目	本期数	上期数	说明
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）	187,000.00	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-988,888.88	-23,083.07	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	-
所得税影响额	226,132.26	5,923.52	-
少数股东权益影响额（税后）	30,874.88	-488.80	-

项目	本期数	上期数	说明
合计	-647,521.88	-1,7648.35	

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

公司报告期内无此事项发生。

## 3、净资产收益率及每股收益

### ①2011年度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	4.09	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.29	0.29

### ②2010年度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

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；Mk 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

计算公式详见附注五之 37。

上述 2011 年 1-6 月度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 备查文件目录

- 一、载有董事长戴书华先生签名的公司2011年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司董事会办公室备查。

广东省广告股份有限公司

董事长：戴书华

二〇一一年七月二十七日