

广东省广告股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

公司负责人陈钿隆、主管会计工作负责人陈列波及会计机构负责人(会计主管人员)吴俊生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 年度报告	2
一、重要提示、目录和释义.....	4
二、公司简介	6
三、会计数据和财务指标摘要.....	8
四、董事会报告	10
五、重要事项	27
六、股份变动及股东情况.....	32
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
八、公司治理	43
九、内部控制	48
十、财务报告	50
十一、备查文件目录.....	172

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
省广股份、本公司、公司、股份公司	指	广东省广告股份有限公司
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司
广博公司	指	广东省广博报堂广告有限公司
广代博公司	指	广东省广代思博报堂广告有限公司
广旭公司	指	广东广旭广告有限公司
成都经典视线	指	成都经典视线广告传媒有限公司
深圳经典视线	指	深圳经典视线文化传播有限公司
三赢公司	指	广东三赢广告传播有限公司
年度公司	指	重庆年度广告传媒有限公司
旗智公司	指	广州旗智企业管理咨询有限公司
合力唯胜公司	指	北京合力唯胜体育发展有限公司
青岛先锋公司	指	青岛先锋广告股份有限公司
上海窗之外公司	指	上海窗之外广告有限公司
赛铂互动	指	广东赛铂互动传媒广告有限公司
指标公司	指	广州指标品牌管理咨询有限公司
北京合众传播公司、北京合众	指	省广合众（北京）国际传媒广告有限公司
上海瑞格	指	上海瑞格市场营销有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

重大风险提示

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	省广股份	股票代码	002400
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东省广告股份有限公司		
公司的中文简称	省广股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Advertising Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	GDAD		
公司的法定代表人	陈钿隆		
注册地址	广州市越秀区东风东路 745 号之二		
注册地址的邮政编码	510080		
办公地址	广州市越秀区东风东路 745 号之二		
办公地址的邮政编码	510080		
公司网址	http://www.gdadc.com		
电子信箱	db@gdadc.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	廖浩	袁少媛
联系地址	广州市越秀区东风东路 745 号之二	广州市越秀区东风东路 745 号之二
电话	020-87600168	020-87617378
传真	020-87671661	020-87671661
电子信箱	db@gdadc.com	db@gdadc.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1981 年 05 月 11 日	广东省工商行政管理局	440000000021593	粤地税字 440100190333809 号；粤国税字 440102190333809 号	19033380-9
报告期末注册	2013 年 06 月 27 日	广东省工商行政管理局	440000000021593	粤地税字 440100190333809 号；粤国税字 440102190333809 号	19033380-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变化				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼
签字会计师姓名	支梓、邓国强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
德邦证券有限责任公司	上海市福山路 500 号城建国际中心 26 楼	张军、赵麟	2010 年 5 月 6 日--2012 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	5,590,897,296.35	4,626,647,073.31	20.84%	3,716,939,533.92
归属于上市公司股东的净利润（元）	287,557,413.42	180,911,486.88	58.95%	102,268,453.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	268,136,325.78	178,012,135.16	50.63%	93,821,181.29
经营活动产生的现金流量净额（元）	121,111,331.55	46,998,320.46	157.69%	-52,912,907.89
基本每股收益（元/股）	0.75	0.47	59.57%	0.27
稀释每股收益（元/股）	0.75	0.47	59.57%	0.27
加权平均净资产收益率（%）	20.95%	15.37%	5.58%	8.87%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	3,090,506,802.19	2,641,207,336.80	17.01%	2,047,476,340.14
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,495,759,323.47	1,254,945,165.01	19.19%	1,103,717,488.49

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-158,015.85	-115,074.33	7,789,494.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,849,904.45	2,084,609.11	1,805,221.32	
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）	2,701,345.24	2,350,453.49	1,211,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,159,479.37	-756,180.62	-939,169.21	
减：所得税影响额	6,171,455.04	485,361.34	1,143,706.18	

少数股东权益影响额（税后）	960,170.53	179,094.59	276,068.62	
合计	19,421,087.64	2,899,351.72	8,447,272.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年是省广股份以良好的业绩与规范的管理,实现了持续快速稳健发展。公司报告期内公司实现营业收入55.91亿元,同比增长20.84%;实现归属母公司净利润2.88亿元,同比增长58.95%。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内,根据公司董事会的部署,在公司管理层与全体员工的共同努力下,公司经营实现了以下几大亮点:

1、主营业务向专业化发展

2013年,公司主营业务着重提升专业化水平,提高服务竞争力。品牌管理及媒介代理专业水平持续提高。体现在客户质量及服务行业优化上,效果显著。快消品类、通讯类、大健康类、汽车类、电商类业务增速显著;报告期内,公司媒介代理业务通过媒介代理盈利模式的多层次化与媒介采购规模的扩大化,实现营业收入48亿元。2013年公司媒介代理业务毛利率进一步得到提升,由上年同期的9.82%提升至12.88%;公司自有媒体业务在报告期内,不仅使公司原有的优势自有媒体资源得以巩固发展,更通过积极在海口拓展车身广告媒体等优质新资源,让公司旗下“经典视线”成为覆盖全国户外媒体强势品牌。

2、外延发展向多元化发展

报告期内,公司继续执行“横向补充盈利模式,纵向拓展产业链”的外延式发展战略。一方面夯实自有媒体资源优势,拓展海南车身媒体资源,成立海南经典视线广告传媒有限公司进行经营。同时并购触角延展至终端营销领域,收购了主要从事线下终端营销业务的上海瑞格市场营销公司。此外,公司的并购手段还趋向多元化,报告期内通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式收购上海雅润文化传播有限公司,上海雅润文化传播有限公司主要从事二三线市场的电视资源买断业务。该事项已报送中国证监会。

3、企业管理向精细化发展

报告期内,公司在经营上不断致力于完善制度、细化管理。借助制度细化管理、防范风险,最大限度保障公司安全、保障合法经营。通过精细化管理推进各项管理制度,尤其是内控制度和财务管理制度、各类预警机制的不断完善与落实执行,实现健康永续经营。

报告期内,公司注重企业文化与人才激励的建设。文化创意产业以人为主,企业文化的巩固与强化有助于公司整合及激发活力。2013年,公司继续推进内部激励计划——“虎翼计划”,加强对核心骨干的激励,对核心骨干忠诚度与工作表现起到了积极的推进作用。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

项 目	本年发生数	上年发生数	同比增减情况 (%)
主营业务收入	5,590,581,600.35	4,626,382,761.31	20.84%
其他业务收入	315,696.00	264,312.00	19.44%
营业收入合计	5,590,897,296.35	4,626,647,073.31	20.84%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	2,550,326,025.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	45.62%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	1,168,224,804.04	20.9%
2	广东省广博报堂广告有限公司	666,581,281.69	11.92%
3	广东省广代思博报堂广告有限公司	349,186,868.20	6.25%
4	广汽菲亚特汽车有限公司	204,371,003.89	3.66%
5	东风本田汽车有限公司	161,962,068.10	2.9%
合计	——	2,550,326,025.92	45.62%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
广告业		4,526,524,559.73	100%	3,895,056,741.85	100%	16.21%
主营业务成本		4,526,495,764.81	100%	3,895,030,675.38	100%	16.21%
其他业务成本		28,794.92	0%	26,066.47	0%	10.47%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
品牌管理		50,493,487.00	1.12%	34,482,136.37	0.89%	46.43%
自有媒体		209,488,944.19	4.63%	230,610,736.09	5.92%	-9.16%
媒介代理		4,188,104,745.10	92.52%	3,595,963,447.50	92.32%	16.47%
公关活动		77,189,121.83	1.71%	32,311,735.48	0.83%	138.89%
杂志发行		1,219,466.69	0.03%	1,662,619.94	0.04%	-26.65%
合计		4,526,495,764.81	100%	3,895,030,675.38	100%	16.21%

说明

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	811,641,336.24
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	17.93%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	中央电视台	481,321,826.48	10.63%
2	深圳市公交广告有限公司	87,784,950.98	1.94%
3	湖南广播电视广告总公司	84,569,682.11	1.87%
4	广州日报报业经营有限公司	82,277,429.89	1.82%
5	分众文化传播有限公司	75,687,446.78	1.67%
合计	——	811,641,336.24	17.93%

4、费用

项目	2013 年(元)	2012 年(元)	同比增减情况(%)
销售费用	419,741,421.70	317,897,737.86	32.04%
管理费用	127,861,604.80	93,723,830.76	36.42%
财务费用	-11,490,466.07	-16,968,329.34	32.28%

销售费用2013年度发生数为419,741,421.70元，比上年数增加32.04%，其主要原因一是公司业务规模扩大导致销售费用有所增长，二是公司对外投资并购，合并范围扩大导致费用增长。

管理费用2013年度发生数为127,861,604.80元，比上年数增加36.42%，其主要原因是公司对外投资并购，合并范围扩大导致费用增加。

财务费用2013年度发生数为-11,490,466.07元，比上年数增加32.28%，其主要原因一是随着募集资金的陆续投入使

用，导致存款利息减少；二是公司控股子公司省广合众（北京）国际传媒广告有限公司应收票据贴现，导致利息支出增加。

5、研发支出

无

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	5,734,920,331.71	4,457,298,916.98	28.66%
经营活动现金流出小计	5,613,809,000.16	4,410,300,596.52	27.29%
经营活动产生的现金流量净额	121,111,331.55	46,998,320.46	157.69%
投资活动现金流入小计	7,325,854.32	5,561,439.54	31.73%
投资活动现金流出小计	84,599,543.54	104,265,284.03	-18.86%
投资活动产生的现金流量净额	-77,273,689.22	-98,703,844.49	-21.86%
筹资活动现金流入小计	84,988,444.72	16,597,989.00	412.04%
筹资活动现金流出小计	88,111,294.01	36,586,502.59	140.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,122,849.29	-19,988,513.59	-84.38%
现金及现金等价物净增加额	40,714,300.38	-71,694,530.28	-156.79%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2013 年经营活动产生的现金流量净额较上年同比增长 157.69%，主要原因一是公司业务规模的扩大，经营所得增多；二是媒体给予信用额和信用期增加。

2013 年投资活动的现金流入较上年同比增长 31.73%，主要是公司的合营企业分配 2012 年红利增加。

2013 年筹资活动的现金流入较上年同比增长 412.04%，主要是公司之控股子公司省广合众公司以应收票据向银行贴现借款所致。

2013 年筹资活动的现金流出较上年同比增长 140.83%，主要是公司分配 2012 年股利增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同

				同期增减 (%)	同期增减 (%)	期增减 (%)
分行业						
服务业	5,590,581,600.35	4,526,495,764.81	19.03%	20.84%	16.21%	3.23%
合计	5,590,581,600.35	4,526,495,764.81	19.03%	20.84%	16.21%	3.23%
分产品						
品牌管理	256,975,425.86	50,493,487.00	80.35%	25.26%	46.43%	-2.84%
自有媒体	368,046,811.80	209,488,944.19	43.08%	5.05%	-9.16%	8.91%
媒介代理	4,807,392,328.45	4,188,104,745.10	12.88%	20.56%	16.47%	3.07%
公关活动	156,868,205.52	77,189,121.83	50.79%	91.05%	138.89%	-9.85%
杂志发行	1,298,828.72	1,219,466.69	6.11%	-5.81%	-26.65%	26.68%
合计	5,590,581,600.35	4,526,495,764.81	19.03%	20.84%	16.21%	3.23%
分地区						
华南	3,302,204,463.87	2,767,516,211.31	16.19%	2.84%	-0.11%	2.47%
华东	578,360,580.40	475,277,649.63	17.82%	159.22%	133.14%	9.19%
东北	370,922,675.91	287,163,180.84	22.58%	347.36%	324.8%	4.11%
华北	226,476,630.89	145,488,518.41	35.76%	-4.09%	-27%	20.16%
华中	565,130,686.88	478,109,048.49	15.4%	87.7%	90.01%	-1.03%
西南	488,859,873.56	326,424,764.76	33.23%	1.24%	-2.55%	2.59%
西北	58,626,688.84	46,516,391.37	20.66%	-34.31%	-30.77%	-4.05%
合计	5,590,581,600.35	4,526,495,764.81	19.03%	20.84%	16.21%	3.23%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	806,991,394.65	26.11%	754,307,094.27	28.56%	-2.45%	
应收账款	795,234,379.00	25.73%	531,542,867.55	20.12%	5.61%	其主要原因是本年子公司增加，业务规模扩大，以及合营企业信用期延长。
存货	1,620,599.52	0.05%	1,560,015.84	0.06%	-0.01%	
投资性房地产	658,888.03	0.02%	674,806.63	0.03%	-0.01%	

长期股权投资	45,039,229.49	1.46%	41,018,347.91	1.55%	-0.09%	
固定资产	33,956,124.09	1.1%	35,994,432.77	1.36%	-0.26%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	78,938,444.72	2.55%	19,282,569.00	0.73%	1.82%	主要是公司之控股子公司省广合众公司以应收票据向银行贴现借款所致
应付票据	27,000,000.00	0.87%	2,780,000.00	0.11%	0.77%	
应付账款	506,151,130.04	16.38%	408,748,833.49	15.48%	0.9%	
应交税费	94,085,373.23	3.04%	72,048,454.92	2.73%	0.32%	
应付股利	3,470,000.00	0.11%		0%	0.11%	
其他应付款	67,898,605.79	2.2%	127,989,809.73	4.85%	-2.65%	其主要原因是公司控股子公司少数股东本年度归还部分借款。

五、核心竞争力分析

报告期内,公司的核心竞争力未发生重大变化。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面:

1、拥有较强人才优势:公司作为轻资产的文化创意产业企业,最核心与最宝贵的财富就是庞大的专业人才队伍。截至报告期末,公司的核心创意、策划、客服、媒介等专业人才未出现非正常流失的现象。

2、拥有前瞻性技术储备:公司拥有一个在全行业领先的“广告数字化运营系统”,该系统集成了消费者洞察、品牌策略、创意发想、媒介策划等多模块的应用,为企业提供营销全链条解决方案。此外,公司还自主研发了“指标品牌力模型”,侧重消费者行为的新视角,从功能价值与情感价值两个层面对品牌力做深层次诊断,反映品牌竞争力趋势。

3、拥有庞大稳定的客户群:报告期内,公司未出现客户特别是中高端客户的非正常流失。随着公司营销服务能力的提升,客户黏性不断增强。客户群在报告期内保持稳定增长的发展态势。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
112,563,986.03	230,546,137.00	-51.18%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
上海瑞格市场营销有限公司	市场营销（店内促销、商务采购、销售规划等）及公共活动（路演/展会等）等	55%

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	78,408.12
报告期投入募集资金总额	4,769.02
已累计投入募集资金总额	70,589.54
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
广告数字化运营系统	否	3,200	3,200		2,035.24	63.6%	2012年05月31日			否
媒体集中采购	否	10,750	10,858		10,750	99.01%	2010年12月31日	226.5		否
扩建、新建北京、上海、武汉、青岛分支机构	是	2,880	2,280		2,246.34	98.52%	2011年06月30日	381.22		否
承诺投资项目小计	--	16,830	16,338		15,031.58	--	--	607.72	--	--
超募资金投向										
补充募投项目资金缺口			108		108	100%	2011年07月31日			否
投资入股重庆年度			11,055	773.95	9,113.95	82.44%	2011年04月30日	138.9	是	否
深圳公交车身项目			14,964.93		14,964.93	100%	2012年12月	791.98	是	否

							31 日			
设立赛铂互动公司			1,000		1,000	100%	2012 年 08 月 22 日	59.73	是	否
设立广州指标品牌公司			500		500	100%	2012 年 08 月 22 日	52.47	是	否
投资入股青岛先锋公司			5,100	630	3,600	70.59%	2012 年 09 月 30 日	1,401.38	是	否
投资入股上海窗之外			3,595	1,325.8	3,595	100%	2012 年 09 月 30 日	18.67	是	否
投资入股省广合众公司			13,489.61	1,439.27	8,184.08	60.67%	2012 年 12 月 31 日	2,922.44	是	否
归还银行贷款（如有）	--		1,000		1,000	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		13,600	600	13,600	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		64,412.54	4,769.02	55,665.96	--	--	5,385.57	--	--
合计	--	16,830	80,750.54	4,769.02	70,697.54	--	--	5,993.29	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募投项目未达到计划进度的原因：1、广告数字化运营系统项目：广告数字化运营系统于 2012 年 5 月经专家审议，通过验收转入无形资产，并于当月正式运行。因数据库数据需要不定期更新，为控制风险，公司采用分期付款的方式支付数据库购买服务。2、扩建、新建北京、上海、武汉、青岛分支机构：公司已经成立北京、武汉、上海分公司，其承诺投入的款项已按计划投入使用。因公司与青岛先锋业务整合顺畅，且青岛先锋已满足了公司原在青岛设立分支机构的设想，为避免重复投入，公司已终止设立青岛分支机构项目，并将原计划投资额 600 万元永久补充流动资金。公司募投项目是否达到预期效益情况的原因：1、广告数字化运营系统项目，可以极大提高公司广告数字化能力，有利于本公司利用基于互联网的数字化营销技术，为客户提供整合营销传播解决方案；2、媒体集中采购项目实施一方面可以提高公司媒介代理业务的盈利水平，另一方面也增强公司媒介代理业务的竞争力，从而拓展更多媒介代理业务，进一步提升该业务的规模效益；3、扩建、新建北京、上海、武汉、青岛分支机构项目主要目的是为了扩大公司的网点覆盖范围，前移服务触角的战略定位考量。三大项目的实施有利于提升公司服务能力、服务质量和效率，从而有利于公司业务规模的增长，主要提升的是公司的软实力，因此首发招股书中无承诺效益。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 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。2013 年 3 月 26 日第二届董事会第二十次会议通过了《关于终止部分募投项目并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将原新建青岛分支机构的募集资金 600 万元补充流动资金。上述议案均已实施完毕。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入股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 万元采用增资及受让方式获取重庆年度广告传媒有限公司 51% 股权。截止 2013 年 12 月 31 日，上述议案公司已投入 9,113.95 万元。3、2011 年 12 月 12 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超募资金投入深圳市公交广告有限公司车身广告媒体经营项目的议案》，同意使用不超过超募资金 14,964.93 万元超募									

	资金投入深圳市公交广告有限公司车身广告媒体经营项目。截止 2013 年 12 月 31 日，上述议案公司已投入 14,964.93 万元。4、2012 年 6 月 21 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司部分超募资金使用计划的议案》，同意使用人民币不高于 5,100 万元超募资金投入入股青岛先锋广告股份有限公司，同意使用人民币 3,595 万元超募资金投入入股上海窗之外广告有限公司，同意使用人民币 1,000 万元超募资金设立广东赛铂互动传媒广告有限公司，同意使用人民币 500 万元超募资金设立广州指标品牌管理咨询有限公司。截止 2013 年 12 月 31 日，上述议案公司已投入 8,695 万元。5、2012 年 11 月 20 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司部分超募资金使用计划的议案》，同意使用人民币不高于 13,489.61 万元超募资金投入入股省广合众（北京）国际传媒广告有限公司。截止 2013 年 12 月 31 日，上述议案公司已投入 8,184.08 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司 2010 年 8 月 16 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 800,645.00 元，该事项已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司进行审计并出具了深鹏所股专字[2010]379 号《关于广东省广告股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》，公司按照有关规定履行了审批程序和信息披露义务。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金	扩建、新建	2,280	600	2,246.34	98.52%	2014 年 06		是	否

金	北京、上海、 武汉、青岛 分支机构					月 30 日			
合计	--	2,280	600	2,246.34	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		经 2008 年第四次临时股东大会审议通过，本公司计划上市后在青岛设立分支机构，该项目计划采用募集资金投入 600 万元。因公司于 2010 年 6 月成功收购青岛先锋广告股份有限公司，已满足了公司原在青岛设立分支机构的需要。为避免重复投入，公司决定终止设立青岛分支机构项目，并将原计划用募集资金投资的 600 万元永久补充流动资金，并于 2013 年 3 月 26 日第二届董事会第二十次会议通过了《关于终止部分募投项目并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》，并经 2013 年 4 月 18 日本公司 2012 年度股东大会审议通过。							

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都经典 视线广告 传媒有限 公司	子公司	广告业	设计、制作、发布、 代理国内外各类 广告等。	10,000,000. 00	202,504,219.98	75,710,635.16	235,069,873.72	69,251,397.56	58,031,223.02
广东三赢 广告传播 有限公司	子公司	广告业	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。	10,000,000. 00	41,743,370.00	22,203,579.71	164,008,380.79	8,850,167.50	6,637,625.62
北京合力 唯胜体育 发展有限 公司	子公司	广告业	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。	8,000,000.0 0	3,203,283.25	1,386,444.04	6,488,349.52	-4,170,060.35	-3,136,394.47
深圳经典 视线文化 传播有限	子公司	广告业	文化活动策划、展 览展示策划、广告 业务；信息咨询。	10,000,000. 00	48,008,243.00	22,943,233.01	124,973,335.48	10,582,240.01	7,759,862.40

公司									
广东赛铂互动广告传媒有限公司	子公司	广告业	发布、代理国内外各类广告；网络互动技术开发，网站策划创意设计；市场分析调查。	10,000,000.00	26,717,268.11	9,584,510.21	44,779,518.82	602,338.87	323,771.42
广州指标品牌管理咨询有限公司	子公司	其他服务业	品牌管理咨询、商务咨询、市场调研、会议策划	5,000,000.00	5,696,500.60	5,213,120.52	2,295,924.26	656,001.67	478,044.78
广东省广博报堂广告有限公司	参股公司	广告业	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等。	6,000,000.00	168,771,603.10	39,104,830.65	803,844,396.33	17,403,325.97	13,008,878.32
广东省广代思博广告有限公司	参股公司	广告业	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等。	7,000,000.00	156,350,676.02	50,685,319.41	632,867,380.02	10,898,203.27	8,032,884.83
广东广旭广告有限公司	子公司	广告业	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	7,000,000.00	89,942,763.60	10,954,129.67	1,152,877,822.38	3,630,565.23	2,698,960.29
重庆年度广告传媒有限公司	子公司	广告业	设计、制作、发布、代理国内各类广告。	13,500,000.00	229,185,652.24	122,519,269.61	343,821,769.87	6,493,306.99	3,308,561.35
广州旗智企业管理咨询有限公司	子公司	广告业	企业管理咨询，文化交流活动策划，展览策划，制作、代理、发布国内外各类广告。	1,020,000.00	58,276,100.76	47,481,010.03	138,279,286.09	39,781,602.08	29,666,086.13
青岛先锋广告股份有限公司	子公司	广告业	设计、制作、代理、发布国内广告业务；展览展示服务；礼仪服务；电脑图文设计；公关活动策划；商务信息咨询，企业管理咨询，投资信息咨	10,000,000.00	157,023,594.51	68,485,345.51	350,078,657.38	37,004,812.74	27,614,237.89

			询(不含金融、期货、证券);建筑装饰装潢工程(凭资质经营);展台设计及安装。(以上范围需经许可经营的,需凭许可证经营)。						
上海窗之外广告有限公司	子公司	广告业	设计、制作、代理、广告发布;销售环保设备、清洁设备、虫害防治器材及配件;实业投资;商务咨询。	14,925,000.00	48,821,408.75	31,815,122.32	12,824,692.58	329,010.04	366,164.35
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	子公司	广告业	一般经营项目:广告设计、制作、代理、发布;组织文化艺术交流活动;承办展览展示;企业策划;经济信息咨询。	10,000,000.00	255,290,552.40	84,486,332.21	746,590,958.79	71,377,767.86	53,135,217.35
上海瑞格市场营销有限公司	子公司	广告业	市场营销(店内促销、商务采购、销售规划等)及公共活动(路演/展会等)等	1,000,000.00	40,884,751.62	26,613,554.92	89,864,940.77	31,807,503.65	25,101,274.28
海南经典视线广告传媒有限公司	子公司	广告业	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等。	10,000,000.00	12,563,840.95	10,125,755.86	2,783,165.06	184,837.53	125,755.86

主要子公司、参股公司情况说明

A、经本公司董事会及上海瑞格市场营销有限公司(以下简称“上海瑞格公司”)股东会决议批准,2013年8月23日本公司与上海瑞格公司之股东上海瑞格市场推广有限责任公司及上海瑞格市场信息咨询有限公司签订《投资协议》,约定公司通过受让方式取得上海瑞格公司55%股权,股权受让价为115,747,500.00元(其中截止2013年9月10日已支付第一期股权转让款57,873,750.00元,第二期至第四期股权转让款57,873,750.00元视上海瑞格公司2013年至2015年的经营情况支付),并于2013年9月29日办理了工商变更登记手续。至此,上海瑞格公司成为本公司的控股子公司。上海瑞格公司购买日的相关财务数据详见附注六、6。

截至购买日,上海瑞格公司拥有1家控股子公司,即上海瑞格劳务派遣有限公司。

B、经董事会决议,公司以自有资金人民币1000万元,投资设立全资子公司海南经典视线广告传媒有限公司,并于2013年10月12日取得企业法人营业执照,主要经营海口公交车身广告代理业务。

C、本报告期内,子公司青岛先锋广告股份有限公司投资设立全资子公司上海美瀛联媒文化传播有限公司,并于2013年08月29日取得企业法人营业执照。

D、本报告期内,子公司上海窗之外广告有限公司投资设立全资子公司上海窗之景广告有限公司,并于2013年10月03

日取得企业法人营业执照。

E、本报告期内，子公司合众盛世（北京）国际传媒广告有限公司更名为省广合众（北京）国际传媒广告有限公司，并于2013年8月12日取得企业法人营业执照。

F、本报告期内，公司对下属控股子公司合力唯胜公司进行增资300万，完成本次增资后，合力唯胜公司的注册资本为800万，公司持股比例69.375%。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
上海瑞格市场营销有限公司	完善公司产业链，构建全维大营销平台	受让上海瑞格原股东部分股权之方式	完善公司产业链，构建全维大营销平台。

七、公司未来发展的展望

（一）广告业发展日趋蓬勃

1、消费、投资和出口是促进经济发展的三驾马车。这其中拉动内需、促进国民消费是中国现阶段重要的经济政策之一，而消费需求是中国广告市场发展的核心驱动力，一方面，企业需要通过广告对消费者进行刺激，另一方面，中国是企业客户的重要战略市场，相应地，在中国市场的营销投入也随之水涨船高。2013年，中国已发展为世界第二大广告市场，中国广告行业的发展进入了一个新的时期。

2、新时期的广告行业转型势在必行。目前，电视广告仍然稳居中国广告市场的首位，但是互联网广告的市场规模则超过了报纸广告规模，位居第二位。中国网络广告的快速增长，除了受中国广告市场的大环境促进影响外，还受中国网民渗透率的提升导致网络广告的受众规模增长，以及网络广告的精准度越来越受到广告主的认可，从而拉动广告费用的投放增长。其中，移动端广告规模占比虽小，但其发展速度惊人，潜力巨大。

与此同时，渠道的变革更加凸显了创意策划在广告营销中的作用。在信息过剩的时代，媒介的精准到达并不代表受众的接收，更不代表受众对产品与品牌信息的接受。在消费者注意力有限的情况下，如何吸引消费者认可广告内容甚至主动进行传播，是创意策划在广告营销环节中的使命。

（二）公司未来发展战略及2014年度的经营计划

1、公司未来发展战略

全面整合与延伸营销传播服务的价值链,把握机遇和应对挑战,建设具有强大而持久和竞争力的国际化整合营销传播集团。

2、2014年度经营计划

2014年,公司将继续实行内生增长与外延发展双轮驱动的经营模式,形成以品牌经营与管理、媒介代理、自有媒体为主要业务的全产业链一体化经营体系。

无论是内生增长还是外延发展,对于公司经营而言都是密不可分的整体。所以公司2014年将进一步加强多层次的整合,注重引导分享与共赢。在主营业务方面,公司将持续提升业务专业能力,进一步提高品牌管理业务的效率和质量、提高媒介代理的规模与毛利、提高自有媒体的开拓力度。利用公司两大系统工具—“广告数字化运营系统”和“指标品牌力模型”,将日常服务能力向专业化提升。通过对媒体代理业务领域的扩大和对专业人才的引进,提升媒介代理专业水准;在外延发展方面,公司仍将延续横向补充盈利模式,纵向拓展产业链的方式,注重业务、区域之间的互补,从而使公司整体综合竞争力持续加强,加速实现公司战略愿景。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

无

九、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无

十、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

A、经本公司董事会及上海瑞格市场营销有限公司（以下简称“上海瑞格公司”）股东会决议批准，2013年8月23日本公司与上海瑞格公司之股东上海瑞格市场推广有限责任公司及上海瑞格市场信息咨询有限公司签订《投资协议》，约定公司通过受让方式取得上海瑞格公司55%股权，并于2013年9月29日办理了工商变更登记手续。至此，上海瑞格公司成为本公司的控股子公司。截至购买日，上海瑞格公司拥有1家控股子公司，即上海瑞格劳务派遣有限公司。

B、经董事会决议，公司以自有资金人民币1000万元，投资设立全资子公司海南经典视线广告传媒有限公司，并于2013年10月12日取得企业法人营业执照，主要经营海口公交车身广告代理业务。

C、本报告期内，子公司青岛先锋广告股份有限公司投资设立全资子公司上海美瀛联媒文化传播有限公司，并于2013年8月29日取得企业法人营业执照。

D、本报告期内，子公司上海窗之外广告有限公司投资设立全资子公司上海窗之景广告有限公司，并于2013年10月3日取得企业法人营业执照。

E、公司于2013年10月对下属控股子公司合力唯胜公司进行增资300万，完成本次增资后，合力唯胜公司的注册资本为800万，公司持股比例69.375%。

十一、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格执行《公司章程》对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年5月8日，经公司2011年度股东大会批准：以公司总股本148,269,159股为基数，向全体股东每10股派2.0元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。分红后，公司总股本增至192,749,906股。

2013年5月14日，经公司2012年度股东大会批准，以2012年12月31日的总股本192,749,906股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币2.3元（含税），以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增10股。分红后，公司总股本由192,749,906股增加为385,499,812股。

公司2013年度分配预案为：根据瑞华会计师事务所审计的本公司2013年度财务报表，本公司（母公司）2013年度实现净利润227,435,309.08元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按2013年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积22,743,530.91元，加上上年未分配利润234,415,395.96元，截止2013年12月31日止，公司可供分配利润为439,107,174.13元。

1、以2013年12月31日的总股本385,499,812股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币1.5元（含税），共计人民币57,824,971.80元。

2、公司拟以2013年12月31日的总股本385,499,812股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增5股，此方案实施后公司总股本由385,499,812股增加为578,249,718股，资本公积由460,353,182.63元减少为267,603,276.63元。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	57,824,971.80	287,557,413.42	20.11%
2012年	44,332,478.38	180,911,486.88	24.51%
2011年	29,653,831.80	102,268,453.42	29%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
每 10 股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	385,499,812
现金分红总额（元）（含税）	57,824,971.80
可分配利润（元）	439,107,174.13
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%

现金分红政策：

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

根据瑞华会计师事务所审计的本公司 2013 年度财务报表，本公司（母公司）2013 年度实现净利润 227,435,309.08 元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按 2013 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 22,743,530.91 元，加上上年未分配利润 234,415,395.96 元，截止 2013 年 12 月 31 日止，公司可供分配利润为 439,107,174.13 元。1、以 2013 年 12 月 31 日的总股本 385,499,812 股为基数，拟按每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），共计人民币 57,824,971.80 元。2、公司拟以 2013 年 12 月 31 日的总股本 385,499,812 股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，此方案实施后公司总股本由 385,499,812 股增加为 578,249,718 股，资本公积由 460,353,182.63 元减少为 267,603,276.63 元。

十三、社会责任情况

作为一家具有社会责任的上市公司，公司严格按照相关法律法规的要求，并根据自身的实际情况积极履行社会责任的工作，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境。公司建立健全了法人治理结构，严格按照三会议事规则运作，明确股东大会为公司最高权力机构并保证所有股东同股同权，能平等享受其合法权益。公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配办法。本着“互利双赢”的原则，公司十分重视与供应商、客户的关系，在经营过程中不断加强与各方的沟通和合作，切实维护供应商、客户的利益。员工是公司最核心的宝贵财产，公司除了关注员工的工作能力外，还关注员工的身心健康，定期组织员工体检。公司建立了职工代表监事选任制度，公司监事会3名监事中有1名为职工代表监事，通过监事会的运作实现了对公司的监督，保证了公司职工权益。公司通过报纸和网络公告、电话咨询、公司网站、投资者管理信箱和网上交流会等多种方式积极与投资者交流。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年1月1日至 2013年12月31日	公司	电话沟通	机构	广发证券、招商证券、兴业证券、光大证券、中信证券、中金证券、易方达基金、国泰基金等	公司经营情况、行业发展情况、未提供书面文件。
2013年1月1日至 2013年12月31日	公司	电话沟通	个人	个人股东	公司经营情况、行业发展情况、未提供书面文件。
2013年05月08日	公司	实地调研	机构	平安资产管理有限责任公司	公司经营情况、行业发展情况、未提供书面文件。
2013年09月06日	公司	实地调研	机构	广发证券、兴业证券、招商证券、中信证券、申银万国、光大证券、民生证券、华夏基金、华宝兴业基金、银河投资、东方证券、鹏华基金、融通基金等	公司经营情况、行业发展情况、未提供书面文件。
2013年09月18日	公司	实地调研	机构	中金公司、中心证券、易方达基金、南方基金、博时基金、景顺长城基金、国泰君安证券、建信基金等	公司经营情况、行业发展情况、未提供书面文件
2013年11月21日	公司	电话沟通	机构	招商证券、广发证券、兴业证券、中金公司、中信证券、华夏基金、万家基金、天宏基金、华泰人寿等	公司经营情况、行业发展情况、未提供书面文件
2013年11月26日	公司	实地调研	机构	广发证券、上投摩根基金、信诚基金、	公司经营情况、行业发展情

			华宝兴业基金、融通基金、农银汇理基金、鼎锋资产、浦银安盛基金、尚雅投资等	况、未提供书面文件
--	--	--	--------------------------------------	-----------

第五节 重要事项

一、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
上海瑞格市场营销有限公司	收购上海瑞格55%股权	11,574.75	已完成	完善公司产业链,构建全维大营销平台。	491.00	1.71%	否	不适用	2013-08-22	2013-03-0

二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东省广博报堂广告有限公司	合营	销售广告	媒介投放代理	公平议价	-	66,658.13	11.92%				
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营	销售广告	媒介投放代理	公平议价	-	34,918.69	6.25%				
广东省广新控股集团有限公司	实际控制人	销售广告	媒介投放代理	公平议价	-	50.38	0.01%				
广东省轻工进出口	同一控制人	销售广告	媒介投放代理	公平议价	-	13.2	0%				

股份有限 公司											
佛山佛塑 科技集团 股份有限 公司	同一控制 人	销售广告	媒介投放 代理	公平议价	-	19.78	0%				
合计				--	--	101,660.1 8	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				1、广东省广博报堂广告有限公司代理“广汽本田”品牌，拥有相当高的媒体投放量。本公司代理其广告发布业务，可为本公司带来可观的收益，同时增强本公司媒体谈判能力，进而增强本公司对其他客户的谈判能力，有利于主营业务的进一步巩固与发展。2、广东省广代思博报堂广告有限公司代理“广汽丰田”品牌，本公司代理其广告发布业务，可为本公司带来可观的收益，同时增强本公司媒体谈判能力，进而增强本公司对其他客户的谈判能力，有利于主营业务的进一步巩固与发展。3、公司控股股东广新集团及其下属公司广东省轻工进出口股份有限公司、佛山佛塑科技集团股份有限公司委托公司设计制作台历及发布广告，均按市场公平议价，可为公司带来收益。上述各项关联交易交易公允、价格公允、资金没有占用，没有损害公司的利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因此交易而对关联人形成依赖。上述交易有利于保持公司及子公司生产、销售的稳定，对公司未来的财务状况和经营成果将产生积极的影响。							
关联交易对上市公司独立性的影响				公司不会因上述关联交易而对相关关联人形成依赖，不影响公司独立性。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

三、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

2、公司

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无

首次公开发行或再融资时所作承诺	广东省广新控股集团有限公司	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。	2010年05月06日	自本公司股票上市之日起三十六个月内	已履行完毕
	董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员戴书华、陈钿隆、丁邦清、康安卓、李崇宇(已离职)、郝建平(已离职)、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个月内,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%。	2010年05月06日	自本公司股票上市之日起三十六个月内;在任期间	严格执行中
	广东省广新控股集团有限公司	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)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。"	2010年05月06日	长期有效	严格执行中
	本公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员	本公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员之自然人股东出具《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"	2010年05月06日	长期有效	严格执行中

		为并赔偿省广股份的全部损失。”			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无			无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	支梓、邓国强
境外会计师事务所名称（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

五、其他重大事项的说明

本公司于2013年11月21日公告董事会决议通过的现金及发行股份购买资产并募集配套资金报告书，拟向非特定对象发行股份和支付现金相结合的方式购买祝卫东、嘉诚资本、高特佳精选、上海秉原旭、海通开元、洪传樵、丰泽创投、苏炳章、程永芳、长江成本资本、长益投资、郭建军、首诚邦达、南通杉杉、天津信达、上虞大通、孙俊合计持有的上海雅润文化传播有限公司100%的股权。

本次交易中，交易对价的25%，即14,250万元，将由本公司以现金形式支付给雅润文化的股东，剩余75%的对价，即42,750万元，由省广股份向雅润文化的股东发行股份支付。

同时，本公司拟向符合条件的不超过10名（含10名）特定对象非公开发行股份募集配套资金，金额不超过本次交易总金额（本次收购对价57,000万元与本次融资金额19,000万元之和）的25%，即19,000万元。配套融资所募集资金中14,250万元用于支付收购雅润文化股权的现金对价款，3,500万元以提供贷款的方式用于雅润文化运营资金安排，其余1,250万将用于支付与本次收购相关的中介费用及相关税费，如有剩余将用于补充上市公司流动资金。

本议案经2013年12月9日2013年第一次临时股东大会审议通过。并经2014年2月20日中国证监会上市公司并购重组审核委员会2014年第9次工作会议审核获得有条件通过。2014年3月7日本公司接中国证监会通知，因参与本次重组的有关方面涉嫌违法被立案稽查，本公司本次重组被暂停审核。

六、公司子公司重要事项

1、本报告期内，子公司合众盛世（北京）国际传媒广告有限公司更名为省广合众（北京）国际传媒广告有限公司，并于2013年8月12日取得企业法人营业执照。

2、公司于2013年10月对下属控股子公司合力唯胜公司进行增资300万，完成本次增资后，合力唯胜公司的注册资本为800万，公司持股比例69.375%。

第六节 股份变动及股东情况

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	86,652,551	44.96%			86,652,551	-123,604,870	-36,952,319	49,700,232	12.89%
1、国家持股	0	0%			0			0	0%
2、国有法人持股	49,222,398	25.54%			49,222,398	-98,444,796	-49,222,398	0	0%
3、其他内资持股	37,430,153	19.42%			37,430,153	-25,160,074	12,270,079	49,700,232	12.89%
其中：境内法人持股	0	0%			0	0		0	0%
境内自然人持股	37,430,153	19.42%			37,430,153	-25,160,074	12,270,079	49,700,232	12.89%
4、外资持股	0	0%			0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%			0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%			0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	106,097,355	55.04%			106,097,355	123,604,870	229,702,225	335,799,580	87.11%
1、人民币普通股	106,097,355	55.04%			106,097,355	123,604,870	229,702,225	335,799,580	87.11%
2、境内上市的外资股	0	0%			0		0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%			0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%			0	0	0	0	0%
三、股份总数	192,749,906	100%			192,749,906	0	192,749,906	385,499,812	100%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2013年5月14日，公司实施2012年度权益分派方案，以公司2012年末总股本192,749,906股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次转增后，公司总股本增至385,499,812股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2013年4月18日召开了2012年度股东大会审议通过了《公司2012年度利润分配方案》，以公司2012年12月31日总股本192,749,906股为基数，向全体股东每10股派2.30元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2012年度权益实施分派后，转增股份于2013年5月14日直接记入股东证券账户

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

适用 不适用

资本公积转增股本使总股本增加100%，总股本增加，从而使计算归属公司普通股股东的每股收益和净资产指标的基数增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2010 年 04 月 26 日	39.8	20,600,000	2010 年 05 月 06 日	20,600,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】405号文《关于核准广东省广告股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，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。公司首次公开发行股票完成后，经深圳交易所《关于广东省广告股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2010】145号），公司股票于2010年5月6日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2013年5月14日，公司实施了2012利润分配方案，以公司2012年12月31日总股本192,749,906股为基数，向全体股东每10股转增10股。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	11,133	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	10,459
----------	--------	-----------------------	--------

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省广新控股集团有限公司	国有法人	20.68	79,719,223	35,317,225	0	79,719,223		
交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金	其他	4.06	15,665,229	8,865,229	0	15,665,229		
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	其他	2.51	9,659,368	1,658,220	0	9,659,368		
戴书华	境内自然人	2.41	9,307,794	3,503,897	8,705,846	601,948		
陈钿隆	境内自然人	2.41	9,307,794	3,503,897	8,705,846	601,948		
丁邦清	境内自然人	2.41	9,286,796	3,482,898	8,705,846	580,950		
金鑫证券投资基金	其他	2.21	8,502,675	3,670,288	0	8,502,675		
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	其他	2.17	8,354,411	8,354,411	0	8,354,411		
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	其他	1.55	5,971,670	5,971,670	0	5,971,670		
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	1.49	5,729,334	5,729,334	0	5,729,334		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东省广新控股集团有限公司为本公司的控股股东							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	

		股份种类	数量
广东省广新控股集团有限公司	79,719,223	人民币普通股	79,719,223
交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金	15,665,229	人民币普通股	15,665,229
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	9,659,368	人民币普通股	9,659,368
金鑫证券投资基金	8,502,675	人民币普通股	8,502,675
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	8,354,411	人民币普通股	8,354,411
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	5,971,670	人民币普通股	5,971,670
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	5,729,334	人民币普通股	5,729,334
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	5,400,000	人民币普通股	5,400,000
全国社保基金六零一组合	5,228,150	人民币普通股	5,228,150
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金	4,580,000	人民币普通股	4,580,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
广东省广新控股集团有限公司	李成	2000 年 09 月 06 日	72506347-1	1, 600, 000, 000	股权管理; 组织企业资产重组、优化配置; 资本营运及管理; 资产托管(上述范围若须许可证的持许可证经

					营), 国内贸易 (除需前置审批及专营专控商品), 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	广新集团 2013 年度实现营业总收入 5,556,156.17 万元, 利润总额 103,426.02 万元、净利润 11,729.83 万元; 截至 2013 年 12 月 31 日, 资产总额 3,713,039.21 万元、负债总额 2,713,122.41 万元、所有者权益 999,916.80 万元。“十二五”启动后, 集团一直在推动国有资本投资控股型企业的升级, 拟形成一个以资本为纽带, 投资控股、战略管理、共创价值的新型投资控股型国企。“十二五”期间集团以优化产业结构、培育核心能力为主线, 实现向综合性跨国公司转型升级。集团“十二五”战略规划分为打基础阶段 (2011-2013 年) 和实现转型 (2014-2015 年) 两个阶段。总体目标是前三年打基础, 到“十二五”期末实现集团向综合性跨国公司转型。集团将以供应链控制、股权管理和资本运营能力为核心能力, 依托这些核心能力, 扩展形成以增值投资能力与战略投资能力为主的资源整合能力。集团在供应链控制能力与资源整合能力的支撑下, 建立供应链控制优势与全产业链协同优势, 实现产业组织者的市场定位。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2013 年 12 月 31 日广新集团持佛塑科技 25,059.92 万股, 持股比例为 25.90%, 是佛塑科技的控股股东; 持星湖科技 9,641.74 万股, 持股比例为 17.52%, 是星湖科技的控股股东; 持兴发铝业 12,536 万股, 持股比例为 29.99%, 是兴发铝业的第一大股东; 持有卡加拉公司 (澳洲上市公司) 13,377.70 万股, 持股比例为 16.74%, 是卡加拉公司的第一大股东; 持麦加纳公司 (澳洲上市公司) 2,512 万股, 持股比例为 15.63%, 是麦加纳公司的第一大股东。				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
广东省国有资产监督管理委员会	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	不适用				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
广东省广新控股集团有限公司	李成	2000 年 09 月 06 日	72506347-1	1, 600, 000, 000	股权管理；组织企业资产重组、优化配置；资本营运及管理；资产托管（上述范围若须许可证的持许可证经营），国内贸易（除需前置审批及专营专控商品），自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
陈钿隆	董事长	现任	男	53	2014年01月27日	2017年01月26日	5,803,897	5,803,897	2,300,000	9,307,794
李时平	副董事长	现任	男	51	2014年01月27日	2017年01月26日	0	0	0	0
丁邦清	副董事长、总经理	现任	男	49	2014年01月27日	2017年01月26日	5,803,898	5,803,898	2,321,000	9,286,796
何滨	董事、副总经理	现任	男	42	2014年01月27日	2017年01月26日	3,522,755	3,522,755	1,620,000	5,425,510
夏跃	董事、副总经理	现任	男	44	2014年01月27日	2017年01月26日	3,522,755	3,522,755	1,620,000	5,425,510
陈列波	董事、财务总监	现任	女	45	2014年01月27日	2017年01月26日	0	0	0	0
丁俊杰	独立董事	现任	男	50	2014年01月27日	2017年01月26日	0	0	0	0
谢石松	独立董事	现任	男	51	2014年01月27日	2017年01月26日	0	0	0	0
万良勇	独立董事	现任	男	35	2014年01月27日	2017年01月26日	0	0	0	0
胡镇南	监事会主席	现任	男	51	2014年01月27日	2017年01月26日	0	0	0	0
张磊	监事	现任	女	45	2014年01月27日	2017年01月26日	0	0	0	0
杨琨	监事	现任	女	51	2014年01月27日	2017年01月26日	0	0	0	0
廖浩	副总经理、董事会秘书	现任	男	41	2014年01月27日	2017年01月26日	0	0	0	0
徐志晖	副总经理	现任	男	37	2014年01月27日	2017年01月26日	1	1	0	2
戴书华	董事长	离任	男	59	2008年01	2014年01	5,803,897	5,803,897	2,300,000	9,307,794

					月 19 日	月 27 日					
康安卓	董事、财务总监	离任	女	55	2008 年 01 月 19 日	2014 年 01 月 27 日	3,418,625	3,418,625	1,709,000	5,128,250	
朱征夫	独立董事	离任	男	50	2008 年 01 月 19 日	2014 年 01 月 27 日	0	0	0	0	
梁彤纓	独立董事	离任	男	53	2008 年 01 月 19 日	2014 年 01 月 27 日	0	0	0	0	
黄昇民	独立董事	离任	男	59	2008 年 01 月 19 日	2014 年 01 月 27 日	0	0	0	0	
沙宗义	董事会秘书、副总经理	离任	男	60	2008 年 01 月 19 日	2013 年 8 月 21 日	3,108,884	3,108,884	1,554,000	4,663,768	
郝建平	监事会主席	离任	男	61	2008 年 01 月 19 日	2013 年 4 月 18 日	3,222,721	3,222,721	3,000,000	3,445,442	
陈 鋈	监事	离任		43	2012 年 04 月 18 日	2014 年 01 月 27 日	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	34,207,433	34,207,433	16,424,000	51,990,866	

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

陈钿隆先生，中国国籍，无境外永久居留权，1961年8月出生，大专学历。1988年加入本公司，历任业务员、业务部经理、客户总监、业务局长、董事副总经理、广东广旭广告有限公司董事总经理。现任公司董事长、广东省广博报堂广告有限公司董事长、广东省广代思博报堂广告有限公司董事长、成都经典视线广告传媒有限公司执行董事、深圳经典视线文化传播有限公司执行董事。

李时平先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年7月出生，本科学历，主任记者、高级政工师。曾任韶关市委秘书、清远市委新闻秘书、人民日报社华南分社总编室记者（编辑）、粤中、粤北记者站站长，清远市新闻工作者协会副主席。2007年3月至2008年1月，任广东省广新外贸集团董事会秘书、党委办主任。现任本公司副董事长、党委书记、纪委书记、广东进出口商会副会长等。

丁邦清先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年7月出生，硕士学位。1990年在广东商学院任教。1995年加入本公司，历任总策划主任、策划总监、执行创意总监和董事副总经理。现任公司副董事长、总经理、广东广旭广告有限公司董事长、省广合众（北京）国际传媒广告有限公司董事长、上海瑞格市场营销有限公司董事长、广州指标品牌管理咨询有限公司执行董事。

何滨先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年12月出生，本科学历。1994年加入本公司，历任业务员、客户主任、国内广告三部副经理、业务一局客户经理、策划总监兼业务一局局长、总经理助理、董事。现任本公司董事、副总经理，北京合力唯胜体育发展有限公司执行董事。

夏跃先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年1月出生，研究生学历。1997年8月加入本公司，历任策划总监、策划创意局局长、总经理助理、董事。现任本公司董事、副总经理、青岛先锋广告股份有限公司董事长、上海窗之外广告有限公司董事长、广东赛铂互动广告传媒有限公司执行董事。

陈列波女士，中国国籍，无境外永久居留权，1969年3月出生，硕士学位。曾任广东省机械进出口集团有限公司财务总监，广东省外贸集团财务部副部长、广新控股有限公司董事、财务总监兼财务部总经理、广东省广新控股集团有限公司财务部副部长。现任公司董事、财务总监。

丁俊杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年生，博士学位。历任北京广播学院新闻系副主任、总支书记，新闻学院副院长、院长，北京广播学院校长助理、中国传媒大学副校长。现任本公司独立董事、中国传媒大学学术委员会副主任、教授、博士生导师、航美传媒集团独立董事、中视金桥国际传媒集团独立董事；兼任国家广告研究院院长、亚洲传媒研究中心主任、首都传媒经济研究基地主任、全国公益广告创新研究基地主任、崔永元口述历史研究中心主任、《国际品牌观察》主编，《广告导报》杂志社社长，中国广告协会副会长，中国新闻史学会副会长，中国高等教育学会广告教育专业委员会理事长。

谢石松先生，中国国籍，无永久境外居留权，1963年10月生，博士学位。曾任易方达基金管理有限公司独立董事、广东广州日报传媒股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事、中山大学法学院教授，国际法研究所所长、广州阳普医疗科技股份有限公司、广东威创视讯科技股份有限公司独立董事。兼任武汉大学法学院、西北政法大学兼职教授，中国国际私法学会副会长；中国国际经济贸易仲裁委员会、华南国际经济贸易仲裁委员会、上海国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，上海、广州、长沙、深圳、厦门、珠海、佛山、肇庆、惠州等仲裁委员会仲裁员。

万良勇先生，中国籍，无永久境外居留权，1979年9月出生，博士学历。现任本公司独立董事、华南理工大学工商管理学院会计系主任、会计专业硕士学位（MPAcc）项目主任、会计学副教授、硕士生导师，珠海市乐通化工股份有限公司独立董事。2011年入选财政部“全国会计领军（后备）人才”。兼任广东省会计学会理事、广东省审计学会理事、广东省科技厅项目评审专家。

胡镇南先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年10月出生，本科学历。1987年进入本公司，历任业务员、部门经理，业务局局长、第二事业部总经理。现任公司监事会主席。

张磊女士，中国国籍，无境外永久居留权，1969年11月出生，本科学历。曾任职于国家审计署驻广州特派办广东广信会计师事务所、广东省广新外贸集团财审部；2005年8月起担任公司董事；2006年7月至2008年11月任广东省广新外贸集团监察审计部副部长兼审计室主任、2008年12月至2013年6月任广东省广新控股集团有限公司财务部副部长、本公司董事。现任广东省广新控股集团有限公司审计与子公司监事室主任、本公司监事。

杨琨女士，中国国籍，1963年出生，大专学历，无境外永久居留权。历任公司人力资源劳资经理，现任公司人力资源部副总监、监事。

廖浩先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年3月出生，硕士研究生学历。1994年7月进入公司，历任客户主任、业务局副局长、投资发展部总经理、公司总经理助理、副总经理、2011年兼任重庆年度广告传媒有限公司董事长、广州旗智管理咨询有限公司董事长。现任公司副总经理、董事会秘书。

徐志晖，中国国籍，无境外永久居留权，1977年9月出生，1998年毕业于中央财经大学理财学专业，获经济学学士学位；2009年毕业于长江商学院EMBA，获管理学硕士学位。1998年7月进入公司，历任媒介专员、财务部会计、财务部副经理、成都分公司副总经理、成都经典视线广告传媒有限公司总经理。现任公司副总经理、成都经典视线广告传媒有限公司执行董事、深圳经典视线文化传播有限公司总经理、海南经典视线广告传媒有限公司总经理、四川广港传媒有限公司董事长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张磊	广东省广新控股集团有限公司	审计与子公司监事室主任	2013年07月01日		是
在股东单位任职情况的说明	张磊女士2006年7月至2008年11月任广东省广新外贸集团监察审计部副部长兼审计室主任、2008年12月至2013年6月任广东省广新控股集团有限公司财务部副部长、本公司董事。现任广东省广新控股集团有限公司审计与子公司监事室主任、本公司监事。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

董事、监事报酬经公司2012年度股东大会审议通过；

高级管理人员报酬经公司第二届董事会第二十次会议及第二届薪酬委员会第二次会议审议通过

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈钿隆	董事长	男	53	现任	83.73		83.73
李时平	副董事长	男	51	现任	66.99		66.99
丁邦清	副董事长、总经理	男	49	现任	96.46		96.46
何滨	董事、副总经理	男	42	现任	55.43		55.43
夏跃	董事、副总经理	男	44	现任	55.43		55.43
胡镇南	监事会主席	男	51	现任	49.14		49.14
张磊	监事	女	44	现任	0		20.00
杨琨	监事	女	51	现任	18.02		18.02
廖浩	副总经理、董事会秘书	男	41	现任	55.43		55.43
徐志晖	副总经理	男	37	现任	118.79		118.79
戴书华	董事长	男	59	离任	83.73		83.73
康安卓	董事、财务总监	女	56	离任	55.32		55.32
朱征夫	独立董事	男	50	离任	6		6
梁彤纓	独立董事	男	53	离任	6		6
黄昇民	独立董事	男	59	离任	6		6
沙宗义	董事会秘书、副总经理	男	60	离任	26.52		26.52
郝建平	监事会主席	男	61	离任	16.64		16.64
陈鋈	监事	男	43	离任	0		0
合计	--	--	--	--	799.63	0	819.63

2014 年公司董事长、总经理薪酬不变，副董事长、监事会主席基本薪酬调为 4.65 万/月；公司董事、高级管理人员绩效薪酬将在年底通过实施绩效考核后确定；2014 年公司董监高绩效薪酬总额不超过 450 万，预计公司董监高全年薪酬合计增

长幅度不超过 26%。

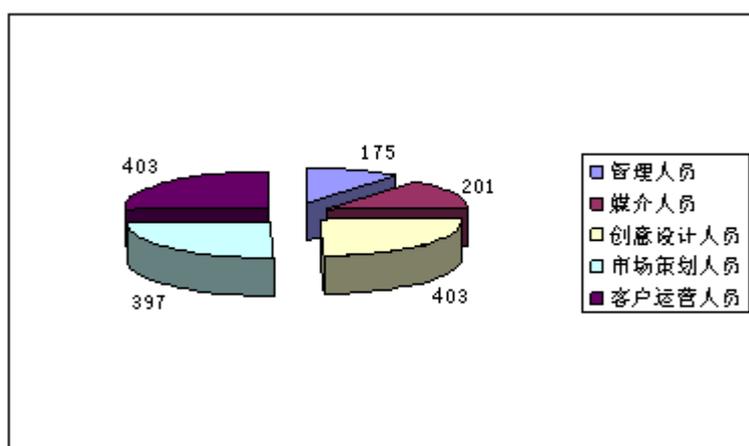
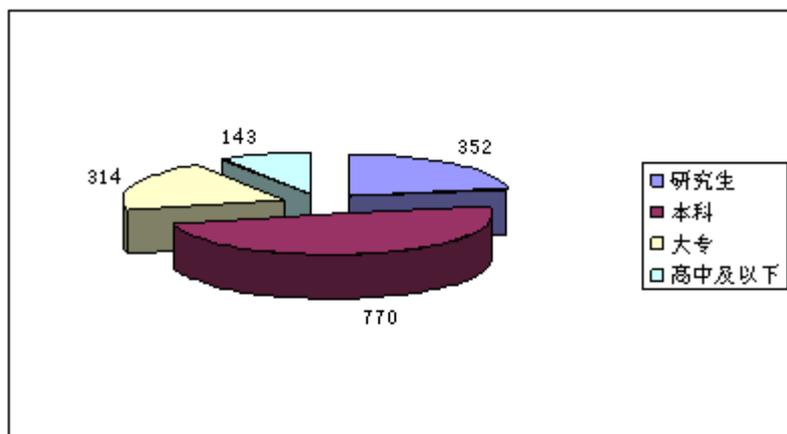
公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
廖浩	董事会秘书	聘任	2013 年 11 月 20 日	董事会聘任
徐志晖	副总经理	聘任	2013 年 08 月 21 日	董事会聘任
沙宗义	副总经理、董 事会秘书	离任	2013 年 08 月 21 日	因个人原因离任
郝建平	监事会主席	离任	2013 年 03 月 18 日	因个人原因离任

五、公司员工情况



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部控制体系，规范公司运作，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作。截止报告期末，公司治理的实际情况符合有关上市公司治理规范性文件的要求。

报告期内，公司建立和修订的治理制度：

披露日期	制度名称	披露媒体
2013-07-26	董事会战略与风险管理委员会工作细则	巨潮资讯网
2013-07-26	董事会审计委员会工作细则	巨潮资讯网
2013-07-26	董事会提名委员会工作细则	巨潮资讯网
2013-07-26	董事会薪酬与考核委员会工作细则	巨潮资讯网

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司根据广东监管局《关于开展规范上市公司关联交易专项活动的通知》（广东证监[2013]63号）文件精神，认真组织实施，对公司股东、关联方以及公司尚未履行完毕的承诺情况进行清理，完成《上市公司承诺履行情况一览表》、《上市公司相关公开承诺履行情况信息数据项目表》以及《上市公司相关公开承诺履行情况信息数据项目表》等工作。

公司根据广东证监局《关于开展2013年“12.4”证券期货法制宣传活动的通知》（广东证监局[2013]109号）指示精神，认真落实，结合公司实际，制作“2013、12•4证券期货法制宣传活动”的宣传文件，主要是关于内幕交易和关联交易的相关法律知识普及，切实加强了企业的法制建设。

公司根据《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，报告期内在定期报告编制、利润分配、对外投资、吸收合并等内幕信息事项，严格控制知情人范围，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单。公司不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及执行处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 04 月 18 日	《2012 年度董事会工作报告》；《2012 年度监事会工作报告》；《2012 年度报告及摘要》；《2012 年度财务决算	审议通过	2013 年 04 月 19 日	披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2013-014，公告名称：2012 年度股东大会决

		报告》;《公司 2012 年度利润分配方案》;《募集资金 2012 年度存放与使用情况的专项报告》;《关于<续聘会计师事务所>的议案》;《关于<2012 年已经发生的关联交易及 2013 年预计发生的关联交易>的议案》;《关于<2013 年度公司董事、监事薪酬>的议案》;《关于<终止部分募集资金投向项目并将部分募集资金永久补充流动资金>的议案》;《关于<选举第二届监事会成员>的议案》			议公告
--	--	---	--	--	-----

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 12 月 09 日	《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》;《关于广东省广告股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金的议案》;《关于本次交易符合<关于修改上市公司重大资产重组与配套融资相关规定的决定>第七条的规定的议案》;《关于本次交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》;《关于本次交易不构成关联交易的议案》;《关于签署附	审议通过	2013 年 12 月 10 日	披露网站: 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 公告编号: 2013-052, 公告名称: 2013 年第一次临时股东大会决议公告

		生效条件的〈关于现金及发行股份购买资产协议书〉的议案》；《关于签署附生效条件的〈盈利预测补偿协议书〉的议案》；《关于〈广东省广告股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金报告书（草案）〉及其摘要的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理本次现金及发行股份购买资产并募集配套资金相关事宜的议案》。			
--	--	--	--	--	--

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
黄昇民	7	2	5	0	0	否
梁彤纓	7	2	5	0	0	否
朱征夫	7	1	5	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事能够严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《独立董事工作制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理化意见和建议。报告期内，公司独立董事关于《2012年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于2012年度募集资金使用情况的专项报告的议案》、《关于2012年度利润分配预案的议案》、《关于聘请2013年度审计单位的议案》及其他需要独立董事发表意见的事项发表了独立、公正的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会审计委员会召开了3次会议，审议了公司内审部门提交的内部审计报告，听取了内审部门工作总结和工作计划安排，对内审部门的工作在日常工作中不定期给予指导。对公司财务报告、募集资金存放使用情况每季度进行审核，并形成相关决议。与会计师事务所就年度审计报告编制进行沟通和交流，确保审计的独立性并保质保量如期完成审计工作。

战略委员会报告期内，董事会战略委员参与公司董事会所有会议，对公司发展战略规划及公司组织架构调整等可能影响公司未来发展的重大事项进行了研究并提出建议。

提名委员会 报告期内，董事会提名委员会依照法律、法规以及《公司章程》、公司《董事会议事规则》的规定，勤勉履行职责，对公司董事会成员以及公司经营层主要管理人员任职等事项符合《公司法》及国家有关法律、法规规定的任职资格进行审核。

董事会设薪酬与考核委员会：报告期内，董事会薪酬委员会依照法律、法规以及《公司章程》、公司《董事会议事规则》的规定，认真履行职责，多次听取管理层工作汇报、召开沟通会探讨公司薪酬奖励方案调整、员工福利方案改革事宜，并对公司2013年年度报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况履行了考核程序。经评审，董事会薪酬委员会认为：公司2013年年度报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员的薪酬符合岗位评估要求。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、业务独立情况 公司具备独立、完整的采购、生产和销售系统，面向市场独立经营。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，目前公司主营业务与各股东单位之间均无重叠，公司与控股股东及其控股、参股单位不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况 公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明确。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位，相关资产过户手续已办理完毕。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。报告期内公司不存在股东违规占用公司资产或资金的情况，亦不存在公司为各股东及其下属单位提供担保的情况。

3、人员独立情况 公司的董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况；公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与股东单位及其他关联方分离，独立规范运作；不存在股东或其他关联方指派或干预人员任免的情形；高级管理人员均未在股东及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员亦未在股东及其控制的

其他企业中兼职。

4、财务独立情况 公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，制定了内部会计控制制度，设立了独立的财务会计机构，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度，拥有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职。公司独立在银行开户，没有与控股股东和实际控制人共用银行账户的情况；历年来，公司独立对外签订合同，依法独立缴纳各种税费；公司根据生产经营情况独立作出财务决策和资金使用决策，没有发生控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

5、机构独立情况 公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司依据《公司法》和《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司建立了一套适应自身发展的组织机构，不存在股东单位干预公司机构设置的情况。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关公司治理的规范性文件要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，进一步规范公司运作，努力提高公司治理水平。目前，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，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的规范性文件的要求。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等建立了完备的会计核算体系，并建立了与财务会计核算相关的内部控制制度。公司财务部在货币资金、采购、生产、销售收入确认、固定资产、投资与筹资、财务报告编制等方面均按公司的内控制度执行。财务信息严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》执行。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
公司各项内部控制制度充分考虑了行业特点和公司运营实际情况，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实、准确，保证了公司经营正常有效进行，促进了公司内部管理，保证经营管理目标的实现。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014年03月25日
内部控制自我评价报告全文披露索引	不适用

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，省广股份公司于2013年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范(试行)》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014年03月25日
内部控制审计报告全文披露索引	公告名称：《内部控制鉴证报告》； 公告网站：巨潮资讯网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为提高公司规范运作水平，增加信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，已报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 23 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2014】48070002 号
注册会计师姓名	支梓、邓国强

审计报告正文

广东省广告股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东省广告股份有限公司（以下简称“省广股份公司”）的财务报表，包括2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东省广告股份有限公司2013年12月31日合并及公司的财务状况以及2013年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)		中国注册会计师
中国北京		
2014年3月23日		
		支 梓
		中国注册会计师
		邓国强

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	806,991,394.65	754,307,094.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	213,010,341.75	194,079,608.22
应收账款	795,234,379.00	531,542,867.55
预付款项	690,259,439.66	707,495,187.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,556,315.72	84,014,453.33
买入返售金融资产		
存货	1,620,599.52	1,560,015.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,181,802.19	19,056,629.39

流动资产合计	2,633,854,272.49	2,292,055,855.64
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	45,039,229.49	41,018,347.91
投资性房地产	658,888.03	674,806.63
固定资产	33,956,124.09	35,994,432.77
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	28,902,846.08	30,739,263.88
开发支出		
商誉	300,691,684.06	229,700,706.26
长期待摊费用	4,870,700.30	3,994,247.18
递延所得税资产	7,533,057.65	7,029,676.53
其他非流动资产	35,000,000.00	
非流动资产合计	456,652,529.70	349,151,481.16
资产总计	3,090,506,802.19	2,641,207,336.80
流动负债：		
短期借款	78,938,444.72	19,282,569.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	27,000,000.00	2,780,000.00
应付账款	506,151,130.04	408,748,833.49
预收款项	451,681,793.73	456,228,120.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,466,949.44	38,195,998.20

应交税费	94,085,373.23	72,048,454.92
应付利息	215,893.36	215,793.31
应付股利	3,470,000.00	
其他应付款	67,898,605.79	127,989,809.73
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	1,265,908,190.31	1,125,489,578.70
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	130,879,088.91	113,720,868.50
递延所得税负债	873,814.38	873,814.38
其他非流动负债	1,666,666.60	1,866,666.64
非流动负债合计	133,419,569.89	116,461,349.52
负债合计	1,399,327,760.20	1,241,950,928.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	385,499,812.00	192,749,906.00
资本公积	457,912,427.46	653,073,110.07
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	59,672,672.86	36,929,141.95
一般风险准备		
未分配利润	592,674,411.15	372,193,006.99
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,495,759,323.47	1,254,945,165.01
少数股东权益	195,419,718.52	144,311,243.57
所有者权益（或股东权益）合计	1,691,179,041.99	1,399,256,408.58
负债和所有者权益（或股东权益）总	3,090,506,802.19	2,641,207,336.80

计		
---	--	--

法定代表人：陈钿隆

主管会计工作负责人：陈列波

会计机构负责人：吴俊生

2、母公司资产负债表

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	544,869,410.43	519,756,487.38
交易性金融资产		
应收票据	59,873,108.00	126,429,151.22
应收账款	455,084,069.74	261,909,732.29
预付款项	523,517,365.38	595,497,476.67
应收利息	53,354.96	444,383.34
应收股利		
其他应收款	76,542,221.82	32,982,016.21
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,125,330.80	16,629,453.71
流动资产合计	1,666,064,861.13	1,553,648,700.82
非流动资产：		
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	539,844,641.73	417,526,292.15
投资性房地产	658,888.03	674,806.63
固定资产	20,149,807.14	21,606,253.56
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	27,727,677.88	29,345,403.76
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	122,774.73	234,337.94
递延所得税资产	1,540,046.51	2,803,027.93
其他非流动资产	35,000,000.00	
非流动资产合计	625,043,836.02	472,190,121.97
资产总计	2,291,108,697.15	2,025,838,822.79
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	441,142,048.06	359,048,134.13
预收款项	227,588,831.56	215,938,498.51
应付职工薪酬	20,514,915.78	22,053,574.43
应交税费	21,033,957.91	21,109,957.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	103,650,346.71	130,571,111.76
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	813,930,100.02	748,721,276.76
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	130,879,088.91	113,720,868.50
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,666,666.60	1,866,666.64
非流动负债合计	132,545,755.51	115,587,535.14
负债合计	946,475,855.53	864,308,811.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	385,499,812.00	192,749,906.00
资本公积	460,353,182.63	653,103,088.63
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	59,672,672.86	36,929,141.95
一般风险准备		
未分配利润	439,107,174.13	278,747,874.31
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,344,632,841.62	1,161,530,010.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,291,108,697.15	2,025,838,822.79

法定代表人：陈钊隆

主管会计工作负责人：陈列波

会计机构负责人：吴俊生

3、合并利润表

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,590,897,296.35	4,626,647,073.31
其中：营业收入	5,590,897,296.35	4,626,647,073.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,166,643,046.96	4,362,664,258.20
其中：营业成本	4,526,524,559.73	3,895,056,741.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	56,550,220.82	63,197,471.70
销售费用	419,741,421.70	317,897,737.86
管理费用	127,861,604.80	93,723,830.76
财务费用	-11,490,466.07	-16,968,329.34
资产减值损失	47,455,705.98	9,756,805.37
加：公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列）	10,511,166.36	11,997,982.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,520,881.58	12,157,028.09
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	434,765,415.75	275,980,797.19
加：营业外收入	27,171,431.17	2,582,323.37
减：营业外支出	2,468,622.41	944,078.82
其中：非流动资产处置损失	168,553.48	32,413.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	459,468,224.51	277,619,041.74
减：所得税费用	113,086,190.57	64,064,041.74
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	346,382,033.94	213,555,000.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	287,557,413.42	180,911,486.88
少数股东损益	58,824,620.52	32,643,513.12
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.75	0.47
（二）稀释每股收益	0.75	0.47
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	346,382,033.94	213,555,000.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	287,557,413.42	180,911,486.88
归属于少数股东的综合收益总额	58,824,620.52	32,643,513.12

法定代表人：陈钿隆

主管会计工作负责人：陈列波

会计机构负责人：吴俊生

4、母公司利润表

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,837,743,341.92	3,765,436,117.53

减：营业成本	3,344,789,143.74	3,370,836,053.25
营业税金及附加	14,988,147.61	33,085,568.42
销售费用	236,668,661.70	204,853,292.25
管理费用	47,388,079.55	42,140,032.80
财务费用	-10,604,316.01	-13,189,615.53
资产减值损失	27,263,031.62	594,257.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	77,890,214.30	37,485,721.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,520,881.58	12,157,028.09
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	255,140,808.01	164,602,249.93
加：营业外收入	24,639,321.53	2,308,562.08
减：营业外支出	410,699.44	406,790.00
其中：非流动资产处置损失	4,019.61	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	279,369,430.10	166,504,022.01
减：所得税费用	51,934,121.02	33,039,051.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	227,435,309.08	133,464,970.25
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	227,435,309.08	133,464,970.25

法定代表人：陈钿隆

主管会计工作负责人：陈列波

会计机构负责人：吴俊生

5、合并现金流量表

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,701,786,344.20	4,423,580,983.47
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,133,987.51	33,717,933.51
经营活动现金流入小计	5,734,920,331.71	4,457,298,916.98
购买商品、接受劳务支付的现金	4,750,712,925.27	3,856,233,612.36
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	259,469,873.02	205,357,196.49
支付的各项税费	249,825,222.79	140,276,503.25
支付其他与经营活动有关的现金	353,800,979.08	208,433,284.42
经营活动现金流出小计	5,613,809,000.16	4,410,300,596.52
经营活动产生的现金流量净额	121,111,331.55	46,998,320.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,358,454.88
取得投资收益所收到的现金	6,500,000.00	3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	458,813.55	202,984.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	367,040.77	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,325,854.32	5,561,439.54

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,272,988.73	15,093,051.72
投资支付的现金	30,440,236.03	2,600,800.00
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	41,886,318.78	86,571,432.31
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	84,599,543.54	104,265,284.03
投资活动产生的现金流量净额	-77,273,689.22	-98,703,844.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,050,000.00	517,989.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,050,000.00	517,989.00
取得借款收到的现金	80,938,444.72	16,080,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	84,988,444.72	16,597,989.00
偿还债务支付的现金	21,282,569.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,561,879.52	36,495,742.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,863,533.24	6,841,910.25
支付其他与筹资活动有关的现金	266,845.49	90,760.54
筹资活动现金流出小计	88,111,294.01	36,586,502.59
筹资活动产生的现金流量净额	-3,122,849.29	-19,988,513.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-492.66	-492.66
五、现金及现金等价物净增加额	40,714,300.38	-71,694,530.28
加：期初现金及现金等价物余额	752,777,094.27	824,471,624.55
六、期末现金及现金等价物余额	793,491,394.65	752,777,094.27

法定代表人：陈钿隆

主管会计工作负责人：陈列波

会计机构负责人：吴俊生

6、母公司现金流量表

编制单位：广东省广告股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,951,692,792.16	3,644,037,826.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,391,869.15	21,316,825.65
经营活动现金流入小计	3,970,084,661.31	3,665,354,652.13
购买商品、接受劳务支付的现金	3,402,195,578.05	3,343,676,294.94
支付给职工以及为职工支付的现金	147,049,732.64	132,368,727.35
支付的各项税费	95,509,809.28	77,090,658.20
支付其他与经营活动有关的现金	207,088,629.57	118,573,695.69
经营活动现金流出小计	3,851,843,749.54	3,671,709,376.18
经营活动产生的现金流量净额	118,240,911.77	-6,354,724.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	73,363,493.50	28,328,693.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,200.00	58,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	73,381,693.50	28,387,193.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,346,372.35	8,405,076.74
投资支付的现金	54,690,236.03	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	57,873,750.00	134,840,068.50
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	121,910,358.38	143,245,145.24
投资活动产生的现金流量净额	-48,528,664.88	-114,857,951.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
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	44,332,478.35	29,653,831.80
支付其他与筹资活动有关的现金	266,845.49	90,760.54
筹资活动现金流出小计	44,599,323.84	29,744,592.34
筹资活动产生的现金流量净额	-44,599,323.84	-29,744,592.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-395.25
五、现金及现金等价物净增加额	25,112,923.05	-150,957,663.41
加：期初现金及现金等价物余额	519,756,487.38	670,714,150.79
六、期末现金及现金等价物余额	544,869,410.43	519,756,487.38

法定代表人：陈钿隆

主管会计工作负责人：陈列波

会计机构负责人：吴俊生

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东省广告股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	192,749,906.00	653,073,110.07			36,929,141.95		372,193,006.99		144,311,243.57	1,399,256,408.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	192,749,906.00	653,073,110.07			36,929,141.95		372,193,006.99		144,311,243.57	1,399,256,408.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	192,749,906.00	-195,160,682.61			22,743,530.91		220,481,404.16		51,108,474.95	291,922,633.41
（一）净利润							287,557,413.42		58,824,620.52	346,382,033.94
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							287,557,413.42		58,824,620.52	346,382,033.94

							413.42		0.52	3.94
(三) 所有者投入和减少资本		-2,410,776.61							10,369,561.69	7,958,785.08
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		-2,410,776.61							10,369,561.69	7,958,785.08
(四) 利润分配					22,743,530.91		-67,076,009.26		-18,085,707.26	-62,418,185.61
1. 提取盈余公积					22,743,530.91		-22,743,530.91			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-44,332,478.35		-18,085,707.26	-62,418,185.61
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	192,749,906.00	-192,749,906.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	192,749,906.00	-192,749,906.00								
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	385,499,812.00	457,912,427.46			59,672,672.86		592,674,411.15		195,419,718.52	1,691,179,041.99

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		

一、上年年末余额	148,269,159.00	697,583,835.63			23,582,644.92		231,056,382.16		70,626,773.81	1,171,118,795.52
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正							3,225,466.78		1,047,165.14	4,272,631.92
其他										
二、本年年初余额	148,269,159.00	697,583,835.63			23,582,644.92		234,281,848.94		71,673,938.95	1,175,391,427.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,480,747.00	-44,510,725.56			13,346,497.03		137,911,158.05		72,637,304.62	223,864,981.14
（一）净利润							180,911,486.88		32,643,513.12	213,555,000.00
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							180,911,486.88		32,643,513.12	213,555,000.00
（三）所有者投入和减少资本									46,643,234.32	46,643,234.32
1. 所有者投入资本									489,200.00	489,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									46,154,034.32	46,154,034.32
（四）利润分配					13,346,497.03		-43,000,328.83		-6,679,421.38	-36,333,253.18
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	44,480,747.00	-44,510,725.56							29,978.56	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,480,747.00	-44,480,747.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										

3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		-29,978.56						29,978.56	
(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	192,749,906.00	653,073,110.07			36,929,141.95		372,193,006.99	144,311,243.57	1,399,256,408.58

法定代表人：陈钊隆

主管会计工作负责人：陈列波

会计机构负责人：吴俊生

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东省广告股份有限公司

本期金额

单位：元

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	192,749,906.00	653,103,088.63			36,929,141.95		278,747,874.31	1,161,530,010.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	192,749,906.00	653,103,088.63			36,929,141.95		278,747,874.31	1,161,530,010.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	192,749,906.00	-192,749,906.00			22,743,530.91		160,359,299.82	183,102,830.73
(一) 净利润							227,435,309.08	227,435,309.08
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							227,435,309.08	227,435,309.08
(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					22,743,530.91		-67,076,009.26	-44,332,478.35
1. 提取盈余公积					22,743,530.91		-22,743,530.91	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-44,332,478.35	-44,332,478.35
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	192,749,906.00	-192,749,906.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	192,749,906.00	-192,749,906.00						
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	385,499,812.00	460,353,182.63			59,672,672.86		439,107,174.13	1,344,632,841.62

上年金额

单位：元

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	148,269,159.00	697,583,835.63			23,582,644.92		188,283,232.89	1,057,718,872.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	148,269,159.00	697,583,835.63			23,582,644.92		188,283,232.89	1,057,718,872.44
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	44,480,747.00	-44,480,747.00			13,346,497.03		90,464,641.42	103,811,138.45
(一) 净利润							133,464,971.42	133,464,971.42

							0.25	0.25
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							133,464,97 0.25	133,464,97 0.25
(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					13,346,497 .03		-43,000,32 8.83	-29,653,83 1.80
1. 提取盈余公积					13,346,497 .03		-13,346,49 7.03	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-29,653,83 1.80	-29,653,83 1.80
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	44,480,747 .00	-44,480,74 7.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	44,480,747 .00	-44,480,74 7.00						
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	192,749,90 6.00	653,103,08 8.63			36,929,141 .95		278,747,87 4.31	1,161,530, 010.89

法定代表人：陈钊隆

主管会计工作负责人：陈列波

会计机构负责人：吴俊生

三、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”)，持广东省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：陈钿隆

公司注册资本：385,499,812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年股东大会审议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。

根据公司2012年4月18日召开的2011年股东大会审议通过的权益分配方案，以公司原有总股本148,269,159股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，转增后公司总股本为192,749,906股，本次变更已于2012年6月13日完成了工商变更登记手续。

根据公司2013年4月18日召开的2012年股东大会审议通过的权益分配方案，以公司原有总股本192,749,906股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本为385,499,812股，本次变更已于2013年6月27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、公关活动和杂志发行等。

3、公司的基本组织架构：本公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等。公司董事会聘任了总经理及副总经理，并根据生产经营需要分别设置了各事业部、市场调研局、媒介传播局、策划创意局、行政综合部、投资发展部、人力资源部、财务部、董事会秘书处、内部审计部等职能管理部门。

公司拥有六家全资子公司及二十八家控股子公司，概况见附注四、1。

4、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20.68%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。

四、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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的

一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日

起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允

价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（1）金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的

公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

(3) 金融资产减值

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

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

类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币20万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及结算状况等确定单项金额重大的应收账款指单笔金额为 20 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观

	证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1: 特定款项组合	其他方法	各关联单位存放于公司结算中心统筹使用的款项。
组合 2: 按账龄划分的信用风险特征组合	账龄分析法	对于经单独进行减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项及单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项,除特定款项组合外,公司按其账龄作为信用特征进行划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5%	0.5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 1: 特定款项组合	不计坏账准备。

(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	单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同,有客观证据表明其未来现金流量现值低于其账面价值的的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于存在减值迹象的单项金额不重大但未来现金流量现值低于其账面价值的应收款项,单独进行测试,确认减值损失,计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品、包装物等三大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（3）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 年	3%	2.16%-3.23%
电子设备	3-5 年	5%	19%-31.67%
运输设备	5-10 年	5%	9.5%-19 %

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命有限的无形资产本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(1) 股份支付的种类股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。② 以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

22、回购本公司股份

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

公司业务分为品牌管理、自有媒体、媒介代理、公关活动和杂志发行五类。

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。

公关活动业务收入的具体确认标准：公司公关活动业务在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时并经客户验收后确认收入。

杂志发行业务收入的具体确认标准：采取直接销售方式，则公司杂志发出后，经客户验收后确认收入；如附有销售退回条件的代理销售方式，则在售出杂志的退货期满时，经由公司与代理商对已售杂志数量及价格准确核对并结算收款后，确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

24、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

(2) 确认递延所得税负债的依据

26、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

由于资产的出售和回租实质是同一笔业务，资产的售价和资金需一起计算。在承租人（卖方）看来，如租约符合融资租赁的某一条件，就应将回租作为融资租赁处理，否则作为经营租赁处理。按融资租赁处理时，出售资产的利润应予递延，并按资产折旧的比例予以分摊。倘若交易发生时，资产的公允价值低于其成本或账面价值，按照谨慎原则，其差额应即确认为损失。

27、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

28、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影

响本公司的金融工具风险管理策略。

(7) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(10) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(11) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(12) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(13) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准

备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	营改增试点内纳税人提供应税服务，按照国家有关营业税政策规定差额征收营业税的，允许其以取得的全部价款和价外费用，扣除支付给非试点纳税人（指试点地区不按照《试点实施办法》缴纳增值税的纳税人和非试点地区的纳税人）价款后的余额为销售额	6%
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%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
增值税	从事杂志发行业务的，以杂志销售收入为应纳税额	3%、13%
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%
文化事业建设费	（营改增试点范围内企业）提供增值税应税服务（广告业）取得的销售额	3%
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	2%
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	15%、25%
-------	--------	---------

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 《财政部 国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111号）附件2第一条第三项规定，试点纳税人提供应税服务，按照国家有关营业税政策规定差额征收营业税的，允许其以取得的全部价款和价外费用，扣除支付给非试点纳税人（指试点地区不按照《试点实施办法》缴纳增值税的纳税人和非试点地区的纳税人）价款后的余额为销售额。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于营业税改征增值税试点中文化事业建设费征收有关问题的通知》（财综〔2012〕68号）第二条的规定，缴纳文化事业建设费的单位和个人（以下简称“缴纳义务人”）应按照提供增值税应税服务取得的销售额和3%的费率计算应缴费额。另外，根据《财政部 国家税务总局关于营业税改征增值税试点中文化事业建设费征收有关问题的补充通知》（财综〔2012〕96号）的规定，《财政部 国家税务总局关于营业税改征增值税试点中文化事业建设费征收有关问题的通知》（财综〔2012〕68号）第二条：计算缴纳文化事业建设费的销售额，为纳税人提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给试点地区或非试点地区的其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额。

2、税收优惠及批文

根据《产业结构调整指导目录（2011年本）》（国家发改委第9号令）中的鼓励类产业第三十二类第7项内容：广告设计、广告制作、广告策划等业务属于鼓励类产业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）文件精神，我公司主要注册在西部区域的公司的业务符合享受国家鼓励类产业西部大开发企业所得税优惠政策条件，自2011年起至2020年可减按15%率征收企业所得税。

本公司之全资子公司成都经典视线广告传媒有限公司已向四川省经济和信息化委员会提交资料，并取得四川省经济和信息化委员会《关于确认企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2012〕393号）确认函，同时已向四川省成都市青羊区国家税务局申请享受西部大开发税收优惠政策，并已进行登记备案。

本公司之控股子公司四川广港广告传媒有限公司已向四川省经济和信息化委员会及当地税务机关申请享受国家鼓励类产业西部大开发企业所得税优惠政策，并取得四川省经济和信息化委员会《关于确认企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2012〕3号）确认函及四川宜宾临港经济开发区地方税务局出具的《税务事项通知书》，同意减按15%税率征收企业所得税。

本公司之控股子公司重庆年度广告传媒有限公司及其部分控股子公司虽未获得当地经济与信息委员会的确认函，但根据重庆市地方税务局发布的《重庆市地方税务局关于执行西部大开发政策有关问题的通知》（渝地税发〔2012〕96号），从2011年起实际缴纳企业所得税时按照15%的税率执行，主管税务机关重庆市大渡口区地方税务局已于2014年1月20日出具大地税通〔2014〕112号《税务事项通知书》进行登记备案，同意减按15%税率征收企业所得税。

3、其他说明

六、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：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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
成都经典视线广告传媒有限公司	全资子公司	成都	广告代理制作	10,000,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告等。	10,000,000.00		100%	100%	是			
广东三赢广告传播有限公司	全资子公司	广州	广告代理制作	10,000,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告；承办展览业务；	10,000,000.00		100%	100%	是			

					提供摄影服务；提供上述相关的信息咨询服								
四川广港广告传媒有限公司	成都经典公司之控股子公司	四川宜宾	广告代理制作	2,000,000.00	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	1,020,000.00		51%	51%	是	1,792,448.52		
北京合力唯胜体育发展有限公司	控股子公司	北京	体育项目经营、广告、公关	8,000,000.00	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	5,550,000.00		69.38%	69.38%	是	424,594.33	2,025,381.67	

					示；会议服务；计算机系统服务。								
深圳经典视线文化传播有限公司	全资子公司	深圳	广告代理制作	10,000,000.00	文化活动策划、展览展示策划、广告业务；信息咨询。	10,000,000.00		100%	100%	是			
广东赛铂互动广告传媒有限公司	全资子公司	广州	广告代理发布、网络开发网站设计；市场分析调查	10,000,000.00	发布、代理国内外各类广告；网络互动技术开发，网站策划创意设计；市场分析调查。	10,000,000.00		100%	100%	是			
广州指标品牌管理咨询有限公司	全资子公司	广州	品牌管理咨询、商务咨询、市场调研、会议策划	5,000,000.00	品牌管理咨询、商务信息咨询、市场调研、会议策划服务。	5,000,000.00		100%	100%	是			
海南经典视线广告传媒有限公司	全资子公司	海口	广告业务	10,000,000.00	设计制作发布代理国内外各类广告业务会议	10,000,000.00		100%	100%	是			

					会展服务(不含旅行社业务)								
上海美瀛联媒文化传播有限公司	青岛先锋公司之全资子公司	上海	策划、广告、咨询	1,000,000.00	文化艺术交流策划,设计、制作、代理、发布各类广告,展览展示服务,图文设计制作,礼仪服务,公关活动组织策划,企业营销、形象策划,商务咨询,企业管理咨询,投资咨询(除金融、证券),展台设计,布置。	1,000,000.00		100%	100%	是	431,155.60	58,844.40	
上海窗之景广告有限公司	上海窗之外公司之全资子公司	上海	代理广告及形象策划	5,000,000.00	设计、制作、代理发布各类广告,文化艺术	5,000,000.00		100%	100%	是	2,575,485.76		

					术交流 策划, 企业形 象策 划, 企 业营 销策 划, 展览展 示服 务, 创 意服 务, 图 文设计 制作, 广告材 料(除危 险化学 品)、文 具用 品、日 用品的 销售。								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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 际投资 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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的

													余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	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年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	控股子公司	广州	广告代理制作	7,000,000.00	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咨询服务；零售广告专业设备、原辅材料。	4,200,000.00		60%	60%	是	4,381.651.87		

重庆年度广告传媒有限公司	控股子公司	重庆	广告代理制作	13,500,000.00	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）。	91,139,506.44		51%	51%	是	18,718,033.99		
重庆辘车广告传媒有限公司	重庆年度公司之控股子公司	重庆	广告代理制作	1,000,000.00	代理、发布：国内外广告；会议及展览服务；企业形象设计，企业管理咨询。	900,000.00		90%	90%	是	1,127,866.45		
重庆领地广告文化传媒有限公司	重庆年度公司之控股子公司	重庆	广告代理制作	1,000,000.00	设计、制作、代理、发布：字牌、灯箱、霓虹灯、招牌、展示牌广告，代理报刊广告；企业形象策划；承办经批准的会展活动。	650,000.00		65%	65%	是	4,493,238.29		

重庆你好广告传媒有限公司	重庆年度公司之控股子公司	重庆	广告代理制作	10,000,000.00	设计、制作、代理、发布：招牌、字牌、灯箱、展示牌、霓虹灯、电子翻版装置、充气装置、电子显示屏、车载广告、代理报刊广告、影视、广播广告；设计、制作、代理、发布：国内外广告。	9,000,000.00		90%	90%	是	23,438,694.21		
重庆天雍影视文化传媒有限公司	重庆年度公司之控股子公司	重庆	广告代理制作	1,000,000.00	设计、制作、代理、发布：国内外广告；影视文化策划；承办经批准的文化艺术交流活动。	1,000,000.00		100%	100%	是	-52,312.39	437,687.61	

重庆畅游文化传播有限公司	重庆年度公司之控股子公司	重庆	广告代理制作	3,000,000.00	设计、制作、代理、发布国内外广告；承办经批准的文化艺术交流活动。	1,800,000.00		60%	60%	是	2,209,243.30		
北京市同舟广告有限公司	重庆年度公司之控股子公司	北京	广告代理制作	1,000,000.00	代理、发布广告等。	750,000.00		75%	75%	是	-558,622.95	58,877.05	
天津星际广告传媒有限公司	重庆年度公司之控股子公司	天津	广告代理制作	2,000,000.00	代理、发布广告等。	1,800,000.00		90%	90%	是	7,825,568.26		
乌鲁木齐你好广告传媒有限公司	重庆年度公司之控股子公司	乌鲁木齐	广告代理制作	3,500,000.00	代理、制作、发布、设计国内外广告业务；企业策划、会展服务。	3,500,000.00		100%	100%	是	4,637,272.38		
西安曲江年度千秋广告传媒有限公司	重庆年度公司之控股子公司	西安	广告代理制作	5,000,000.00	广告的设计、制作、代理、发布；各种文化艺术交流活动、展览展示活动的组织与策划。	2,700,000.00		54%	54%	是	4,411,020.69		

广州旗智企业管理咨询有限公司	控股子公司	广州	企业管理咨询、文化交流活动策划、广告	1,020,000.00	企业管理咨询, 文化交流活动策划, 展览策划, 制作、代理、发布国内外各类广告。	9,547,000.00	50.98%	50.98%	是	23,275,191.12		
青岛先锋广告股份有限公司	控股子公司	青岛	广告代理制作	10,000,000.00	设计、制作、代理、发布国内广告业务; 展览展示服务; 礼仪服务; 电脑图文设计; 公关活动策划; 商务信息咨询, 企业管理咨询, 投资信息咨询 (不含金融、期货、证券); 建筑装饰装潢工程 (凭资	20,382,000.00	51%	51%	是	28,000,356.22		

					质经营); 展台设计及安装。(以上范围需经许可经营的, 需凭许可证经营)。								
济南鲁泰营销策划有限公司	青岛先锋公司之控股子公司	济南	广告代理制作	500,000.00	设计, 制作, 代理, 发布国内广告; 展览展示服务; 礼仪服务; 电脑图文设计; 经济贸易咨询; 企业管理咨询; 投资咨询(不含证券、期货咨询); 建筑装饰装饰工程(凭资质证经营); 展台设计及安装。	450,000.00		90%	90%	是		287,651.73	

北京领先世广告有限公司	青岛先锋公司之控股子公司	北京	广告代理制作	1,000,000.00	设计、制作、代理、发布广告。	980,000.00		98%	98%	是	4,657,529.36		
青岛慧河广告有限公司	青岛先锋公司之控股子公司	青岛	广告代理制作	500,000.00	广告代理等。	450,000.00		90%	90%	是	334,778.40		
上海窗之外广告有限公司	控股子公司	上海	广告发布	14,925,000.00	设计、制作、代理、广告发布；销售环保设备、清洁设备、虫害防治器材及配件；实业投资；商务咨询。	35,950,000.00		51%	51%	是	8,875,983.16		
上海窗之外广告有限公司	上海窗之外公司之控股子公司	上海	广告发布	1,000,000.00	设计、制作、代理、广告发布；文化艺术交流策划，企业形象策划，展览展示服务，会务服务，商务信息咨询，销售广	1,000,000.00		100%	100%	是	2,287,001.90		

					告材料。								
北京北方窗外广告传媒有限公司	上海窗之外公司之控股子公司	北京	广告	3,750,000.00	制作灯箱, 牌匾。设计、制作、代理、广告发布; 接受委托提供劳务服务。	3,750,000.00		100%	100%	是	1,850,939.12		
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	控股子公司	北京	广告业	1,000,000.00	一般经营项目: 广告设计、制作、代理、发布; 组织文化艺术交流活动; 承办展览展示; 企业策划; 经济信息咨询。	81,840,798.09		55%	55%	是	10,426,471.81		
江西合众光华国际传媒有限公司	省广合众公司之控股子公司	江西南丰	广告业	10,000,000.00	设计、制作、代理发布国内外来华广告; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 承	10,000,000.00		100%	100%	是	27,592,377.68		

					办展览展示活动；企业策划；经济贸易咨询服务（以上经营项目国家有专项规定的除外）。								
上海瑞格市场营销有限公司	控股子公司	上海	策划、咨询	1,000,000.00	市场营销策划, 商务咨询, 企业管理咨询, 工艺礼品的设计、销售, 办公用品日用百货电子计算机及软件电子产品通讯设备销售。	57,873,750.00		55%	55%	是	8,003,933.60		
上海瑞格劳务派遣有限公司	上海瑞格市场营销公司控股子公司	上海	劳务派遣及商务咨询	500,000.00	为国内企业提供劳务派遣服务, 商务咨询。	500,000.00		100%	100%	是	3,972,166.11		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

A、经本公司董事会及上海瑞格市场营销有限公司（以下简称“上海瑞格公司”）股东会决议批准，2013年8月23日本公司与上海瑞格公司之股东上海瑞格市场推广有限责任公司及上海瑞格市场信息咨询有限公司签订《投资协议》，约定公司通过受让方式取得上海瑞格公司55%股权，股权受让价为115,747,500.00元（其中截止2013年9月10日已支付第一期股权转让款57,873,750.00元，第二期至第四期股权转让款57,873,750.00元视上海瑞格公司2013年至2015年的经营情况支付），并于2013年9月29日办理了工商变更登记手续。至此，上海瑞格公司成为本公司的控股子公司。上海瑞格公司购买日的相关财务数据详见附注六、6。

截至购买日，上海瑞格公司拥有1家控股子公司，即上海瑞格劳务派遣有限公司。

B、经董事会决议，公司以自有资金人民币1000万元，投资设立全资子公司海南经典视线广告传媒有限公司，并于2013年10月12日取得企业法人营业执照，主要经营海口公交车身广告代理业务。

C、本报告期内，子公司青岛先锋广告股份有限公司投资设立全资子公司上海美瀛联媒文化传播有限公司，并于2013年8月29日取得企业法人营业执照。

D、本报告期内，子公司上海窗之外广告有限公司投资设立全资子公司上海窗之景广告有限公司，并于2013年10月8日取得企业法人营业执照。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
海南经典视线广告传媒有限公司	10,125,755.86	125,755.86
上海瑞格市场营销有限公司	27,645,337.95	5,679,231.38
上海瑞格劳务派遣有限公司	8,827,035.79	3,213,723.74
上海窗之景广告有限公司	5,256,093.39	256,093.39
上海美瀛联媒文化传播有限公司	879,909.38	-120,090.62

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
重庆高戈年度广告有限公司	1,190,494.63	

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

上海瑞格市场营销有限公司及其子公司上海瑞格劳务派遣有限公司为本年非同一控制下企业合并取得的子公司，其本年净利润为该公司自购买日至本年年末止期间的净利润。

重庆高戈年度广告有限公司为本年因出售持有的51%股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海瑞格市场营销有限公司	106,020,096.02	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如后附表所述。

非同一控制下企业合并的其他说明

2013年9月29日，本公司向上海瑞格市场推广有限责任公司及上海瑞格市场信息咨询有限公司收购了其拥有的上海瑞格市场营销有限公司55%的股权。本次交易的购买日为2013年9月29日，系本公司取得对上海瑞格市场营销有限公司的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	115,747,500.00
支付的现金	57,873,750.00
转移非现金资产（账面价值：元）的公允价值	-
发生或承担负债（账面价值：元）的公允价值	57,873,750.00
发行权益性证券（数量：股，每股面值元）的公允价值	-
合并成本合计	115,747,500.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	9,621,721.10
商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）	106,020,096.02

被合并净资产公允价值以经北京恒信德律资产评估有限公司于2013年8月13日出具的京恒信德律评报字[2013]0069号《评估报告》的估值结果确定。

②上海瑞格市场营销有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	15,987,431.22	15,987,431.22	9,458,568.00
应收账款	7,754,194.35	7,754,194.35	9,989,776.37
预付款项	597,726.12	597,726.12	1,984,743.19

其他应收款	1,026,940.63	1,026,940.63	22,152,320.96
固定资产	161,495.26	161,495.26	184,787.65
递延所得税资产	25,323.68	25,323.68	40,379.52
减：应付账款	21.70	21.70	3,239,479.58
应付职工薪酬	-	-	782,785.00
应交税费	6,286,862.83	6,286,862.83	2,825,897.85
其他应付款	1,580,037.67	1,580,037.67	276,283.18
净资产	17,686,189.06	17,686,189.06	36,686,130.08
减：少数股东权益			
取得的净资产	17,686,189.06	17,686,189.06	36,686,130.08
以现金支付的对价	57,873,750.00	-	-
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	15,987,431.22	-	-
取得子公司支付的现金净额	41,886,318.78	-	-

③上海瑞格市场营销有限公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	金 额
营业收入	30,665,010.62
净利润	8,927,365.86
经营活动现金流量	
现金流量净额	2,119,763.08

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
重庆高戈年度广告有限公司	2013 年 01 月 10 日	将处置对价减去被处置的股权所对应的享有的该子公司处置日净资产于本公司合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

1) 重庆高戈年度广告有限公司

于2013年1月10日，本公司将拥有的重庆高戈年度广告有限公司51%的股权全部转让予曾晶。出售日2013年1月10日为本公司实际丧失对重庆高戈年度广告有限公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

① 处置价格及现金流量列示如下：

项 目	金 额
处置价格	510,000.00
处置收到的现金和现金等价物	510,000.00
减：重庆高戈年度广告有限公司持有的现金和现金等价物	142,959.23
处置收到的现金净额	367,040.77

② 处置重庆高戈年度广告有限公司的净资产列示如下：

项 目	处置日净资产	上年末净资产
流动资产	1,222,681.15	1,222,681.15
非流动资产	330,488.74	330,488.74
流动负债	362,675.26	362,675.26
非流动负债	-	-
净资产合计	1,190,494.63	1,190,494.63

③ 处置损益计算如下：

项 目	金 额
处置价格	510,000.00
减：公司享有的重庆高戈年度广告有限公司于处置日的净资产份额	519,715.22
加：与重庆高戈年度广告有限公司相关的其他综合收益转入处置当期损益的金额	-
处置产生的投资收益	-9,715.22

④重庆高戈年度广告有限公司从处置当年年初至处置日的收入、费用和利润如下：

项 目	金 额
收入	-
减：成本和费用	-
利润总额	-
减：所得税费用	-
净利润	-

⑤丧失控制权之日无持有重庆高戈年度广告有限公司剩余股权情况

⑥于丧失控制权之日，与原先子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额为0元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明

无

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并				

吸收合并的其他说明

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	1,005,924.11	--	--	1,030,091.75
人民币	--	--	1,005,924.11	--	--	1,030,091.75
银行存款：	--	--	792,485,470.54	--	--	751,747,002.52
人民币	--	--	792,328,313.07	--	--	751,585,065.09
港币	1,011.04	0.78623	794.91	1,010.92	0.8108	819.70
美元	25,646.24	6.0969	156,362.56	25,633.24	6.2855	161,117.73
其他货币资金：	--	--	13,500,000.00	--	--	1,530,000.00
人民币	--	--	13,500,000.00	--	--	1,530,000.00
合计	--	--	806,991,394.65	--	--	754,307,094.27

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其他货币资金年末余额13,500,000.00元（年初余额1,530,000.00元）系子公司青岛先锋广告股份有限公司为开具银行承兑汇票存放在银行的保证金。

截止2013年12月31日，货币资金除其他货币资金外无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	211,022,341.75	193,980,608.22
商业承兑汇票	1,988,000.00	99,000.00
合计	213,010,341.75	194,079,608.22

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
哈药集团三精制药股份有限公司	2013年07月23日	2014年01月23日	7,090,775.00	票据号-24112978
哈药集团三精制药股份有限公司	2013年07月23日	2014年01月23日	6,625,400.00	票据号-35223987
长沙双鹤医药有限责任公司	2013年10月24日	2014年04月24日	5,308,500.00	票据号-26383556
哈药集团三精制药股份有限公司	2013年08月26日	2014年02月26日	5,277,947.00	票据号-24113731
哈药集团制药六厂	2013年09月25日	2014年03月25日	4,530,693.83	票据号-24114454
合计	--	--	28,833,315.83	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

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
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	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	41,857,577.79	5.16%	5,771,563.38	13.79%	26,827,652.02	4.97%	4,772,603.86	17.79%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：特定款项组合								
组合 2：按账龄划分的信用风险特征组合	767,419,369.50	94.56%	10,229,803.93	1.33%	512,982,540.11	94.94%	3,943,125.74	0.77%
组合小计	767,419,369.50	94.56%	10,229,803.93	1.33%	512,982,540.11	94.94%	3,943,125.74	0.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,293,404.02	0.28%	334,605.00	14.59%	517,000.00	0.1%	68,594.98	13.27%
合计	811,570,351.31	--	16,335,972.31	--	540,327,192.13	--	8,784,324.58	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收广告款	41,857,577.79	5,771,563.38	13.79%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
合计	41,857,577.79	5,771,563.38	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例(%)	账面余额		坏账准备	比例(%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		

1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	705,053,135.84	91.87%	3,639,282.90	498,967,196.62	97.27%	2,530,284.47
1 至 2 年	60,240,937.17	7.85%	6,025,293.73	13,708,494.49	2.67%	1,370,849.43
2 至 3 年	1,950,086.49	0.25%	390,017.30	288,949.00	0.06%	24,091.84
3 年以上	175,210.00	0.02%	175,210.00	17,900.00	0%	17,900.00
合计	767,419,369.50	--	10,229,803.93	512,982,540.11	--	3,943,125.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收广告款	2,293,404.02	334,605.00	14.59%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
合计	2,293,404.02	334,605.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆晋愉硕腾房地产开发有限公司	广告款		125,034.00	不可收回	否
重庆晋愉峰海房地	广告款		677,212.00	不可收回	否

产有限公司					
重庆晋愉邦旭房地 产有限公司	广告款		27,066.00	不可收回	否
恒大地产集团江津 有限公司	广告款		89,991.00	不可收回	否
恒大地产集团重庆 有限公司	广告款		130,924.00	不可收回	否
重庆恒大基宇置业 有限公司	广告款		97,860.00	不可收回	否
重庆康德实业（集 团）有限公司	广告款		64,062.00	不可收回	否
合计	--	--	1,212,149.00	--	--

应收账款核销说明

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广汽菲亚特汽车有限公 司	非关联方	138,731,654.22	1 年以内	17.09%
广东省广博报堂广告有 限公司	关联方	107,126,001.72	1 年以内	13.2%
广东省广代思博报堂广 告有限公司	关联方	62,261,585.99	1 年以内	7.67%
东风汽车有限公司东风 日产乘用车公司	非关联方	48,247,358.15	1 年以内	5.94%
绿源电动车（山东）有 限公司	非关联方	15,480,160.00	1 年以内	1.91%
合计	--	371,846,760.08	--	45.81%

（6）应收关联方账款情况

单位：元

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	关联方	107,126,001.72	13.2%
广东省广代思博报堂广告有限公司	关联方	62,261,585.99	7.67%
合计	--	169,387,587.71	20.87%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	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	753,521.00	0.62%	753,521.00	100%				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1、特定款项组合								
组合 2、按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	120,184,616.23	99.38%	4,628,300.51	3.85%	85,685,279.80	100%	1,670,826.47	1.95%
组合小计	120,184,616.23	99.38%	4,628,300.51	3.85%	85,685,279.80	100%	1,670,826.47	1.95%
合计	120,938,137.23	--	5,381,821.51	--	85,685,279.80	--	1,670,826.47	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收广告款	753,521.00	753,521.00	100%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
合计	753,521.00	753,521.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：						
1 年以内小计	103,899,021.33	86.45%	469,754.46	79,517,792.21	92.8%	374,919.68
1 至 2 年	11,672,937.12	9.71%	1,128,595.63	3,200,867.57	3.74%	320,086.77
2 至 3 年	1,930,537.76	1.61%	363,330.40	2,488,500.00	2.9%	497,700.00
3 年以上	2,682,120.02	2.23%	2,666,620.02	478,120.02	0.56%	478,120.02
合计	120,184,616.23	--	4,628,300.51	85,685,279.80	--	1,670,826.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
中央电视台	非关联方	24,300,000.00	1 年以内/1 至 2 年	20.09%
四川广电传媒集团有限公司四川广告分公司	非关联方	12,691,125.00	1 年以内	10.49%
海口市公共交通集团有限公司	非关联方	10,012,325.00	1 年以内	8.28%
重庆重报传媒有限公司	非关联方	5,386,500.00	1 年以内	4.45%
北京星阳视界广告有限公司	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	2.89%
合计	--	55,889,950.00	--	46.2%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	
无	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
无							

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	599,698,512.84	86.88%	627,063,908.54	88.63%
1至2年	85,230,024.86	12.35%	80,431,278.50	11.37%
2至3年	5,330,901.96	0.77%		

合计	690,259,439.66	--	707,495,187.04	--
----	----------------	----	----------------	----

预付款项账龄的说明

注：账龄超过1年的重要预付账款，主要是公司2011年底支付的深圳公交项目履约保证金，该保证金将于2015年底转作预付2016年的媒体使用费。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市公交广告有限公司	非关联方	169,462,108.06	1年以内/1至2年	合同保证金以后转作媒体使用费、预付的2014年媒体使用费等
山东广播电视台	非关联方	58,788,412.05	1年以内	投放中，未到结算期
中央电视台	非关联方	45,113,025.32	1年以内	投放中，未到结算期
上海魄力广告传媒有限公司	非关联方	37,039,811.32	1年以内	投放中，未到结算期
央广传媒发展总公司广告分公司	非关联方	17,625,981.13	1年以内	投放中，未到结算期
合计	--	328,029,337.88	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	687,449.00		687,449.00			

低值易耗品	933,150.52		933,150.52	1,560,015.84		1,560,015.84
合计	1,620,599.52		1,620,599.52	1,560,015.84		1,560,015.84

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付房租	1,842,559.74	1,832,180.22
待抵扣增值税进项税额	9,339,242.45	17,093,150.42
中介服务费		70,000.00
其他		61,298.75
合计	11,181,802.19	19,056,629.39

其他流动资产说明

11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
广东省广博报堂广告有限公司	50%	50%	168,771,603.10	129,666,772.45	39,104,830.65	803,844,396.33	13,008,878.32
广东省广代思博报堂广告有限公司	50%	50%	156,350,676.02	105,665,356.61	50,685,319.41	632,867,380.02	8,032,884.84

二、联营企业							
无							

合营企业、联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

无

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
广东省广博报堂广告有限公司	权益法	3,000,000.00	14,492,115.61	5,004,439.16	19,496,554.77	50%	50%				1,500,000.00
广东省广代思博报堂广告有限公司	权益法	3,500,000.00	26,326,217.30	-983,557.58	25,342,659.72	50%	50%				5,000,000.00
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	41,018,347.91	4,020,881.58	45,039,229.49	--	--	--			6,500,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		

长期股权投资的说明

13、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	838,000.00			838,000.00
1.房屋、建筑物	838,000.00			838,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	163,193.37	15,918.60		179,111.97
1.房屋、建筑物	163,193.37	15,918.60		179,111.97
三、投资性房地产账面净值合计	674,806.63	-15,918.60		658,888.03
1.房屋、建筑物	674,806.63	-15,918.60		658,888.03
五、投资性房地产账面价值合计	674,806.63	-15,918.60		658,888.03
1.房屋、建筑物	674,806.63	-15,918.60		658,888.03

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	15,918.60
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	69,600,728.60	7,010,856.75	3,187,518.81	73,424,066.54
其中：房屋及建筑物	29,124,320.91			29,124,320.91

运输工具	19,946,328.18		2,432,741.42	1,370,815.00	21,008,254.60
办公设备	20,530,079.51		4,578,115.33	1,816,703.81	23,291,491.03
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	33,606,295.83		7,662,262.41	1,800,615.79	39,467,942.45
其中：房屋及建筑物	12,982,667.54		799,762.80		13,782,430.34
运输工具	9,124,931.53		2,388,840.23	231,737.94	11,282,033.82
办公设备	11,498,696.76		4,473,659.38	1,568,877.85	14,403,478.29
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	35,994,432.77		--		33,956,124.09
其中：房屋及建筑物	16,141,653.37		--		15,341,890.57
运输工具	10,821,396.65		--		9,726,220.78
办公设备	9,031,382.75		--		8,888,012.74
五、固定资产账面价值合计	35,994,432.77		--		33,956,124.09
其中：房屋及建筑物	16,141,653.37		--		15,341,890.57
运输工具	10,821,396.65		--		9,726,220.78
办公设备	9,031,382.75		--		8,888,012.74

本期折旧额 7,662,262.41 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	33,162,444.00	1,579,059.80		34,741,503.80
办公软件	520,940.00	1,579,059.80		2,099,999.80
《西藏旅游》杂志经营权	1,200,000.00			1,200,000.00
数字化运营系统	31,441,504.00			31,441,504.00
二、累计摊销合计	2,423,180.12	3,415,477.60		5,838,657.72
办公软件	177,079.88	151,327.24		328,407.12
《西藏旅游》杂志经营权	150,000.00	120,000.00		270,000.00
数字化运营系统	2,096,100.24	3,144,150.36		5,240,250.60
三、无形资产账面净值合计	30,739,263.88	-1,836,417.80		28,902,846.08
办公软件	343,860.12	1,427,732.60		1,771,592.68
《西藏旅游》杂志经营权	1,050,000.00	-120,000.00		930,000.00
数字化运营系统	29,345,403.76	-3,144,150.40		26,201,253.40
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	
办公软件	-	-	-	
《西藏旅游》杂志经营权	-	-	-	
数字化运营系统	-	-	-	
五、无形资产账面价值合计	30,739,263.88	-1,836,417.80		28,902,846.08
办公软件	343,860.12	1,427,732.60		1,771,592.68
《西藏旅游》杂志经营权	1,050,000.00	-120,000.00		930,000.00
数字化运营系统	29,345,403.76	-3,144,150.40		26,201,253.40

本期摊销额 3,415,477.60 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

			计入当期损益	确认为无形资产	
--	--	--	--------	---------	--

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法无

16、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
重庆年度广告传媒有限公司	74,118,145.63			74,118,145.63	43,128,693.56
重庆领地文化传媒有限公司	396,924.66			396,924.66	396,924.66
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18			2,559,258.18	
青岛先锋广告股份有限公司	26,440,493.06			26,440,493.06	
青岛慧河广告有限公司	283,287.84			283,287.84	
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75			25,815,101.75	3,443,900.00
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	112,027,895.14			112,027,895.14	
上海瑞格市场营销有限公司		106,020,096.02		106,020,096.02	
合计	241,641,106.26	106,020,096.02		347,661,202.28	46,969,518.22

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

注：A. 2013年8月23日，公司与上海瑞格市场营销有限公司（简称“上海瑞格公司”）之股东上海瑞格市场推广有限责任公司及上海瑞格市场信息咨询有限公司签订《投资协议》，约定公司通过受让方式取得上海瑞格公司55%股权。根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》规定，上海瑞格公司购买日财务报表反映其归属于母公司可辨认净资产公允价值为17,686,189.06元，其中55%股权的可辨认净资产公允价值为9,727,403.98元，公司合并成本为115,747,500.00元（其中截止2013年9月10日已支付第一期股权转让款57,873,750.00元，第二期至第四期股权转让款57,873,750.00元视上海瑞格公司2013年至2015年的经营情况支付，根据《投资协议》及上海瑞格公司业绩预期预计很可能需要支付），则两者差额106,020,096.02元列示为商誉。第二至第四期股权转让款57,873,750.00元计入预计负债。

B. 根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字（2014）第3-008号资产评估报告，本公司对重庆年度广告传媒有限公司非同一控制下形成的商誉进行减值测试，并累计计提减值准备43,128,693.56元。

C. 根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字（2014）第3-007号资产评估报告，本公司对重庆领地文化传媒有限公司非同一控制下形成的商誉进行减值测试，并计提减值准备396,924.66元。

D. 根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字（2014）第3-009号资产评估报告，本公司对上海窗之外广告有限公司非同一控制下形成的商誉进行减值测试，并计提减值准备3,443,900.00元。

E. 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

17、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	3,456,753.55	1,731,476.01	1,652,392.83		3,535,836.73	
灯箱	537,493.63	1,290,400.98	493,031.04		1,334,863.57	
合计	3,994,247.18	3,021,876.99	2,145,423.87		4,870,700.30	--

长期待摊费用的说明

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,413,549.29	2,105,993.50
可抵扣亏损	2,367,333.13	1,491,224.10
预提成本费用	739,808.96	3,397,147.47
长期待摊费用待抵	12,366.27	35,311.46
小计	7,533,057.65	7,029,676.53
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并形成负商誉	873,814.38	873,814.38
小计	873,814.38	873,814.38

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,328,916.05	2,309,367.34
合计	6,328,916.05	2,309,367.34

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
非同一控制下企业合并形成负商誉	3,495,257.52	3,495,257.52
小计	3,495,257.52	3,495,257.52
可抵扣差异项目		
资产减值准备	21,717,793.82	10,455,151.05
预提成本费用	2,959,235.84	11,087,012.08
亏损待补	9,469,332.52	5,146,037.00
长期待摊费用待抵	49,465.08	141,245.84
小计	34,195,827.26	26,829,445.97

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,533,057.65		7,029,676.53	
递延所得税负债	873,814.38		873,814.38	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

19、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,455,151.05	1,564,836.14	243,869.03	1,212,149.00	10,563,969.16
二、商誉减值准备	11,940,400.00	35,029,118.22			46,969,518.22
合计	22,395,551.05	36,593,954.36	243,869.03	1,212,149.00	57,533,487.38

资产减值明细情况的说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付祝卫东股权转让款	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

其他非流动资产的说明

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		2,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	4,000,000.00
贴现借款	66,938,444.72	13,282,569.00
合计	78,938,444.72	19,282,569.00

短期借款分类的说明

2013年11月11日本公司之子公司省广合众（北京）国际传媒广告有限公司与招商银行北京万达广场支行签署合同号为2013年万达授字第051号授信协议，授信期限为2013年11月11日至2014年11月11日，省广合众（北京）国际传媒广告有限公司以自然人股东赵智进行保证担保取得短期借款1000万元。借款期限为2013年11月11日至2014年5月1日。

2013年9月10日本公司之子公司青岛先锋公司与青岛银行股份有限公司海尔路支行签署合同号为802232013借字第00025号借款合同，借款期限为2013年9月10日至2014年8月7日，以青岛先锋公司自然人股东张文龙进行保证担保取得短期借款人民币200万元。

本公司之子公司江西合众光华国际传媒有限公司与中国工商银行南丰县支行签订票据贴现协议，截止2013年12月31日以应收票据向该银行申请贴现取得短期借款余额为66,938,444.72元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

22、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,000,000.00	2,780,000.00

合计	27,000,000.00	2,780,000.00
----	---------------	--------------

下一会计期间将到期的金额 27,000,000.00 元。

应付票据的说明

23、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	490,433,383.74	405,072,200.56
1 至 2 年	14,549,012.04	3,236,883.93
2 至 3 年	862,265.00	212,464.00
3 年以上	306,469.26	227,285.00
合计	506,151,130.04	408,748,833.49

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京益普索市场咨询有限公司	3,980,000.00	按数字化运营系统项目数据更新按阶段分期付款。	报表日后已支付 1,980,000 元
江苏现代快报股份有限公司	2,269,800.00	随着公司业务规模的扩大，媒体议价能力提高，媒体给予信用额和信用期增加，	是
北京中周广告有限公司	935,732.00	随着公司业务规模的扩大，媒体议价能力提高，媒体给予信用额和信用期增加，	否
上海全土豆网络科技有限公司	788,800.00	随着公司业务规模的扩大，媒体议价能力提高，媒体给予信用额和信用期增加，	否
北京时之尚广告有限责任公司	775,996.00	随着公司业务规模的扩大，媒体议价能力提高，媒体给予信用额和信用期增加，	是
央视市场研究股份有限公司	640,000.00	按数字化运营系统项目数据更新按阶段分期付款。	否

济南德诚广告传媒有限公司	502,100.00	随着公司业务规模的扩大， 媒体议价能力提高，媒体给予 信用额和信用期增加，	否
合 计	9,892,428.00		

24、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	446,621,893.91	452,594,361.05
1 至 2 年	5,047,399.82	3,633,759.00
2 至 3 年	12,500.00	
3 年以上		
合计	451,681,793.73	456,228,120.05

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
广东顺德日清食品有限公司	2,840,528.29	账龄超过1年的预收顺德日清公司款余额为人民币2,840,528.29元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。截止财务报表批准报出日，上述款项仍未结转收入。
成都海昌置业有限公司	240,000.00	合同变更项目服务时间，故年末尚未结转收入。
乐山领地房地产开发有限公司	191,250.00	合同变更项目服务时间，故年末尚未结转收入。
四川友恒科技有限责任公司；	161,400.00	合同变更项目服务时间，故年末尚未结转收入。
四川德隆房地产开发有限公司	102,000.00	合同变更项目服务时间，故年末尚未结转收入。
合 计	3,535,178.29	

25、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,618,479.98	218,502,695.58	221,436,288.85	29,684,886.71
二、职工福利费	8,214.18	2,729,413.29	2,736,159.38	1,468.09
三、社会保险费	379,693.93	35,202,706.90	34,946,722.73	635,678.10
其中：1、医疗保险费	113,061.24	10,279,032.26	10,199,425.54	192,667.96
2、基本养老保险费	238,689.58	21,714,561.29	21,556,724.97	396,525.90
3、重大疾病保险	-78.00	254,151.79	254,002.81	70.98
4、失业保险费	19,564.28	1,552,600.96	1,547,065.06	25,100.18
5、工伤保险费	3,942.02	684,462.78	680,496.47	7,908.33
6、生育保险费	4,514.81	672,378.73	664,103.18	12,790.36
7、其他		45,519.09	44,904.70	614.39
四、住房公积金	373,739.85	8,000,240.56	8,088,284.28	285,696.13
五、辞退福利	-55,500.00	350,702.06	350,702.06	-55,500.00
六、其他	4,871,370.26	1,913,065.23	869,715.08	5,914,720.41
工会经费和职工教育经费	4,871,370.26	1,913,065.23	869,715.08	5,914,720.41
合计	38,195,998.20	266,698,823.62	268,427,872.38	36,466,949.44

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 869,715.08 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 350,702.06 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明：已于2014年1月支付。

26、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	11,322,856.05	4,965,837.22
营业税	782,985.49	5,736,452.50
企业所得税	65,066,904.17	46,137,749.42
个人所得税	2,477,646.74	2,760,063.87
城市维护建设税	922,049.99	820,408.53
教育费附加	470,495.46	352,628.91

地方教育费附加	292,158.34	229,123.65
文化建设事业费	10,088,144.95	9,576,456.74
堤围防护费	661,151.96	434,552.29
价格调控基金	111,271.58	222,646.00
印花税	1,886,549.34	809,496.63
房产税	696.00	576.00
车船使用税	2,463.16	2,463.16
合计	94,085,373.23	72,048,454.92

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

27、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
向子公司少数股东有偿借款利息	215,893.36	215,793.31
合计	215,893.36	215,793.31

应付利息说明

28、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
张文龙	2,560,700.00		未超过 1 年
张笠	411,600.00		未超过 1 年
王涛	240,100.00		未超过 1 年
陈晓亮	68,600.00		未超过 1 年
于海红	51,800.00		未超过 1 年
郑洁	34,300.00		未超过 1 年
隋明	34,300.00		未超过 1 年
杨晓琳	34,300.00		未超过 1 年
孙蕾	34,300.00		未超过 1 年
合计	3,470,000.00		--

应付股利的说明

29、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	43,007,673.20	101,314,532.02
1 至 2 年	5,015,852.14	21,730,570.69
2 至 3 年	19,010,080.27	779,707.02
3 年以上	865,000.18	4,165,000.00
合计	67,898,605.79	127,989,809.73

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
陆凡	5,591,343.42	未到还款日	否
曾奇	5,591,343.42	未到还款日	否
邹静	3,541,184.18	未到还款日	否
青岛银特商贸有限公司	2,865,820.00	未到还款日	否
海南白马广告投资有限公司	650,000.00	与白马的合同期限为2013年10月9日，其中包括50万履约保证金及15万电费保证金，此保证金付与第三方，第三方尚未归还我方保证金	是
合计	18,239,691.02		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
陆凡	5,591,343.42	子公司股东借款
曾奇	5,591,343.42	子公司股东借款
刘晨旭	7,217,977.34	子公司股东借款
张文龙	5,992,415.00	子公司股东借款
邹静	3,541,184.18	子公司股东借款

合 计	27,934,263.36
-----	----------------------

30、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	113,720,868.50	57,873,750.00	40,715,529.59	130,879,088.91
合计	113,720,868.50	57,873,750.00	40,715,529.59	130,879,088.91

预计负债说明

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
重庆年度广告传媒有限公司	18,014,800.00	-	18,014,800.00	-
青岛先锋广告股份有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
上海窗之外广告有限公司	13,258,000.00	-	13,258,000.00	-
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	67,448,068.50	-	9,442,729.59	58,005,338.91
上海瑞格市场营销有限公司	-	57,873,750.00	-	57,873,750.00
合计	113,720,868.50	57,873,750.00	40,715,529.59	130,879,088.91

注：根据2011年3月25日公司与重庆年度广告传媒有限公司之曾奇等十个自然人股东签订的《合作投资合同》，公司于本年度支付了第二期股权转让款7,739,506.44元，同时第三期股权转让款10,275,293.56元无需支付，合计减少预计负债18,014,800.00元。

根据2012年7月18日，公司与上海窗之外广告有限公司之刘晨旭等五个自然人股东签订的《投资合同》，公司于本年度支付了第二期股权转让款13,258,000.00元。

根据2012年11月28日，公司与省广合众（北京）国际传媒广告有限公司之自然人股东赵智、法人股东江西宝中投资有限公司签订的《投资合同》，公司于本年度支付了支付股权转让款9,442,729.59元。

对上海瑞格市场营销有限公司股权受让款的预计负债见附注七、16。

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-"GDAD 数字化品牌引擎建设项目"专项补助	1,666,666.60	1,866,666.64
合计	1,666,666.60	1,866,666.64

其他非流动负债说明

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
"GDAD 数字化品牌引擎建设项目"专项补助	1,866,666.64	-	200,000.04	-	1,666,666.60	与资产相关
合计	1,866,666.64	-	200,000.04	-		

					1,666,666.60	
--	--	--	--	--	--------------	--

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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

无

32、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	192,749,906.00			192,749,906.00		192,749,906.00	385,499,812.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

根据公司2013年4月18日召开的2012年股东大会通过的权益分配方案，以公司原有总股本192,749,906股为基数，向全体股东每10股派2.30元（含税）人民币现金，共计44,332,478.35元。同时，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本为385,499,812股，该权益分配方案已于2013年5月14日实施，该出资情况业经国富浩华会计师事务所有限公司于2013年6月5日出具国浩验字[2013]818A0001号验资报告验证。

33、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	653,073,110.07		195,160,682.61	457,912,427.46
合计	653,073,110.07		195,160,682.61	457,912,427.46

资本公积说明

股本溢价本年减少195,160,682.61元，主要系本年以资本公积转增股本。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,929,141.95	22,743,530.91		59,672,672.86
合计	36,929,141.95	22,743,530.91		59,672,672.86

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

35、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	372,193,006.99	--
调整后年初未分配利润	372,193,006.99	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	287,557,413.42	--
减：提取法定盈余公积	22,743,530.91	10%
应付普通股股利	44,332,478.35	
期末未分配利润	592,674,411.15	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据公司 2013 年 4 月 18 日召开的 2012 年股东大会通过的权益分配方案，以公司原有总股本 192,749,906 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.30 元（含税）人民币现金，共计 44,332,478.35 元。

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,590,581,600.35	4,626,382,761.31
其他业务收入	315,696.00	264,312.00
营业成本	4,526,524,559.73	3,895,056,741.85

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	5,590,581,600.35	4,526,495,764.81	4,626,382,761.31	3,895,030,675.38
合计	5,590,581,600.35	4,526,495,764.81	4,626,382,761.31	3,895,030,675.38

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	256,975,425.86	50,493,487.00	205,158,455.58	34,482,136.37
自有媒体	368,046,811.80	209,488,944.19	350,343,628.85	230,610,736.09
媒介代理	4,807,392,328.45	4,188,104,745.10	3,987,394,670.73	3,595,963,447.50
公关活动	156,868,205.52	77,189,121.83	82,107,065.12	32,311,735.48
杂志发行	1,298,828.72	1,219,466.69	1,378,941.03	1,662,619.94
合计	5,590,581,600.35	4,526,495,764.81	4,626,382,761.31	3,895,030,675.38

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	3,302,204,463.87	2,767,516,211.31	3,211,033,192.19	2,770,511,034.38
华东	578,360,580.40	475,277,649.63	223,113,439.90	203,857,683.99
东北	370,922,675.91	287,163,180.84	82,913,466.10	67,599,026.80
华北	226,476,630.89	145,488,518.41	236,137,536.45	199,288,419.05
华中	565,130,686.88	478,109,048.49	301,080,564.49	251,628,486.19
西南	488,859,873.56	326,424,764.76	482,862,758.36	334,950,186.92
西北	58,626,688.84	46,516,391.37	89,241,803.82	67,195,838.05
合计	5,590,581,600.35	4,526,495,764.81	4,626,382,761.31	3,895,030,675.38

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	1,168,224,804.04	20.9%
广东省广博报堂广告有限公司	666,581,281.69	11.92%
广东省广代思博报堂广告有限公司	349,186,868.20	6.25%
广汽菲亚特汽车有限公司	204,371,003.89	3.65%
东风本田汽车有限公司	161,962,068.10	2.9%

合计	2,550,326,025.92	45.62%
----	------------------	--------

营业收入的说明

37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	16,412,427.20	39,044,381.09	
城市维护建设税	5,011,701.82	3,883,468.84	
教育费附加	2,264,443.96	1,708,979.78	
文化建设事业费	31,139,108.89	17,130,577.56	
价格调控基金	245,860.89	360,888.04	
地方教育费附加	1,476,678.06	1,069,176.39	
合计	56,550,220.82	63,197,471.70	--

营业税金及附加的说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用（工资、福利费、社保、住房公积金）	213,652,607.37	170,067,962.27
差旅费	68,193,567.42	45,585,042.04
办公费	20,472,160.94	30,321,590.59
市内交通费	18,083,601.75	11,315,259.37
房租水电	16,106,533.05	10,576,814.87
其他费用小计	83,232,951.17	50,031,068.72
合计	419,741,421.70	317,897,737.86

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	48,079,383.03	41,735,296.72
折旧费	6,432,656.29	5,325,114.34
办公费	8,713,684.36	5,109,550.59
差旅费	5,213,049.44	4,641,005.34

印花税等税费	7,918,171.66	6,401,191.14
其他费用小计	51,504,660.02	30,511,672.63
合计	127,861,604.80	93,723,830.76

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,921,444.54	763,260.81
利息收入	-16,941,570.43	-18,095,082.93
汇兑损益	4,421.28	492.66
其他（银行手续费等）	525,238.54	363,000.12
合计	-11,490,466.07	-16,968,329.34

41、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,520,881.58	12,157,028.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,715.22	-159,046.01
合计	10,511,166.36	11,997,982.08

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	6,504,439.16	1,572,555.27	
广东省广代思博报堂广告有限公司	4,016,442.42	10,584,472.82	
合计	10,520,881.58	12,157,028.09	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,426,587.76	6,951,605.37

二、商誉减值损失	35,029,118.22	2,805,200.00
合计	47,455,705.98	9,756,805.37

43、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,537.63	61,685.26	10,537.63
其中：固定资产处置利得	10,537.63	61,685.26	10,537.63
政府补助	2,701,345.24	2,350,453.49	2,701,345.24
赔偿收入		4,670.00	
其他	584,254.74	165,514.62	584,254.74
无需支付的或有对价	23,875,293.56		23,875,293.56
合计	27,171,431.17	2,582,323.37	3,296,137.61

营业外收入说明

营业外收入2013年度发生数为27,171,431.17元，比上年数增加952.21%，其主要原因是原收购重庆年度广告传媒有限公司无需支付的或有对价所致。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
政府扶持资金	2,701,345.24	2,350,453.49	与收益相关	是
合计	2,701,345.24	2,350,453.49	--	--

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	168,553.48	32,413.58	168,553.48
其中：固定资产处置损失	168,553.48	32,413.58	168,553.48
对外捐赠	405,000.00	402,000.00	405,000.00
罚款支出	193,643.12	509,550.21	193,643.12
其他	1,701,425.81	115.03	1,701,425.81

合计	2,468,622.41	944,078.82	2,468,622.41
----	--------------	------------	--------------

营业外支出说明

45、所得税费用

单位：元

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	113,494,781.19	66,358,860.28
递延所得税调整	-408,590.62	-2,294,818.54
合计	113,086,190.57	64,064,041.74

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.75	0.75	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.70	0.46	0.46

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

1. 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	287,557,413.42	180,911,486.88
其中：归属于持续经营的净利润	287,557,413.42	180,911,486.88
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	268,136,325.78	178,012,135.16
其中：归属于持续经营的净利润	268,136,325.78	178,012,135.16
归属于终止经营的净利润	-	-

1. 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	385,499,812.00	385,499,812.00

加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	385,499,812.00	385,499,812.00

47、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

48、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助	2,701,345.24
其他营业外收入	167,645.37
存款利息收入	16,941,570.43
收其他往来款	13,323,426.47
合计	33,133,987.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的各项销售费用	203,036,595.12
支付的各项管理费用	59,655,533.64
支付的财务费用	525,238.54
支付的营业外支出	598,673.12
付其他往来款	89,984,938.66
合计	353,800,979.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
权益分配手续费	266,845.49
合计	266,845.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	346,382,033.94	213,555,000.00
加：资产减值准备	23,580,412.42	9,756,805.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,174,528.23	5,967,549.42
无形资产摊销	3,362,842.28	2,343,180.12
长期待摊费用摊销	916,972.92	1,337,032.30
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）	405,000.00	-43,971.68
财务费用（收益以“-”号填列）	4,921,444.54	
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,511,166.36	-11,997,982.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-478,057.44	-2,529,282.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,583.68	-1,029,386.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-323,607,908.91	-215,959,072.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,025,813.61	45,598,447.77
经营活动产生的现金流量净额	121,111,331.55	46,998,320.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	793,491,394.65	752,777,094.27
减：现金的期初余额	752,777,094.27	824,471,624.55
现金及现金等价物净增加额	40,714,300.38	-71,694,530.28

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	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	115,747,500.00	215,546,137.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	57,873,750.00	119,840,068.50
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	15,987,431.22	33,268,636.19
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,886,318.78	86,571,432.31
4. 取得子公司的净资产	17,686,189.06	97,253,925.86
流动资产	25,366,292.32	313,137,344.89
非流动资产	186,818.94	7,351,571.00
流动负债	7,866,922.20	223,072,234.52
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	510,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	510,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	142,959.23	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	367,040.77	
4. 处置子公司的净资产	1,190,494.63	
流动资产	1,222,681.15	
非流动资产	330,488.74	
流动负债	362,675.26	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	793,491,394.65	752,777,094.27
其中：库存现金	1,005,924.11	1,030,091.75
可随时用于支付的银行存款	792,485,470.54	751,747,002.52
三、期末现金及现金等价物余额	793,491,394.65	752,777,094.27

现金流量表补充资料的说明

50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项
无

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股股东	有限责任	广州	李成	股权管理、资本营运	1600000000	20.68%	20.68%	广东省国资委	72506347-1

本企业的母公司情况的说明

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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
成都经典视线广告传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	陈钿隆	广告代理制作	10,000,000.00	100%	100%	77747843-3
广东三赢广告传播有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	戴书华	广告代理制作	10,000,000.00	100%	100%	27853631-X
四川广港广告传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	四川宜宾	徐志晖	广告代理制作	2,000,000.00	51%	51%	56074565-X
北京合力唯胜体育发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	何滨	体育项目经营、广告、公关	8,000,000.00	69.38%	69.38%	57687121-2
深圳经典视线文化传播有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	陈钿隆	广告代理制作	10,000,000.00	100%	100%	587948772
广东赛铂互动广告传媒	控股子公司	有限责任公	广州	夏跃	广告代理发布、网络开	10,000,000.	100%	100%	50628541

有限公司		司			发网站设计；市场分析调查	00			
广州指标品牌管理咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	丁邦清	品牌管理咨询、商务咨询、市场调研、会议策划	5,000,000.00	100%	100%	54502559
海南经典视线广告传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	海口	徐志晖	广告业务	10,000,000.00	100%	100%	75731940
上海美瀛联媒文化传播有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	张文龙	策划、广告、咨询	1,000,000.00	100%	100%	76478289
上海窗之景广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	夏跃	代理广告及形象策划	5,000,000.00	100%	100%	80012406
广东广旭广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	丁邦清	广告代理制作	7,000,000.00	60%	60%	70327071-X
重庆年度广告传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	廖浩	广告代理制作	13,500,000.00	51%	51%	55200098-1
重庆辐车广告传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	谭敏	广告代理制作	1,000,000.00	90%	90%	699261844
重庆领地广告文化传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	黄淮	广告代理制作	1,000,000.00	65%	65%	784213492
重庆你好广告传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	廖理	广告代理制作	10,000,000.00	90%	90%	681491780
重庆天雍影视文化传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	曾理	广告代理制作	1,000,000.00	100%	100%	565619265
重庆畅游文化传播有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	姚珩	广告代理制作	3,000,000.00	60%	60%	573423705
北京都市同舟广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	朱长杰	广告代理制作	1,000,000.00	75%	75%	696304810

天津星际广告传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津	刘宁	广告代理制作	2,000,000.00	90%	90%	553411504
乌鲁木齐你好广告传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	乌鲁木齐	朱彦宏	广告代理制作	3,500,000.00	100%	100%	564389349
西安曲江年度千秋广告传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安	颜安	广告代理制作	5,000,000.00	54%	54%	583174159
广州旗智企业管理咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	廖浩	企业管理咨询、文化交流活动策划、广告	1,020,000.00	50.98%	50.98%	66594134X
青岛先锋广告股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛	夏跃	广告代理制作	10,000,000.00	51%	51%	733511799
济南鲁泰营销策划有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	陈晓亮	广告代理制作	500,000.00	90%	90%	575564536
北京领先世广广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	张文泉	广告代理制作	1,000,000.00	98%	98%	787770112
青岛慧河广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛	李芝青	广告代理制作	500,000.00	90%	90%	74724488X
上海窗之外广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	夏跃	广告发布	14,925,000.00	51%	51%	666082831
上海窗外广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	刘晨旭	广告发布	1,000,000.00	100%	100%	672723367
北京北方窗外广告传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘晨旭	广告	3,750,000.00	100%	100%	675708111
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	丁邦清	广告业	1,000,000.00	55%	55%	697665941
江西合众光华国际传媒有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西南丰	黄兴侠	广告业	10,000,000.00	100%	100%	563833778

上海瑞格市场营销有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	丁邦清	策划、咨询	1,000,000.00	55%	55%	664366494
上海瑞格劳务派遣有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	金骏	劳务派遣及商务	500,000.00	100%	100%	690143024

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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									
广东省广博报堂有限公司	有限责任	广州	陈钿隆	广告	6000000	50%	50%	合营公司	75788747-5
广东省广代思博报堂有限公司	有限责任	广州	陈钿隆	广告	7000000	50%	50%	合营公司	78489417-9
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
佛山塑料集团股份有限公司	同受控股股东广东省广新控股集团有限公司控制的企业	75788747-5
广东兴发铝业有限公司	同受控股股东广东省广新控股集团有限公司控制的企业	78940440-7
广东省食品进出口集团公司	同受控股股东广东省广新控股集团有限公司控制的企业	19034237-7
广东南方报业新视界传媒有限公司	同受控股股东广东省广新控股集团有限公司控制的企业	56976895-4
曾奇	子公司重庆年度广告传媒有限公司少数股东	-
陆凡	子公司重庆年度广告传媒有限公司少数股东	-
邹静	子公司重庆年度广告传媒有限公司少数股东	-

刘宁	子公司重庆年度广告传媒有限公司少数股东	-
陆丽亚	子公司天津星际广告传媒有限公司少数股东	-
袁进	子公司重庆年度广告传媒有限公司少数股东	-
王福祥	子公司重庆年度广告传媒有限公司少数股东	-
樊华	子公司重庆领地广告文化传媒有限公司原少股股东	-
曾理	子公司重庆年度广告传媒有限公司少数股东	-
朱长杰	子公司北京都市同舟广告有限公司少数股东	-
廖理	子公司重庆年度广告传媒有限公司少数股东	-
曾敏	子公司重庆年度广告传媒有限公司少数股东	-
杜晓华	子公司重庆年度广告传媒有限公司少数股东	-
廖佳	子公司重庆领地广告文化传媒有限公司原少股股东	-
钟强	子公司重庆你好广告传媒有限公司少数股东	-
福建都市传媒股份有限公司	子公司北京都市同舟广告有限公司少数股东	-
西安曲江年度千秋广告传媒有限公司	子公司西安曲江年度千秋广告传媒有限公司少数股东	-
重庆华扬年度数字媒体有限公司	子公司重庆年度广告传媒有限公司原持股 49%的企业	-
重庆领域广告文化传媒有限公司	子公司重庆领地广告文化传媒有限公司少股股东	-
张文龙	子公司青岛先锋广告股份有限公司少数股东	-
赵智	子公司公司省广合众（北京）国际传媒广告有限公司少数股东	-
张笠	子公司青岛先锋广告股份有限公司少数股东	-

王涛	子公司青岛先锋广告股份有限公司少数股东	-
陈晓亮	子公司青岛先锋广告股份有限公司少数股东	-
于海红	子公司青岛先锋广告股份有限公司少数股东	-
郑洁	子公司青岛先锋广告股份有限公司少数股东	-
隋明	子公司青岛先锋广告股份有限公司少数股东	-
杨晓琳	子公司青岛先锋广告股份有限公司少数股东	-
孙蕾	子公司青岛先锋广告股份有限公司少数股东	-
刘晨旭	子公司上海窗之外广告有限公司少数股东	-
江西宝中投资有限公司	子公司省广合众（北京）国际传媒广告有限公司少数股东	-
陈钿隆	本公司董事长、总经理、股东	-
丁邦清	本公司副董事长、副总经理、股东	-
李时平	本公司副董事长、党委书记	-
陈列波	本公司董事、财务总监	-
戴书华	股东	-
康安卓	股东	-
沙宗义	股东	-
郝建平	股东	-
胡镇南	监事会主席	-
杨琨	监事	-
何滨	本公司董事、副总经理、股东	-
夏跃	本公司董事、副总经理、股东	-
李崇宇	副总经理、股东	-
徐志晖	副总经理	-
廖浩	副总经理、董秘	-

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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 (%)
广东南方报业新视界传媒有限公司	媒介投放代理	公平议价			200,000.00	0.01%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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	666,581,281.69	10.51%	421,927,495.98	9.12%
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	349,186,868.20	5.45%	553,860,093.97	11.97%
广东省广新控股集团有限公司	媒介投放代理	公平议价	503,773.59	0.01%	151,635.00	0%
佛山佛塑科技集团股份有限公司	媒介投放代理	公平议价	197,835.84	0%	327,804.00	0.01%
广东兴发铝业有限公司	媒介投放代理	公平议价		0%	516,945.39	0.01%
广东省食品进出口集团公司	媒介投放代理	公平议价		0%	76,014.00	0%
广东省轻工进出口股份有限公司	媒介投放代理	公平议价	131,981.13	0%		

(2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵智	省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	10,000,000.00	2013年11月11日	2014年05月01日	否

张文龙	青岛先锋广告股份有限公司	2,000,000.00	2013 年 09 月 10 日	2014 年 08 月 07 日	否
-----	--------------	--------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张文龙	5,992,415.00			无具体期限，无偿使用
张笠	1,874,161.00			无具体期限，无偿使用
王涛	330,615.00			无具体期限，无偿使用
陈晓亮	94,455.00			无具体期限，无偿使用
于海红	157,400.00			无具体期限，无偿使用
郑洁	76,125.00			无具体期限，无偿使用
隋明	47,250.00			无具体期限，无偿使用
杨晓琳	47,250.00			无具体期限，无偿使用
孙蕾	47,250.00			无具体期限，无偿使用
刘晨旭	7,217,977.34			刘晨旭与上海窗外公司有借款，合并抵消后刘晨旭欠上海窗之外公司款项 2,674,910.67 元。
陆凡	5,447,343.42			无具体期限，无偿使用
曾奇	5,447,343.42			无具体期限，无偿使用
曾理	544,734.39			无具体期限，无偿使用
邹静	3,449,984.18			无具体期限，无偿使用
刘宁	1,271,046.80			无具体期限，无偿使用
王福祥	907,890.59			无具体期限，无偿使用
曾敏	181,578.11			无具体期限，无偿使用
杜晓华	181,578.11			无具体期限，无偿使用
黄准	740,000.00			无具体期限，无偿使用
廖理	181,578.11			无具体期限，无偿使用
袁进	544,734.34			无具体期限，无偿使用
钟强	80,000.00			无具体期限，无偿使用
朱长杰	170,000.00			无具体期限，无偿使用
福建都市传媒股份有限	680,000.00			无具体期限，无偿使用

公司				
重庆领域广告文化传媒有限公司	1,080,000.00			无具体期限，无偿使用
曾奇	144,000.00			无具体期限，但有偿使用
陆凡	144,000.00			无具体期限，但有偿使用
邹静	91,200.00			无具体期限，但有偿使用
刘宁	33,600.00			无具体期限，但有偿使用
王福祥	24,000.00			无具体期限，但有偿使用
袁进	14,400.00			无具体期限，但有偿使用
曾理	14,400.00			无具体期限，但有偿使用
廖理	4,800.00			无具体期限，但有偿使用
杜晓华	4,800.00			无具体期限，但有偿使用
曾敏	4,800.00			无具体期限，但有偿使用
拆出				
刘晨旭	9,892,888.01			刘晨旭与上海窗外公司有借款，合并抵消后刘晨旭欠上海窗之外公司款项 2,674,910.67 元。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)

(5) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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	107,126,001.72	535,630.01	200,000.00	1,000.00
应收账款	广东省广代思博报堂广告有限公司	62,261,585.99	311,307.93	87,978,227.99	439,891.14
应收账款	广东三赢广告传播有限公司	1,745,857.02	8,729.29	1,988,419.09	9,942.10
应收账款	江西合众光华国际传媒有限公司	153,700.00	768.50		
应收账款	深圳经典视线文化传播有限公司	18,867,121.28	94,335.61	20,974,000.00	104,870.00
应收账款	广东广旭广告有限公司	23,402,483.28	117,012.42	29,258,336.58	146,291.68
应收账款	重庆年度广告传媒有限公司			2,064,370.36	1,032.19
应收账款	合计	213,556,749.29	1,067,783.75	142,463,354.02	703,027.11
预付款项	省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	5,404,716.79			
预付款项	北京领先世广广告有限公司			1,670,995.26	
预付款项	重庆年度广告传媒有限公司			2,550,065.40	
预付款项	青岛先锋广告股份有限公司			3,040,927.84	
预付款项	合计	5,404,716.79		7,261,988.50	
其他应收款	重庆年度广告传媒有限公司	28,546,252.34	1,534,481.26	9,686,063.43	74,254.74
其他应收款	广东广旭广告有限公司	6,336,640.26	31,683.20	4,819,653.55	
其他应收款	北京合力唯胜体育发展有限公司			298,403.18	1,492.02
其他应收款	广东赛铂互动传媒广告有限公司			2,798.45	13.99

其他应收款	青岛先锋广告股份有限公司	4,924,280.00	24,621.40		
其他应收款	上海窗之外广告有限公司	3,297,809.85	16,489.05		
其他应收款	广州指标品牌管理咨询有限公司	1,230.71	6.15		
其他应收款	合计	43,106,213.16	1,607,281.07	14,806,918.61	75,760.75

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	重庆年度广告传媒有限公司	3,507,088.67	2,464,256.44
应付账款	广州旗智企业管理咨询有限公司		2,097,040.00
应付账款	深圳经典视线文化传播有限公司	2,309,600.00	6,815,073.28
应付账款	成都经典视线广告传媒有限公司	186,400.00	
应付账款	北京领先世广广告有限公司	3,866,378.00	
应付账款	青岛先锋广告股份有限公司	3,689,889.11	
应付账款	合计	13,559,355.78	11,376,369.72
预收款项	广东广旭广告有限公司	17,567,940.45	25,073,566.33
预收款项	广东三赢广告传播有限公司		1,194,958.63
预收款项	江西合众光华国际传媒有限公司		5,793,759.90
预收款项	合计	17,567,940.45	32,062,284.86
其他应付款	成都经典视线广告传媒有限公司	100,635,127.71	123,620,197.58
其他应付款	合计	100,635,127.71	123,620,197.58

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2014年3月23日，本公司第三届董事会召开第二次会议，通过了2013年度利润分配预案如下：1.以2013年12月31日的总股本385,499,812股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币1.5元（含税），共计人民币57,824,971.80元。2.公司拟以2013年12月31日的总股本385,499,812股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增5股，此方案实施后公司总股本由385,499,812股增加为578,249,718股，资本公积由460,353,182.63元减少为267,603,276.63元。上述现金股利派发方案和资本公积转增方案尚需股东大会批准。

3、其他资产负债表日后事项说明

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

2、本公司于2013年11月21日公告董事会决议通过的现金及发行股份购买资产并募集配套资金报告书，拟向非特定对象发行股份和支付现金相结合的方式购买祝卫东、嘉诚资本、高特佳精选、上海秉原旭、海通开元、洪传樵、丰泽创投、苏炳章、程永芳、长江成本资本、长益投资、郭建军、首诚邦达、南通杉杉、天津信达、上虞大通、孙俊合计持有的上海雅润文化传播有限公司100%的股权。

本次交易中，交易对价的25%，即14,250万元，将由本公司以现金形式支付给雅润文化的股东，剩余75%的对价，即42,750万元，由省广股份向雅润文化的股东发行股份支付。

同时，本公司拟向符合条件的不超过10名（含10名）特定对象非公开发行股份募集配套资金，金额不超过本次交易总金额（本次收购对价57,000万元与本次融资金额19,000万元之和）的25%，即19,000万元。配套融资所募集资金中14,250万元用于支付收购雅润文化股权的现金对价款，3,500万元以提供贷款的方式用于雅润文化运营资金安排，其余1,250万分别将用于支付与本次收购相关的中介费用及相关税费，如有剩余将用于补充上市公司流动资金。

本议案经2013年12月9日2013年第一次临时股东大会审议通过。并经2014年2月20日中国证监会上市公司并购重组审核委员会2014年第9次工作会议审核获得有条件通过。

2014年3月7日本公司接中国证监会通知，因参与本次重组的有关方面涉嫌违法被立案稽查，本公司本次重组被暂停审核。

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：特定款项组合								
组合 2：按账龄划分的信用风险特征组合	457,818,084.27	100%	2,734,014.53	0.6%	263,466,677.74	100%	1,556,945.45	0.59%
组合小计	457,818,084.27	100%	2,734,014.53	0.6%	263,466,677.74	100%	1,556,945.45	0.59%
合计	457,818,084.27	--	2,734,014.53	--	263,466,677.74	--	1,556,945.45	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	453,522,989.95	99.06%	2,267,614.89	261,365,452.74	99.2%	1,342,822.95

1 至 2 年	3,926,192.32	0.86%	392,619.24	2,061,225.00	0.78%	206,122.50
2 至 3 年	368,902.00	0.08%	73,780.40	40,000.00	0.02%	8,000.00
合计	457,818,084.27	--	2,734,014.53	263,466,677.74	--	1,556,945.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广汽菲亚特汽车有限公司	非关联方	138,731,654.22	1 年以内	30.3%
广东省广博报堂广告有限公司	关联方	107,126,001.72	1 年以内	23.4%
广东省广代思博报堂广告有限公司	关联方	62,261,585.99	1 年以内	13.6%
广东广旭广告有限公司	关联方	23,402,483.28	1 年以内/1 至 2 年	5.11%
深圳经典视线文化传播有限公司	关联方	18,867,121.28	1 年以内	4.12%
合计	--	350,388,846.49	--	76.53%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

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	合营公司	107,126,001.72	23.4%
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营公司	62,261,585.99	13.6%
广东广旭广告有限公司	子公司	23,402,483.28	5.11%
深圳经典视线广告传播有限公司	子公司	18,867,121.28	4.12%
广东三赢广告传播有限公司	子公司	1,745,857.02	0.38%
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	子公司	153,700.00	0.03%
合计	--	213,556,749.29	46.64%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 特定款项组合	6,336,640.26	7.98%			4,819,653.55	14.34%		
组合 2: 按账龄划分的信用风险特征组合	73,034,437.79	92.02%	2,828,856.23	3.87%	28,780,549.91	85.66%	618,187.25	2.15%
组合小计	79,371,078.05	100%	2,828,856.23	3.87%	33,600,203.46	100%	618,187.25	1.84%
合计	79,371,078.05	--	2,828,856.23	--	33,600,203.46	--	618,187.25	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	48,432,254.27	66.31%	242,161.26	27,988,843.89	97.25%	165,768.63
1 至 2 年	24,255,177.50	33.21%	2,425,517.75	376,986.00	1.31%	37,698.60
2 至 3 年	232,286.00	0.32%	46,457.20			
3 年以上	114,720.02	0.16%	114,720.02	414,720.02	1.44%	414,720.02
合计	73,034,437.79	--	2,828,856.23	28,780,549.91	--	618,187.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
重庆年度广告传媒有限公司	关联方	28,546,252.34	1 年以内/1 至 2 年	35.97%
中央电视台	非关联方	23,100,000.00	1 年以内/1 至 2 年	29.11%

青岛先锋广告股份有限公司	关联方	4,924,280.00	1 年以内	6.2%
上海窗之外广告有限公司	关联方	3,297,809.85	1 年以内	4.15%
广州市广播电视台	非关联方	1,986,000.00	1 年以内	2.5%
合计	--	61,854,342.19	--	77.93%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
重庆年度广告传媒有限公司	子公司	28,546,252.34	35.97%
青岛先锋广告传媒有限公司	子公司	4,924,280.00	6.2%
上海窗之外广告有限公司	子公司	3,297,809.85	4.15%
广州指标品牌管理咨询有限公司	子公司	1,230.71	0%
合计	--	36,769,572.90	46.32%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
1、对子公司投资											
广东广旭有限公司	成本法	2,399,514.84	2,399,514.84	2,175,261.56	4,574,776.40	60%	60%	-			1,330,935.13
成都经典	成本法	10,000,00	10,000,00		10,000,00	100%	100%	-			41,000,00

视线广告 传媒有限 公司		0.00	0.00		0.00						0.00
广东三赢 广告传播 有限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	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	3,000,000 .00	5,550,000 .00	51%	51%	-			
重庆年度 广告传媒 有限公司	成本法	110,550,0 00.00	110,550,0 00.00		110,550,0 00.00	51%	51%	-	33,010,49 3.56	23,875,29 3.56	
广州旗智 企业管理 咨询有限 公司	成本法	9,547,000 .00	9,547,000 .00		9,547,000 .00	50.98%	50.98%	-			8,718,007 .34
深圳经典 视线文化 传播有限 公司	成本法		10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%	-			
广东赛铂 互动传媒 广告有限 公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%	-			
广州指标 品牌管理 咨询有限 公司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00		5,000,000 .00	100%	100%	-			
青岛先锋 广告股份 有限公司	成本法	44,700,00 0.00	44,700,00 0.00	6,300,000 .00	51,000,00 0.00	51%	51%	-			3,570,000 .00
上海窗之 外广告有 限公司	成本法	35,950,00 0.00	35,950,00 0.00		35,950,00 0.00	51%	51%	-			
省广合众 (北京) 国际传媒 广告有限 公司	成本法	134,896,1 37.00	134,896,1 37.00	4,950,000 .00	139,846,1 37.00	55%	55%	-			10,575,12 8.69
上海瑞格	成本法	115,747,5		115,747,5	115,747,5	55%	55%	-			

市场营销有限公司		00.00		00.00	00.00						
海南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%	-			
2、对合营企业投资											
广东省广博报堂广告有限公司	权益法	3,000,000.00	14,542,608.01	5,004,439.16	19,547,047.17	50%	50%	-			1,500,000.00
广东省广代思博报堂广告有限公司	权益法	3,500,000.00	26,326,217.30	-983,557.58	25,342,659.72	50%	50%	-			5,000,000.00
3、对其他企业投资								-			
广东省轻工进出口集团公司	成本法	200,015.00	200,015.00		200,015.00	0.16%	0.16%	-			
合计	--	508,040,166.84	426,661,492.15	146,193,643.14	572,855,135.29	--	--	--	33,010,493.56	23,875,293.56	71,694,071.16

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,836,149,251.96	3,764,727,422.19
其他业务收入	1,594,089.96	708,695.34
合计	3,837,743,341.92	3,765,436,117.53
营业成本	3,344,789,143.74	3,370,836,053.25

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	3,836,149,251.96	3,344,760,348.82	3,764,727,422.19	3,370,809,986.78
合计	3,836,149,251.96	3,344,760,348.82	3,764,727,422.19	3,370,809,986.78

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	194,438,131.73	37,148,448.00	165,619,644.35	30,574,156.76
媒介代理	3,641,711,120.23	3,307,611,900.82	3,593,537,831.84	3,335,490,830.02
自有媒体			5,569,946.00	4,745,000.00
合计	3,836,149,251.96	3,344,760,348.82	3,764,727,422.19	3,370,809,986.78

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	3,036,253,925.32	2,671,370,483.82	3,145,033,438.88	2,803,518,538.74
华东	150,204,768.88	118,879,764.61	96,625,498.66	112,896,079.95
东北	52,147,251.92	39,972,591.12	70,635,573.02	64,156,086.10
华北	102,428,580.09	77,237,325.49	193,852,116.11	169,887,445.03
华中	420,527,965.37	378,367,143.24	218,305,701.07	191,218,083.46
西南	72,584,856.52	58,583,883.48	40,275,094.45	29,133,753.50
西北	2,001,903.86	349,157.06		
合计	3,836,149,251.96	3,344,760,348.82	3,764,727,422.19	3,370,809,986.78

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东广旭广告有限公司	1,116,661,751.44	29.1%
广东省广博报堂广告有限公司	664,296,584.53	17.31%
广东省广代思博报堂广告有限公司	349,186,868.20	9.1%

广汽菲亚特汽车有限公司	204,371,003.89	5.32%
东风本田汽车有限公司	161,962,068.10	4.22%
合计	2,496,478,276.16	65.05%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,369,332.72	25,328,693.47
权益法核算的长期股权投资收益	10,520,881.58	12,157,028.09
合计	77,890,214.30	37,485,721.56

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
成都经典视线广告传媒有限公司	41,000,000.00	18,000,000.00	
广东广旭广告有限公司	3,506,196.69	1,246,273.99	
广州旗智企业管理咨询有限公司	8,718,007.34	6,082,419.48	
青岛先锋广告股份有限公司	3,570,000.00		
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	10,575,128.69		
合计	67,369,332.72	25,328,693.47	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	6,504,439.16	1,572,555.27	
广东省广代思博报堂广告有限公司	4,016,442.42	10,584,472.82	
合计	10,520,881.58	12,157,028.09	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	227,435,309.08	133,464,970.25
加: 资产减值准备	3,387,738.06	594,257.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,082,928.01	3,195,536.16
无形资产摊销	3,196,785.68	2,096,100.24
长期待摊费用摊销	123,563.21	493,868.98
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)	-4,019.61	-21,180.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,677.73	
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,890,214.30	-37,485,721.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,262,981.42	-1,895,880.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-125,690,975.32	-122,662,404.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	83,326,137.81	15,865,728.51
经营活动产生的现金流量净额	118,240,911.77	-6,354,724.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	544,869,410.43	519,756,487.38
减: 现金的期初余额	519,756,487.38	670,714,150.79
现金及现金等价物净增加额	25,112,923.05	-150,957,663.41

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-158,015.85	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,849,904.45	
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）	2,701,345.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,159,479.37	
减：所得税影响额	6,171,455.04	
少数股东权益影响额（税后）	960,170.53	
合计	19,421,087.64	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	287,557,413.42	180,911,486.88	1,495,759,323.47	1,254,945,165.01
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	287,557,413.42	180,911,486.88	1,495,759,323.47	1,254,945,165.01
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	20.95%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.53%	0.7	0.7

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)应收账款2013年12月31日年末数为795,234,379.00元，比年初数增加49.61%，其主要原因是本年子公司增加，业务规模扩大，以及合营企业信用期延长。

(2)其他应收款2013年12月31日年末数为115,556,315.72元，比年初数增加37.54%，其主要原因是公司支付给媒体的投标保证金增加。

(3)其他流动资产2013年12月31日年末数为11,181,802.19元，比年初数减少41.32%，其主要原因是待抵扣增值税余额比去年减少。

(4)商誉2013年12月31日年末数为300,691,684.06元，比年初数增加30.91%，其主要原因是本年收购上海瑞格市场营销有限公司形成的非同一控制下合并商誉。

(5)其他非流动资产2013年12月31日年末数为35,000,000.00元，系本年因收购上海雅润文化传播有限公司股权向祝卫东预付的35,000,000.00元股权转让款。

(6)短期借款2013年12月31日年末数为78,938,444.72元，比年初数增加309.38%，其主要原因是公司之控股子公司省广合众（北京）国际传媒广告有限公司以应收票据向银行贴现。

(7)应付票据2013年12月31日年末数为27,000,000.00元，比年初数增加871.22%，其主要原因是公司之控股子公司青岛先锋广告股份有限公司增加银行汇票支付媒体采购款。

(8)应交税费2013年12月31日年末数为94,085,373.23元，比年初数增加30.59%，其主要原因是本年应交企业所得税增加。

(9)应付股利2013年12月31日年末数为3,470,000.00元，比年初数增加30.59%，其主要原因是公司之控股子公司青岛先锋宣告发放2012年股利尚未支付给股东。

(10)其他应付款2013年12月31日年末数为67,898,605.79元，比年初数减少30.59%，其主要原因是公司控股子公司少数股东本年度归还部分借款。

(11)股本2013年12月31日年末数为385,499,812.00元，比年初数增加100.00%，其主要原因是本年度根据利润分配方案以资本公积转增股本。

(12)销售费用2013年度发生数为419,741,421.70元，比上年数增加32.04%，其主要原因一是公司业务规模扩大导致销售费用有所增长，二是公司对外投资并购，合并范围扩大导致费用增长。

(13)管理费用2013年度发生数为127,861,604.80元，比上年数增加36.42%，其主要原因是公司对外投资并购，合并范围扩大导致费用增加。

(14)财务费用2013年度发生数为-11,490,466.07元，比上年数增加32.28%，其主要原因一是随着募集资金的陆续投入使用，导致存款利息减少；二是公司控股子公司省广合众（北京）国际传媒广告有限公司应收票据贴现，导致利息支出增加。

(15)资产减值损失2013年度发生数为47,455,705.98元，比上年数增加386.39%，其主要原因是商誉计提减值准备所致。

(16)营业外收入2013年度发生数为27,171,431.17元，比上年数增加952.21%，其主要原因是原收购年度广告传媒有限公司无需支付的或有对价所致。

(17)营业外支出2013年度发生数为2,468,622.41元，比上年数增加161.48%，其主要原因是2013年公司所属子公司重庆年度广告传媒有限公司处置流动资产损失所致。

(18)所得税费用2013年度发生数为113,086,190.57元，比上年数增加76.52%，其主要原因是2013年公司盈利能力较上年同期有所提高利润增加，当期应交所得税增加所致。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有瑞华会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (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；
- (四) 载有董事长签名的2013年年度报告文本原件；
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

广东省广告股份有限公司

董事长：陈钿隆

二〇一四年三月二十五日