



广东省广告集团股份有限公司  
2017 年半年度报告

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈钿隆、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险及应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能面对的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节 公司债相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43
第十一节 备查文件目录.....	161

## 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	广东省广告集团股份有限公司
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	广东广旭整合营销传播有限公司
成都经典视线公司	指	成都经典视线广告传媒有限公司
深圳经典视线公司	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
青岛先锋公司	指	省广先锋（青岛）广告有限公司
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
钛铂新媒体	指	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司
上海瑞格	指	上海瑞格市场营销股份有限公司
上海雅润	指	上海雅润文化传播有限公司
广州中懋	指	广州中懋广告有限公司
上海恺达、安瑞索思	指	上海恺达广告有限公司
广佛地铁广告	指	广东广佛地铁广告资源经营有限公司
合宝娱乐	指	合宝娱乐传媒有限公司
省广影业	指	广东省广影业股份有限公司
易简广告	指	广州易简广告股份有限公司
上海凯淳	指	上海凯淳实业有限公司
南奥体育	指	广州南创奥恒体育发展有限公司
海口中策	指	海口中行天策传媒有限公司
双刃剑体育	指	双刃剑（上海）体育文化传播有限公司

省广资本	指	深圳前海省广资本管理有限公司
省广阳光	指	珠海省广阳光传媒有限公司
上海拓畅	指	上海拓畅信息技术有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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	广东省广告集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	省广股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG ADVERTISING GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GIMC		
公司的法定代表人	陈钿隆		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	廖浩	李佳霖
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@gimc.cn	db@gimc.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,473,213,522.09	4,432,782,628.75	0.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	189,817,674.62	258,660,071.12	-26.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	179,872,117.16	249,267,710.32	-27.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-207,281,302.01	166,287,164.54	-224.65%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.17	-35.29%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.17	-35.29%
加权平均净资产收益率	3.59%	10.16%	-6.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,861,160,932.75	10,462,921,080.13	-5.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,342,760,665.50	5,191,473,799.84	2.91%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	21,847.40	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	15,855.72	-
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）	4,119,491.29	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,325,327.86	-

减：所得税影响额	4,685,223.09	-
少数股东权益影响额（税后）	7,851,741.72	-
合计	9,945,557.46	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司在2016年的基础之上，加速布局全营销生态平台，力求打造成为国际化营销集团。在品牌营销、数字营销、媒介营销、内容营销、场景营销、自有媒体六大业务板块相互融合与促进的基础上，公司通过自身的平台优势，对大数据工具持续投入，推动资源的跨界整合，业务不断融合创新，已逐渐升级为由大数据驱动的全营销集团。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期末余额为 52,413.27 万元，年初余额为 50,296.67 万元，较年初增加 2,116.59 万元，变化原因主要系按照应享有联营合营企业实现的净损益份额计提投资收益并调整长期股权投资的账面价值增加。
固定资产	本报告期账面原值 9,715.79 万元，年初账面原值 9,423.73 万元，较年初增加 292.06 万元，变化原因主要系购买用于办公的设备。
无形资产	本报告期账面原值 6,810.47 万元，年初账面原值 5,047.9 万元，较年初增加 1,762.57 万元，变化原因主要系公司研发产品达到预定可使用状态进行结案验收，从开发支出转入无形资产。
在建工程	本报告期末余额 64,329.36 万元，年初余额 61,986.45 万元，较年初增加 2,342.91 万元，变化原因主要系购置用于创业孵化中心房产支出。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、人才优势：人才吸引和培养是公司持续高速发展的核心，公司多年来培养了一批专业性高、经验丰富的队伍，通过不断完善人才引进机制和培育体系，能够为公司人才引进提供有力保障，增强员工的专业能力及专业服务精神，促进公司持续健康发展。

2、营销优势：公司通过着力打造大数据技术驱动的全产业链全营销生态平台，形成了品牌营销、数字营销、媒介营销、内容营销、场景营销、自有媒体六大业务板块，各板块相互融合促进，使公司营销服务能力得到进一步提升，逐渐升级为由大数据驱动的全营销集团。

3、客户优势：报告期内，随着公司营销服务能力的提升，客户黏性不断增强，庞大的客户需求促进公司业务规模不断提升。随着公司业务升级迈入大数据营销服务领域，公司将继续扩大并深度发掘客户需求，以提高公司核心竞争力，进一步巩固公司的行业地位。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年1-6月，公司实现营业收入44.73亿元，实现营业利润2.28亿元，归属母公司的净利润1.90亿元。报告期内，公司按照董事会制定的年度经营计划，全面推进和认真落实各项工作任务。

#### 一、加速布局大数据驱动的全营销生态平台

报告期内，公司在2016年的基础之上，加速布局全营销生态平台，力求打造成为国际化营销集团。在品牌营销、数字营销、媒介营销、内容营销、场景营销、自有媒体六大业务板块相互融合与促进的基础上，公司通过自身的平台优势，对大数据工具持续投入，推动资源的跨界整合，业务不断融合创新，已逐渐升级为由大数据驱动的全营销集团。

#### 二、全力打造营销大数据联盟

报告期内，公司营销大数据联盟聚合了国内外顶级大数据服务商，通过强大的数据后台，打造了超过100种多样化定制化的大数据产品，使品牌可以随时找到适合自身所需的大数据服务，帮助品牌快速实现数字化再造，从而使公司品牌营销、数字营销等服务能力在短时间内得到大幅提升，客户黏性不断增强，盈利能力进一步提高，实现公司持续快速的发展。

#### 三、持续扩张全产业链布局

报告期内，公司先后设立、投资了省广汉威士和上海拓畅。通过设立省广汉威士，实现双方优势互补，进一步健全服务体系，加速推进公司对整合营销传播的布局，促进公司实现健康可持续发展，从而凸显公司国际化营销传播核心竞争力优势；通过投资上海拓畅，进一步增强公司在移动营销领域的产业布局，可以获得客观的、大量的用户数据和提升移动营销方案设计能力，提高公司在数字营销领域的竞争力。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,473,213,522.09	4,432,782,628.75	0.91%	-
营业成本	3,804,364,559.47	3,656,680,236.38	4.04%	-
销售费用	278,238,042.79	278,399,697.74	-0.06%	-
管理费用	135,704,860.57	140,279,430.07	-3.26%	-
财务费用	20,987,913.48	37,395,906.92	-43.88%	主要系定增补充了公司流动资金，导致公司利息支出减少所致。
所得税费用	34,855,736.69	75,130,985.15	-53.61%	主要系应纳税所得额减少所致。
研发投入	119,128,122.64	106,260,434.28	12.11%	-
经营活动产生的现金流量净额	-207,281,302.01	166,287,164.54	-224.65%	主要系公司新增大客户回款周期较长，垫付款业务增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-400,262,091.14	-763,180,686.07	47.55%	一是上年度购买用于创业孵化基地房产投资，本年度未有重大非股权投资项目；二是本年度股权投资支付的现金较上年减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-223,749,809.09	672,873,655.60	-133.25%	主要系超短融、银行信用借款到期兑付所致。
现金及现金等价物净增加额	-831,308,369.05	75,973,424.95	-1,194.21%	主要系上述经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流净额变动所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,473,213,522.09	100%	4,432,782,628.75	100%	0.91%
分行业					
主营业务	4,473,160,150.65	100.00%	4,432,721,112.60	100.00%	0.91%
其他业务	53,371.44	0.00%	61,516.15	0.00%	-13.24%
分产品					
品牌管理	65,830,399.38	1.47%	95,964,313.63	2.16%	-31.40%

媒介代理	2,486,780,878.35	55.59%	2,576,356,057.38	58.12%	-3.48%
数字营销	1,634,631,795.02	36.54%	1,452,706,251.02	32.77%	12.52%
自有媒体	192,512,974.43	4.30%	222,868,855.29	5.03%	-13.62%
公关活动	93,216,215.57	2.08%	84,247,558.61	1.90%	10.65%
杂志发行	187,887.90	0.00%	578,076.67	0.01%	-67.50%
其他业务销售	53,371.44	0.00%	61,516.15	0.00%	-13.24%
分地区					
华南	1,899,397,811.20	42.46%	1,425,666,642.46	32.16%	33.23%
华东	1,093,467,624.50	24.44%	1,560,735,031.78	35.21%	-29.94%
东北	484,895,739.36	10.84%	271,143,764.89	6.12%	78.83%
华北	611,394,114.81	13.67%	762,382,280.98	17.20%	-19.80%
华中	172,187,773.67	3.85%	234,646,839.68	5.29%	-26.62%
西南	203,794,069.94	4.56%	171,099,473.88	3.86%	19.11%
西北	8,076,388.61	0.18%	7,108,595.08	0.16%	13.61%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	4,473,160,150.65	3,804,364,559.47	14.95%	0.91%	4.04%	-2.56%
分产品						
媒介代理	2,486,780,878.00	2,272,786,500.00	8.61%	-3.48%	0.53%	-3.65%
数字营销	1,634,631,795.00	1,335,721,388.00	18.29%	12.52%	12.41%	0.08%
分地区						
华南	1,899,397,811.00	1,604,233,011.00	15.54%	33.23%	47.78%	-8.32%
华东	1,093,467,625.00	957,427,115.70	12.44%	-29.94%	-27.82%	-2.57%
东北	484,895,739.40	438,608,455.10	9.55%	78.83%	75.74%	1.59%
华北	611,394,114.80	535,022,529.70	12.49%	-19.80%	-19.29%	-0.55%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	38,207,638.23	15.26%	主要系合营联营企业 2017 年上半年度实现的净利润。	是
资产减值	16,930,245.13	6.76%	主要系公司应收款项增加，按照公司统一会计政策计提坏账准备增加所致。	否
营业外收入	26,486,378.03	10.58%	主要系客户支付的违约金。	否
营业外支出	4,003,855.76	1.60%	主要系公司提前终止广告代理协议支付违约金。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	912,064,209.83	9.25%	873,724,270.56	10.35%	-1.10%	主要系公司支付媒体广告款所致。
应收账款	2,932,059,004.24	29.73%	2,276,398,057.30	26.98%	2.75%	主要系新增大客户回款周期较长所致。
存货	2,120,300.09	0.02%	2,146,784.32	0.03%	-0.01%	主要系公司处置广告置换的存货所致。
长期股权投资	349,462,020.60	3.54%	200,120,248.67	2.37%	1.17%	主要系出售上海瑞格 6% 股权丧失控制权转为联营企业所致。
固定资产	28,283,796.17	0.29%	30,219,463.21	0.36%	-0.07%	主要系公司按照会计政策计提折旧所致。
在建工程	643,293,585.87	6.52%	1,177,000.00	0.01%	6.51%	主要系公司购置用作产业链孵化中心房产所致。
短期借款	879,099,153.69	8.91%	953,130,000.00	11.29%	-2.38%	主要系公司到期兑付所致。
长期借款	250,784,000.00	2.54%	267,230,000.00	3.17%	-0.63%	主要系公司到期兑付所致。
其他流动资产	851,545,751.68	8.64%	57,122,621.12	0.68%	7.96%	主要系公司为了提高闲置资金收益购买短期理财产品所致。
应付票据	20,373,734.20	0.21%	74,725,585.50	0.89%	-0.68%	主要系公司应付票据到期兑付所致。
应付利息	2,680,933.50	0.03%	10,594,752.93	0.13%	-0.10%	主要系公司支付计提的融资利息所致。
应付股利	10,276,154.24	0.10%	35,572,880.94	0.42%	-0.32%	主要系子公司支付给少数股东股利所致。

其他流动负债	300,000,000.00	3.04%	1,100,000,000.00	13.04%	-10.00%	主要系公司兑付了到期的超短融所致。
--------	----------------	-------	------------------	--------	---------	-------------------

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
83,057,200.00	251,350,075.42	-66.96%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海拓畅信息技术有限公司	在信息技术专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；设计、制	收购	52,800	80.00%	自筹资金	-	长期	广告业	已完成股权交割	-	-	否	2017年05月24日	2017-059

作、代理、发布各类广告；商务信息咨询；软件设计；电子产品销售；从事货物及技术的进出口业务。														
合计	--	--	52,800	--	--	--	--	--	--	-	-	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
自用房产	收购	是	房产	22,779,389.80	642,643,895.30	自筹	95.00%	0.00	0.00	无	2016年12月06日	2016-096
合计	--	--	--	22,779,389.80	642,643,895.30	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	220,247.11
报告期投入募集资金总额	3,176.38
已累计投入募集资金总额	116,409.56
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
具体详见《董事会关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、大数据营销系统项目	否	52,996	52,996	611.38	626.5	1.18%	不适用	不适用	不适用	否
2、收购股权项目	否	-	-	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否
其中：通过增资及受让股权的方式取得蓝门数字 51% 股权	否	7,293	7,293	-	5,040.75	69.12%	不适用	不适用	不适用	否
收购省广先锋 49% 股权	否	16,484.58	16,484.58	-	9,890.74	60.00%	不适用	不适用	不适用	否
收购晋拓文化 80% 股权	否	62,400	62,400	-	41,184	66.00%	不适用	不适用	不适用	否
3、支付部分剩余股权转让	否	-	-	-	-	-	不适用	不适用	不适用	否

让款项目										
其中：广州旗智企业管理咨询有限公司	否	4,800	4,800	-	3,601.21	75.03%	不适用	不适用	不适用	否
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	否	12,150	12,150	-	6,075	50.00%	不适用	不适用	不适用	否
广州中懋广告有限公司	否	5,550	5,550	2,565	2,565	46.22%	不适用	不适用	不适用	否
上海恺达广告有限公司	否	9,000	9,000	-	5,049	56.10%	不适用	不适用	不适用	否
上海韵翔广告有限公司	否	8,500	8,500	-	2,377.36	27.97%	不适用	不适用	不适用	否
4、补充流动资金项目	否	40,000	40,000	-	40,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	219,173.58	219,173.58	3,176.38	116,409.56	--	--	-	--	--
超募资金投向										
合计	--	219,173.58	219,173.58	3,176.38	116,409.56	--	--	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、大数据营销系统项目目前尚在建设初期，所以支付款项较少；项目的实施有利于提升公司服务能力、服务质量和效率，不直接产生效益，该项目无效益承诺；2、股权款支付项目和补充流动资金都是为了减轻财务压力，故亦未有效益承诺。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
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 2016 年 09 月 20 日召开的第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 66,274.24 万，该事项已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具了瑞华核字[2016]01030004 号《关于广东省广告集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况报告的鉴证报告》，公司按照有关规定履行了审批程序和信息披露义务，本次置换没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常运行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。									
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	不适用									

结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司 2016 年 09 月 20 日召开的第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，公司拟使用最高额度不超过人民币 48,000 万元的闲置募集资金购买商业银行保本型理财产品。经公司 2017 年 4 月 29 日召开第四届董事会第四次会议审议通过《关于拟使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，公司拟使用最高额度不超过人民币 80,000 万元的闲置募集资金购买商业银行保本型理财产品，其他尚未使用的募集资金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

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《董事会关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2017 年 08 月 08 日	2017-078

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都经典视线广告传媒有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	50,000,000.00	304,500,358.24	248,446,918.23	132,550,826.19	24,514,955.17	23,279,325.19
深圳经典视线文化传播有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	10,000,000.00	48,230,394.32	27,537,634.91	40,905,142.72	-19,409,444.76	-18,229,861.59
海南经典视线广告传媒有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	10,000,000.00	20,542,373.65	15,130,426.55	8,713,330.10	588,076.94	508,252.05
广东三赢广告传播有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	10,000,000.00	26,724,697.16	16,285,853.85	24,498,016.26	-1,299,431.16	-1,291,241.65
广东广旭整合营销传播有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	7,000,000.00	21,819,819.23	11,803,624.19	16,913,418.05	-783,002.98	-889,281.75
重庆年度广告传媒有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	13,500,000.00	72,059,958.73	53,333,192.44	1,090,050.16	-3,416,610.20	-2,855,092.93
广州旗智企业管理咨询有限公司	子公司	品牌管理咨询、商务咨询、市场调研、会议策划	10,000,000.00	166,985,897.32	94,839,317.70	178,748,915.45	20,646,925.04	15,299,145.90
省广先锋(青岛)广告有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	10,000,000.00	179,485,409.05	106,838,625.02	127,800,307.44	2,513,136.33	1,935,024.19
广东赛铂互动传媒广告有限公司	子公司	广告代理发布、网络开发网站设计；市场分析调查	10,000,000.00	82,364,944.62	20,302,275.62	36,700,955.17	3,671,887.12	2,634,272.10
广州指标品牌管理咨询有限公司	子公司	品牌管理咨询、商务咨询、市场调研、会议策划	5,000,000.00	9,441,540.17	7,622,892.96	2,453,829.94	686,419.04	537,784.59
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	10,000,000.00	385,931,761.99	122,810,507.78	207,454,886.00	14,686.29	22,746.45
上海瑞格市场营销股份	参股公司	市场营销(店内促销、商务采购、销售规	10,000,000.00	63,913,393.65	60,481,356.73	13,065,349.26	934,731.15	1,271,461.02

有限公司		划等)及公共活动(路演/展会等)等							
广州中懋广告有限公司	子公司	商务服务	5,263,200.00	550,189,910.10	173,955,375.05	161,738,121.40	-15,931,760.08	1,614,373.61	
上海恺达广告有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布; 电子商务; 展览展示服务, 园林绿化工程, 企业形象策划, 计算机软硬件技术领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	10,000,000.00	180,456,190.56	91,522,696.04	86,759,973.65	423,849.88	14,506.44	
广东广佛地铁广告资源经营有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	16,000,000.00	25,031,605.14	19,332,904.68	11,809,289.57	2,039,358.06	1,528,718.59	
上海雅润文化传播有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	4,686,903.00	1,034,140,654.62	517,500,341.20	87,246,251.48	-32,389,828.34	-28,081,011.29	
上海传漾广告有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	3,450,000.00	252,383,505.42	213,045,211.76	78,564,867.55	38,096,064.83	32,766,688.10	
上海韵翔广告有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	500,000.00	196,194,099.89	85,085,238.95	172,899,417.01	26,901,882.12	24,518,558.43	
珠海市省广诺时信息服务有限公司	子公司	广告及技术信息服务	10,000,000.00	6,275,915.14	5,326,797.85	2,353,765.03	-3,290,943.90	-3,292,760.28	
珠海市省广汽车营销有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	10,000,000.00	4,611,894.46	2,213,516.20	1,865,323.67	-1,220,556.70	-1,214,353.48	
广州蓝门数字营销顾问有限公司	子公司	市场营销策划服务; 企业管理咨询服务; 多媒体设计服务; 广告	9,580,000.00	125,670,563.43	41,041,613.72	85,299,509.38	-302,700.29	189,409.46	

		业:						
上海晋拓文化传播有限公司	子公司	广告设计、制作、代理、发布	1,000,000.00	334,796,451.39	243,661,826.26	417,892,034.48	65,678,302.74	64,019,858.22
广东省广博报堂广告有限公司	参股公司	广告设计、制作、代理、发布	6,000,000.00	264,556,256.94	61,423,748.04	365,352,201.50	10,269,980.93	7,701,052.09
广东省广代思博报堂广告有限公司	参股公司	广告设计、制作、代理、发布	7,000,000.00	68,140,429.13	57,332,512.40	122,031,289.45	2,004,489.35	1,512,687.08
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	参股公司	计算机软硬件技术开发、销售，国内贸易；营销策划，企业管理咨询；广告业务；经营电子商务；在网上从事国内贸易；经营进出口业务	3,157,890.00	54,564,975.98	47,874,534.35	70,669,731.35	8,869,000.40	8,400,641.37
合宝娱乐传媒有限公司	参股公司	节目制作、发行、广告营销及活动策划	107,220,200.00	305,026,818.43	248,988,099.28	87,745,132.73	20,225,755.55	18,695,368.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-60%	至	-30%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	17,057.48	至	29,850.59
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万			42,643.70

元)	
业绩变动的原因说明	<p>1、受细分行业及市场竞争影响，公司部分子公司抗风险能力较弱，且仍处于转型升级阶段，业绩有所下滑；</p> <p>2、部分并购公司业绩未达预计，存在商誉减值迹象。</p>

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 行业竞争风险

随着广告行业的快速发展及互联网等新媒体的全面渗透，国内市场竞争日益激烈，越来越多的国际广告公司不断进入到中国市场，本土广告公司也逐渐转型升级抢占市场份额，因此存在广告行业市场竞争加剧的风险。作为本土最大的营销集团，公司将通过行业领先的营销能力和行业规模最大的专业团队，以及内生外延的发展战略不断巩固公司在行业的领先地位。

### 人才流失风险

作为广告行业的核心竞争力，专业人才是公司的核心资源之一，是保持和提升公司竞争力的关键要素。经过三十多年的业务积累和文化沉淀，本公司培养和造就了一支高素质的稳定的广告专业队伍。虽然公司非常重视员工激励机制、人才培养机制及人才引进机制的建立与完善，但因国内外广告行业对广告专业人才的需求日益增强，整个广告行业对专业人才的争夺日趋激烈，公司存在专业人才流失的风险。公司将持续采取一系列吸引和稳定核心人员的措施，同时继续完善积极进取的人才培养及引进战略。

### 并购整合风险

公司积极通过投资并购推进公司的战略部署，延伸产业链，提升品牌影响力和盈利能力，巩固行业领先地位。由于公司与被并购企业之间在经营理念、业务模式、人员结构、管理制度等各方面的差异，存在并购整合风险。公司将持续通过明确并购的战略目标，细致分析相关标的公司，建立科学的收购风险管理机制，及时对完成并购企业进行有机整合。一方面，公司加强对被并购企业重要职能和业务的集中控制，推行公司的内控制度，并加强对并购企业的内部审计和监督，做好运营、财务的风险防范；另一方面，公司通过加强培训、交流和沟通，出台激励措施，使公司的文化、价值理念和管理模式能逐步推行，以期达到效益最大化，规避整合风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.29%	2017年01月23日	2017年01月24日	2017-011
2017年第二次临时股东大会	临时股东大会	24.10%	2017年02月23日	2017年02月24日	2017-021
2017年年度股东大会	年度股东大会	23.35%	2017年04月26日	2017年04月27日	2017-052

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	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	无
资产重组时所作承诺	祝卫东	-	自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让（按照其与上市公司签署的《盈利预测补偿协议》进行回购的股份除外）。若祝卫东出任上市公司高级管理人员的，则锁定期满后每年转让所持上市公司股份不能超过其持股总数的 25%	2015 年 01 月 15 日	自股份发行结束之日起三十六个月内	严格执行中

	祝卫东	-	<p>经本次交易各方一致确认，本次交易的补偿期为 2013 年、2014 年、2015 年，若无法于 2013 年 12 月 31 日完成本次交易，则盈利补偿期相应顺延为 2014 年、2015 年、2016 年。交易对方对于目标公司归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润作出如下承诺：目标公司于 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年实现的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润应分别不低于人民币 5,720 万元、6,500 万元、7,500 万元、8,400 万元。省广股份在上述四个年度每年会计年度结束时，聘请具有相关证券业务资格的会计师事务所对上市公司和标的公司进行年度审计的同时，由该会计师事务所对标的公司当年实现的税后净利润数与同期承诺数的差异情况出具专项审核意见。另外，根据《祝卫东关于盈利补偿的承诺函》，若无法于 2014 年 12 月 31 日之前完成本次交易（以目标公司股权过户至省广股份名下为准），则祝卫东承诺盈利补偿期相应顺延为 2015 年、2016 年、2017 年，并对目标公司归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润作出如下承诺：目标公司于 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年实现的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润应分别不低于人民币 6,500 万元、7,500 万元、</p>	2013 年 11 月 20 日	自 2018 年 12 月 31 日止	严格执行中
--	-----	---	--	------------------	---------------------	-------

			8,400 万元、8,400 万元。 在盈利补偿期内，目标公司任意一年实现的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润数低于对应年度的承诺净利润数，交易对方中第一顺位业绩补偿责任人将优先以股份进行补偿，不足部分以现金补偿的方式履行业绩补偿承诺；如第一顺位业绩补偿责任人根据本次交易所获全部对价仍不足以补偿，由第二顺位业绩补偿责任人以本次交易取得的对价为限按照交易前持有标的资产的相对股权比例各自承担补偿责任，补偿方式以股份补偿为优先，不足部分以现金补偿。			
	祝卫东	-	祝卫东出具了《祝卫东与广东省广告股份有限公司关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：1、本人目前经营的广告业务均是通过雅润文化（包括其子公司，下同）进行的，没有直接或间接通过本人直接或间接控制的其他经营主体或以自然人名义直接从事与省广股份及雅润文化现有业务相同或类似的业务，也没有在与省广股份或雅润文化存在相同或类似主营业务的任何经营实体中任职或担任任何形式的顾问，或有其它任何与省广股份或雅润文化存在同业竞争的情形。2、本次交易完成后的在职期间及从省广股份、雅润文化离职后两年内，本人将不会直接或间接从事任何与省广股份、雅润文化主营业务相	2013 年 11 月 20 日	长期有效	严格执行中

		<p>同或相似的业务；且不谋求拥有与省广股份、雅润文化存在竞争关系的任何经济实体的权益；不在同省广股份或雅润文化存在相同或者类似业务的任何经营实体中任职或者担任任何形式的顾问；不以省广股份或雅润文化以外的名义为省广股份或雅润文化现有客户提供品牌规划、广告策划、创意设计、媒介代理投放、促销与公关活动、企业形象等服务；避免产生任何同业竞争情形。</p> <p>3、若违反上述承诺而给省广股份或雅润文化造成损失的，本人取得的经营利润归省广股份所有，并赔偿省广股份或雅润文化所受到的一切损失。祝卫东出具了《祝卫东关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：</p> <p>1、本人将按照《公司法》等法律法规、省广股份、雅润文化公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>2、本人将避免一切非法占用省广股份、雅润文化的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求省广股份及雅润文化向本人及本人投资或控制的其他法人提供任何形式的担保。</p> <p>3、本人将尽可能地避免和减少与雅润文化及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合</p>			
--	--	--	--	--	--

			法程序，按照雅润文化公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害省广股份及其他股东的合法权益。4、若未履行本承诺函所作的承诺而给省广股份或雅润文化造成的一切损失，本人愿意承担赔偿责任。本承诺自本人持有上市公司股份及在省广股份或雅润文化任职期间均持续有效且不可变更或撤销。			
	信达股权投资(天津)有限公司、上虞大通投资有限公司、孙俊	-	自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让（按照其与上市公司签署的《盈利预测补偿协议》进行回购的股份除外）。前述锁定期届满之时，若因雅润文化未能达成交易对方与上市公司签署的《盈利预测补偿协议》项下约定的业绩目标而致交易对方需向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，锁定期需延长至股份补偿义务履行完毕方可予以解禁相关转让方所持股份。	2015 年 01 月 15 日	自股份发行结束之日起三十六个月内	严格执行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事、高级管理人员戴书华（已离职）、陈钿隆、丁邦清（已离职）、康安卓（已离职）、李崇宇（已离职）、郝建平（已离职）、夏跃、何滨、沙宗义（已离职）；	-	自发行人股票在证券交易所上市交易日起 36 个月内，不转让本次发行前所持有的全部股份。在上述锁定期限届满后，在任职期间每年转让的股份不超过其所持发行人股份的 25%；在离职后半年内，不转让发行前其所持有的发行人股票；在申报离任六个月后的十二月内，通过证券交易所挂牌交易出售	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

		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%。			
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的自然人股东	-	本公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员的自然人股东出具《避免同业竞争承诺函》承诺：“1、本人目前没有投资于与省广股份目前的经营业务构成直接竞争关系的业务。2、本人今后不投资与省广股份的经营业务构成直接竞争关系的业务。3、如因本人违反本承诺函中所作出的承诺，本人将立即停止违反承诺之行为并赔偿省广股份的全部损失。”	2010 年 05 月 06 日	长期有效	严格执行中
深圳前海君盛紫石创业投资企业（有限合伙）、博时基金管理有限公司、融通基金管理有限公司、九泰基金管理有限公司	-	其认购的公司 2015 年度非公开发行的股份自上市之日起 12 个月内不上市交易或转让。	2016 年 09 月 21 日	自股票上市之日起十二个月内	严格执行中

	司、财通基金管理 有限公司、华福证 券有限责任公司、 中国银河证券股 份有限公司、海富 通基金管理有限 公司、长城国融投 资管理有限公司 及平安大华基金 管理有限公司					
股权激励承诺	广东省广告集团 股份有限公司	-	公司承诺不为激励对象依 本计划行使股票期权提供 贷款以及其他任何形式的 财务资助，包括为其贷款 提供担保。	2015 年 06 月 01 日	自作出承诺时 至承诺履行完 毕	严格执行中
	广东省广告集团 股份有限公司	-	公司承诺不为激励对象依 本计划行使股票期权提供 贷款以及其他任何形式的 财务资助，包括为其贷款 提供担保。	2016 年 03 月 31 日	自作出承诺时 至承诺履行完 毕	严格执行中
其他对公司中小股东 所作承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完 毕的，应当详细说明未 完成履行的具体原因 及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司已完成了2015年、2016年股票期权激励计划授予登记工作。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网上的《关于公司股票期权激励计划授予完成登记的公告》（公告编号：2015-075）、《关于公司2016年股票期权激励计划授予完成登记的公告》（公告编号：2016-057）等相关公告。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	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	合营企业	销售广告	媒介投放代理	公平议价	-	22,519.1	5.03%	58,000	否	货币结算	-	2017年04月01日	2017-038
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营企业	销售广告	媒介投放代理	公平议价	-	6,013.23	1.34%	23,000	否	货币结算	-	2017年04月01日	2017-038
合计				--	--	28,532.33	--	81,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				正常履行中，未超过年初预计数。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### 2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	243,967,559	18.19%	-	-	75,228,324	6,793,520	82,021,844	325,989,403	18.70%
3、其他内资持股	243,967,559	18.19%	-	-	75,228,324	6,793,520	82,021,844	325,989,403	18.70%
二、无限售条件股份	1,097,061,001	81.81%	-	-	327,080,244	-6,793,520	320,286,724	1,417,347,725	81.30%
1、人民币普通股	1,097,061,001	81.81%	-	-	327,080,244	-6,793,520	320,286,724	1,417,347,725	81.30%
三、股份总数	1,341,028,560	100.00%	-	-	402,308,568	0	402,308,568	1,743,337,128	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年1月，公司换届选举，增加高管锁定股6,793,520股；2017年6月，公司实施2016年度权益分派，以总股本1,341,028,560股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增402,308,568股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年4月26日，公司召开2016年度股东大会审议通过2016年度权益分派方案：以总股本1,341,028,560股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。2017年6月7日，公司权益分派实施完毕。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

公司资本公积转增股本使公司总股本增加，从而使计算归属公司普通股东的每股收益和每股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

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期

限售股东	243,967,559	0	82,021,844	325,989,403	高管锁定股、资本公积转增股本	自新增股份上市流通日起12个月或36个月后解除限售；按高管股份管理相关规定。
合计	243,967,559	0	82,021,844	325,989,403	--	--

### 3、证券发行与上市情况

#### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,223		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	15.30%	266,775,961	61,963,683	0	266,775,961	质押	129,350,000
全国社保基金一零四组合	其他	3.94%	68,767,055	15,869,320	0	68,767,055	-	-
铭基国际投资公司—MATTHEWS ASIA FUNDS（US）	境外法人	3.58%	62,473,566	39,223,912	0	62,473,566	-	-
陈钿隆	境内自然人	2.03%	35,392,882	8,167,588	26,544,661	8,848,221	-	-
丁邦清	境内自然人	2.03%	35,313,043	8,149,164	35,313,043	0	-	-
中国银河证券股份有限公司	国有法人	1.77%	30,921,761	12,478,796	23,932,253	6,989,508	-	-
全国社保基金一零二组合	其他	1.64%	28,526,455	8,583,028	0	28,526,455	-	-
全国社保基金一零三组合	其他	1.61%	27,999,067	5,999,785	0	27,999,067	-	-
全国社保基金四一八组合	其他	1.52%	26,464,950	8,034,497	0	26,464,950	-	-
长城国融投资管理有限公司	国有法人	1.37%	23,932,253	5,522,828	23,932,253	0	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	通过认购公司非公开发行股票，中国银河证券股份有限公司和长城国融投资管理有限公司成为公司前 10 名股东。							

(如有)(参见注 3)			
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。公司控股股东与上述其他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;本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东省广新控股集团有限公司	266,775,961	人民币普通股	266,775,961
全国社保基金一零四组合	68,767,055	人民币普通股	68,767,055
铭基国际投资公司—MATTHEWS ASIA FUNDS (US)	62,473,566	人民币普通股	62,473,566
全国社保基金一零二组合	28,526,455	人民币普通股	28,526,455
全国社保基金一零三组合	27,999,067	人民币普通股	27,999,067
全国社保基金四一八组合	26,464,950	人民币普通股	26,464,950
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	19,169,301	人民币普通股	19,169,301
中国平安人寿保险股份有限公司—东证资管—平安人寿委托投资 1 号定向资产管理计划	17,045,679	人民币普通股	17,045,679
全国社保基金一零七组合	15,646,468	人民币普通股	15,646,468
戴书华	15,223,842	人民币普通股	15,223,842
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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。公司控股股东与上述其他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;本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈钿隆	董事长	现任	27,225,294	8,167,588	0	35,392,882	0	0	0
丁邦清	副董事长、总经理	离任	27,163,879	8,149,164	0	35,313,043	0	0	0
吴柱鑫	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
何滨	副董事长、总经理	现任	12,749,616	3,824,885	0	16,574,501	0	0	0
夏跃	董事、副总经理	现任	12,749,617	3,824,885	0	16,574,502	0	0	0
谢景云	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄晓光	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈列波	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄昇民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢石松	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
万良勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡镇南	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
张磊	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨琨	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
吕亚飞	监事	现任	3,400	1,020	0	4,420	0	0	0
廖浩	董事、副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐志晖	副总经理	现任	12	3	0	15	0	0	0
杨远征	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈昆	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁志	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	79,891,818	23,967,545	0	103,859,363	0	0	0
----	----	----	------------	------------	---	-------------	---	---	---

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丁邦清	副董事长、总经理	任期满离任	2017年01月23日	任期满离任
黄晓光	董事	任期满离任	2017年01月23日	任期满离任
杨琨	监事	任期满离任	2017年01月23日	任期满离任
廖浩	董事	任免	2017年01月23日	被选举
谢景云	董事	任免	2017年01月23日	被选举
何滨	副董事长、总经理	任免	2017年01月23日	被选举
吕亚飞	职工监事	任免	2017年01月23日	被选举

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：广东省广告集团股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	912,064,209.83	1,747,605,935.66
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	181,659,744.04	469,283,149.26
应收账款	2,932,059,004.24	2,708,381,251.27
预付款项	1,213,277,510.96	1,267,220,758.54
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	2,026,628.10	
其他应收款	349,547,095.17	343,935,903.31
买入返售金融资产		
存货	2,120,300.09	2,138,272.76

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	851,545,751.68	564,975,591.91
流动资产合计	6,444,300,244.11	7,103,540,862.71
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	174,670,655.79	174,670,655.79
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	349,462,020.60	328,296,077.63
投资性房地产		
固定资产	28,283,796.17	28,688,998.97
在建工程	643,293,585.87	619,864,505.50
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	45,704,024.36	32,569,129.11
开发支出	13,901,672.68	16,811,647.69
商誉	2,112,793,033.88	2,112,793,033.88
长期待摊费用	22,872,832.63	27,325,200.98
递延所得税资产	25,879,066.66	18,360,967.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,416,860,688.64	3,359,380,217.42
资产总计	9,861,160,932.75	10,462,921,080.13
流动负债：		
短期借款	879,099,153.69	152,690,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,373,734.20	56,910,078.59

应付账款	1,374,394,652.49	1,651,326,631.50
预收款项	380,633,331.95	498,625,687.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,480,663.42	51,002,392.08
应交税费	201,840,820.55	279,994,722.36
应付利息	2,680,933.50	18,027,681.77
应付股利	10,276,154.24	16,487,792.12
其他应付款	102,669,597.91	124,092,159.45
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	300,000,000.00	1,100,000,000.00
流动负债合计	3,294,449,041.95	3,949,157,145.51
非流动负债：		
长期借款	250,784,000.00	277,507,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	650,163,500.00	721,573,500.00
递延收益	10,966,666.46	11,066,666.48
递延所得税负债	873,814.38	873,814.38
其他非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计	942,787,980.84	1,041,020,980.86
负债合计	4,237,237,022.79	4,990,178,126.37
所有者权益：		
股本	1,743,337,128.00	1,341,028,560.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,429,451,238.07	1,819,331,536.97
减：库存股		
其他综合收益	27,712.37	27,712.37
专项储备		
盈余公积	141,829,995.49	141,829,995.49
一般风险准备		
未分配利润	2,028,114,591.57	1,889,255,995.01
归属于母公司所有者权益合计	5,342,760,665.50	5,191,473,799.84
少数股东权益	281,163,244.46	281,269,153.92
所有者权益合计	5,623,923,909.96	5,472,742,953.76
负债和所有者权益总计	9,861,160,932.75	10,462,921,080.13

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	372,073,595.35	1,097,259,829.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	120,336,481.00	230,861,822.25
应收账款	808,228,856.83	754,711,056.41
预付款项	837,167,773.90	855,250,446.94
应收利息	8,052,700.59	7,267,286.35
应收股利	50,207,340.22	69,377,340.22
其他应收款	159,779,471.34	129,721,711.64
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	791,072,386.65	504,839,805.34
流动资产合计	3,146,918,605.88	3,649,289,298.52

非流动资产：		
可供出售金融资产	142,700,015.00	142,700,015.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,830,730,312.20	3,836,930,289.98
投资性房地产		
固定资产	16,746,916.18	17,076,065.16
在建工程	642,643,895.30	619,864,505.50
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	22,402,330.05	24,338,380.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	705.32	3,800.84
递延所得税资产	5,080,227.93	4,248,881.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,660,304,401.98	4,645,161,938.68
资产总计	7,807,223,007.86	8,294,451,237.20
流动负债：		
短期借款	739,509,153.69	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	534,408,162.00	845,041,357.81
预收款项	320,344,201.04	391,771,729.37
应付职工薪酬	5,969,800.03	26,081,506.25
应交税费	23,827,782.93	22,922,304.30
应付利息	2,632,438.35	17,853,934.42
应付股利		
其他应付款	97,534,597.98	68,604,048.44
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	300,000,000.00	1,100,000,000.00
流动负债合计	2,024,226,136.02	2,472,274,880.59
非流动负债：		
长期借款	250,784,000.00	277,507,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	650,163,500.00	721,573,500.00
递延收益	966,666.46	1,066,666.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	901,914,166.46	1,000,147,166.48
负债合计	2,926,140,302.48	3,472,422,047.07
所有者权益：		
股本	1,743,337,128.00	1,341,028,560.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,958,240,896.32	2,348,121,195.22
减：库存股		
其他综合收益	27,712.37	27,712.37
专项储备		
盈余公积	141,829,995.49	141,829,995.49
未分配利润	1,037,646,973.20	991,021,727.05
所有者权益合计	4,881,082,705.38	4,822,029,190.13
负债和所有者权益总计	7,807,223,007.86	8,294,451,237.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	4,473,213,522.09	4,432,782,628.75
其中：营业收入	4,473,213,522.09	4,432,782,628.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,283,568,818.64	4,132,105,499.95
其中：营业成本	3,804,364,559.47	3,656,680,236.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,343,197.20	22,472,276.84
销售费用	278,238,042.79	278,399,697.74
管理费用	135,704,860.57	140,279,430.07
财务费用	20,987,913.48	37,395,906.92
资产减值损失	16,930,245.13	-3,122,048.00
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）	38,207,638.23	45,549,747.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,042,425.87	11,302,471.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	227,852,341.68	346,226,876.21
加：营业外收入	26,486,378.03	18,072,555.19
其中：非流动资产处置利得	43,021.49	166,979.48
减：营业外支出	4,003,855.76	3,050,696.83
其中：非流动资产处置损失	21,174.09	471,564.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	250,334,863.95	361,248,734.57
减：所得税费用	34,855,736.69	75,130,985.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	215,479,127.26	286,117,749.42

归属于母公司所有者的净利润	189,817,674.62	258,660,071.12
少数股东损益	25,661,452.64	27,457,678.30
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	215,479,127.26	286,117,749.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	189,817,674.62	258,660,071.12
归属于少数股东的综合收益总额	25,661,452.64	27,457,678.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.17
（二）稀释每股收益	0.11	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,913,763,316.51	2,514,825,050.32
减：营业成本	2,615,067,740.19	2,196,491,390.14
税金及附加	12,864,721.42	4,682,615.62
销售费用	137,929,603.36	131,411,899.52
管理费用	47,945,486.30	49,699,790.72
财务费用	16,972,898.95	34,394,977.43
资产减值损失	5,544,986.42	2,081,682.46
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）	35,083,822.23	75,399,929.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,014,507.03	6,012,105.28
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	112,521,702.10	171,462,623.71
加：营业外收入	789,063.24	830,988.60
其中：非流动资产处置利得	41,934.55	1,718.00
减：营业外支出	557,787.62	761,954.10
其中：非流动资产处置损失		261,655.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	112,752,977.72	171,531,658.21
减：所得税费用	15,168,653.51	28,647,005.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	97,584,324.21	142,884,652.82
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	97,584,324.21	142,884,652.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,724,043,050.02	4,870,591,600.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,886,687.47	20,850,308.67

经营活动现金流入小计	4,735,929,737.49	4,891,441,909.29
购买商品、接受劳务支付的现金	4,335,659,979.63	4,132,039,751.24
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	273,560,876.84	253,279,414.06
支付的各项税费	184,664,537.13	188,751,408.21
支付其他与经营活动有关的现金	149,325,645.90	151,084,171.24
经营活动现金流出小计	4,943,211,039.50	4,725,154,744.75
经营活动产生的现金流量净额	-207,281,302.01	166,287,164.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,283,884.25	
取得投资收益收到的现金	11,015,212.36	10,111,319.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,000.00	397,581.00
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	570,000,000.00	
投资活动现金流入小计	595,350,096.61	10,508,900.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,554,987.75	522,339,511.06
投资支付的现金	83,057,200.00	237,886,875.00
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		13,463,200.42
支付其他与投资活动有关的现金	870,000,000.00	
投资活动现金流出小计	995,612,187.75	773,689,586.48
投资活动产生的现金流量净额	-400,262,091.14	-763,180,686.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,300,000.00	2,401,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,300,000.00	2,401,000.00

取得借款收到的现金	989,609,153.69	1,251,560,000.00
发行债券收到的现金	300,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,290,909,153.69	2,053,961,000.00
偿还债务支付的现金	1,389,923,000.00	1,249,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,007,554.07	129,710,683.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	26,422,560.00	23,740,550.32
支付其他与筹资活动有关的现金	6,728,408.71	1,976,660.85
筹资活动现金流出小计	1,514,658,962.78	1,381,087,344.40
筹资活动产生的现金流量净额	-223,749,809.09	672,873,655.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,166.81	-6,709.12
五、现金及现金等价物净增加额	-831,308,369.05	75,973,424.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,707,726,255.67	739,700,982.11
六、期末现金及现金等价物余额	876,417,886.62	815,674,407.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,076,888,095.32	2,553,347,152.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,435,327.13	1,427,122.55
经营活动现金流入小计	3,082,323,422.45	2,554,774,274.58
购买商品、接受劳务支付的现金	3,069,503,655.02	2,241,532,594.22
支付给职工以及为职工支付的现金	128,343,477.53	107,827,286.04
支付的各项税费	38,894,703.53	47,885,568.39
支付其他与经营活动有关的现金	59,369,496.91	73,371,871.29
经营活动现金流出小计	3,296,111,332.99	2,470,617,319.94
经营活动产生的现金流量净额	-213,787,910.54	84,156,954.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,128,884.25	

取得投资收益收到的现金	53,903,945.20	53,302,824.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,000.00	15,000.00
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	570,000,000.00	
投资活动现金流入小计	643,083,829.45	53,317,824.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,654,076.68	509,892,366.79
投资支付的现金	85,237,000.00	237,286,875.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	870,000,000.00	
投资活动现金流出小计	978,891,076.68	747,179,241.79
投资活动产生的现金流量净额	-335,807,247.23	-693,861,417.79
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	939,509,153.69	1,200,760,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	800,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,239,509,153.69	2,000,760,000.00
偿还债务支付的现金	1,326,723,000.00	1,192,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,199,617.21	100,705,854.31
支付其他与筹资活动有关的现金	1,173,408.71	1,976,660.85
筹资活动现金流出小计	1,415,096,025.92	1,294,682,515.16
筹资活动产生的现金流量净额	-175,586,872.23	706,077,484.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,204.02	3,550.19
五、现金及现金等价物净增加额	-725,186,234.02	96,376,571.88
加：期初现金及现金等价物余额	1,097,129,829.37	199,237,426.03
六、期末现金及现金等价物余额	371,943,595.35	295,613,997.91

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,341,028,560.00				1,819,331,536.97		27,712.37		141,829,995.49		1,889,255,995.01	281,269,153.92	5,472,742,953.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,341,028,560.00				1,819,331,536.97		27,712.37		141,829,995.49		1,889,255,995.01	281,269,153.92	5,472,742,953.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	402,308,568.00				-389,880,298.90						138,858,596.56	-105,909.46	151,180,956.20
（一）综合收益总额											189,817,674.62	25,661,452.64	215,479,127.26
（二）所有者投入和减少资本					17,926,578.06							1,300,000.00	19,226,578.06
1. 股东投入的普通股												1,300,000.00	1,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,926,578.06								17,926,578.06
4. 其他													
（三）利润分配											-50,959,078.06	-21,512,362.10	-72,471,440.16
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											-50,959,078.06	-21,512,362.10	-72,471,440.16
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	402,308,568.00				-402,308,568.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	402,308,568.00				-402,308,568.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-5,498,308.96							-5,555,000.00	-11,053,308.96
四、本期期末余额	1,743,337,128.00				1,429,451,238.07	27,712.37		141,829,995.49			2,028,145,915.57	281,163,244.46	5,623,923,909.96

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	904,718,923.00				30,920,042.18				121,329,743.96		1,379,640,297.46	235,865,527.38	2,672,474,533.98	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他													
二、本年期初余额	904,718,923.00				30,920,042.18				121,329,743.96		1,379,640,297.46	235,865,527.38	2,672,474,533.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	436,309,637.00				1,788,411,494.79		27,712.37		20,500,251.53		509,615,697.55	45,403,626.54	2,800,268,419.78
(一)综合收益总额							27,712.37				611,246,371.18	86,579,876.11	697,853,959.66
(二)所有者投入和减少资本	164,893,961.00				2,059,827,170.79							4,201,000.00	2,228,922,131.79
1. 股东投入的普通股	164,893,961.00				2,037,577,129.52							4,201,000.00	2,206,672,090.52
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,250,041.27								22,250,041.27
4. 其他													
(三)利润分配									19,173,330.84		-82,503,655.44	-71,886,702.65	-135,217,027.25
1. 提取盈余公积									19,173,330.84		-19,173,330.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-63,330,324.60	-27,061,433.38	-90,391,757.98
4. 其他												-44,825,269.27	-44,825,269.27
(四)所有者权益内部结转	271,415,676.00				-271,415,676.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	271,415,676.00				-271,415,676.00								
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他								1,326,920.69		-19,127,018.19	26,509,453.08	8,709,355.58	
四、本期期末余额	1,341,028,560.00				1,819,331,536.97		27,712.37	141,829,995.49		1,889,255,995.01	281,269,153.92	5,472,742,953.76	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,341,028,560.00				2,348,121,195.22		27,712.37		141,829,995.49	991,021,727.05	4,822,029,190.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,341,028,560.00				2,348,121,195.22		27,712.37		141,829,995.49	991,021,727.05	4,822,029,190.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	402,308,568.00				-389,880,298.90					46,625,246.15	59,053,515.25
（一）综合收益总额										97,584,324.21	97,584,324.21
（二）所有者投入和减少资本					17,926,578.06						17,926,578.06
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,926,578.06						17,926,578.06
4. 其他											
(三) 利润分配										-50,959,078.06	-50,959,078.06
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,959,078.06	-50,959,078.06
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	402,308,568.00				-402,308,568.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	402,308,568.00				-402,308,568.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-5,498,308.96						-5,498,308.96
四、本期期末余额	1,743,337,128.00				1,958,240,896.32	27,712.37			141,829,995.49	1,037,646,973.20	4,881,082,705.38

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	904,718,923.00				559,562,700.43				121,329,743.96	869,849,787.89	2,455,461,155.28
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	904,718,923.00				559,562,700.43				121,329,743.96	869,849,787.89	2,455,461,155.28
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	436,309,637.00				1,788,558,494.79		27,712.37		20,500,251.53	121,171,939.16	2,366,568,034.85
(一)综合收益总额							27,712.37			191,733,308.35	191,761,020.72
(二)所有者投入和减少资本	164,893,961.00				2,059,827,170.79						2,224,721,131.79
1. 股东投入的普通股	164,893,961.00				2,037,577,129.52						2,202,471,090.52
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,250,041.27						22,250,041.27
4. 其他											
(三)利润分配									19,173,330.84	-82,503,655.44	-63,330,324.60
1. 提取盈余公积									19,173,330.84	-19,173,330.84	
2. 对所有者(或股东)的分配										-63,330,324.60	-63,330,324.60
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	271,415,676.00				-271,415,676.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	271,415,676.00				-271,415,676.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					147,000.00				1,326,920.69	11,942,286.25	13,416,206.94
四、本期期末余额	1,341,028,560.00				2,348,121,195.22		27,712.37		141,829,995.49	991,021,727.05	4,822,029,190.13

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

广东省广告集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持广东省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91440000190333809T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：1,743,337,128.00 元

本公司成立于1981年5月11日，成立时注册资金500万元，其后经过规范、多次增资和企业改制，至2007年12月28日，根据《发起人协议》和《创立大会决议》，公司以截至2007年11月30日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所审字[2007]第1048号《审计报告》确认的净资产61,771,776.39元为基准，按1:1折成股本，依法整体变更为股份有限公司，其中61,771,755.00元计入股本，剩余部分21.39元计入资本公积金。

2010年4月中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]405号”文《关于核准广东省广告股份有限公司首次公开发行股票批复》，核准本公司向社会公开发行人民币普通股2,060万股（每股面值1元），增加注册资本人民币20,600,000.00元，变更后的注册资本为人民币82,371,755.00元，实收股本为人民币82,371,755.00元。公司股票已于2010年5月6日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据公司2011年3月21日召开的2010年股东大会审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192,749,906.00元，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385,499,812.00元，本次变更已于2013年6月27日完成了工商变更登记手续。

根据公司2014年4月18日召开的2013年股东大会审议通过的权益分配方案，以公司原有总股本385,499,812股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增后公司总股本为578,249,718.00元，本次变更已于2014年6月25日完成了工商变更登记手续。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广东省广告股份有限公司向祝卫东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1211号）和公司2013年第一次临时股东大会决议，公司向祝卫东等发行股份17,141,129.00股，变更后的总股本为595,390,847.00元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广东省广告股份有限公司向祝卫东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1211号）和公司2013年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币7,755,102.00元。变更后的注册资本为人民币603,145,949.00元，实收股本为人民币603,145,949.00元。

根据公司2015年4月21日召开的2014年股东大会审议通过的权益分配方案，以公司原有总股本603,145,949股为基数，

以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增后公司总股本为904,718,923.00元。

根据公司2016年4月21日召开的2015年股东大会审议通过的权益分配方案，以公司原有总股本904,718,923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1,176,134,599.00元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广东省广告集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕1373号），公司向10名投资者非公开发行股票164,893,961股，面值为每股人民币1元，增加注册资本人民币164,893,961.00元，变更后的总股本为人民币1,341,028,560.00元。

根据公司2017年4月26日召开的2016年股东大会审议通过的权益分派方案，以公司原有总股本1,341,028,560股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，转增基准日期为2017年6月7日，转增后公司总股本为1,743,337,128.00元。业经安永华明会计师事务所出具安永华明（2017）验字第61357737\_G01号验资报告。

## 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，电子商务,技术开发、技术转让、技术服务，影视策划。公司属于广告行业。

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、数字营销和杂志发行等服务。

## 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、策划创意工作室、市场研究工作室、大众传媒中心、网络互动中心、大数据中心、董事会办公室、综合管理办公室、平台资源管理办公室、投资发展部、人力资源部、财务部、内部审计部等职能部门。

## 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15.3%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。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月7日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共62户，较上年末没有发生变动，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事广告及与广告相关业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年1至6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。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

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业

合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对

子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三

个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按即期汇率的近似汇率(采用交易发生当月月初的汇率作为即期汇率的近似汇率)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （5）金融负债的分类和计量

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

## ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ②其他金融负债

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

## ③财务担保合同及贷款承诺

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

## (6) 金融负债的终止确认

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

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

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (9) 权益工具

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币20万元以上的应收款项确认为单项金
------------------	-----------------------------

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

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 特定款项组合	其他方法
组合 2: 按账龄划分的信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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，在原先已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

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

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

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

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面

价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、20“长期资产减值”。

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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-45 年	3%	2.16%-3.23%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19 %

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

## 26、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

### (3) 建造合同收入

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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### (6) 收入的具体确认标准

公司业务分为品牌管理、自有媒体、媒介代理、公关活动、数字营销、杂志发行六类。

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。

数字营销业务，借助于互联网络、电脑通信技术和数字交互式媒体来实现广告主产品销售目标而开展的一系列营销传播方式。包括但不限于：策略制定和创意设计、网络媒介投放、网站建设、网路公关策略制定、网络舆情监控、社会化网络媒体营销、网路广告效果监测及数据分析等服务。收入的确认常规广告收入确认原则进行相应确认，但基于效果的广告收入，由于对合约义务的履行需要证据来确认，对于这种类型的广告收入应该在服务期结束和达到服务效果中较晚的时点确认。

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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当

期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

### 重大会计判断和估计

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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、25、“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。

#### （16）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	纳税人提供应税服务（文化创意服务的广告服务），应按照财税 2016 年 36 号文的规定依法缴纳增值税，一般纳税人发生应税行为适用一般计税方法计税，一般计税方法的应纳税额，是指当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额	6%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税及营业税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%
文化事业建设费	提供增值税应税服务（广告业）取得的含税销售额（可扣除含税发布成本）	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%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
房产税	房产租赁收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东省广告集团股份有限公司	15.00%
成都经典视线广告传媒有限公司	15.00%
上海窗之外广告有限公司	25.00%
上海窗外广告有限公司	25.00%
北京北方窗外广告传媒有限公司	25.00%
上海窗之景广告有限公司	25.00%
南京金海洋窗之景广告有限公司	25.00%
烟台经典视线广告传媒有限公司	25.00%
福建经典视线文化传播有限公司	25.00%
海口中行天策传媒有限公司	25.00%
广东三赢广告传播有限公司	25.00%
广东广旭整合营销传播有限公司	25.00%
广州旗智企业管理咨询有限公司	25.00%
北京合力唯胜体育发展有限公司	25.00%

重庆年度广告传媒有限公司	15.00%
重庆你好广告传媒有限公司	15.00%
重庆领地广告文化传媒有限公司	15.00%
天津星际广告传媒有限公司	25.00%
重庆年度天雍影视文化传播有限公司	15.00%
重庆畅游文化传播有限公司	15.00%
西安曲江年度千秋广告传媒有限公司	25.00%
乌鲁木齐你好广告传媒有限公司	25.00%
深圳经典视线文化传播有限公司	25.00%
省广先锋（青岛）广告有限公司	25.00%
济南鲁泰营销策划有限公司	20.00%
北京领先世广广告有限公司	25.00%
青岛慧河广告有限公司	20.00%
上海美瀛联媒文化传播有限公司	25.00%
省广先锋（珠海）数字营销有限公司	15.00%
广东赛铂互动传媒广告有限公司	25.00%
广州指标品牌管理咨询有限公司	25.00%
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	25.00%
江西合众光华国际传媒广告有限公司	25.00%
省广合众文化传媒有限公司	15.00%
海南经典视线广告传媒有限公司	25.00%
广州中懋广告有限公司	25.00%
上海恺达广告有限公司	25.00%
上海安瑞索思恺润多媒体技术有限公司	25.00%
上海市广恺能广告有限公司	25.00%
广东广佛地铁广告资源经营有限公司	25.00%
上海雅润文化传播有限公司	25.00%
泉州市泉润文化传播有限公司	25.00%
上海视润网络科技有限公司	25.00%
深圳天润文化传媒有限公司	25.00%
上海乾润文化传播有限公司	25.00%
上海传漾广告有限公司	15.00%
上海韵翔广告有限公司	25.00%
广州韵翔广告有限公司	25.00%

珠海省市广韵翔广告有限公司	15.00%
珠海省市广汽车营销有限公司	15.00%
珠海省市广诺时信息服务有限公司	25.00%
广州蓝门数字营销顾问有限公司	15.00%
广州蓝门精睿数字商业有限公司	15.00%
广州蓝门信息科技有限公司	20.00%
上海晋拓文化传播有限公司	15.00%
安徽昊月广告有限公司	25.00%
安徽沃达网络技术有限公司	两免三减半、免税期
上海御泽信息技术有限公司	25.00%
上海御明信息技术有限公司	两免三减半、免税期
深圳前海省广资本管理有限公司	25.00%
国际整合营销传播集团控股有限公司	25.00%
珠海省市广众烁数字营销有限公司	15.00%
省广横琴建设发展有限公司	15.00%

## 2、税收优惠

本公司于2016年12月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的证书号为GR201644005233的高新技术企业证书，有效期为三年，故本公司自2016年1月1日至2018年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

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《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。

本公司之子公司重庆年度广告传媒有限公司及其重庆地区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。

本公司之子公司省广合众文化传媒有限公司、珠海市汽车营销有限公司、省广先锋珠海数字营销有限公司、珠海省市广众烁数字营销有限公司、珠海省市广韵翔广告有限公司，设立在广东珠海横琴新区。根据财政部、国家税务总局发布的《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号），自2014年1月1日起至2020年12月31日，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司济南鲁泰营销策划有限公司、青岛慧河广告有限公司、广州蓝门信息科技有限公司，根据财政部 国

家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2014]34号),自2014年1月1日至2017年6月30日,对年应纳税所得额低于10万元(含10万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据财政部 国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2015]99号),自2015年10月1日起至2017年12月31日,对年应纳税所得额在20万元到30万元(含30万元)之间的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海传漾广告有限公司,根据科技部、财政部、国家税务总局下发《关于高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2008]172号)、关于转发《国家税务总局关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》和本市实施意见的通知(沪地税所[2010]26号)规定,自2015年1月1日至2017年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司安徽沃达网络技术有限公司系2014年3月2日在安徽新芜经济开发区成立的双软企业,根据国家税收优惠政策,自盈利年份起,享受所得税“两免三减半”的优惠,2017年度企业所得税享受减半政策。

本公司之子公司上海御明信息技术有限公司系2015年4月17日在上海市嘉定区成立的符合条件的软件企业,根据国家税收优惠政策,自盈利年份起,享受所得税“两免三减半”的优惠,2017年度免征企业所得税。

本公司之子公司广州蓝门数字营销顾问有限公司于2016年12月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的证书号为GR201644005792的高新技术企业证书,有效期三年,故该公司自2016年1月1日至2018年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广州蓝门精睿数字商业有限公司于2016年12月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的证书号为GR201644005791的高新技术企业证书,有效期三年,故该公司自2016年1月1日至2018年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海晋拓文化传播有限公司,根据科技部、财政部、国家税务总局下发《关于高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2008]172号)、关于转发《国家税务总局关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》和本市实施意见的通知(沪地税所[2010]26号)规定,自2016年1月1日至2018年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	707,057.75	931,686.11
银行存款	875,875,492.92	1,707,036,949.67
其他货币资金	35,481,659.16	39,637,299.88
合计	912,064,209.83	1,747,605,935.66
其中：存放在境外的款项总额	84,349.65	84,349.65

其他说明

注：子公司上海雅润文化传播有限公司以银行存单合计25,000,000.00元质押取得银行借款,子公司省广先锋(青岛)广告有限公司为开具银行承兑汇票存放在银行的保证金10,341,469.10元,子公司省广合众(北京)国际传媒广告有限公司为投标项目存放在银行的投标保证金140,000.00元,公司广东省广告集团股份有限公司为投标项目存放在银行的保函保证金130,000.00元,子公司北京合力唯胜体育发展有限公司银行存款受限34,854.11元。

截止2017年6月30日,货币资金除上述受限的货币资金外无被冻结款项,亦不存在使用有限制、有潜在回收风险的款

项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	181,536,594.04	294,167,809.26
商业承兑票据	123,150.00	175,115,340.00
合计	181,659,744.04	469,283,149.26

### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	89,014,861.28	
合计	89,014,861.28	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	83,541,282.38	2.69%	69,481,452.15	83.17%	14,059,830.23	94,297,783.35	3.29%	74,588,364.91	79.10%	19,709,418.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,016,445,630.46	97.09%	99,374,018.17	3.29%	2,917,071,612.29	2,771,990,099.14	96.59%	84,389,508.02	3.04%	2,687,600,591.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,958,402.92	0.22%	6,030,841.20	86.67%	927,561.72	3,489,006.69	0.12%	2,417,764.98	69.30%	1,071,241.71
合计	3,106,945,315.76	100.00%	174,886,311.52	5.63%	2,932,059,004.24	2,869,776,889.18	100.00%	161,395,637.91	5.62%	2,708,381,251.27

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南充锦江旅游开发有限公司	530,191.86	530,191.86	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
成都森宇实业集团有限公司	368,400.00	368,400.00	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
成都鑫怡置地有限公司	439,500.03	439,500.03	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
四川杨忠府食品有限公司	799,999.84	799,999.84	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
成都佳晟投资有限公司	711,151.28	711,151.28	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
四川天伦檀香楼食品有限公司	289,064.15	289,064.15	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
四川杰烽伟业房地产开	3,042,000.00	3,042,000.00	100.00%	有客观证据表明未来现

发集团有限公司				现金流量现值低于其账面价值
南充绿地申川置业有限公司	2,525,520.03	2,525,520.03	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
四川省新鹏房地产开发有限责任公司	272,570.00	272,570.00	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
宜宾市金鹰房地产开发有限公司	528,000.00	528,000.00	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
永泰开成房地产开发有限公司	1,073,945.71	1,073,945.71	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
重庆南方集团有限公司	965,000.00	193,000.00	20.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
重庆晋愉地产（集团）股份有限公司（所有项目）	30,768,190.00	26,782,090.90	87.04%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
重庆星圳房地产开发有限公司	745,227.00	745,227.00	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
重庆金阳房地产开发有限公司	1,077,277.00	215,455.40	20.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
新疆博石房地产开发有限公司	1,074,465.00	1,074,465.00	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
新疆双赢冷链物流有限公司	1,861,683.89	1,861,683.89	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
云南仁泽房地产开发有限公司	9,511,053.89	2,853,316.17	30.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
绿地集团（昆明五华）房地产开发有限公司	1,681,875.00	504,562.50	20.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
昆明盛高大城房地产发展有限公司	1,025,750.00	420,890.69	30.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面

				价值
天津高盛房地产开发有 限公司	3,550,901.00	3,550,901.00	41.00%	有客观证据表明未来现 金流量现值低于其账面 价值
天津汇景房地产开发有 限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00%	有客观证据表明未来现 金流量现值低于其账面 价值
广州冰川展览服务有限 公司	227,000.00	227,000.00	100.00%	有客观证据表明未来现 金流量现值低于其账面 价值
北京博达悦途文化交 流有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	有客观证据表明未来现 金流量现值低于其账面 价值
济南青年汽车有限公司	4,798,000.00	4,798,000.00	100.00%	有客观证据表明未来现 金流量现值低于其账面 价值
浙江青年乘用车集团有 限公司	13,924,516.70	13,924,516.70	100.00%	有客观证据表明未来现 金流量现值低于其账面 价值
合计	83,541,282.38	69,481,452.15	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,717,688,155.74	13,589,145.75	0.50%
1 至 2 年	207,804,163.63	20,781,237.60	10.00%
2 至 3 年	32,439,257.85	6,489,581.56	20.00%
3 年以上	58,514,053.24	58,514,053.24	100.00%
合计	3,016,445,630.46	99,374,018.16	3.29%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,953,761.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,563,340.08 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

报告期末无核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为702,899,344.50元，占应收账款年末余额合计数的比例为22.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为7,494,178.21元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	973,481,337.75	80.24%	1,008,768,147.94	79.60%
1 至 2 年	107,666,832.23	8.87%	148,976,960.13	11.76%
2 至 3 年	109,998,656.78	9.07%	91,351,908.93	7.21%
3 年以上	22,130,684.20	1.82%	18,123,741.54	1.43%
合计	1,213,277,510.96	--	1,267,220,758.54	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项主要为：

公司预付深圳市公交广告有限公司履约保证金54,519,823.95元，该保证金为2017-2018年的媒体资源使用费。

子公司福建经典视线文化传播有限公司预付福州城市客运场站运营有限公司的44,778,381.25元，为2017-2018年的媒体资源使用费。

子公司上海雅润文化传播有限公司预付上海坤鼎文化传播有限公司广告资源款33,900,000.00元，预付深圳市深视体育健康文化发展有限公司广告资源款17,891,321.42元，预付武汉电视广告传媒有限公司广告资源款11,683,460.75元，预付深圳华夏视线传媒有限公司广告资源款10,800,000.00元。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为505,975,430.19元，占预付账款年末余额合计数的比例为41.49%。

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

无

**(2) 重要逾期利息**

无

**8、应收股利****(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
普通股股利	2,026,628.10	
合计	2,026,628.10	

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,115,509.00	0.30%	1,115,509.00	100.00%		1,115,509.00	0.30%	1,115,509.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	375,900,467.15	99.70%	26,353,371.98	7.01%	349,547,095.17	364,771,694.47	99.70%	20,835,791.16	5.71%	343,935,903.31

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						100.00		100.00	100.00%	
合计	377,015,976.15	100.00%	27,468,880.98	7.29%	349,547,095.17	365,887,303.47	100.00%	21,951,400.16	6.00%	343,935,903.31

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无法收回的其他应收款	1,115,509.00	1,115,509.00	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
合计	1,115,509.00	1,115,509.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	318,914,916.39	1,621,384.30	0.50%
1 至 2 年	25,178,723.67	2,605,909.45	10.00%
2 至 3 年	12,284,362.78	2,603,613.92	20.00%
3 年以上	19,522,464.31	19,522,464.31	100.00%
合计	375,900,467.15	26,353,371.99	7.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,693,852.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 882,087.98 元。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

报告期末无核销的其他应收款

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	60,854,005.97	87,691,909.07
备用金	27,981,011.41	11,344,466.12
保证金及押金	271,716,905.11	248,784,387.39
其他	16,464,053.66	18,066,540.89
合计	377,015,976.15	365,887,303.47

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥电视广告有限公司	保证金	67,000,000.00	1 年以内	17.77%	335,000.00
上海尚子时文化传媒中心	股权转让款	39,200,000.00	1 年以内、1-2 年	10.40%	1,605,847.18
武汉广播电视集团	保证金	38,500,000.00	1 年以内	10.21%	192,500.00
南京广播电视集团有限责任公司	保证金	25,760,000.00	1 年以内、1-2 年	6.83%	505,000.00
中央电视台	保证金	30,666,000.00	1 年以内	8.13%	153,330.00
合计	--	201,126,000.00	--	53.35%	2,791,677.18

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

报告期末无涉及政府补助的应收款项。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

**10、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,256,048.06	135,747.97	2,120,300.09	2,442,595.73	308,972.97	2,133,622.76
周转材料				4,650.00		4,650.00
合计	2,256,048.06	135,747.97	2,120,300.09	2,447,245.73	308,972.97	2,138,272.76

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	308,972.97			173,225.00		135,747.97
合计	308,972.97			173,225.00		135,747.97

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	-	存货出售
低值易耗品	-	-	-

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为0元。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**11、划分为持有待售的资产**

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房租	1,877,684.56	1,825,914.03
待抵扣进项税	54,797,999.51	63,670,861.20
增值税期末留抵金额	3,526,884.09	
抵账获得并以出售为持有目的的房屋	11,270,771.14	12,264,176.19
银行理财产品	780,000,000.00	480,000,000.00
多缴待抵扣所得税	72,412.38	6,160,728.93
其他		1,053,911.56
合计	851,545,751.68	564,975,591.91

其他说明：

(1) 2017年04月14日，本公司购买理财产品，受托银行为中国银行股份有限公司，理财产品代码为CNYQQZX2017292/293，总金额90,000,000.00元。

(2) 2017年04月27日，本公司购买理财产品，受托银行为中国民生银行股份有限公司广州分行，理财产品代码FGDA17647L/648L/649L/650L/651L/652L/，总金额390,000,000.00元。

(3) 2017年04月27日，本公司购买理财产品，受托银行为中国银行股份有限公司，理财产品代码为CNYQQZX2017346/347，总金额300,000,000.00元。

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	184,670,655.79	10,000,000.00	174,670,655.79	184,670,655.79	10,000,000.00	174,670,655.79
按成本计量的	184,670,655.79	10,000,000.00	174,670,655.79	184,670,655.79	10,000,000.00	174,670,655.79
合计	184,670,655.79	10,000,000.00	174,670,655.79	184,670,655.79	10,000,000.00	174,670,655.79

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东省轻工进出口股份有限公司	200,015.00			200,015.00					0.12%	
上海市广智义投资管理中心(有限合伙)									20.00%	
杭州窗外广告有限公司	175,000.00			175,000.00					35.00%	
天视体育传媒有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00					10.00%	
深圳市东信时代信息技术有限公司	112,500,000.00			112,500,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	15.00%	
深圳九宇银河智能互联投资基金(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00					16.26%	
易简广告传媒集团股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					1.73%	
广州骏伯网络科技有限公司	28,795,640.79			28,795,640.79					6.00%	
合计	184,670,655.79			184,670,655.79	10,000,000.00			10,000,000.00	--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

无

## (2) 期末重要的持有至到期投资

无

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

无

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
广东省广 博报堂广	26,861,34 7.96			3,850,526 .06							30,711,87 4.02	

告有限公司											
广东省广代思博报 堂广告有 限公司	28,762,28 2.14			756,343.5 3			850,000.0 0			28,668,62 5.67	
南京电视 广告传媒 有限公司	18,869,74 0.19									18,869,74 0.19	
小计	74,493,37 0.29	0.00	0.00	4,606,869 .59	0.00	0.00	850,000.0 0			78,250,23 9.88	
二、联营企业											
深圳钛铂 新媒体营 销股份有 限公司	20,807,94 7.26			1,995,152 .33						22,803,09 9.59	
合宝娱乐 传媒有限 公司	17,504,48 0.79			15,972,10 9.19		-5,498,30 8.96				27,978,28 1.02	
广州多触 电商传媒 有限公司	2,139,816 .98			-3,189.94						2,136,627 .04	
省广聚合 (北京) 数字技术 有限公司	1,742,275 .52			-22,471.1 0						1,719,804 .42	
珠海市省 广盛世体 验营销有 限公司	1,856,946 .73			-79,057.5 3						1,777,889 .20	
广东省广 影业股份 有限公司	10,451,29 3.49			-655,520. 38						9,795,773 .11	
上海凯淳 实业有限 公司	67,481,18 0.59			5,741,994 .19						73,223,17 4.78	
北京市广 阳光传媒 有限公司	1,694,749 .47			36,955.91						1,731,705 .38	
上海瑞格	123,467,1			623,015.9						124,090,1	

市场营销有限公司	16.26			0					32.16	
珠海市省广凯酷传媒有限公司		1,500,000.00		-202,896.98					1,297,103.02	
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	593,835.88			-236,057.09					357,778.79	
深圳朝闻道营销咨询有限公司	126,739.05								126,739.05	126,739.05
武汉晴彩传媒有限公司	1,898,856.05								1,898,856.05	
上海雅润安正信息科技有限公司	15,301.89								15,301.89	
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	2,188,373.32			324,528.52					2,512,901.84	
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	8,468,830.77			447,657.01		2,026,628.10			6,889,859.68	
小计	260,437.744.05	1,500,000.00		23,942,220.03		-5,498,308.96	2,026,628.10		278,355,027.02	126,739.05
合计	334,931,114.34	1,500,000.00		28,549,089.62		-5,498,308.96	2,876,628.10		356,605,266.90	126,739.05

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,066,666.79			2,066,666.79
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,066,666.79			2,066,666.79
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,066,666.79			2,066,666.79
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,066,666.79			2,066,666.79
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额	2,066,666.79			2,066,666.79
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,066,666.79			2,066,666.79
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值				

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	33,506,676.52	19,608,731.15	41,121,876.52	94,237,284.19
2.本期增加金额			3,559,944.36	3,559,944.36
(1) 购置			3,559,944.36	3,559,944.36
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		359,210.00	280,114.64	639,324.64
(1) 处置或报废		359,210.00	280,114.64	639,324.64
4.期末余额	33,506,676.52	19,249,521.15	44,401,706.24	97,157,903.91
二、累计折旧				
1.期初余额	19,808,441.37	14,319,388.22	31,420,455.63	65,548,285.22
2.本期增加金额	509,334.39	792,659.59	2,547,839.06	3,849,833.04
(1) 计提	509,334.39	792,659.59	2,547,839.06	3,849,833.04
3.本期减少金额		259,061.47	264,949.05	524,010.52
(1) 处置或报废		259,061.47	264,949.05	524,010.52

4.期末余额	20,317,775.76	14,852,986.34	33,703,345.64	68,874,107.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,188,900.76	4,396,534.81	10,698,360.60	28,283,796.17
2.期初账面价值	13,698,235.15	5,289,342.93	9,701,420.89	28,688,998.97

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保利世贸 G 座	626,311,627.66		626,311,627.66	619,864,505.50		619,864,505.50
装修工程	16,981,958.21		16,981,958.21			

合计	643,293,585.87		643,293,585.87	619,864,505.50		619,864,505.50
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
保利世贸 G 座		619,864,505.50	6,447,122.16			626,311,627.66		正在装修中	15,377,772.88	6,601,609.35	4.61%	金融机构贷款
合计		619,864,505.50	6,447,122.16			626,311,627.66	--	--	15,377,772.88	6,601,609.35		--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

本年无计提在建工程减值准备情况。

**21、工程物资**

无

**22、固定资产清理**

无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	《西藏旅游》 杂志经营权	数字化运营 系统	著作权	合计
一、账面原值								
1.期初 余额				12,436,611.9 2	1,200,000.00	36,101,698.1 9	1,517,380.00	51,255,690.1 1
2.本期 增加金额				85,192.31		16,763,836.4 6		16,849,028.7 7
(1) 购置				85,192.31		16,763,836.4 6		16,849,028.7 7
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增 加								
3.本期减 少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额				12,521,804.2 3	1,200,000.00	52,865,534.6 5	1,517,380.00	68,104,718.8 8
二、累计摊销								
1.期初 余额				2,278,394.74	630,000.00	15,449,400.6 8	328,765.58	18,686,561.0 0
2.本期 增加金额				631,223.44	60,000.00	2,947,041.10	75,868.98	3,714,133.52
(1) 计提				631,223.44	60,000.00	2,947,041.10	75,868.98	3,714,133.52
3.本期 减少金额								
(1) 处置								

4.期末 余额				2,909,618.18	690,000.00	18,396,441.78	404,634.56	22,400,694.52
三、减值准备								
1.期初 余额								
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额								
(1) 处 置								
4.期末 余额								
四、账面价值								
1.期末 账面价值				9,612,186.05	510,000.00	34,469,092.87	1,112,745.44	45,704,024.36
2.期初 账面价值				10,158,217.18	570,000.00	20,652,297.51	1,188,614.42	32,569,129.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.38%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
“主播互动 易”软件开发			377,358.48				377,358.48
智能大屏需 求方程序化 交易平台 SmartTV	8,206,354.92	4,312,198.64			12,518,553.56		

DSP								
移动原生广告平台	7,290,886.53	6,233,427.67						13,524,314.20
蓝门易推原生广告精准投放系统	1,314,406.24					1,314,406.24		
合计	16,811,647.69	10,545,626.31	377,358.48		12,518,553.56	1,314,406.24		13,901,672.68

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
重庆年度广告传媒有限公司	74,118,145.63					74,118,145.63
重庆领地文化传媒有限公司	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
省广先锋(青岛)广告有限公司	26,440,493.06					26,440,493.06
北京领先世广广告有限公司	122,384.78					122,384.78
青岛慧河广告有限公司	160,903.06					160,903.06
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75					25,815,101.75
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	112,027,895.14					112,027,895.14
上海雅润文化传播有限公司	202,216,504.90					202,216,504.90
上海恺达广告有限公司	205,201,354.06					205,201,354.06
广州中懋广告有	150,461,760.35					150,461,760.35

限公司						
上海传漾广告有 限公司	520,114,284.92					520,114,284.92
上海韵翔广告有 限公司	225,560,316.51					225,560,316.51
广州蓝门数字营 销顾问有限公司	64,406,683.44					64,406,683.44
上海晋拓文化传 播有限公司	618,227,060.56					618,227,060.56
南京金海洋窗之 景广告有限公司	6,782,948.04					6,782,948.04
安徽昊月广告有 限公司	662,295.63					662,295.63
安徽沃达网络技 术有限公司	211,837.04					211,837.04
海口中行天策传 媒有限公司	14,471,700.50					14,471,700.50
合计	2,249,957,852.21					2,249,957,852.21

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
重庆年度广告传 媒有限公司	74,118,145.63					74,118,145.63
重庆领地文化传 媒有限公司	396,924.66					396,924.66
广州旗智企业管 理咨询有限公司						
省广先锋(青岛) 广告有限公司						
北京领先世广广 告有限公司						
青岛慧河广告有 限公司						
上海窗之外广告 有限公司	7,866,800.00					7,866,800.00

省广合众(北京)国际传媒广告有限公司						
上海瑞格市场营销有限公司						
上海雅润文化传播有限公司	48,000,000.00					48,000,000.00
上海恺达广告有限公司						
广州中懋广告有限公司						
上海传漾广告有限公司						
上海韵翔广告有限公司						
广州蓝门数字营销顾问有限公司						
上海晋拓文化传播有限公司						
南京金海洋窗之景广告有限公司	6,782,948.04					6,782,948.04
安徽昊月广告有限公司						
安徽沃达网络技术有限公司						
海口中行天策传媒有限公司						
合计	137,164,818.33					137,164,818.33

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,617,958.38	551,086.27	2,454,574.11		7,714,470.54
软件使用权	285,781.38	534,323.61	441,625.50		378,479.49
房租物业费	4,000,000.20	21,190.40	2,010,595.32		2,010,595.28

灯箱	5,556,238.14	1,869,333.29	1,945,099.58		5,480,471.85
候车厅安装费	7,865,222.88		576,407.41		7,288,815.47
合计	27,325,200.98	2,975,933.57	7,428,301.92		22,872,832.63

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,033,511.71	24,109,245.38	97,963,836.26	17,757,786.64
可抵扣亏损	11,572,561.85	1,735,884.28	2,626,691.08	569,244.24
存货减值暂时性差异/长期待摊费用待抵	135,747.97	33,936.99	135,747.96	33,936.99
合计	126,741,821.53	25,879,066.65	100,726,275.30	18,360,967.87

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,495,257.52	873,814.38	3,495,257.52	873,814.38
合计	3,495,257.52	873,814.38	3,495,257.52	873,814.38

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	25,879,066.66	0.00	18,360,967.87
递延所得税负债	0.00	873,814.38	0.00	873,814.38

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	10,337,988.89	67,659,903.42
可抵扣亏损	55,632,185.14	55,632,185.14
合计	65,970,174.03	123,292,088.56

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	3,013,733.98	3,013,733.98	
2018	4,115,274.29	4,115,274.29	
2019	13,279,172.74	13,279,172.74	
2020	22,166,649.43	22,166,649.43	
2021	13,057,354.70	13,057,354.70	
合计	55,632,185.14	55,632,185.14	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

无

## 31、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	23,390,000.00	19,290,000.00
保证借款	34,200,000.00	84,400,000.00
信用借款	739,509,153.69	
保证/质押借款	82,000,000.00	49,000,000.00
合计	879,099,153.69	152,690,000.00

短期借款分类的说明：

质押借款：

(1) 子公司上海雅润文化传播有限公司与杭州银行长宁支行签署合同号为125C110201600032号的《借款合同》，取得借款954万元，以存放在杭州银行长宁支行的银行存单作为质押，该银行存单质押权利价值合计为1000万元，期限从2016年7月26日至2017年7月25日。

(2) 子公司上海雅润文化传播有限公司与上海银行福民支行签订了合同编号为215160231的《借款合同》，取得借款900万元，该借款合同担保事项为存单质押担保，为该笔定期存单签订了合同编号为215160231的《借款质押合同》，定期存单价值为1000万元，借款期限自2016年12月1日至2017年11月29日。

(3) 子公司上海雅润文化传播有限公司与杭州银行长宁支行签署合同号为125C110201600053号的《借款合同》，取得借款475万元，以存放在杭州银行长宁支行的银行存单作为质押，该银行存单质押权利价值合计为500万元期限从2016年11月7日至2017年11月6日。

(4) 子公司省广合众文化传媒有限公司与南京银行股份有限公司北京分行签订合同编号为Ba1008481706290006人民币流动资金借款合同，由省广合众文化传媒有限公司作为出质人，以其取得借款10万元，借款期限2017年6月29日至2017年7月29日止。

保证借款：

(5) 子公司上海雅润文化传播有限公司与杭州银行长宁支行签署合同号为125C110201600020号的《借款合同》，取得借款500万元，借款期限从2017年6月15日至2018年6月14日，祝卫东、杨芸为此笔借款提供保证担保。

(6) 子公司上海雅润文化传播有限公司与杭州银行长宁支行签署合同号为125C110201600038号的《借款合同》，取得借款1500万元，借款期限从2016年9月1日至2017年8月31日，祝卫东、杨芸为此笔借款提供保证担保。

(7) 子公司上海雅润文化传播有限公司与杭州银行长宁支行签署合同号为125C110201600030号的《借款合同》，取得借款1420万元，借款期限从2016年7月8日至2017年7月5日，祝卫东、杨芸为此笔借款提供保证担保。

质押、保证借款

(8) 子公司省广合众（北京）国际传媒广告有限公司与南京银行股份有限公司北京分行签署合同编号为Ba100848170630008号的人民币流动资金借款合同，取得借款2000万元，由省广合众文化传媒有限公司提供连带责任保证担保和省广合众（北京）国际传媒广告有限公司将其所有的全部应收账款质押，借款期限自2017年6月30日至2018年6月30日止。

(9) 子公司省广合众文化传媒有限公司与招商银行珠海分行签订合同编号为2017年珠字第1017560005号人民币流动资金借款合同，取得借款2500万元，截至本报告期末已偿还300万，本项借款余额为2200万。由省广合众（北京）国际传媒广告有限公司提供连带责任保证担保和省广合众文化传媒有限公司将其所有的全部应收账款质押，借款期限2017年1月18日至2018年1月18日止。

(10) 子公司上海雅润文化传播有限公司与上海银行福民支行签订合同号为215160232的《流动资金借款合同》，该借款为担保借款，由上海市再担保有限公司提供保证担保，祝卫东提供个人无限责任担保，取得借款4000万元，其中上海市再担保有限公司与上海雅润文化传播有限公司签订了反担保质押协议，该担保质押协议所担保的主合同为上海市再担保有限公司与上海雅润文化传播有限公司签署的《委托保证合同》，以及上海雅润文化传播有限公司依据该份《委托保证合同》向上海银行出具的《保证合同》，质押的应收账款于2017年6月30日余额为122,266,892.00元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		44,640,374.59
银行承兑汇票	20,373,734.20	12,269,704.00
合计	20,373,734.20	56,910,078.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,210,107,850.20	1,535,581,809.14
1 至 2 年	113,552,792.59	79,480,016.93
2 至 3 年	32,794,603.05	32,598,823.57
3 年以上	17,939,406.65	3,665,981.86
合计	1,374,394,652.49	1,651,326,631.50

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天视体育传媒有限责任公司	14,645,039.97	未及时付款
陕西盛世宏业文化传播有限公司	10,054,169.01	未及时付款
西安传尚广告有限公司	4,711,775.18	未及时付款
合计	29,410,984.16	--

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	348,639,627.20	487,962,816.49
1 至 2 年	27,558,826.27	8,075,497.21
2 至 3 年	4,216,979.48	2,373,233.94
3 年以上	217,899.00	214,140.00
合计	380,633,331.95	498,625,687.64

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西梧州制药（集团）股份有限公司	9,141,509.43	预收资源款，尚未结算
浙江报喜鸟服饰股份有限公司	943,396.23	收保证金，尚未投放
合计	10,084,905.66	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

年末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,472,941.63	232,059,058.30	260,794,856.13	21,737,143.80
二、离职后福利-设定提存计划	514,450.45	19,013,222.10	18,864,480.93	663,191.62
三、辞退福利	15,000.00	1,116,576.76	1,051,248.76	80,328.00
四、一年内到期的其他福利		15,740.23	15,740.23	
合计	51,002,392.08	252,204,597.39	280,726,326.05	22,480,663.42

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,134,520.94	206,947,703.07	235,841,679.70	17,240,544.31
2、职工福利费	119,779.50	3,336,813.96	3,288,924.52	167,668.94
3、社会保险费	273,211.50	11,251,867.24	11,144,448.45	380,630.29
其中：医疗保险费	238,587.76	9,523,925.81	9,434,452.18	328,061.38
工伤保险费		232,569.01	230,933.14	1,635.87
生育保险费	12,957.64	338,111.08	331,549.74	19,518.98
其他	1,078.79	138,891.01	138,891.01	1,078.79
4、住房公积金	444,521.37	8,355,915.61	8,300,783.68	499,653.30

5、工会经费和职工教育经费	3,500,908.32	1,783,732.01	1,845,493.37	3,439,146.96
6、短期带薪缺勤		38,000.00	28,500.00	9,500.00
7、短期利润分享计划		345,026.41	345,026.41	
合计	50,472,941.63	232,059,058.30	260,794,856.13	21,737,143.80

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	491,858.02	18,339,326.30	18,190,990.70	640,193.62
2、失业保险费	22,592.43	673,895.80	673,490.23	22,998.00
合计	514,450.45	19,013,222.10	18,864,480.93	663,191.62

其他说明：

除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	75,094,225.11	88,674,857.33
企业所得税	96,610,248.42	154,011,883.20
个人所得税	3,780,227.35	5,981,923.98
城市维护建设税	4,225,497.11	4,765,778.77
营业税	47,563.41	50,008.20
教育费附加	2,577,426.82	2,675,580.12
地方教育费附加	1,692,284.50	1,852,323.68
文化建设事业费	16,644,319.71	19,527,856.66
堤围防护费	561,193.52	703,139.83
价格调控基金		
印花税	593,972.86	1,705,931.81
房产税	13,066.03	32,908.43
地方水利建设基金	362.60	12,530.35
土地使用税	433.11	
合计	201,840,820.55	279,994,722.36

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	2,680,933.50	18,027,681.77
其中：短期融资券	2,632,438.35	17,853,934.42
合计	2,680,933.50	18,027,681.77

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,276,154.24	16,487,792.12
合计	10,276,154.24	16,487,792.12

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	45,784,040.38	26,326,487.76
保证金及押金	6,458,230.00	9,161,733.94
暂收款	1,095,587.91	13,581,308.23
其他应付员工工资社保公积金款	4,242,540.26	3,029,732.16
预提费用	10,515,220.68	28,558,584.40
应付股权款	22,400,198.00	22,515,398.00
代扣个税（小股东股利）		13,183,768.51
其他	12,173,780.68	7,735,146.45
合计	102,669,597.91	124,092,159.45

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
祝卫东	8,492,424.04	关联方借款

天津天士力集团有限公司	1,000,000.00	保障金
南京三月烟花广告有限公司	1,000,000.00	与供应商沟通中，近期安排付款
武汉晴彩传媒有限公司	1,000,000.00	关联方借款
合计	11,492,424.04	--

#### 42、划分为持有待售的负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资券	300,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	300,000,000.00	1,100,000,000.00

注：（1）2017年4月21日，公司发行2017年度第一期的超短期融资债券，名称为“广东省广告集团股份有限公司2017年度第一期超短期融资券”，简称“17粤广告SCP001”，代码“011762030”，主承销商中国民生银行股份有限公司，发行总额为3亿元，发行利率为4.71%；发行期限2017年4月24日至2018年1月19日。

#### 45、长期借款

##### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	250,784,000.00	277,507,000.00
合计	250,784,000.00	277,507,000.00

长期借款分类的说明：

注1、本公司于2016年4月1日向中国银行股份有限公司广州水均岗支行借款267,230,000.00元，贷款合同号为GDK477620120160027，借款期限60个月。本项借款以公司新购入的办公楼保利世贸G座作为抵押。本借款已于2016年10月9日归还26,723,000.00元，2017年4月1日归还26,723,000.00元，截止2017年6月30日本项借款余额为213,784,000.00元。

2、本公司于2016年12月31日向中国银行股份有限公司广州水均岗支行借款37,000,000.00元，贷款合同号为GDK477620120160240，借款期限60个月。本项借款以公司新购入的办公楼保利世贸G座作为抵押。

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券**

无

**47、长期应付款**

无

**48、长期应付职工薪酬**

无

**49、专项应付款**

无

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	650,163,500.00	721,573,500.00	应付的剩余分期股权转让款
收购省广先锋（青岛）广告有限公司	65,938,400.00	65,938,400.00	应付的剩余分期股权转让款
收购省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	60,750,000.00	60,750,000.00	应付的剩余分期股权转让款
收购广州旗智企业管理咨询有限公司	12,004,000.00	12,004,000.00	应付的剩余分期股权转让款
收购深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	应付的剩余分期股权转让款
收购广州中懋广告有限公司	34,200,000.00	59,850,000.00	应付的剩余分期股权转让款
收购上海恺达广告有限公司	50,490,000.00	50,490,000.00	应付的剩余分期股权转让款
收购上海晋拓文化传播有限公司	274,560,000.00	274,560,000.00	应付的剩余分期股权转让款
收购广州蓝门数字营销顾问有限公司	22,522,500.00	22,522,500.00	应付的剩余分期股权转让款
收购上海传漾广告有限公司	45,760,000.00	91,520,000.00	应付的剩余分期股权转让款
收购上海韵翔广告有限公司	82,438,600.00	82,438,600.00	应付的剩余分期股权转让款
合计	650,163,500.00	721,573,500.00	--

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,066,666.48		100,000.02	10,966,666.46	"GDAD 数字化品牌引擎建设项目"专项补助及广告产业基地园区公共服务平台建设专项补助"
合计	11,066,666.48		100,000.02	10,966,666.46	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"GDAD 数字化品牌引擎建设项目"专项补助	1,066,666.48		100,000.02		966,666.46	与资产相关
"广告产业基地园区公共服务平台建设"专项补助"	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
合计	11,066,666.48		100,000.02		10,966,666.46	--

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

注：本公司之子公司上海雅润文化传播有限公司于2013年第一次临时股东会决议，对上海雅润文化传播有限公司以截至2013年8月31日的未分配利润对股东进行现金分红3,000万元，该股利分配视2013年、2014年、2015年、2016年、2017年利润情况及应收账款回款情况等因素进行分配。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,341,028,560.00			402,308,568.00		402,308,568.00	1,743,337,128.00
------	------------------	--	--	----------------	--	----------------	------------------

其他说明：

注：本年股本的变动情况见本附注一、1、公司历史沿革。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,786,131,761.80		402,308,568.00	1,383,823,193.80
其他资本公积	33,199,775.17	12,428,269.10		45,628,044.27
合计	1,819,331,536.97	12,428,269.10	402,308,568.00	1,429,451,238.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：1、根据公司2017年4月26日召开的2016年股东大会审议通过的权益分派方案，以公司原有总股本1,341,028,560股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，增加注册资本402,308,568.00元，减少资本公积402,308,568.00元。

2、本年确认股权激励费用17926578.06元，增加资本公积（其他资本公积）。

3、以前年度因联营企业合宝娱乐传媒有限公司其他股东增资稀释股权而确认的资本公积（其他资本公积）5,498,308.96元，根据国际会计准则第28号第19段A的规定，因联营企业其他股东增资导致持股比例下降，应按新持股比例确认份额差额调整投资收益，因此调减资本公积（其他资本公积）5,498,308.96元。

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	27,712.37						27,712.37

合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	27,712.37						27,712.37
其他综合收益合计	27,712.37						27,712.37

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	141,829,995.49			141,829,995.49
合计	141,829,995.49			141,829,995.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,889,255,995.01	1,379,640,297.46
调整后期初未分配利润	1,889,255,995.01	1,379,640,297.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	189,817,674.62	611,246,371.18
减：提取法定盈余公积		19,173,330.84
应付普通股股利	50,959,078.06	63,330,324.60
期末未分配利润	2,028,114,591.57	1,889,255,995.01

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,473,160,150.65	3,804,364,559.47	4,432,721,112.60	3,656,670,414.81
其他业务	53,371.44	0.00	61,516.15	9,821.57
合计	4,473,213,522.09	3,804,364,559.47	4,432,782,628.75	3,656,680,236.38

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,158,572.71	2,692,577.53
教育费附加	1,504,955.08	2,826,534.66
房产税	22,340.63	
土地使用税	2,717.82	
车船使用税	15,210.00	
印花税	4,336,030.02	
营业税		222,911.38
文化事业建设费	17,374,596.39	15,766,832.11
河道管理费	-78,279.24	128,639.01
地方教育费附加	1,002,885.81	819,288.24
副食品调控基金	4,167.98	15,493.91
合计	27,343,197.20	22,472,276.84

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,868,670.70	170,970,388.74
差旅费	26,461,588.16	40,712,390.14
业务费	7,089,729.34	16,429,322.79
办公费	17,422,792.95	16,661,880.53
市内交通费	8,174,172.26	7,850,922.59
其他费用小计	28,221,089.38	25,774,792.95

合计	278,238,042.79	278,399,697.74
----	----------------	----------------

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,837,291.80	48,797,982.50
房租水电费	15,420,402.35	11,895,739.10
其他税	277,180.95	4,261,315.16
办公费	5,008,765.42	6,392,565.07
差旅费	6,203,443.65	4,851,325.90
其他费用小计	55,957,776.40	64,080,502.34
合计	135,704,860.57	140,279,430.07

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,560,710.60	38,241,782.30
减：利息收入	6,472,007.57	2,864,753.50
减：利息资本化金额		
加：银行手续费	1,883,519.67	2,009,769.00
加：汇兑损益	15,166.81	6,709.12
减：汇兑损益资本化金额		
其他	523.97	2,400.00
合计	20,987,913.48	37,395,906.92

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,930,245.13	-3,122,048.00
合计	16,930,245.13	-3,122,048.00

**67、公允价值变动收益**

无

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,042,425.87	11,302,471.61
处置长期股权投资产生的投资收益		24,359,451.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,165,212.36	9,887,824.00
合计	38,207,638.23	45,549,747.41

## 69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	43,021.49	166,979.48	43,021.49
其中：固定资产处置利得	43,021.49	166,979.48	43,021.49
政府补助	4,135,347.01	16,049,390.50	4,135,347.01
其他	22,308,009.53	1,856,185.21	22,308,009.53
合计	26,486,378.03	18,072,555.19	26,486,378.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	成都市青羊 区失业保险 基金支出户	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	36,822.26		与收益相关
财政补贴	上海市长宁 区招商街道 办	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	30,000.00	10,000.00	与收益相关
财政补贴	大渡口财政	补助	因符合地方	否	否		485,408.92	与收益相关

	局		政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
财政补贴	上海市嘉定区南翔镇财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		31,500.00	与收益相关
财政补贴	上海嘉城经济发展中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	186,000.00	22,000.00	与收益相关
财政补贴	上海嘉城经济发展中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
财政补贴	上海蓝天经济城发展有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	32,000.00	149,000.00	与收益相关
财政补贴	上海青浦科技园发展有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	45,000.00		与收益相关
财政补贴	嘉定区经济开发区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		603,960.00	与收益相关
财政补贴	杨浦税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	15,855.72		与收益相关
财政补贴	上海市地方税务局黄浦区分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性	否	否	7,749.37		与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
财政扶持资金	崇明县财政局财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,354,419.64	6,513,792.11	与收益相关
政府扶持资金	珠海市横琴新区管理委员会财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		7,338,729.45	与收益相关
优秀企业奖	上海嘉定工业区经济发展有限公司	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	40,000.00		与收益相关
研发补助	广州市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	287,500.00		与收益相关
全国中小企业股权转让财政扶持款	崇明县财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		745,000.00	与收益相关
广东省文化产业发展专项资金	中国共产党广州市越秀区委员会宣传部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.02	100,000.02	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	4,135,347.01	16,049,390.50	--

## 71、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	21,174.09	471,564.09	21,174.09
其中：固定资产处置损失	21,174.09	471,564.09	21,174.09
非货币性资产交换损失	0.00	611,509.00	
对外捐赠	543,000.00	548,000.00	543,000.00

罚款支出	728,659.96	1,385,553.78	728,659.96
诉讼赔偿	0.00	10,000.00	
其他	2,711,021.71	24,069.96	2,711,021.71
合计	4,003,855.76	3,050,696.83	4,003,855.76

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,361,235.78	73,327,106.62
递延所得税费用	-7,505,499.09	1,803,878.53
合计	34,855,736.69	75,130,985.15

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	250,334,863.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,583,715.99
子公司适用不同税率的影响	-32,110,823.38
调整以前期间所得税的影响	-4,053,701.61
非应税收入的影响	-5,667,383.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,925,271.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-207,852.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,337,988.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	48,520.67
所得税费用	34,855,736.69

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	4,035,346.99	15,949,390.48
其他营业外收入	1,379,332.91	2,036,164.69
存款利息收入	6,472,007.57	2,864,753.50
收其他往来款		
合计	11,886,687.47	20,850,308.67

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项销售费用	87,031,941.34	106,728,042.50
支付的各项管理费用	51,627,307.56	36,696,594.10
支付的财务费用	1,265,209.91	496,473.00
支付的营业外支出	3,982,681.67	1,967,623.74
付其他往来款	5,418,505.42	5,195,437.90
合计	149,325,645.90	151,084,171.24

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回短期理财产品	570,000,000.00	
合计	570,000,000.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买短期理财产品	870,000,000.00	
合计	870,000,000.00	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益分配手续费	554,574.98	460,964.85
债券融资费用	618,833.73	1,515,696.00
支付少数股东减资款	5,555,000.00	
合计	6,728,408.71	1,976,660.85

## 75、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	215,479,127.26	286,117,749.42
加：资产减值准备	16,930,245.13	-3,122,048.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,852,844.42	5,104,313.47
无形资产摊销	3,711,620.84	2,588,434.94
长期待摊费用摊销	5,591,987.45	5,853,002.84
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）	-21,847.40	304,584.61
财务费用（收益以“-”号填列）	25,560,710.60	38,241,782.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,207,638.23	-45,549,747.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,518,098.79	1,338,818.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,972.67	-961,351.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	135,464,590.34	188,410,975.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-559,558,871.10	-310,062,689.51
其他	-8,583,945.20	-1,976,660.85

经营活动产生的现金流量净额	-207,281,302.01	166,287,164.54
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	876,417,886.62	815,674,407.06
减: 现金的期初余额	1,707,726,255.67	739,700,982.11
现金及现金等价物净增加额	-831,308,369.05	75,973,424.95

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	876,417,886.62	1,707,726,255.67
其中: 库存现金	707,057.75	931,686.11
可随时用于支付的银行存款	875,710,828.87	1,706,794,569.56
三、期末现金及现金等价物余额	876,417,886.62	1,707,726,255.67

其他说明:

## 76、所有者权益变动表项目注释

无

## 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,646,323.21	保证金、存单质押
应收账款	214,691,581.14	借款质押
在建工程	642,643,895.30	新购办公楼保利世贸 G 抵押借款
合计	892,981,799.65	--

其他说明:

**78、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	25,691.81	6.7744	174,046.60
港币	95,309.56	0.894217	85,227.52

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

**79、套期**

无

**80、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本及商誉**

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东广佛地铁广	佛山	佛山	广告业	60.00%		设立

告资源经营有限公司						
成都经典视线广告传媒有限公司	成都	成都	广告代理制作	100.00%		设立
烟台经典视线广告传媒有限公司	山东	烟台	广告业		100.00%	设立
上海窗之外广告有限公司	上海	上海	广告发布		100.00%	收购
上海窗外广告有限公司	上海	上海	广告发布		100.00%	收购
北京北方窗外广告传媒有限公司	北京	北京	广告业		100.00%	收购
上海窗之景广告有限公司	上海	上海	代理广告及形象策划		100.00%	设立
南京金海洋窗之景广告有限公司	南京	南京	广告业		80.00%	收购
广东三赢广告传播有限公司	广州	广州	广告代理制作	100.00%		设立
北京合力唯胜体育发展有限公司	北京	北京	体育项目经营、广告、公关	69.00%		设立
深圳经典视线文化传播有限公司	深圳	深圳	广告代理制作	100.00%		设立
广东赛铂互动广告传媒有限公司	广州	广州	广告代理发布、网络开发网站设计；市场分析调查	100.00%		设立
广州指标品牌管理咨询有限公司	广州	广州	品牌管理咨询、商务咨询、市场调研、会议策划	100.00%		设立
海南经典视线广告传媒有限公司	海口	海口	广告业务	100.00%		设立
广东广旭整合营销传播有限公司	广州	广州	广告代理制作	60.00%		设立
重庆年度广告传媒有限公司	重庆	重庆	广告代理制作	51.00%		收购
重庆领地广告文化传媒有限公司	重庆	重庆	广告代理制作		65.00%	收购
重庆你好广告传媒有限公司	重庆	重庆	广告代理制作		90.00%	收购

重庆天雍影视文化传媒有限公司	重庆	重庆	广告代理制作		100.00%	收购
重庆畅游文化传播有限公司	重庆	重庆	广告代理制作		60.00%	收购
天津星际广告传媒有限公司	天津	天津	广告代理制作		90.00%	收购
乌鲁木齐你好广告传媒有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	广告代理制作		100.00%	收购
西安曲江年度千秋广告传媒有限公司	西安	西安	广告代理制作		54.00%	收购
广州旗智企业管理咨询有限公司	广州	广州	企业管理咨询、文化交流活动策划、广告	100.00%		收购
省广先锋(青岛)广告有限公司	青岛	青岛	广告代理制作	100.00%		收购
济南鲁泰营销策划有限公司	济南	济南	广告代理制作		90.00%	收购
北京领先世广广告有限公司	北京	北京	广告代理制作		98.00%	收购
青岛慧河广告有限公司	青岛	青岛	广告代理制作		90.00%	收购
上海美瀛联媒文化传播有限公司	上海	上海	策划、广告、咨询		100.00%	设立
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	北京	北京	广告业	100.00%		收购
江西合众光华国际传媒有限公司	江西南丰	江西南丰	广告业		100.00%	收购
省广合众文化传媒有限公司	珠海	珠海	广告业		100.00%	设立
上海雅润文化传播有限公司	上海	上海	广告业	100.00%		收购
泉州市泉润文化传播有限公司	泉州	泉州	广告		70.00%	收购
上海视润网络科技有限公司	上海	上海	广告		65.00%	收购
深圳天润文化传媒有限公司	深圳	深圳	广告		60.00%	收购

上海乾润文化传播 有限公司	上海	上海	广告		60.00%	收购
福建经典视线文 化传播有限公司	福建	福建	广告业		100.00%	设立
海口中行天策传 媒有限公司	海南海口	海南海口	广告业		80.00%	收购
广州中懋广告有 限公司	广州	广州	广告业	55.00%		收购
上海恺达广告有 限公司	上海	上海	广告业	85.00%		收购
上海安瑞索思恺 润多媒体技术有 限公司	上海	上海	广告业		100.00%	收购
上海市广恺能广 告有限公司	上海	上海	广告业		100.00%	设立
上海传漾广告有 限公司	上海	上海	广告业	80.00%		收购
上海韵翔广告有 限公司	上海	上海	广告业	55.00%		收购
广州韵翔广告有 限公司	广州	广州	广告业		100.00%	收购
珠海省市广韵翔 广告有限公司	珠海	珠海	广告设计		100.00%	设立
珠海省市广汽车 营销有限公司	广州	珠海	广告业	51.00%		设立
珠海省市广诺时 信息服务有限公司	广州	珠海	广告业	40.00%		设立
广州蓝门数字营 销顾问有限公司	广州	珠海	广告业	51.00%		收购
广州蓝门精睿商 业有限公司	广州	珠海	广告业		100.00%	收购
广州蓝门信息科 技有限公司	广州	珠海	广告业		100.00%	收购
上海晋拓文化传 播有限公司	上海	上海	广告业	80.00%		收购
上海御明信息技 术有限公司	上海	上海	广告业		100.00%	收购
安徽昊月广告有 限公司	上海	芜湖县	广告业		100.00%	收购

限公司						
安徽沃达网络技术有限公司	上海	芜湖县	广告业		100.00%	收购
上海御泽信息技术有限公司	上海	上海	广告业		100.00%	收购
深圳前海省广资本管理有限公司	深圳	深圳	投资		100.00%	设立
珠海市省广众烁数字营销有限公司	珠海	珠海	营销活动		30.00%	设立
国际整合营销传播集团控股有限公司	香港	香港	营销活动		100.00%	设立
省广横琴建设发展有限公司	珠海	珠海	房地产		51.00%	设立
省广先锋珠海数字营销有限公司	珠海	珠海	营销活动		100.00%	设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东广旭整合传播有限公司	40.00%	-355,712.70		4,721,449.68
上海恺达广告有限公司	15.00%	2,175.97		13,728,404.41
广州中懋广告有限公司	45.00%	726,468.12		78,279,918.77
上海传漾广告有限公司	20.00%	6,553,337.62		42,609,042.35
上海韵翔广告有限公司	45.00%	11,033,351.29	20,700,000.00	38,288,357.53
上海晋拓文化传播有限公司	20.00%	12,803,971.64		48,732,365.25
广州蓝门数字营销顾问有限公司	49.00%	92,810.64		20,110,390.72

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
广东广旭整合传播有限公司	20,776,021.47	1,043,797.76	21,819,819.23	10,016,195.04		10,016,195.04	13,300,245.38	1,519,026.17	14,819,271.55	2,126,365.61		2,126,365.61
上海恺达广告有限公司	176,565,693.02	3,890,497.54	180,456,190.56	88,933,494.52		88,933,494.52	193,321,526.37	3,607,547.09	196,929,073.46	105,420,883.86		105,420,883.86
广州中懋广告有限公司	548,109,473.24	2,080,436.86	550,189,910.10	376,234,535.05		376,234,535.05	532,651,830.26	2,121,633.74	534,773,464.00	362,432,462.56		362,432,462.56
上海传漾广告有限公司	215,906,541.14	36,476,964.28	252,383,505.42	39,338,293.66		39,338,293.66	235,688,038.78	22,024,674.05	257,712,712.83	77,434,189.17		77,434,189.17
上海韵翔广告有限公司	195,257,653.42	936,446.47	196,194,099.89	111,108,860.94		111,108,860.94	252,223,738.12	1,200,750.27	253,424,488.39	146,857,807.87		146,857,807.87
上海晋拓文化传播有限公司	330,208,534.56	4,587,916.83	334,796,451.39	91,134,625.13		91,134,625.13	284,795,644.64	4,457,227.07	289,252,871.71	109,610,903.67		109,610,903.67
广州蓝门数字营销顾问有限公司	115,107,689.33	10,562,874.10	125,670,563.43	84,628,949.71		84,628,949.71	66,419,028.21	11,541,832.35	77,960,860.56	37,108,656.30		37,108,656.30

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东广旭整合传播有限公司	16,913,418.05	-889,281.75	-889,281.75	-922,575.49	368,613,080.71	1,781,120.44	1,781,120.44	-19,592.62
上海恺达广告有限公司	86,759,973.65	14,506.44	14,506.44	-8,374,325.12	264,320,949.79	7,868,582.44	7,868,582.44	105,160,864.15
广州中懋广	161,738,121.	1,614,373.61	1,614,373.61	-2,380,907.14	300,802,628.	14,166,450.5	14,166,450.5	-818,216.51

告有限公司	40				95	9	9	
上海传漾广 告有限公司	78,564,867.5 5	32,766,688.1 0	32,766,688.1 0	1,961,268.81	4,607,901.05	-4,380,507.15	-4,380,507.15	-3,482,321.91
上海韵翔广 告有限公司	172,899,417. 01	24,518,558.4 3	24,518,558.4 3	66,638,835.2 5	75,461,206.4 2	17,037,731.6 1	17,037,731.6 1	-32,422,532.8 8
上海晋拓文 化传播有限 公司	417,892,034. 48	64,019,858.2 2	64,019,858.2 2	-3,316,274.01	142,209,623. 43	18,483,208.8 3	18,483,208.8 3	8,305,881.36
广州蓝门数 字营销顾问 有限公司	85,299,509.3 8	189,409.46	189,409.46	-9,138,878.25	253,116,829. 71	44,391,611.6 9	44,391,611.6 9	-10,680,533.7 3

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
广东省广博报堂 广告有限公司	广州	广州	广告	50.00%		权益法
广东省广代思博 报堂广告有限公 司	广州	广州	广告	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广东省广博报堂广告有限公司	广东省广代思博报堂广告有限公司	广东省广博报堂广告有限公司	广东省广代思博报堂广告有限公司
流动资产	263,228,355.73	66,593,607.01	183,157,716.72	83,887,272.56
非流动资产	1,327,901.21	1,546,822.12	1,374,670.35	2,157,917.85
资产合计	264,556,256.94	68,140,429.13	184,532,387.07	86,045,190.41
流动负债	203,132,508.90	10,807,916.73	130,567,809.34	36,378,510.21
非流动负债			0.00	2,007.50
负债合计	203,132,508.90	10,807,916.73	130,567,809.34	36,380,517.71
归属于母公司股东权益	61,423,748.04	57,332,512.40	53,964,577.73	49,664,672.70
按持股比例计算的净资产份额	30,711,874.02	28,666,256.20	26,982,288.87	24,832,336.34
--其他		-2,369.48		
对合营企业权益投资的账面价值	30,711,874.02	28,668,625.67	26,982,288.87	24,832,336.34
营业收入	365,352,201.50	122,031,289.45	297,131,909.36	102,985,345.69
财务费用	-426,579.67	-183,158.43	-290,408.66	26,862.22
所得税费用	2,568,513.87	504,229.03	2,364,783.66	225,069.79
净利润	6,852,469.13	1,512,687.08	7,094,350.96	-4,472,546.50
综合收益总额	6,852,469.13	1,512,687.08	7,094,350.96	-4,472,546.50
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	850,000.00	2,500,000.00	2,000,000.00

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	18,869,740.19	21,125,131.08
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润		2,530,814.41
--综合收益总额		2,530,814.41
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	278,355,027.02	127,180,492.38
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	56,252,983.54	5,285,587.80
--综合收益总额	56,252,983.54	5,285,587.80

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于2017年6月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	25,691.81	6.7744	174,046.60
港元	95,309.56	0.894217	85,227.52

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、19)有关。

#### 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。本公司的借款及担保情况见附注六、19。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省广新控股集团有限公司	广州	股权管理、资本运营	1,620,000,000.00	15.30%	15.30%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方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

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东省广博报堂广告有限公司	合营企业
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营企业
省广聚合（北京）数字技术有限公司	联营企业
广东省广影业股份有限公司	联营企业
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	联营企业
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	联营企业
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	联营企业
广州多触电商传媒有限公司	联营企业
南京广电广告传媒有限公司	联营企业
合宝娱乐传媒有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省轻工进出口股份有限公司	同受控股股东广东省广新控股集团有限公司控制的企业
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
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
肇庆市广新汇富房地产发展有限公司	同受控股股东广东省广新控股集团有限公司控制的广东广新置业发展有限公司的子公司
广东省外贸开发有限公司	同受控股股东广东省广新控股集团有限公司控制的企业
广东广新贸易发展有限公司	同受控股股东广东省广新控股集团有限公司控制的企业
新余涛略投资咨询中心	子公司中懋股东
陈钿隆	本公司董事长、股东、党委书记
何滨	本公司副董事长、总经理、股东
吴柱鑫	本公司副董事长、党委副书记
陈列波	财务总监
胡镇南	监事会主席
吕亚飞	监事
夏跃	本公司董事、副总经理、股东
徐志晖	副总经理
杨远征	副总经理

陈昆	副总经理
袁志	副总经理
廖浩	副总经理、董秘
祝卫东	公司股东、子公司雅润总经理

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
省广聚合（北京）数字技术有限公司	接受劳务	13,001,549.74	30,000,000.00	否	
广东省广影业股份有限公司	接受劳务	1,565,956.34	15,000,000.00	否	
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	接受劳务	1,530,364.14	5,000,000.00	否	
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	接受劳务	310,410.37	9,000,000.00	否	
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	接受劳务	40,365,014.15	200,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省广博报堂广告有限公司	提供劳务	225,191,005.18	216,718,097.86
广东省广代思博报堂广告有限公司	提供劳务	60,132,299.99	45,511,202.87
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	提供劳务	5,649,189.27	
省广聚合（北京）数字技术有限公司	提供劳务	1,977,874.56	
广州多触电商传媒有限公司	提供劳务	566,037.74	
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	提供劳务	201,503.49	

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

**(3) 关联租赁情况**

无

**(4) 关联担保情况**

本年度关联担保情况见附注六、19 短期借款。

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,920,039.26	2,948,109.60

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	广东省广博报堂广告有限公司	70,282,472.85	351,412.36	66,771,805.02	333,859.03
	广东省广代思博报堂广告有限公司	3,371,216.14	16,856.08	75,193,516.42	375,967.58
	广东省广影业股份有限公司	1,689,994.50	8,449.97	3,487,617.86	17,438.09
	广州多触电商传媒有限公司			400,000.00	2,000.00
	合宝娱乐传媒有限			1,500,000.00	7,500.00

	公司				
	省广聚合(北京)数字技术有限公司	351,788.10	1,758.94		
预付账款:					
	省广聚合(北京)数字技术有限公司	1,283,886.21		1,646,524.26	
	珠海市省广星美达文化传媒有限公司	1,701,132.08		36,139,648.59	
	广东省广影业股份有限公司	8,490.57			
	广州多触电商传媒有限公司	75,471.70			
其他应收款:					
	广东省广影业股份有限公司	2,000,000.00			
	合计	80,764,452.14	378,477.36	185,139,112.15	736,764.70

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	广东省广博报堂广告有限公司		68,000.00
	广东省广影业股份有限公司		29,830.28
	南京广电广告传媒有限公司		1,021,504.50
	深圳钛铂新媒体营销股份有限公司		120,000.00
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	300,000.00	750,000.00
	珠海市省广星美达文化传媒有限公司	3,671,000.00	3,671,000.00
预收账款:			
	广东省广代思博报堂广告有限公司		837,735.81
	广东省广博报堂广告有限公司	915,094.34	
	珠海市省广星美达文化传媒	4,150.95	

	有限公司		
其他应付款：			
	祝卫东	37,915,422.74	16,242,424.04
	新余涛略投资咨询中心	8,240,000.00	
	合计	51,045,668.03	22,740,494.63

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2016 年股票期权激励计划行权价格 10.67 元，合同剩余期限 49 个月；2015 年股票期权激励计划行权价格 17.97 元，合同剩余期限 40 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

注：1、2016年股票期权激励计划：

2016 年 3 月 30 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第十五次会议，审议通过了《公司 2016 年股票期权激励计划（草案）及其摘要》，并获得 2016 年 4 月 21 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。公司确定 2016 年 5 月 23 日为本次股票期权授予日，向 423 位激励对象授予 3,443.70 万份股票期权，行权价格为 13.91 元。2017 年 8 月 7 日，公司召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2016 年股票期权激励计划授予数量及行权价格的议案》，由于公司实施了 2016 年年度权益分派，本次股票期权激励计划授予数量调整为 4,476.81 万份，行权价格调整为 10.67 元。本次股权激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行股票。

2、2015年股票期权激励计划：

2015 年 11 月 6 日，公司召开了第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》、《关于核查公司股权激励对象名单的议案》，确定 2015 年 11 月 6 日为本次股票期权授予日，向 260 位激励对象授予 900.50 万份股票期权，行权价格为 30.50 元。2016 年 5 月 23 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2015 年股票期权激励计划授予数量及行权价格的议案》，由于公司实施了 2015 年年度权益分派，本次股票期权激励计划授予数量调整为 1,170.65 万份，行权价格调整为 23.41 元。2017 年 8 月 7 日，公司召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2015 年股票期权激励计划授予数量及行权价格的议案》，由于公司实施了 2016 年年度权益分派，本次股票期权激励计划授予数量调整为 1,521.845 万份，行权价格调整为 17.97 元。。本次股权激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行股票。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的公允价值选择采用 Black-Scholes 期权定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,131,773.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,926,578.06

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2017年	28,350,651.44	41,152,341.61
2018年	30,478,585.59	21,206,627.25
2019年	19,430,557.29	12,014,604.40
以后年度	3,849,305.47	1,199,466.00
合计	82,109,099.79	75,573,039.26

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、其他重要事项

公司因筹划广告营销行业资产收购重大事项，公司股票自2016年11月28日开市起停牌。停牌期间，公司每五个交易日发布一次发行股份购买资产停牌进展公告，并按要求履行了继续停牌的决策程序和信息披露义务。在后续推进本次交易的进程中，为了加速公司业务整合，经与相关各方反复协商、论证，公司决定由发行股份购买资产变更为现金收购上海拓畅信息技术有限公司80%的股权。公司于2017年5月22日召开第四届董事会第五次会议审议通过关于终止发行股份购买资产事项改为现金收购的相关议案。本次事项在公司董事会权限内，无需提交股东大会审议，公司股票已于2017年5月25日开市起复牌。本次收购完成后，上海拓畅将成为本公司的控股子公司。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,935,445.00	1.08%	8,935,445.00	100.00%		8,935,445.00	1.16%	8,935,445.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	816,693,695.08	98.92%	8,464,838.25	1.04%	808,228,856.83	760,806,895.10	98.84%	6,095,838.69	0.80%	754,711,056.41

合计	825,629,140.08	100.00%	17,400,283.25	2.11%	808,228,856.83	769,742,340.10	100.00%	15,031,283.69	1.95%	754,711,056.41
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江青年乘用车集团有限公司	8,935,445.00	8,935,445.00	100.00%	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
合计	8,935,445.00	8,935,445.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	779,935,353.37	3,896,972.01	0.50%
1 至 2 年	31,221,143.73	3,122,114.37	10.00%
2 至 3 年	5,114,307.64	1,022,861.53	20.00%
3 年以上	422,890.34	422,890.34	100.00%
合计	816,693,695.08	8,464,838.25	1.04%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,372,851.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,852.00 元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

本年未发生实际核销的应收账款

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 472,118,286.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例 57.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,275,623.66 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,789,336.90	100.00%	16,009,865.56	9.11%	159,779,471.34	142,555,590.34	100.00%	12,833,878.70	9.00%	129,721,711.64
合计	175,789,336.90	100.00%	16,009,865.56	9.11%	159,779,471.34	142,555,590.34	100.00%	12,833,878.70	9.00%	129,721,711.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	95,266,461.51	478,643.88	0.50%
1 至 2 年	37,464,043.83	3,746,404.38	10.00%
2 至 3 年	39,092,517.84	7,818,503.57	20.00%
3 至 4 年	3,966,313.72	3,966,313.72	100.00%
合计	175,789,336.90	16,009,865.56	9.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,175,986.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本年未发生实际核销的其他应收款

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	144,347,072.36	77,197,667.67
备用金	5,285,465.03	3,287,188.76
保证金及押金	18,060,963.40	47,538,851.74
其他	8,095,836.11	14,256,574.25
其他代付款		275,307.92
合计	175,789,336.90	142,555,590.34

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海雅润文化传播有 限公司	往来款	85,958,000.00	1 年以内 5063 万， 1-2 年 3532.8 万	48.90%	3,785,950.00
省广合众（北京）国 际传媒广告有限公司	往来款	35,277,161.86	1 年以内 54.69 万， 1-2 年 8 万，2-3 年 3465.03 万	20.07%	6,940,792.65
中央电视台	保证金	17,800,000.00	1 年以内	10.13%	89,000.00
上海拓畅信息技术有 限公司	投资款	10,032,000.00	1 年以内	5.71%	50,160.00
上海窗之外广告有限 公司	往来款	3,432,150.73	1 年以内 6.5 万，1-2 年 12 万，3 年以上	1.95%	3,259,475.73

			324.72 万		
合计	--	152,499,312.59	--	86.75%	14,125,378.38

### (6) 涉及政府补助的应收款项

报告期本公司无涉及政府补助的应收款项。

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,577,652,889.79	72,856,667.00	3,504,796,222.79	3,652,870,852.79	118,710,000.00	3,534,160,852.79
对联营、合营企业投资	325,934,089.41		325,934,089.41	302,769,437.19		302,769,437.19
合计	3,903,586,979.20	72,856,667.00	3,830,730,312.20	3,955,640,289.98	118,710,000.00	3,836,930,289.98

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都经典视线广告传媒有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东三赢广告传播有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东广旭广告有限公司	4,574,776.40			4,574,776.40		
重庆年度广告传媒有限公司	110,550,000.00		77,512,963.00	33,037,037.00	-45,853,333.00	19,306,667.00

北京合力唯胜体育发展有限公司	5,550,000.00			5,550,000.00		5,550,000.00
广州旗智企业管理咨询有限公司	182,515,300.00			182,515,300.00		
深圳经典视线文化传播有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
省广先锋（青岛）广告股份有限公司	215,845,800.00			215,845,800.00		
广东赛铂互动传媒广告有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州指标品牌管理咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	382,846,137.00			382,846,137.00		
海南经典视线广告传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州中懋广告有限公司	188,100,000.00			188,100,000.00		
上海恺达广告有限公司	277,950,000.00			277,950,000.00		
广东广佛地铁广告资源经营有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
上海雅润文化传播有限公司	570,000,000.00			570,000,000.00		48,000,000.00
上海韵翔广告有限公司	237,735,900.00			237,735,900.00		
珠海省市广诺时信息服务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海传漾广告有限公司	572,000,000.00			572,000,000.00		
珠海省市广汽车营销有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广州蓝门数字营销顾问有限公司	72,930,000.00			72,930,000.00		
上海晋拓文化传	686,400,000.00			686,400,000.00		

播有限公司						
深圳前海省广资本管理有限公司	31,000,000.00				31,000,000.00	
国际整合营销传播集团控股有限公司	86,020.00				86,020.00	
珠海市省广众烁数字营销有限公司	1,086,919.39				1,086,919.39	
省广横琴建设发展有限公司		2,295,000.00			2,295,000.00	
合计	3,652,870,852.79	2,295,000.00	77,512,963.00	3,577,652,889.79	-45,853,333.00	72,856,667.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
广东省广博报堂广告有限公司	26,861,347.96			3,850,526.06			0.00			30,711,874.02	
广东省广代思博报堂广告有限公司	28,762,282.14			756,343.53			-850,000.00			28,668,625.67	
小计	55,623,630.10			4,606,869.59			-850,000.00			59,380,499.69	
二、联营企业											
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	20,807,947.26			1,995,152.33						22,803,099.59	
合宝娱乐传媒有限公司	17,504,480.79			15,972,109.19		-5,498,308.96				27,978,281.02	
广州多触	2,139,816			-3,189.94						2,136,627	

电商传媒 有限公司	.98								.04	
省广聚合 (北京) 数字技术 有限公司	1,742,275 .52			-22,471.1 0					1,719,804 .42	
珠海市区 广盛世体 验营销有 限公司	1,856,946 .73			-79,057.5 3					1,777,889 .20	
广东省广 影业股份 有限公司	10,451,29 3.49			-655,520. 38					9,795,773 .11	
上海凯淳 实业有限 公司	67,481,18 0.59			5,741,994 .19					73,223,17 4.78	
北京市广 阳光传媒 有限公司	1,694,749 .47			36,955.91					1,731,705 .38	
上海瑞格 市场营销 有限公司	123,467,1 16.26			623,015.9 0					124,090,1 32.16	
珠海市区 广凯酷传 媒有限公 司		1,500,000 .00		-202,896. 98					1,297,103 .02	
小计	247,145,8 07.09	1,500,000 .00		23,406,09 1.59		-5,498,30 8.96			266,553,5 89.72	
合计	302,769,4 37.19	1,500,000 .00		28,012,96 1.18		-5,498,30 8.96	-850,000. 00		325,934,0 89.41	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,911,093,330.83	2,615,067,740.19	2,512,460,765.92	2,196,483,430.84
其他业务	2,669,985.68	0.00	2,364,284.40	7,959.30

合计	2,913,763,316.51	2,615,067,740.19	2,514,825,050.32	2,196,491,390.14
----	------------------	------------------	------------------	------------------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,300,000.00	59,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	28,014,507.03	6,012,105.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-26,814,630.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,583,945.20	9,887,824.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	
合计	35,083,822.23	75,399,929.28

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,847.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	15,855.72	
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）	4,119,491.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,325,327.86	
减：所得税影响额	4,685,223.09	

少数股东权益影响额	7,851,741.72	
合计	9,945,557.46	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.59%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.40%	0.10	0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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、载有法定代表人签名的2017年半年度报告全文；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、上述文件备置于公司董事会办公室备查。