

广东省广告集团股份有限公司

2017 年度审计报告

广会审字[2018]G17038140013 号

目 录

审计报告.....	1-6
合并资产负债表	7-8
母公司资产负债表.....	9-10
合并利润表.....	11
母公司利润表.....	12
合并现金流量表.....	13
母公司现金流量表.....	14
合并股东权益变动表.....	15-16
母公司股东权益变动表	17-18
财务报表附注	19-155

审 计 报 告

广会审字[2018]G17038140013 号

广东省广告集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东省广告集团股份有限公司(以下简称“省广股份”)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了省广股份 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于省广股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

省广股份经营“品牌管理、自有媒体、媒介代理、公关活动、数字营销、杂志发行”六类业务，省广股份根据企业会计准则的要求，对六类业务的收入确认分别确立了具体的确认标准，如省广股份合并报表附注三、27所述。2017年度，如省广股份合并财务报表附注五、40所述，省广股份营业收入总额为11,295,196,169.56元。营业收入是省广股份利润表的重要项目，是省广股份的主要利润来源，收入确认的准确性和完整性对省广股份利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计中的应对

（1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查省广股份销售收入的确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年度交易记录选取样本，核对销售明细、销售合同或客户订单、收银单据、广告业务结算单、销售发票等，结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额以评价收入确认的真实性；

（4）对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；

（5）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

（二）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

截至2017年12月31日，如省广股份合并财务报表附注五、3所述，省广股份2017年12月31日应收账款账面余额为2,549,299,199.56元，2017年12月31日应收账款坏账准备金额为222,225,079.47元，应收账款占流动资产比例较大。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，故此，我们把应收账款的可回收性列为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 评价省广股份管理层（以下简称“管理层”）对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性。

(2) 实施查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解 and 评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理。

(3) 复核省广股份对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法计提以及单项计提的坏账准备。

(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序。

(5) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。

(6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

（三）商誉减值准备计提的合理性

1. 事项描述

参见合并财务报表和财务报表附注五、16 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，省广股份合并财务报表商誉账面余额为 2,335,823,401.59 元，已经计提的商誉减值准备为 285,916,494.37 元，净值为 2,049,906,907.22 元。管理层在年度终了对省广股份商誉进行减值测试，根据减值测试的结果判断商誉发生减值的金额，在会计处理上确认商誉减值准备。其中，商誉减值测试很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组未来可产生现金流量的预计和对折现率的估计等。减值测试所采用的估计受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值产生很大的影响，因此，我们将商誉减值准备计提的合理性列为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 了解省广股份内部控制环境、测试与商誉减值相关的关键内部控制运行有效性。

(2) 评估管理层计算含商誉资产组可收回金额的重要参数，包括考虑使用外部行业研究提供的价格预测和市场趋势来评估未来预测的产品价格和增长率。

(3) 利用评估专家的工作，了解和评价其独立性，评价其根据《以财务报告为目的的评估指南》（中评协〔2017〕45号）的规定对含商誉资产组的减值测试所选的评估方法的合理性、评估程序实施过程的独立性、评估假设和限制条件判断的合理性，评价其评估结果的合理性。

(4) 检查省广股份根据减值测试结果作出的会计处理的准确性、审批程序的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括省广股份 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估省广股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算计划进行清算省广股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督省广股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对省广股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致省广股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就省广股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：熊永忠
（项目合伙人）

中国注册会计师：杨新春

中国 广州

二〇一八年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位:广东省广告集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	1,193,188,401.89	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	五、2	317,622,871.77	469,283,149.26
应收账款	五、3	2,327,074,120.09	2,708,381,251.27
预付款项	五、4	889,692,794.20	1,267,220,758.55
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	五、5	1,053,819.44	-
其他应收款	五、6	329,694,362.26	343,935,903.31
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	1,887,802.73	2,138,272.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	863,119,182.79	564,975,591.91
流动资产合计		5,923,333,355.17	7,103,540,862.71
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、9	171,495,655.79	174,670,655.79
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、10	720,384,251.09	328,296,077.63
投资性房地产	五、11	253,800,344.00	-
固定资产	五、12	620,537,972.66	28,688,998.97
在建工程	五、13	79,945,771.08	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	五、14	78,542,230.97	32,569,129.11
开发支出	五、15	-	16,811,647.69
商誉	五、16	2,049,906,907.22	2,112,793,033.88
长期待摊费用	五、17	24,877,979.64	27,325,200.98
递延所得税资产	五、18	95,382,148.87	18,360,967.87
其他非流动资产	五、19	13,000,000.00	-
非流动资产合计		4,107,873,261.32	3,359,380,217.42
资产总计		10,031,206,616.49	10,462,921,080.13

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

编制单位:广东省广告集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、20	1,028,002,762.69	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	五、21	16,240,398.44	56,910,078.59
应付账款	五、22	1,683,188,079.08	1,651,326,631.50
预收款项	五、23	336,690,758.06	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	五、24	69,724,815.94	51,002,392.08
应交税费	五、25	131,644,680.20	279,994,722.36
应付利息	五、26	11,784,429.43	18,027,681.77
应付股利	五、27	7,652,120.16	16,487,792.12
其他应付款	五、28	124,174,178.24	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			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、29	72,602,000.00	-
其他流动负债	五、30	372,455,430.87	1,100,000,000.00
流动负债合计		3,854,159,653.11	3,949,157,145.51
非流动负债:			
长期借款	五、31	202,839,000.00	277,507,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	五、32	624,388,831.29	721,573,500.00
递延收益	五、33	10,866,666.44	11,066,666.48
递延所得税负债	五、18	17,639,754.77	873,814.38
其他非流动负债	五、34	-	30,000,000.00
非流动负债合计		855,734,252.50	1,041,020,980.86
负债合计		4,709,893,905.61	4,990,178,126.37
股东权益:			
股本	五、35	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	五、36	1,400,748,306.13	1,819,331,536.97
减: 库存股		-	-
其他综合收益	五、37	73,910,576.47	27,712.37
专项储备		-	-
盈余公积	五、38	147,674,100.09	141,829,995.49
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、39	1,648,346,976.25	1,889,255,995.01
归属于母公司股东权益合计		5,014,017,086.94	5,191,473,799.84
少数股东权益		307,295,623.94	281,269,153.92
股东权益合计		5,321,312,710.88	5,472,742,953.76
负债和股东权益总计		10,031,206,616.49	10,462,921,080.13

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合 并 利 润 表

编制单位:广东省广告集团股份有限公司

货币单位:人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		11,295,196,169.56	10,915,022,294.54
其中: 营业收入	五、40	11,295,196,169.56	10,915,022,294.54
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,697,077,858.13	10,111,981,668.67
其中: 营业成本	五、40	9,915,791,898.82	8,937,157,244.37
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	五、41	67,728,750.40	65,742,652.94
销售费用	五、42	660,951,645.18	634,640,694.93
管理费用	五、43	320,276,614.70	285,645,613.89
财务费用	五、44	50,389,214.32	63,003,808.83
资产减值损失	五、45	681,939,734.70	125,791,653.71
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	五、46	205,167,658.59	53,994,895.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		43,425,896.81	25,010,736.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	-64,361.07	-
其他收益	五、48	14,451,444.21	-
三、营业利润		-182,326,946.84	857,035,521.16
加: 营业外收入	五、49	135,324,473.38	33,169,040.39
减: 营业外支出	五、50	55,356,302.04	4,071,200.87
四、利润总额		-102,358,775.50	886,133,360.68
减: 所得税费用	五、51	-958,911.39	188,307,113.39
五、净利润		-101,399,864.11	697,826,247.29
(一) 按经营持续性分类		-101,399,864.11	697,826,247.29
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-101,399,864.11	697,826,247.29
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类		-101,399,864.11	697,826,247.29
1. 归属于母公司所有者的净利润		-184,105,836.10	611,246,371.18
2. 少数股东损益		82,705,971.99	86,579,876.11
六、其他综合收益的税后净额	五、37	73,882,864.10	27,712.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		73,882,864.10	27,712.37
(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		-	-
3. 其他			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		73,882,864.10	27,712.37
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		-141,782.29	27,712.37
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		-1,703,913.57	-
6. 自有房产重分类为以公允价值计量的投资性房地产计入其他综合收益的金额		75,728,559.96	-
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		-27,517,000.01	697,853,959.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-110,222,972.00	611,274,083.55
归属于少数股东的综合收益总额		82,705,971.99	86,579,876.11
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益	十五、2	-0.11	0.38
(二) 稀释每股收益	十五、2	-0.11	0.38

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位:广东省广告集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
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		12,023,960,638.74	10,864,238,180.39
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、41	120,743,852.42	166,814,752.42
经营活动现金流入小计		12,144,704,491.16	11,031,052,932.81
购买商品、接受劳务支付的现金		10,458,117,493.87	9,150,408,862.04
支付给职工以及为职工支付的现金		592,926,146.29	505,564,120.32
支付的各项税费		345,012,931.22	391,096,092.69
支付的其他与经营活动有关的现金	五、41	395,908,093.67	386,991,966.60
经营活动现金流出小计		11,791,964,665.05	10,434,061,041.65
经营活动产生的现金流量净额	五、42	352,739,826.11	596,991,891.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		5,325,000.00	24,800,000.00
取得投资收益所收到的现金		30,670,985.19	14,611,319.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		298,360.85	1,198,443.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		91,622,071.13	-1,146,228.51
收到的其他与投资活动有关的现金	五、41	-	-
投资活动现金流入小计		127,916,417.17	39,463,533.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		221,354,636.41	593,755,082.24
投资所支付的现金		379,394,992.14	1,106,472,542.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		442,912,162.93	1,903,528.62
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,043,661,791.48	1,702,131,153.65
投资活动产生的现金流量净额		-915,745,374.31	-1,662,667,619.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		1,300,000.00	2,207,872,090.52
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,300,000.00	4,201,000.00
取得借款所收到的现金		1,788,015,602.69	2,728,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	-	10,116,445.60
筹资活动现金流入小计		1,789,315,602.69	4,946,238,536.12
偿还债务所支付的现金		1,598,968,840.00	2,724,859,493.56
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		153,501,480.65	184,241,915.66
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		23,690,632.96	40,457,040.10
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、41	-	3,431,627.31
筹资活动现金流出小计		1,752,470,320.65	2,912,533,036.53
筹资活动产生的现金流量净额		36,845,282.04	2,033,705,499.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,730.33	-4,497.44
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	-526,005,535.83	968,025,273.56
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		1,181,720,719.84	1,707,726,255.67

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位:广东省广告集团股份有限公司

货币单位:人民币元

项 目	2017年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	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	-418,583,230.84	-	73,882,864.10	-	5,844,104.60	-	-240,909,018.76	-	26,026,470.02	-151,430,242.88
（一）综合收益总额	-	-	-	73,882,864.10	-	-	-	-184,105,836.10	-	82,705,971.99	-27,517,000.01
（二）股东投入和减少资本	-	-26,205,195.46	-	-	-	-	-	-	-	1,300,000.00	-24,905,195.46
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	-	-26,205,195.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,205,195.46
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-50,959,078.06	-	-22,623,894.39	-73,582,972.45
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-50,959,078.06	-	-22,623,894.39	-73,582,972.45
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	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	-	9,930,532.62	-	-	-	5,844,104.60	-	-5,844,104.60	-	-35,355,607.58	-25,425,074.96
四、本期期末余额	1,743,337,128.00	1,400,748,306.13	-	73,910,576.47	-	147,674,100.09	-	1,648,346,976.25	-	307,295,623.94	5,321,312,710.88

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表（续）

编制单位:广东省广告集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	2016年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	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	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）股东投入和减少资本	164,893,961.00	2,059,275,443.45	-	-	-	-	-	-	-	4,201,000.00	2,228,370,404.45	
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	-	21,698,313.93	-	-	-	-	-	-	-	-	21,698,313.93	
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）股东权益内部结转	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	-	551,727.34	-	-	-	1,326,920.69	-	-19,127,018.19	-	26,509,453.08	9,261,082.92	
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	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位: 广东省广告集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金		538,481,096.30	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		239,508,455.16	230,861,822.25
应收账款	十五、1	920,714,490.04	754,711,056.41
预付款项		613,754,572.57	855,250,446.94
应收利息		692,001.57	7,267,286.35
应收股利		53,056,715.56	69,377,340.22
其他应收款	十五、2	290,022,308.44	129,721,711.64
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		769,269,977.73	504,839,805.34
流动资产合计		3,425,499,617.37	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	十五、3	3,862,325,404.70	3,836,930,289.98
投资性房地产		253,800,344.00	-
固定资产		610,125,086.48	17,076,065.16
在建工程		79,945,771.08	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		22,064,339.35	24,338,380.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	3,800.84
递延所得税资产		73,320,407.40	4,248,881.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,044,281,368.01	4,645,161,938.68
资产总计		8,469,780,985.38	8,294,451,237.20

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表（续）

编制单位:广东省广告集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		973,035,152.88	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,069,184,417.10	845,041,357.81
预收款项		271,503,085.44	391,771,729.37
应付职工薪酬		41,140,063.29	26,081,506.25
应交税费		44,702,275.09	22,922,304.30
应付利息		11,730,979.98	17,853,934.42
应付股利		-	-
其他应付款		86,483,001.24	68,604,048.44
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		72,602,000.00	-
其他流动负债		315,987,870.82	1,100,000,000.00
流动负债合计		2,886,368,845.84	2,472,274,880.59
非流动负债：			
长期借款		202,839,000.00	277,507,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		622,683,483.79	721,573,500.00
递延收益		866,666.44	1,066,666.48
递延所得税负债		13,363,863.52	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		839,753,013.75	1,000,147,166.48
负债合计		3,726,121,859.59	3,472,422,047.07
股东权益：			
股本		1,743,337,128.00	1,341,028,560.00
资本公积		1,929,537,964.38	2,348,121,195.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		75,614,490.04	27,712.37
专项储备		-	-
盈余公积		147,674,100.09	141,829,995.49
未分配利润		847,495,443.28	991,021,727.05
股东权益合计		4,743,659,125.79	4,822,029,190.13
负债和股东权益总计		8,469,780,985.38	8,294,451,237.20

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位:广东省广告集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、4	7,087,158,635.87	6,079,639,415.55
减: 营业成本	十四、4	6,545,739,926.26	5,418,541,187.61
税金及附加		33,733,290.22	22,491,668.54
销售费用		359,058,362.93	334,692,378.28
管理费用		49,331,349.06	86,514,205.58
财务费用		45,085,427.02	56,856,671.10
资产减值损失		515,180,190.60	64,182,012.56
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	十四、5	145,365,578.58	125,637,700.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		40,481,471.26	21,817,555.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)		54,671.89	-
其他收益		604,799.26	-
二、营业利润		-314,944,860.49	221,998,992.32
加: 营业外收入		107,016,303.90	2,163,407.80
减: 营业外支出		5,242,687.22	1,078,192.39
三、利润总额		-213,171,243.81	223,084,207.73
减: 所得税费用		-68,007,096.74	31,350,899.38
四、净利润		-145,164,147.07	191,733,308.35
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-145,164,147.07	191,733,308.35
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		75,586,777.67	27,712.37
(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		-	-
3.其他		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		75,586,777.67	27,712.37
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		-141,782.29	27,712.37
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.自有房产重分类为以公允价值计量的投资性房地产计入其他综合收益的金额		75,728,559.96	-
六、综合收益总额		-69,577,369.40	191,761,020.72

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位: 广东省广告集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
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		7,064,569,140.03	6,075,663,995.91
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		22,880,658.32	32,455,633.71
经营活动现金流入小计		7,087,449,798.35	6,108,119,629.62
购买商品、接受劳务支付的现金		6,368,015,703.42	5,290,462,113.24
支付给职工以及为职工支付的现金		259,480,176.22	203,318,693.31
支付的各项税费		73,102,603.83	103,215,675.47
支付其他与经营活动有关的现金		149,559,891.75	181,341,908.63
经营活动现金流出小计		6,850,158,375.22	5,778,338,390.65
经营活动产生的现金流量净额		237,291,423.13	329,781,238.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		101,571,574.25	-
取得投资收益收到的现金		164,422,496.61	104,105,570.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,679.61	162,937.00
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		-	2,679,905.76
投资活动现金流入小计		266,058,750.47	106,948,413.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,002,362.87	589,320,453.36
投资支付的现金		859,216,454.98	1,078,429,622.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,038,218,817.85	1,667,750,075.36
投资活动产生的现金流量净额		-772,160,067.38	-1,560,801,661.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	2,203,671,090.52
取得借款收到的现金		1,647,147,992.88	2,549,960,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,647,147,992.88	4,753,631,090.52
偿还债务支付的现金		1,476,178,840.00	2,494,453,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,279,184.60	126,845,080.90
支付其他与筹资活动有关的现金		84,552,149.07	3,431,627.31
筹资活动现金流出小计		1,671,010,173.67	2,624,729,708.21
筹资活动产生的现金流量净额		-23,862,180.79	2,128,901,382.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,408.03	11,444.02
五、现金及现金等价物净增加额		-558,741,233.07	897,892,403.34
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		538,388,596.30	1,097,129,829.37

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

编制单位:广东省广告集团股份有限公司

货币单位:人民币元

项 目	2017年度							
	股本	资本公积	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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	-418,583,230.84	75,586,777.67	-	5,844,104.60	-	-143,526,283.77	-78,370,064.34
（一）综合收益总额	-	-	75,586,777.67	-	-	-	-145,164,147.07	-69,577,369.40
（二）股东投入和减少资本	-	-26,205,195.46	-	-	-	-	-	-26,205,195.46
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-26,205,195.46	-	-	-	-	-	-26,205,195.46
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-50,959,078.06	-50,959,078.06
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-50,959,078.06	-50,959,078.06
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	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	-	9,930,532.62	-	-	5,844,104.60	-	52,596,941.36	68,371,578.58
四、本期期末余额	1,743,337,128.00	1,929,537,964.38	75,614,490.04	-	147,674,100.09	-	847,495,443.28	4,743,659,125.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表（续）

编制单位:广东省广告集团股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	2016年度							
	股本	资本公积	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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“-”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）股东投入和减少资本	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. 股份支付计入股东权益的金额	-	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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-63,330,324.60	-63,330,324.60
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	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

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东省广告集团股份有限公司 2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 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

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配方案，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，转增后公司

总股本为 1,743,337,128.00 元。

至此公司注册资本和股权结构未发生变化。

（2）公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：广东省广州市越秀区东风东路 745 号之二

组织形式：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、内部审计部等职能管理部门。

公司总部地址：广东省广州市越秀区东风东路 745 号之二

（3）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。

（4）财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 65 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 9 户，减少 6 户，详见本附注六“合并范围的变更”

二、财务报表编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

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。

三、重要会计政策及会计估计

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，详见本附注三、27“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，请参阅附注三、31“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

对于同一控制下企业合并增加的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本

财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金是指将库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金。在编制现金流量表时所确定的现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，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，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金

额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：特定款项组合	各关联单位存放于公司结算中心统筹使用的款项。
组合 2：按账龄划分的信用风险特征组合	对于经单独进行减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项及单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，除特定款项组合外，公司按其账龄作为信用特征进行划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应

项目	确定组合的依据
	收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：特定款项组合	不计坏账准备。
组合 2：按账龄划分的信用风险特征组合	账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品、包装物等三大类。

（2）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、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表

和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)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转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该

安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。公司的投资性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。

公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司投资性房地产本身有交易价格时，由投资性房地产所属公司市场部门提供的同期成

交价格或报价为基础，确定其公允价值；本公司投资性房地产本身无交易价格时，由本公司聘请的具有房地产评估资质的第三方机构出具评估报告，以评估报告的估价结论作为其公允价值。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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）固定资产分类

房屋建筑物、运输设备、办公设备。

（3）固定资产计价

①外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

②投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：
①租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

（5）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-45 年	3	2.16-3.23
运输设备	5-10 年	5	9.5-19
办公设备	3-5 年	5	19-31.67

17、在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程和固定资产新建等。

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用

资本化。

19、无形资产

（1）无形资产

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）研究与开发支出

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。

20、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。

21、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、生产性生物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,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。

22、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。公司在职工为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

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

23、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。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、股份支付及权益工具

（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中其一在本公司内，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。

26、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（参见本附注三、18“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。

27、收入

（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。

28、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)	经公司董事会审议通过	注 1、
执行财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《关于印发修订<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13 号)	经公司董事会审议通过	注 2、
执行财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)	经公司董事会审议通过	注 3、
自 2017 年 10 月 1 日起, 将原以成本模式计量的用于出租的房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	经公司董事会审议通过	注 4、

注 1、根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号), 公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

注 2、根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号), 公司对 2017 年 1 月 1 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营根据本准则进行调整。

注 3、根据财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”; 利润表新增“资产处置收益”、“其他收益”。对于利润表新增的“资产处置收益”项目, 公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

注 4、根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》规定, 投资性房地产后续计量模式由成本模式转为公允价值模式的, 应当作为会计政策变更处理, 并按计量模式变更时公允

价值与账面价值的差额调整期初留存收益。而企业将自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，应当按该项土地使用权或建筑物在转换日的公允价值，借记“投资性房地产(成本)”科目；按已计提的累计摊销或累计折旧，借记“累计摊销”或“累计折旧”科目；原已计提减值准备的，借记“无形资产减值准备”、“固定资产减值准备”科目；按其账面余额，贷记“固定资产”或“无形资产”科目。同时，转换日的公允价值小于账面价值的，按其差额，借记“公允价值变动损益”科目；转换日的公允价值大于账面价值的，按其差额，贷记“其他综合收益”科目。待该项投资性房地产处置时，因转换计入其他综合收益的部分应转入当期损益。

公司将用于出租的房产转换为“投资性房地产”并在投资性房地产科目进行核算。公司认为采用公允价值对公司对外出租的房产进行计量能够更加客观地反映投资性房地产的真实价值。且公司所持有的投资性房地产所在地有活跃的房地产租赁和交易市场，公司能够从房地产市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计。因此，采用公允价值模式进行后续计量有助于客观的反映公司投资性房地产的真实价值，增强公司财务信息的准确性，同时具有合理性、可操作性。

（2）重要会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

31、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、27、“收入”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

在很有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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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%
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%
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%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税	1%、7%
教育费附加	应纳增值税、消费税	3%
地方教育附加	应纳增值税、消费税	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
房产税	房产租赁收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	免征、12.5%、15%、16.5%、20%、25%

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

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

（国家税务总局公告 2012 年第 51 号）第二条：缴纳义务人计算缴纳文化事业建设费时，允许从其提供相关应税服务所取得的全部含税价款和价外费用中扣除相关价款的，应根据取得扣除项目的合法有效凭证逐一填列《应税服务扣除项目清单》（附件 2），作为申报表附列资料，向主管税务机关同时报送。

（3）存在不同企业所得税税率纳税主体的，具体情况如下：

纳税主体名称	2017 年度	2016 年度
广东省广告集团股份有限公司	15%	15%
成都经典视线广告传媒有限公司	15%	15%
烟台经典视线广告传媒有限公司	25%	25%
福建经典视线文化传播有限公司	25%	25%
海口中行天策传媒有限公司	25%	25%
上海窗之外广告有限公司	25%	25%
上海窗外广告有限公司	25%	25%
北京北方窗外广告传媒有限公司	25%	25%
上海窗之景广告有限公司	25%	25%
南京金海洋窗之景广告有限公司	25%	25%
深圳经典视线文化传播有限公司	25%	25%
海南经典视线广告传媒有限公司	25%	25%
广东三赢广告传播有限公司	25%	25%
广东广旭整合营销传播有限公司	25%	25%
北京合力唯胜体育发展有限公司	25%	25%
重庆年度广告传媒有限公司	15%	15%
重庆你好广告传媒有限公司	15%	15%
重庆领地广告文化传媒有限公司	15%	15%
重庆年度天雍影视文化传播有限公司	15%	15%
天津星际广告传媒有限公司	25%	25%
乌鲁木齐你好广告传媒有限公司	25%	25%
重庆畅游文化传播有限公司	15%	15%

纳税主体名称	2017 年度	2016 年度
西安曲江年度千秋广告传媒有限公司	25%	25%
广州旗智企业管理咨询有限公司	25%	25%
省广先锋（青岛）广告有限公司	25%	25%
济南鲁泰营销策划有限公司	20%	20%
北京领先世广广告有限公司	25%	25%
青岛慧河广告有限公司	20%	20%
上海美瀛联媒文化传播有限公司	25%	25%
省广先锋珠海数字营销有限公司	20%	15%
霍尔果斯省广领先整合数字营销有限公司	免税	/
广东赛铂互动传媒广告有限公司	25%	25%
广州指标品牌管理咨询有限公司	25%	25%
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	25%	25%
江西合众光华国际传媒有限公司	25%	25%
省广合众文化传媒有限公司	15%	15%
中懋（广州）广告有限公司	25%	25%
上海恺达广告有限公司	25%	25%
上海安瑞索思恺润多媒体技术有限公司	25%	25%
上海省广恺能广告有限公司	25%	25%
广东广佛地铁广告资源经营有限公司	25%	25%
上海雅润文化传播有限公司	25%	25%
泉州市泉润文化传播有限公司	25%	25%
上海视润网络科技有限公司	25%	25%
深圳天润文化传媒有限公司	25%	25%
上海雅润安正信息科技有限公司	25%	25%
上海乾润文化传播有限公司	25%	25%
上海传漾广告有限公司	15%	15%
上海韵翔广告有限公司	25%	25%
广州韵翔广告有限公司	25%	25%

纳税主体名称	2017 年度	2016 年度
珠海省市广韵翔广告有限公司	15%	15%
省广诺时（广东）信息服务有限公司	25%	25%
珠海省市广汽车营销有限公司	15%	15%
广州蓝门数字营销顾问有限公司	15%	15%
广州蓝门精睿商业有限公司	15%	15%
广州蓝门信息科技有限公司	15%	20%
上海晋拓文化传播有限公司	25%	15%
上海御明信息技术有限公司	免税	免税
上海御泽信息技术有限公司	25%	25%
安徽昊月广告有限公司	20%	25%
安徽沃达网络技术有限公司	12.5%	免税
珠海省市广众烁数字营销有限公司	15%	15%
深圳前海省广资本管理有限公司	25%	25%
国际整合营销传播集团控股有限公司	16.5%	16.5%
省广横琴建设发展有限公司	25%	25%
上海拓畅信息技术有限公司	15%	/
北京拓畅信息技术有限公司	25%	/
天津拓畅信息技术有限公司	25%	/
天津畅思未来信息技术有限公司	25%	/
香港拓畅信息技术有限公司	免税	/
霍尔果斯拓畅信息技术有限公司	免税	/
珠海省市广益松新动力投资合伙企业（有限合伙）	25%	/
省广营销有限公司	25%	/

2、税收优惠及批文

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 2017 年所得税适用税率为 15%。

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，主管税局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、珠海市省广汽车营销有限公司、珠海市省广众烁数字营销有限公司、珠海市省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、省广先锋珠海数字营销有限公司，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 2016 年 12 月 31 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 年度减半征收企业所得税。

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 2017 年所得税适用税率为 15%。

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 2017 年所得税适用税率为 15%。

本公司之子公司广州蓝门信息科技有限公司于 2017 年 12 月 11 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 GR201744005864 的高新技术企业证书，有效期三年，故该公司 2017 年所得税适用税率为 15%。

本公司之子公司上海拓畅信息技术有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的证书号为 GR201631002159 的高新技术企业证书，有效期三年，故该公司 2017 年所得税适用税率为 15%。

根据香港《税务条例》，香港采用地域来源原则，向在香港经营任何行业、专业或业务所得的利润征税。只有源自香港的利润才须在香港课税，即任何人在香港营商，但其利润是从香港以外的地方所获得，则不须在香港就有关利润缴税，按照上述规定，报告期内本公司之子公司香港拓畅信息技术有限公司 2017 年收入均来自于香港以外的地方，因此，2017 年免征所得税。

本公司之子公司霍尔果斯省广领先整合数字营销有限公司、霍尔果斯拓畅信息技术有限公司，根据财政部 国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税

优惠政策的通知》（财税[2011]112 号），自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017/12/31	2016/12/31
库存现金	780,580.50	931,686.11
银行存款	1,180,853,065.72	1,707,036,949.67
其他货币资金	11,554,755.67	39,637,299.88
合计	1,193,188,401.89	1,747,605,935.66
其中：存放在境外的款项总额	2,078,146.81	84,349.65

注：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 10,986,041.94 元，子公司重庆年度广告传媒有限公司武汉分公司银行存款受限 14,402.40 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 374,737.71 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 92,500.00 元。

截止 2017 年 12 月 31 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、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2017/12/31	2016/12/31
银行承兑汇票	316,730,271.77	294,167,809.26
商业承兑汇票	892,600.00	177,180,864.00
商业承兑汇票计提减值准备	-	2,065,524.00
商业承兑汇票净额	892,600.00	175,115,340.00
合 计	317,622,871.77	469,283,149.26

(2) 年末无已质押的应收票据情况

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
-----	----------	-----------

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	378,214,599.88	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	378,214,599.88	-

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	2017/12/31	2016/12/31
银行承兑汇票	4,012,423.16	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	4,012,423.16	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	138,039,222.10	5.41	135,185,905.93	97.93	2,853,316.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,407,343,543.02	94.44	84,009,629.42	3.49	2,323,333,913.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,916,434.44	0.15	3,029,544.12	77.35	886,890.32
合计	2,549,299,199.56	100.00	222,225,079.47	8.72	2,327,074,120.09

(续)

类别	2016/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	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款项	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款项	3,489,006.69	0.12	2,417,764.98	69.30	1,071,241.71

类别	2016/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	2,869,776,889.18	100.00	161,395,637.91	5.62	2,708,381,251.27

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2017/12/31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
海南一汽海马汽车销售有限公司	3,011,662.57	3,011,662.57	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
桂林红杉网络	600,000.00	600,000.00	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
福建屹力玫瑰城商业管理有限公司	333,000.00	333,000.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
成都佳晟投资有限公司	872,000.34	872,000.34	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
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
成都森宇实业集团有限公司	284,791.63	284,791.63	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	341,570.00	341,570.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
四川杰烽伟业房地产开发集团有限公司	3,042,000.00	3,042,000.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
南充市仁和春天投资有限公司	2,568,408.00	2,568,408.00	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
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	3,461,164.00	3,461,164.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值

应收账款（按单位）	2017/12/31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
烟台京城医院有限公司	870,000.00	870,000.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
乐视控股（北京）有限公司	20,171,240.00	20,171,240.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
杭州星推网络科技股份有限公司	19,906,000.00	19,906,000.00	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	8,225,786.70	8,225,786.70	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
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
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
重庆晋愉地产（集团）股份有限公司	27,186,736.00	27,186,736.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
重庆南方集团有限公司	965,000.00	965,000.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
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
重庆浚亮房地产开发有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
天津高盛房地产开发有限公司	3,550,901.00	3,550,901.00	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
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
新疆双赢冷链物流有限公司	1,811,683.89	1,811,683.89	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
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
云南仁泽房地产开发有限公司	9,511,053.89	6,657,737.72	70.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
上海雅润文化传播有限公司	13,112,100.49	13,112,100.49	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
浙江青年莲花汽车有限公司	5,698,730.00	5,698,730.00	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	138,039,222.10	135,185,905.93	97.93	/

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017/12/31
-----	------------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,220,795,050.45	11,104,020.96	0.50
1 至 2 年	112,800,692.33	11,280,069.26	10
2 至 3 年	15,152,826.29	3,030,565.25	20
3 年以上	58,594,973.95	58,594,973.95	100
合 计	2,407,343,543.02	84,009,629.42	/

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年因非同一控制下企业合并增加坏账准备金额 2,955,225.02 元；因丧失子公司控制权减少坏账准备金额 91,381,541.77 元；计提坏账准备金额 151,840,942.98 元；本年收回或转回坏账准备金额 2,538,984.67 元。

(3) 本年核销的应收账款

项 目	核销金额
武汉中森华世纪房地产开发有限公司	46,200.00

(4) 按欠款方归集的 2017/12/31 前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的 2017/12/31 前五名应收账款汇总金额为 574,122,657.72 元，占应收账款 2017/12/31 合计数的比例为 22.52%，相应计提的坏账准备 2017/12/31 汇总金额为 2,900,838.29 元。

(5) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017/12/31		2016/12/31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	849,207,811.76	95.45	1,008,768,147.94	79.60
1 至 2 年	13,225,681.87	1.49	148,976,960.13	11.76
2 至 3 年	6,069,829.59	0.68	91,351,908.93	7.21

账龄	2017/12/31		2016/12/31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 年以上	21,189,470.98	2.38	18,123,741.54	1.43
合计	889,692,794.20	100.00	1,267,220,758.54	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要为：

子公司福建经典视线广告传媒有限公司预付福州城市客运场站运营有限公司的 18,030,905.35 元，系 2018-2019 年的媒体资源使用费。

子公司省广合众（北京）国际传媒广告有限公司预付青海绿色创意文化传媒有限责任公司 1,168,480.00 元，系预付给电视台尚未使用的资源款。

（2）按预付对象归集的 2017/12/31 前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2017/12/31 前五名预付账款汇总金额为 454,449,704.45 元，占预付账款 2017/12/31 合计数的比例为 51.08%。

5、应收股利

（1）应收股利

项目(或被投资单位)	2017/12/31	2016/12/31
广州骏伯网络科技股份有限公司	1,053,819.44	-
合 计	1,053,819.44	-

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	2017/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	299,617,483.86	46.48	299,617,483.86	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	345,036,638.18	53.52	15,342,275.92	4.45	329,694,362.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100.00	0.00	100.00	100.00	-

类别	2017/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	644,654,222.04	100.00	314,959,859.78	48.86	329,694,362.26

（续）

类别	2017/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	364,771,694.47	99.70	20,835,791.16	5.71	343,935,903.31
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	365,887,303.47	100.00	21,951,400.16	6.00	343,935,903.31

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2017/12/31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天越公关顾问（北京）有限公司	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
上海雅润文化传播有限公司	298,501,974.86	298,501,974.86	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
合计	299,617,483.86	299,617,483.86	100.00	/

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	311,024,384.79	1,555,121.92	0.50

账 龄	2017/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	15,147,600.86	1,514,760.10	10
2 至 3 年	8,240,323.29	1,648,064.66	20
3 年以上	10,624,329.24	10,624,329.24	100
合 计	345,036,638.18	15,342,275.92	/

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年因非同一控制下企业合并增加坏账准备 358,381.26 元；丧失子公司控制权减少坏账准备 22,634,321.69 元；计提坏账准备金额 315,284,400.05 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017/12/31 账面余额	2016/12/31 账面余额
往来款	307,842,069.54	87,691,909.07
备用金	12,944,287.07	11,344,466.12
保证金及押金	98,721,339.53	248,784,387.39
其他代付款	522,394.21	1,961,238.29
其他	4,514,131.69	16,105,302.60
股权转让款	220,110,000.00	-
合 计	644,654,222.04	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 名 称	款项性质	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	298,501,974.86	1-3 年	46.30	298,501,974.86
宁波梅山保税港区申凯投资有限公司	股权转让款	191,310,000.00	1 年以内	29.68	956,550.00
新余涛略投资咨询中心（普通合伙）	股权转让款	28,800,000.00	1 年以内	4.47	144,000.00
中央电视台	押金、保证金	17,902,000.00	1 年以内	2.78	89,510.00
上海云纳广告有限公司	押金、保证金	7,521,688.00	1 年以内	1.17	37,608.44
合 计	/	544,035,662.86	/	84.40	299,729,643.30

(6) 报告期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2017/12/31			2016/12/31		
	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	2,211,276.06	323,473.33	1,887,802.73	2,442,595.73	308,972.97	2,133,622.76
低值易耗品	-	-	-	4,650.00	-	4,650.00
合计	2,211,276.06	323,473.33	1,887,802.73	2,447,245.73	308,972.97	2,138,272.76

(2) 存货跌价准备

项目	2016/12/31	本年增加金额		本年减少金额		2017/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	308,972.97	188,644.44	-	174,144.08	-	323,473.33
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	308,972.97	188,644.44	-	174,144.08	-	323,473.33

(3) 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	-	-	-

(4) 存货 2017/12/31 中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

8、其他流动资产

项 目	2017/12/31	2016/12/31
预付房租	1,598,836.29	1,825,914.03
待抵扣进项税	100,219,908.57	63,670,861.20
增值税期末留抵金额	2,633,891.37	-

项 目	2017/12/31	2016/12/31
抵账获得并以出售为持有目的的房屋	15,854,078.23	12,264,176.19
银行理财产品	720,000,000.00	480,000,000.00
预交所得税	22,158,774.89	6,160,728.93
其他	653,693.44	1,053,911.56
合 计	863,119,182.79	564,975,591.91

(1) 2017 年 11 月 1 日，本公司购买理财产品，受托银行为华夏银行股份有限公司广州分行，理财产品代码 1710714002903，总金额 40,000,000.00 元。

(2) 2017 年 7 月 31 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营业部，理财产品代码为 FGDA17191L，总金额 230,000,000.00 元。

(3) 2017 年 11 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广州水均岗支行，理财产品代码为 CNYQQZX20171182，总金额 15,000,000.00 元。

(4) 2017 年 11 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广州水均岗支行，理财产品代码为 CNYQQZX20171183，总金额 15,000,000.00 元。

(5) 2017 年 11 月 28 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广州水均岗支行，理财产品代码为 CNYQQZX20171264，总金额 38,000,000.00 元。

(6) 2017 年 11 月 28 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广州水均岗支行，理财产品代码为 CNYQQZX20171265，总金额 12,000,000.00 元。

(7) 2017 年 12 月 4 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广州水均岗支行，理财产品代码为 CNYQQZX20171295，总金额 185,000,000.00 元。

(8) 2017 年 12 月 4 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广州水均岗支行，理财产品代码为 CNYQQZX20171296，总金额 185,000,000.00 元。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2017/12/31			2016/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	181,670,655.79	10,175,000.00	171,495,655.79	184,670,655.79	10,000,000.00	174,670,655.79
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	181,670,655.79	10,175,000.00	171,495,655.79	184,670,655.79	10,000,000.00	174,670,655.79
其 他	-	-	-	-	-	-
合 计	181,670,655.79	10,175,000.00	171,495,655.79	184,670,655.79	10,000,000.00	174,670,655.79

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31		
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%	-
杭州窗外广告有限公司	175,000.00	-	-	175,000.00	-	175,000.00	-	175,000.00	35%	-
天视体育传媒有限责任公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	10%	-
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%	-
深圳九字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%	2,635,086.60
合计	184,670,655.79	-	3,000,000.00	181,670,655.79	10,000,000.00	3,175,000.00	3,000,000.00	10,175,000.00	/	2,635,086.60

10、长期股权投资

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

被 投 资 单 位	2016/12/31	本期增减变动								2017/12/31	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	-	-	6,377,066.30	-	-	2,000,000.00	-	-	31,238,414.26	-
广东省广代思博报堂广告有 限公司	28,762,282.14	-	-	4,455,395.70	-	-	850,000.00	-	-	32,367,677.84	-
南京电视广告传媒有限公司	18,869,740.19	-	-	-	-	-	-	18,869,740.19	-18,869,740.19	-	-
小 计	74,493,370.29	-	-	10,832,462.00	-	-	2,850,000.00	18,869,740.19	-18,869,740.19	63,606,092.10	-
二、联营企业											
深圳朝闻道营销咨询有限公 司	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	-	-	-7,492.17	-	-	-	-	-7,809.72	-	-
深圳钛铂新媒体营销股份有 限公司	20,807,947.26	-	-	3,287,716.08	-	-	-	-	-	24,095,663.34	-
合宝娱乐传媒有限公司	17,504,480.79	-	-	1,203,424.46	-	9,090,483.24	-	-	-	27,798,388.49	-
广州多触电商传媒有限公司	2,139,816.98	-	427,764.63	-993.85	-	-	-	-	-	1,711,058.50	-

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

被 投 资 单 位	2016/12/31	本期增减变动								2017/12/31	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		
省广聚合（北京）数字技术有限公司	1,742,275.52	-	-	525.59	-	-	-	-	-	1,742,801.11	-
珠海市省广盛世体验营销有限公司	1,856,946.73	-	-	-563,480.98	-	-	-	-	-	1,293,465.75	-
广东省广影业股份有限公司	10,451,293.49	-	-	386,764.93	-	-	-	-	-	10,838,058.42	-
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	8,468,830.77	-	-	1,985,144.11	-	-	2,026,628.10	-	-	8,427,346.78	-
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	593,835.88	-	-	314,175.84	-	-	-	-	-	908,011.72	-
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	2,188,373.32	-	-	699,322.42	-	-	-	-	-	2,887,695.74	-
广州南创奥恒体育发展有限公司	2,454,051.00	-	-	26,322.16	-	-	-	-	-	2,480,373.16	-
上海凯淳实业股份有限公司	67,481,180.59	-	-	11,315,082.63	-141,782.29	840,049.38	-	-	-	79,494,530.31	-
北京省广阳光传媒有限公司	1,694,749.47	-	-	-340,947.01	-	-	-	-	-	1,353,802.46	-
上海瑞格市场营销有限公司	114,504,767.60	-	-	4,600,434.05	-	-	-	-	-	119,105,201.65	-
珠海市省广凯酷传媒有限公司	-	1,500,000.00	-	-564,146.31	-	-	-	-	-	935,853.69	-
中懋（广州）广告有限公司	-	-	-	10,559,928.25	-	-	-	-	232,391,283.96	242,951,212.21	-

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

被 投 资 单 位	2016/12/31	本期增减变动								2017/12/31	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		
珠海市省广华屹智能数字营 销有限公司	-	2,000,000.00	-	-235,298.58	-	-	-	-	-	1,764,701.42	-
北京创极科技有限公司	-	-	-	-73,046.81	-	-	-	-	2,043,041.05	1,969,994.24	-
珠海市旭彩文化传媒合伙企 业（有限合伙）		127,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	127,020,000.00	
小 计	253,929,446.39	130,520,000.00	2,326,620.68	32,593,434.81	-141,782.29	9,930,532.62	2,026,628.10	-	234,299,776.24	656,778,158.99	-
合 计	328,422,816.68	130,520,000.00	2,326,620.68	43,425,896.81	-141,782.29	9,930,532.62	4,876,628.10	18,869,740.19	215,430,036.05	720,384,251.09	-

11、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	-	-	-	-
二、本期变动	253,800,344.00	-	-	253,800,344.00
加：外购	-	-	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	164,707,920.52	-	-	164,707,920.52
企业合并增加	-	-	-	-
其他转入	89,092,423.48	-	-	89,092,423.48
减：处置	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-
三、期末余额	253,800,344.00	-	-	253,800,344.00

(2) 报告期内广州市海珠区新港东路 996 号保利世贸 G 座房产证正在办理。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2016/12/31	33,535,414.98	19,403,758.97	41,298,110.24	94,237,284.19
2、本年增加金额	607,410,949.15	317,990.13	10,019,164.58	617,748,103.86
(1) 购置	-	317,990.13	7,697,658.24	8,015,648.37
(2) 在建工程转入	607,410,949.15	-	-	607,410,949.15
(3) 企业合并增加	-	-	2,321,506.34	2,321,506.34
3、本年减少金额	29,020,766.91	2,998,570.50	2,557,298.02	34,576,635.43

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	-	917,598.00	1,353,206.63	2,270,804.63
(2) 其他转出	29,020,766.91	2,080,972.50	1,204,091.39	32,305,830.80
4、2017/12/31	611,925,597.22	16,723,178.60	48,759,976.80	677,408,752.62
二、累计折旧				
1、2016/12/31	19,808,441.37	13,362,021.47	32,377,822.38	65,548,285.22
2、本年增加金额	4,441,887.01	1,759,189.55	6,234,687.56	12,435,764.12
(1) 计提	4,441,887.01	1,759,189.55	5,174,254.26	11,375,330.82
(2) 企业合并增加	-	-	1,060,433.30	1,060,433.30
3、本年减少金额	16,641,063.59	2,283,431.04	2,188,774.75	21,113,269.38
(1) 处置或报废	-	740,044.73	1,280,646.75	2,020,691.48
(2) 其他转出	16,641,063.59	1,543,386.31	908,128.00	19,092,577.90
4、2017/12/31	7,609,264.79	12,837,779.98	36,423,735.19	56,870,779.96
三、减值准备				
1、2016/12/31	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、2017/12/31	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	604,316,332.43	3,885,398.62	12,336,241.61	620,537,972.66
2、年初账面价值	13,726,973.61	6,041,737.50	8,920,287.86	28,688,998.97

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期内广州市海珠区新港东路 996 号保利世贸 G 座房产证正在办理。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017/12/31			2016/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	-	-	-	-	-	-
保利世贸 G 座	79,945,771.08	-	79,945,771.08	619,864,505.50	-	619,864,505.50
合计	79,945,771.08	-	79,945,771.08	619,864,505.50	-	619,864,505.50

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2016/12/31	本年增加 金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	2017/12/31	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：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
装修工程	/	-	-	-	-	-	/	/	-	-	-	/
保利世贸 G 座	/	619,864,505.50	219,820,431.93	607,410,949.15	152,328,217.20	79,945,771.08	/	/	17,446,856.40	8,670,692.87	4.75	自筹
合计	/	619,864,505.50	219,820,431.93	607,410,949.15	152,328,217.20	79,945,771.08	/	/	17,446,856.40	8,670,692.87	4.75	/

(3) 本年无计提在建工程减值准备情况

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	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、2016/12/31	12,436,611.92	1,200,000.00	36,101,698.19	1,517,380.00	51,255,690.11
2、本年增加金额	85,192.31	-	32,976,676.58	24,085,500.00	57,147,368.89
(1) 购置	85,192.31	-	4,811,320.53	-	4,896,512.84
(2) 内部研发	-	-	28,165,356.05	-	28,165,356.05
(3) 企业合并增加	-	-	-	24,085,500.00	24,085,500.00
3、本年减少金额	145,189.76	1,200,000.00	-	-	1,345,189.76
(1) 处置	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
(2) 其他转出	145,189.76	-	-	-	145,189.76
4、2017/12/31	12,376,614.47	-	69,078,374.77	25,602,880.00	107,057,869.24
二、累计摊销					
1、2016/12/31	2,278,394.74	630,000.00	15,449,400.68	328,765.58	18,686,561.00
2、本年增加金额	1,276,097.85	570,000.00	7,709,356.44	1,542,574.52	11,098,028.81
(1) 计提	1,276,097.85	570,000.00	7,709,356.44	137,587.02	9,693,041.31
(2) 企业合并增加	-	-	-	1,404,987.50	1,404,987.50
3、本年减少金额	68,951.54	1,200,000.00	-	-	1,268,951.54
(1) 处置	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
(2) 其他转出	68,951.54	-	-	-	68,951.54
4、2017/12/31	3,485,541.05	-	23,158,757.12	1,871,340.10	28,515,638.27
三、减值准备					
1、2016/12/31	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

项目	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
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、2017/12/31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	8,891,073.42	-	45,919,617.65	23,731,539.90	78,542,230.97
2、年初账面价值	10,158,217.18	570,000.00	20,652,297.51	1,188,614.42	32,569,129.11

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 32.14%。

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、开发支出

项 目	2016/12/31	本年增加		本年减少		2017/12/31
		开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
智能大屏需求方程序化 交易平台 SmartTV DSP	8,206,354.92	4,312,198.64	-	12,518,553.56	-	-
移动原生广告平台	7,290,886.53	8,355,915.96	-	15,646,802.49	-	-
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	12,668,114.60	-	28,165,356.05	1,314,406.24	-

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	2016/12/31	本年增加		本年减少		2017/12/31
		企业合并	其他	处置	其他	
重庆年度广告传媒有限 公司	74,118,145.63	-	-	-	-	74,118,145.63
南京金海洋窗之景广告 有限公司	6,782,948.04	-	-	-	-	6,782,948.04
重庆领地文化传媒有限 公司	396,924.66	-	-	-	-	396,924.66
上海窗之外广告有限公 司	25,815,101.75	-	-	-	-	25,815,101.75

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016/12/31	本年增加		本年减少		2017/12/31
		企业合并	其他	处置	其他	
上海雅润文化传播有限公司	202,216,504.90	-	-	202,216,504.90	-	-
广州中懋广告有限公司	150,461,760.35	-	-	150,461,760.35	-	-
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
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	112,027,895.14	-	-	-	-	112,027,895.14
上海恺达广告有限公司	205,201,354.06	-	-	-	-	205,201,354.06
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18	-	-	-	-	2,559,258.18
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
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
上海拓畅信息技术有限公司	-	438,543,814.63	-	-	-	438,543,814.63
合计	2,249,957,852.21	438,543,814.63	-	352,678,265.25	-	2,335,823,401.59

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016/12/31	本年增加		本年减少		2017/12/31
		计提	其他	处置	其他	
重庆年度广告传媒有限公司	74,118,145.63	-	-	-	-	74,118,145.63

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

被投资单位名称或形成 商誉的事项	2016/12/31	本年增加		本年减少		2017/12/31
		计提	其他	处置	其他	
南京金海洋窗之景广告 有限公司	6,782,948.04	-	-	-	-	6,782,948.04
重庆领地文化传媒有限 公司	396,924.66	-	-	-	-	396,924.66
上海窗之外广告有限公 司	7,866,800.00	-	-	-	-	7,866,800.00
上海雅润文化传播有限 公司	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00	-	-
广州中懋广告有限公司	-	-	-	-	-	-
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
省广合众（北京）国际传 媒广告有限公司	-	112,027,895.14	-	-	-	112,027,895.14
上海恺达广告有限公司	-	58,000,000.00	-	-	-	58,000,000.00
广州旗智企业管理咨询 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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
上海拓畅信息技术有限 公司	-	-	-	-	-	-
合 计	137,164,818.33	196,751,676.04	-	48,000,000.00	-	285,916,494.37

注：1、报告期公司收购上海拓畅信息技术有限公司从而增加上海拓畅信息技术有限公

司商誉 438,543,814.63 元，详见附注六、1。

2、报告期减少广州中懋广告有限公司商誉 150,461,760.35 元，原因为本年出售广州中懋广告有限公司 6%股权后不再对其形成控制而减少合并商誉。

3、本公司于期末聘请了专业评估机构北京中科华资产评估有限公司（以下简称“中科华公司”）对商誉进行了减值测试。

（1）中科华公司于对上海窗之外广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 027 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的上海窗之外广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，上海窗之外广告有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：上海窗之外广告有限公司所有者权益账面值为 186.74 万元，包含商誉在内的所有者权益账面值 2,768.25 万元，采用收益法评估之资产组的可回收价值为人民币贰仟捌佰壹拾万元整（2,810.00 万元），与包含商誉的所有者权益账面值比较评估增值 41.75 万元。

（2）中科华公司于对省广先锋（青岛）广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 035 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的省广先锋（青岛）广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，省广先锋（青岛）广告有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：省广先锋（青岛）广告有限公司的所有者权益账面值 8,066.71 万元，包含商誉在内的所有者权益账面值为 10,710.74 万元，采用收益法评估后资产组可收回价值为 8,104.71 万元，与包含商誉的所有者权益比较评估减值 2,606.70 万元。

由于省广先锋（青岛）广告有限公司未来盈利能力不明朗，基于谨慎性的考虑，公司将省广先锋（青岛）广告有限公司商誉 26,440,493.06 元全额计提减值准备。

（3）中科华公司于对北京领先世广广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 036 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的北京领先世广广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，北京领先世广广告有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日 2017 年 12 月 31 日，北京领先世广广告有限公司的所有者权益账面值 286.51 万元，包含商誉在内的所有

者权益价值为 298.74 万元，采用收益法评估后的资产组可回收价值为 287.26 万元，与包含商誉的所有者权益比较评估减值 11.48 万元。

(4) 中科华公司于对青岛慧河广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 033 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的青岛慧河广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，青岛慧河广告有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日 2017 年 12 月 31 日，青岛慧河广告有限公司的所有者权益账面值 71.05 万元，包含商誉在内的所有者权益账面值为 87.14 万元，采用收益法评估后的资产组可回收价值为 71.81 万元，与包含商誉的所有者权益账面值比较评估减值 15.13 万元。

(5) 中科华公司于对省广合众（北京）国际传媒广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 025 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的省广合众（北京）国际传媒广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，省广合众（北京）国际传媒广告有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日 2017 年 12 月 31 日，省广合众（北京）国际传媒广告有限公司的所有者权益合并口径账面值 10,380.66 万元，包含商誉在内的所有者权益账面值为 21,583.45 万元，采用收益法评估后的资产组可回收价值为 10,660.00 万元，与包含商誉的所有者权益比较评估减值 10,923.45 万元。

由于省广合众（北京）国际传媒广告有限公司未来盈利能力不明朗，基于谨慎性的考虑，公司将省广合众（北京）国际传媒广告有限公司商誉 112,027,895.14 元全额计提减值准备。

(6) 中科华公司于对上海恺达广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 028 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的上海恺达广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，上海恺达广告有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：上海恺达广告有限公司所有者权益账面值为 9,170.19 万元，包含商誉在内的账面值为 33,111.53 万元；采用收益法评估之资产组的可回收价值为人民币贰亿陆仟陆佰贰拾万元整（26,620.00 万元），评估结果较包含商誉的账面值减值 6,691.53 万元。公司持有上海恺达 85% 股权，因此根据评估结果，公司合并报表中对

上海恺达的商誉减值金额为 5,687.80 万元。

基于谨慎性的考虑，公司对上海恺商誉计提 58,000,000.00 元的减值准备。

(7) 中科华公司于对广州旗智企业管理咨询有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 023 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的广州旗智企业管理咨询有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，广州旗智企业管理咨询有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：广州旗智企业管理咨询有限公司所有者权益账面值为 11,165.89 万元，包含商誉在内的账面值 11,421.81 万元，采用收益法评估之资产组的可回收价值为 23,230.00 万元，大写人民币贰亿叁仟贰佰叁拾万元整，评估结果较包含商誉的账面值增加 11,808.19 万元。

(8) 中科华公司于对上海传漾广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 026 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的上海传漾广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，上海传漾广告有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：上海传漾广告有限公司所有者权益账面值为 23,854.71 万元，包含商誉在内的账面值 88,868.99 万元，采用收益法评估之资产组的可回收价值为 89,320.00 万元，大写人民币捌亿玖仟叁佰贰拾肆万元整，评估结果较包含商誉的所有者权益账面值增值 451.01 万元。

(9) 中科华公司于对上海韵翔广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 030 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的上海韵翔广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，上海韵翔广告有限公司之股东全部权益在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：上海韵翔广告有限公司的所有者权益合并口径账面值 12,843.06 万元，包含商誉在内的所有者权益为 35,399.09 万元，采用收益法评估后资产组可回收价值为 47,012.93 万元，与包含商誉的所有者权益比较评估增值 11,613.84 万元。

(10) 中科华公司于对广州蓝门数字营销顾问有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 022 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的上海晋拓文化传播有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，广州蓝门数字营销顾问有限公司之资

产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日 2017 年 12 月 31 日，广东蓝门数字营销顾问有限公司账面所有者权益账面值为 6,005.15 万元，包含商誉在内的账面值 18,633.91 万元，采用收益法评估之资产组的可回收价值为 21,070.00 万元，较包含商誉的所有者权益评估增值 2,436.09 万元。

(11) 中科华公司于对上海晋拓文化传播有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 034 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的上海晋拓文化传播有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，上海晋拓文化传播有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日 2017 年 12 月 31 日，上海晋拓文化传播有限公司的所有者权益合并口径账面值 28,613.73 万元，包含商誉在内的所有者权益为 90,436.43 万元，采用收益法评估后资产组可回收价值为 98,955.18 万元，与包含商誉的所有者权益比较评估增值 8,518.75 万元。

(12) 中科华公司于对安徽昊月广告有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 031 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的安徽昊月广告有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，安徽昊月广告有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日 2017 年 12 月 31 日，安徽昊月广告有限公司的所有者权益账面值 234.42 万元，包含商誉在内的所有者权益账面值为 300.65 万元，采用收益法评估后的资产组可回收价值为 357.54 万元，与包含商誉的所有者权益账面值比较评估增值 56.89 万元。

(13) 中科华公司于对安徽沃达网络技术有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 032 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的安徽沃达网络技术有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，安徽沃达网络技术有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日 2017 年 12 月 31 日，安徽沃达网络技术有限公司的所有者权益账面值 2,284.17 万元，包含商誉在内的所有者权益账面值为 2,305.35 万元，采用收益法评估后的资产组可回收价值为 8,284.95 万元，与包含商誉的所有者权益账面值比较评估增值 5,979.60 万元。

(14) 中科华公司于对海口中行天策传媒有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第

029 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的海口中行天策传媒有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，海口中行天策传媒有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：于评估基准日 2017 年 12 月 31 日，海口中行天策传媒有限公司的所有者权益账面值 441.78 万元，包含商誉在内的所有者权益价值为 1,888.95 万元，采用收益法评估后的资产组可回收价值为 2,000.56 万元，与包含商誉的所有者权益比较评估增值 111.61 万元。

(15) 中科华公司于对上海拓畅信息技术有限公司商誉出具了“中科华评报字[2018]第 034 号”《广东省广告集团股份有限公司拟对商誉进行减值测试所涉及的上海拓畅信息技术有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》，上海拓畅信息技术有限公司之资产组在持续经营下于 2017 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：上海拓畅信息技术有限公司所有者权益账面值为 13,817.89 万元，包含商誉在内的账面值 68,635.86 万元，采用收益法评估之资产组的可回收价值为 78,530.00 万元，大写人民币柒亿捌仟伍佰叁拾万元整，评估结果较包含商誉的所有者权益账面值增值 9,894.14 万元。

17、长期待摊费用

项目	2016/12/31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2017/12/31
装修费	9,558,762.11	4,320,849.46	3,548,422.66	350,879.72	9,980,309.19
软件使用权	285,781.38	688,369.15	576,339.64	113,268.93	284,541.96
房租物业费	4,134,622.85	-	4,021,190.60	113,432.25	-
灯箱	5,480,811.78	652,351.92	1,510,006.28	-	4,623,157.42
候车厅安装费	7,865,222.86	2,656,829.93	587,342.42	128,953.01	9,805,757.36
打印机租赁	-	75,426.36	48,445.35	-	26,981.01
市场推广费用	-	220,125.78	62,893.08	-	157,232.70
合计	27,325,200.98	8,613,952.60	10,354,640.03	706,533.91	24,877,979.64

18、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明细

项 目	2017/12/31		2016/12/31	
	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	442,037,146.13	69,763,473.29	98,099,584.22	17,791,723.63
预提工资费用	3,730,852.26	912,915.22	-	-
可抵扣亏损	148,653,308.89	24,122,617.68	2,626,691.08	569,244.24
资产折旧摊销会税差异	3,733,617.88	583,142.68	-	-
合 计	598,154,925.16	95,382,148.87	100,726,275.30	18,360,967.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2017/12/31		2016/12/31	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	26,175,770.02	4,275,891.25	3,495,257.52	873,814.38
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
投资性房地产公允价值计量	89,092,423.48	13,363,863.52	-	-
合 计	115,268,193.50	17,639,754.77	3,495,257.52	873,814.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017/12/31	2016/12/31
可抵扣暂时性差异	105,634,566.45	67,659,903.42
可抵扣亏损	68,366,418.19	55,632,185.14
合计	174,000,984.64	123,292,088.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017/12/31	2016/12/31
2017	-	3,013,733.98
2018	-	4,115,274.29
2019	4,283,829.65	13,279,172.74
2020	20,409,153.51	22,166,649.43

2021	11,855,495.73	13,057,354.70
2022	31,817,939.30	-
合计	68,366,418.19	55,632,185.14

19、其他非流动资产

项目	2017/12/31	2016/12/31
委外研发广告技术平台支出	13,000,000.00	-
合计	13,000,000.00	-

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017/12/31	2016/12/31
质押借款	-	19,290,000.00
信用借款	1,008,002,762.69	-
保证借款	-	84,400,000.00
保证\质押借款	20,000,000.00	49,000,000.00
合计	1,028,002,762.69	152,690,000.00

质押、保证借款

(1) 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号为 Ba1008481706300008 号的《借款合同》、合同号为 Yn2002591706280004 的《质押合同》、合同号为 Ec1008481706270005 的《担保合同》，取得借款 2000 万元。以子公司省广合众（北京）国际传媒广告有限公司名下所有的应收账款质押，质押的应收账款于 2017 年 12 月 31 日金额为 6,982,933.86 元；由省广合众文化传媒有限公司提供担保。

(2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

种 类	2017/12/31	2016/12/31
商业承兑汇票	-	44,640,374.59
银行承兑汇票	16,240,398.44	12,269,704.00
合 计	16,240,398.44	56,910,078.59

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2017/12/31	2016/12/31
1 年以内	1,597,859,929.41	1,535,581,809.14
1 至 2 年	67,045,277.25	79,480,016.93
2 至 3 年	14,267,460.08	32,598,823.57
3 年以上	4,015,412.34	3,665,981.86
合 计	1,683,188,079.08	1,651,326,631.50

(2) 期末公司不存在账龄超过 1 年且金额重大的应付账款。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017/12/31	2016/12/31
1 年以内	322,888,733.46	487,962,816.49
1 至 2 年	10,529,602.99	8,075,497.21
2 至 3 年	2,324,949.21	2,373,233.94
3 年以上	947,472.40	214,140.00
合计	336,690,758.06	498,625,687.64

(2) 期末公司不存在账龄超过 1 年且金额重大的预收款项。

(3) 年末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
一、短期薪酬	50,472,941.63	558,405,421.62	539,945,898.99	68,932,464.26
二、离职后福利-设定提存计划	514,450.45	45,957,155.86	45,689,254.63	782,351.68
三、辞退福利	15,000.00	5,522,547.69	5,527,547.69	10,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	51,002,392.08	609,885,125.17	591,162,701.31	69,724,815.94

(2) 短期薪酬列示

项目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,134,520.94	498,848,849.99	480,437,026.53	64,546,344.40
2、职工福利费	119,779.50	8,454,959.89	8,422,361.39	152,378.00
3、社会保险费	273,211.50	27,087,069.11	26,939,277.18	421,003.43
其中：医疗保险费	238,587.76	22,898,204.87	22,796,995.90	339,796.73
重大疾病保险	-	562,758.20	522,580.70	40,177.50
工伤保险费	12,957.64	788,692.21	788,305.17	13,344.68
生育保险费	20,587.31	2,422,118.34	2,415,021.13	27,684.52
其他	1,078.79	415,295.49	416,374.28	-
4、住房公积金	444,521.37	20,088,583.97	19,729,017.52	804,087.82
5、工会经费和职工教育经费	3,500,908.32	3,925,958.66	4,418,216.37	3,008,650.61
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	50,472,941.63	558,405,421.62	539,945,898.99	68,932,464.26

(3) 设定提存计划列示

项目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
1、基本养老保险	491,858.02	44,446,139.35	44,182,074.78	755,922.59

项目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
2、失业保险费	22,592.43	1,511,016.51	1,507,179.85	26,429.09
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	514,450.45	45,957,155.86	45,689,254.63	782,351.68

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。

25、应交税费

项目	2017/12/31	2016/12/31
增值税	27,802,848.06	88,674,857.33
营业税	-	50,008.20
企业所得税	43,908,852.34	154,011,883.20
个人所得税	9,688,481.58	5,981,923.98
城市维护建设税	2,983,198.53	4,765,778.77
教育费附加	1,619,210.95	2,675,580.12
地方教育附加	1,051,727.52	1,852,323.68
文化建设事业费	13,182,922.70	19,527,856.66
堤围防护费	-	703,139.83
价格调控基金	-	-
印花税	1,492,730.91	1,705,931.81
房产税	6,712,172.21	32,908.43
地方水利建设基金	352,149.87	12,530.35
代扣代缴税费	1,262,498.10	-
契税	21,584,827.43	-
土地使用税	3,060.00	-
合计	131,644,680.20	279,994,722.36

26、应付利息

项 目	2017/12/31	2016/12/31
借款利息	11,784,429.43	18,027,681.77
其中：短期融资券	9,755,506.83	17,853,934.42
合 计	11,784,429.43	18,027,681.77

报告期无已逾期未支付的利息情况。

27、应付股利

项 目	2017/12/31	2016/12/31
普通股股利	7,652,120.16	16,487,792.12
合 计	7,652,120.16	16,487,792.12

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017/12/31	2016/12/31
往来款	2,520,227.97	26,326,487.76
保证金及押金	25,909,736.62	9,161,733.94
暂收款	1,946,839.32	13,581,308.23
应付股权款	40,973,000.00	22,515,398.00
代扣个税（小股东股利）	34,125.00	13,183,768.51
其他应付员工工资社保公积金款	4,345,612.01	3,029,732.16
预提费用	41,177,276.44	28,558,584.40
其他	7,267,360.88	7,735,146.45
合 计	124,174,178.24	124,092,159.45

(2) 期末公司不存在账龄超过 1 年且金额重大的其他应付款。

29、一年内到期的非流动负债

借 款 种 类	2017/12/31	2016/12/31
一年内到期的长期借款	72,602,000.00	-
合 计	72,602,000.00	-

30、其他流动负债

项 目	2017/12/31	2016/12/31
应付短期融资券	300,000,000.00	1,100,000,000.00
待转销项税额	72,111,013.85	-
其他	344,417.02	-
合计	372,455,430.87	1,100,000,000.00

注：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。

31、长期借款

项 目	2017/12/31	2016/12/31
抵押借款	275,441,000.00	277,507,000.00
减：一年内到期的长期借款	72,602,000.00	-
合 计	202,839,000.00	277,507,000.00

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东山支行借款 267,230,000.00 元，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。本借款累计已还款 80,169,000.00 元，其中本期还款 53,446,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日本项借款余额为 187,061,000.00 元，其中一年内到期金额 53,446,000.00 元。

2、本公司于 2016 年 12 月 20 日向中国银行股份有限公司广州东山支行借款 37,000,000.00 元，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。本借款累计已还款 7,400,000.00 元，其中本期还款 7,400,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日本项借款余额为 29,600,000.00 元，其中一年内到期金额 7,400,000.00 元。

3、本公司于 2017 年 10 月 19 日向中国银行股份有限公司广州东山支行借款 58,780,000.00 元，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。截止 2017 年 12 月 31 日本项借款余额为 58,780,000.00 元，其中一年内到期金额 11,756,000.00 元。

32、预计负债

(1) 分类列示

项目	2017/12/31	2016/12/31
收购股权的或有对价	622,683,483.79	721,573,500.00
预计诉讼损失	1,705,347.50	-
合计	624,388,831.29	721,573,500.00

公司收购股权与交易对手签订附条件合同，约定所收购标的公司经营达到一定的目标后，由公司向交易对手支付相关的股权转让款。收购时，预计相关经营目标很可能达到，而将预计未来很可能支付的股权转让款项计入预计负债。

(2) 收购股权的或有对价项目

项目	2017/12/31	2016/12/31
收购省广先锋（青岛）广告有限公司	61,051,673.28	65,938,400.00
收购省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	13,238,930.05	60,750,000.00
收购广州旗智企业管理咨询有限公司	12,004,000.00	12,004,000.00
收购深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	-	1,500,000.00
收购广州中懋广告有限公司	35,197,655.00	59,850,000.00
收购上海恺达广告有限公司	-	50,490,000.00

项目	2017/12/31	2016/12/31
收购上海晋拓文化传播有限公司	103,492,539.53	274,560,000.00
收购广州蓝门数字营销顾问有限公司	19,553,885.93	22,522,500.00
收购上海传漾广告有限公司	45,760,000.00	91,520,000.00
收购上海韵翔广告有限公司	46,778,200.00	82,438,600.00
收购上海拓畅信息技术有限公司	285,606,600.00	-
合计	622,683,483.79	721,573,500.00

33、递延收益

项 目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31	形成原因
政府补助	1,066,666.48	-	200,000.04	866,666.44	“GDAD 数字化品牌引擎建设项目”专项补助
政府补助	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	“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	-	200,000.04	10,866,666.44	/

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2016/12/31	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	2017/12/31	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	-	200,000.04	-	866,666.44	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	-	200,000.04	-	10,866,666.44	/

34、其他非流动负债

项目	2017/12/31	2016/12/31
应付股利	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

35、股本

项目	2016/12/31	本年增减变动（+、-）					2017/12/31
		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

注：本年股本的变动情况见本附注一、1、（1）历史沿革。

36、资本公积

项目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
资本溢价	1,786,131,761.80	-	402,308,568.00	1,383,823,193.8
其他资本公积	33,199,775.17	9,930,532.62	26,205,195.46	16,925,112.33
合计	1,819,331,536.97	9,930,532.62	428,513,763.46	1,400,748,306.13

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配方案，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、根据股权激励计划的行权条件要求，冲销以前年度累计确认的股权激励费用 26,205,195.46 元，同时减少资本公积（其他资本公积）。

3、根据权益法核算，按持股比例同步确认上海恺淳实业有限公司增加的资本公积份额 840,049.38 元。

4、根据权益法核算，按持股比例同步确认合宝娱乐传媒有限公司增加的资本公积份额 9,090,483.24 元。

37、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前 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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	27,712.37	87,246,727.62	-	13,363,863.52	73,882,864.10	-	73,910,576.47
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	-141,782.29	-	-	-141,782.29	-	-114,069.92
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-1,703,913.57	-	-	-1,703,913.57	-	-1,703,913.57
自有房产重分类为以公允价值计量的投资性房地产计入其他综合收益的金额	-	89,092,423.48	-	13,363,863.52	75,728,559.96	-	75,728,559.96
其他综合收益合计	27,712.37	87,246,727.62	-	13,363,863.52	73,882,864.10	-	73,910,576.47

38、盈余公积

项 目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
法定盈余公积	141,829,995.49	5,844,104.60	-	147,674,100.09
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	141,829,995.49	5,844,104.60	-	147,674,100.09

注 1：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。

注 2：公司本年度因处置子公司部份股权而失去对其控制权，导致对该项投资的核算方法从成本法转换为权益法，根据权益法核算确认所属期的盈余公积。

39、未分配利润

项目	2017/12/31	2016/12/31
调整前上年末未分配利润	1,889,255,995.01	1,379,640,297.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,889,255,995.01	1,379,640,297.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	-184,105,836.10	611,246,371.18
减：提取法定盈余公积	5,844,104.60	19,173,330.84
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	50,959,078.06	63,330,324.60
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	19,127,018.19
年末未分配利润	1,648,346,976.25	1,889,255,995.01

注 1：公司本年度因处置子公司部份股权而失去对其控制权，导致对该项投资的核算方法从成本法转换为权益法，根据权益法核算确认所属期的盈利公积。

40、营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,293,286,454.50	9,915,605,909.04	10,914,579,386.39	8,937,047,832.28
其他业务	1,909,715.06	185,989.78	442,908.15	109,412.09
合计	11,295,196,169.56	9,915,791,898.82	10,915,022,294.54	8,937,157,244.37

41、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	-26,291.36	161,103.08
城市维护建设税	7,540,777.42	8,037,166.11
教育费附加	3,628,064.59	4,355,779.56
文化事业建设费	36,642,323.62	40,399,304.90
地方教育附加	2,418,019.58	2,631,692.33
河道管理费	-65,254.77	431,528.18
副食品调控基金	-	12,812.93
房产税	6,839,504.00	267,226.72
车船税	26,910.00	14,820.00
土地使用税	12,992.87	10,199.42
印花税	10,692,480.53	9,421,019.71
地方水利建设基金	19,223.92	-
合计	67,728,750.40	65,742,652.94

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

42、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	432,794,029.58	358,333,065.43
业务及差旅费	127,012,124.47	145,780,895.37
办公费	42,268,769.10	35,598,113.43
市内交通费	28,828,956.78	22,738,737.98
其他费用小计	30,047,765.25	72,189,882.72
合计	660,951,645.18	634,640,694.93

43、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	125,992,400.03	107,694,529.37
房租水电费	36,723,780.27	34,036,804.79
办公费	15,352,816.43	10,146,420.42
差旅费	11,996,679.06	11,385,460.52
股权激励费用	-26,205,195.46	21,698,313.93
印花税等税费	-	1,706,259.76
其他费用小计	156,416,134.37	98,977,825.10
合计	320,276,614.70	285,645,613.89

44、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	63,868,936.20	68,527,558.24
减：利息收入	13,193,216.08	9,304,759.17
加：银行手续费	1,596,362.67	2,840,118.99
加：汇兑损益	-1,885,049.87	-4,497.44
其他	2,181.40	945,388.21
合计	50,389,214.32	63,003,808.83

45、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	462,547,240.33	60,962,165.70
存货跌价损失	188,644.44	173,225.00
投资性房地产减值准备	-	-126,685.03
长期股权投资减值准备	18,869,740.19	10,000,000.00
商誉减值损失	196,751,676.04	54,782,948.04
可供出售金融资产减值准备	3,175,000.00	-
其他	407,433.70	-
合计	681,939,734.70	125,791,653.71

46、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	43,425,896.81	25,010,736.18
处置长期股权投资产生的投资收益	132,235,279.96	25,957,832.80
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	-	-
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	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,635,086.60	9,887,824.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	6,370,238.00	-8,962,348.66
理财收益	20,582,630.24	-
其 他	-81,473.02	2,100,850.97
合计	205,167,658.59	53,994,895.29

47、资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-64,361.07	-
处置未划分为持有待售的在建工程而产生的处置利得或损失	-	-
处置未划分为持有待售的生产性生物资产而产生的处置利得或损失	-	-
处置未划分为持有待售的无形资产而产生的处置利得或损失	-	-
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	-	-
非货币性资产交换产生的利得或损失	-	-
合计	-64,361.07	-

48、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	14,451,444.21	-

政府补助明细见附注五、56 政府补助。

49、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得合计	1,416.30	264,991.68	1,416.30
其中：固定资产报废利得	1,416.30	264,991.68	1,416.30
无形资产报废利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,478,332.23	28,235,636.16	3,478,332.23
无需支付的或有对价	105,856,410.74	-	105,856,410.74
赔偿收入	24,019,003.96	-	24,019,003.96
其他	1,969,310.15	4,668,412.55	1,969,310.15
合计	135,324,473.38	33,169,040.39	135,324,473.38

政府补助明细见附注五、56 政府补助。

50、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失合计	44,945.88	516,297.61	44,945.88
其中：固定资产报废损失	44,945.88	516,297.61	44,945.88
无形资产报废损失	-	-	-
债务重组损失	248,076.80	-	248,076.80
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	670,598.00	701,000.00	670,598.00
罚款支出	2,324,895.22	1,749,069.35	2,324,895.22
诉讼赔偿	46,019,739.89	418,090.58	46,019,739.89
支付收购公司业绩超额奖励	3,026,677.00	-	3,026,677.00
滞纳金	178,003.30	-	178,003.30
违约金	2,554,371.08	-	2,554,371.08
其他	288,994.87	686,743.33	288,994.87
合计	55,356,302.04	4,071,200.87	55,356,302.04

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	79,850,465.81	189,350,237.07
递延所得税费用	-80,809,377.20	-1,043,123.68
合计	-958,911.39	188,307,113.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	-102,358,775.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,353,816.33
子公司适用不同税率的影响	-31,955,329.34
调整以前期间所得税的影响	-1,777,285.81
非应税收入的影响	-7,351,770.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,152,824.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,880,342.83
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	64,986,705.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-3,476,002.26
其他	1,755.00
所得税费用	-958,911.39

52、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到的政府补助	17,729,776.40	28,035,636.16
其他营业外收入	25,018,266.01	4,668,412.51
存款利息收入	13,193,216.08	9,304,759.17

项目	2017 年度	2016 年度
收其他往来款	64,802,593.93	124,805,944.58
合计	120,743,852.42	166,814,752.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
支付的各项销售、管理费用	344,578,681.99	380,167,853.76
支付的财务费用	1,599,103.60	3,785,507.20
支付的营业外支出	49,730,308.08	3,038,605.64
付其他往来款	-	-
合计	395,908,093.67	386,991,966.60

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
建设开发资金	-	10,000,000.00
其他	-	116,445.60
合计	-	10,116,445.60

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
中介费	-	3,431,627.31
合计	-	3,431,627.31

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-101,399,864.11	697,826,247.29
加：资产减值准备	681,939,734.70	125,791,653.71

补充资料	2017 年度	2016 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,375,330.82	6,871,116.24
无形资产摊销	9,693,041.31	4,597,917.50
长期待摊费用摊销	10,354,640.03	13,894,948.31
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）	64,361.07	251,305.93
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	43,529.58	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	61,983,326.80	68,527,558.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-205,167,658.59	-53,994,895.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-77,021,181.00	-975,693.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	16,765,940.39	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	235,969.67	-1,124,055.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	40,783,843.64	-451,273,316.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-57,342,129.22	186,599,104.71
其他	-39,569,058.98	-
经营活动产生的现金流量净额	352,739,826.11	596,991,891.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,181,720,719.84	1,707,726,255.67
减：现金的期初余额	1,707,726,255.67	739,700,982.11
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-526,005,535.83	968,025,273.56

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	202,253,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	39,009,292.05
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	279,668,054.98
取得子公司支付的现金净额	442,912,162.93

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	81,990,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,624,503.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,256,574.25
处置子公司收到的现金净额	91,622,071.13

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	2017/12/31	2016/12/31
一、现金	1,181,720,719.84	1,707,726,255.67
其中：库存现金	780,580.50	931,686.11
可随时用于支付的银行存款	1,180,853,065.72	1,706,794,569.56
可随时用于支付的其他货币资金	87,073.62	-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	1,181,720,719.84	1,707,726,255.67

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

54、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,467,682.05	保证金、诉讼冻结
应收账款	6,982,933.86	借款质押
在建工程	79,945,771.08	购建办公楼保利世贸 G 抵押借款
投资性房地产	155,408,866.00	购建办公楼保利世贸 G 抵押借款
固定资产	603,728,520.27	购建办公楼保利世贸 G 抵押借款
合计	857,533,773.26	/

注：货币资金质押情况见附注五、1、货币资金，应收账款质押情况见附注五、20 短期借款，在建工程抵押情况见附注五、31 长期借款。

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			2,246,910.44
其中：美元	339,961.63	6.5237	2,217,823.40
港元	34,796.86	0.8359	29,087.04
应收账款			7,338,496.44
其中：美元	1,123,090.27	6.5342	7,338,496.44
其他应收款			88,486.07
其中：美元	13,541.99	6.5342	88,486.07
应付账款			10,943,117.66
其中：美元	1,673,849.33	6.5342	10,937,266.29
港元	7,000.00	0.8359	5,851.37

56、政府补助

(1) 本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

补助项目	与资产相关/ 与收益相关	金额	列报项目
稳岗补贴	与收益相关	70,392.96	其他收益
长宁产业扶持政策资金	与收益相关	30,000.00	其他收益
嘉城扶持资金	与收益相关	408,282.35	其他收益
上海南翔政府税收财政扶助资金	与收益相关	195,200.00	其他收益
退税	与收益相关	6,250,000.00	其他收益
青浦园区政府扶持金	与收益相关	119,600.00	其他收益
科技专项资金	与收益相关	160,000.00	其他收益
崇明县财政局财政所扶持资金	与收益相关	3,816,419.64	其他收益
广州市科技创新委员会 2016 年广州市 企业研发经费后补助专项项目	与收益相关	78,725.00	其他收益
广州市海珠区科技工业商务和信息化 局补助专项资金	与收益相关	889,650.00	其他收益
2016 年企业研发后补助专项经费补贴	与收益相关	9,300.00	其他收益
2016 年广州市天河区财政局补贴	与收益相关	31,075.00	其他收益
GDAD 数字化品牌引擎建设项目	与资产相关	200,000.04	其他收益
广州市事业保险支持企业稳定岗位	与收益相关	404,799.22	其他收益
基于大数据的移动广告精准营销平台 项目补贴	与收益相关	1,788,000.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	与收益相关	56,182.22	营业外收入
文化信息类企业的补助款	与收益相关	83,500.00	营业外收入
芜湖县“四上”企业奖励	与收益相关	5,000.00	营业外收入
珠海横琴企业奖励金	与收益相关	70,000.00	营业外收入
优秀企业奖励	与收益相关	40,000.00	营业外收入
2016 年高新技术产品市&区级补助资 金	与收益相关	8,000.00	营业外收入
广州市高新培育经费	与收益相关	565,650.00	营业外收入

补助项目	与资产相关/ 与收益相关	金额	列报项目
广州市高新受理奖励	与收益相关	300,000.00	营业外收入
广州市高新认定奖励	与收益相关	300,000.00	营业外收入
收入企业高新补助专项经费	与收益相关	450,000.00	营业外收入
大场镇人民政府专项补贴	与收益相关	1,600,000.01	营业外收入
合 计	/	17,929,776.44	/

(2) 计入当期损益的政府补助金额

补助项目	与资产相关/ 与收益相关	金额	列报项目
稳岗补贴	与收益相关	70,392.96	其他收益
长宁产业扶持政策资金	与收益相关	30,000.00	其他收益
嘉城扶持资金	与收益相关	408,282.35	其他收益
上海南翔政府税收财政扶助资金	与收益相关	195,200.00	其他收益
退税	与收益相关	6,250,000.00	其他收益
青浦园区政府扶持金	与收益相关	119,600.00	其他收益
科技专项资金	与收益相关	160,000.00	其他收益
崇明县财政局财政所扶持资金	与收益相关	3,816,419.64	其他收益
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	与收益相关	78,725.00	其他收益
广州市海珠区科技工业商务和信息化局补助专项资金	与收益相关	889,650.00	其他收益
2016 年企业研发后补助专项经费补贴	与收益相关	9,300.00	其他收益
2016 年广州市天河区财政局补贴	与收益相关	31,075.00	其他收益
GDAD 数字化品牌引擎建设项目	与资产相关	200,000.04	其他收益
广州市事业保险支持企业稳定岗位	与收益相关	404,799.22	其他收益
基于大数据的移动广告精准营销平台项目补贴	与收益相关	1,788,000.00	其他收益

补助项目	与资产相关/ 与收益相关	金额	列报项目
失业保险稳岗补贴	与收益相关	56,182.22	营业外收入
文化信息类企业的补助款	与收益相关	83,500.00	营业外收入
芜湖县“四上”企业奖励	与收益相关	5,000.00	营业外收入
珠海横琴企业奖励金	与收益相关	70,000.00	营业外收入
优秀企业奖励	与收益相关	40,000.00	营业外收入
2016 年高新技术产品市&区级补助资金	与收益相关	8,000.00	营业外收入
广州市高新培育经费	与收益相关	565,650.00	营业外收入
广州市高新受理奖励	与收益相关	300,000.00	营业外收入
广州市高新认定奖励	与收益相关	300,000.00	营业外收入
收入企业高新补助专项经费	与收益相关	450,000.00	营业外收入
大场镇人民政府专项补贴	与收益相关	1,600,000.01	营业外收入
合 计	/	17,929,776.44	/

(3) 本期无退回的政府补助。

六、合并范围的变更

1、本公司本年度发生的同一控制下企业合并及非同一控制下企业合并。

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润
上海拓畅信息 技术有限公司	2017/6/26	528,000,000.00	80.00	货币资金	2017/6/30	控制权转移	410,760,092.73	47,706,249.67

注：上海拓畅信息技术有限公司简称为“上海拓畅”。

(2) 合并成本及商誉

项目	上海拓畅
合并成本	

项目	上海拓畅
—现金	202,253,400.00
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	40,140,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	285,606,600.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	-
合并成本合计	528,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	89,456,185.37
商誉的金额	438,543,814.63

合并成本公允价值的确定：

根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2017]第 160 号《资产评估报告》，上海拓畅整体股权评估值为 66,000 万元，对应 80%股权的评估值为 52,800 万元，经交易双方协商确定，公司收购上海拓畅 80%股权交易价格为 52,800 万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海拓畅（购买日）	
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	39,009,292.05	39,009,292.05
应收款项	178,034,728.31	178,034,728.31
预付账款	12,005,113.11	12,005,113.11
其他应收款	12,192,989.38	12,192,989.38
其他流动资产	12,112,046.05	12,112,046.05
长期股权投资	2,043,041.05	2,043,041.05

项目	上海拓畅（购买日）	
	公允价值	账面价值
固定资产	1,261,073.04	1,261,073.04
无形资产	24,085,500.00	-
长期待摊费用	466,749.75	466,749.75
递延所得税资产	463,973.00	463,973.00
负债：		-
应付款项	146,570,847.31	146,570,847.31
递延所得税负债	3,612,825.00	-
其他负债项目合计	19,670,601.71	19,670,601.71
净资产合计：	111,820,231.72	91,347,556.72
减：少数股东权益	22,364,046.35	18,269,511.35
取得的净资产	89,456,185.37	73,078,045.37

（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

无此情况。

2、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
中懋（广州）广告有限公司	28,800,000.00	6%	转让	2017/8/31	股权已过户	780,029.14
上海雅润文化传播有限公司	273,300,000.00	100%	转让	2017/12/11	股权已过户并支付部份股权转让款	150,462,434.33

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中懋(广州)广告有限公司	49%	234,709,762.01	235,200,000.00	6,370,238.00	按本次转让 6% 股权相应的估值计算	-
上海雅润文化传播有限公司	0%	-	-	-	-	-

3、其他原因的合并范围变动

- (1) 2017 年 9 月 14 日，公司设立珠海市省广益松新动力投资合伙企业（有限合伙）。
- (2) 2017 年 2 月 28 日，公司设立省广营销有限公司。
- (3) 2017 年 8 月 2 日，子公司省广先锋（青岛）广告有限公司设立霍尔果斯省广领先整合数字营销有限公司。

七、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	
广东广佛地铁广告资源经营有限公司	佛山	佛山	广告业	60	-	设立
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	-	设立
烟台经典视线广告传媒有限公司	山东	烟台	广告业	-	100	设立
上海窗之外广告有限公司	上海	上海	广告发布	-	100	收购
上海窗外广告有限公司	上海	上海	广告发布	-	100	收购
北京北方窗外广告传媒有限公司	北京	北京	广告业	-	100	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	设立

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

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	
南京金海洋窗之景广告有限公司	南京	南京	广告业	-	100	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	-	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	69.38	-	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	-	设立
广东赛铂互动传媒广告有限公司	广州	广州	广告代理发布、网络开发网站建设；市场分析调查	100	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	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	收购
重庆年度天雍影视文化传播有限公司	重庆	重庆	广告代理制作	-	100	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	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	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	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	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	-	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	-	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	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	收购
青岛慧河广告有限公司	青岛	青岛	广告代理制作	-	90	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	设立
省广合众（北京）国际传媒广告有限	北京	北京	广告业	100	-	收购

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

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	
公司						
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	收购
省广合众文化传媒有限公司	珠海	珠海	广告业	-	100	设立
福建经典视线文化传播有限公司	福建	福建	广告业	-	100	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	收购
上海恺达广告有限公司	上海	上海	广告业	85	-	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	收购
上海市广恺能广告有限公司	上海	上海	广告业	-	100	设立
上海传漾广告有限公司	上海	上海	广告业	80	-	收购
上海韵翔广告有限公司	上海	上海	广告业	55	-	收购
广州韵翔广告有限公司	广州	广州	广告业	-	100	收购
珠海省市广韵翔广告有限公司	珠海	珠海	广告设计	-	100	设立
珠海省市广汽车营销有限公司	广州	珠海	广告业	51	-	设立
省广诺时（广东）信息服务有限公司	广州	珠海	广告业	40	-	设立
广州蓝门数字营销顾问有限公司	广州	珠海	广告业	51	-	收购
广州蓝门精睿商业有限公司	广州	珠海	广告业	-	100	收购
广州蓝门信息科技有限公司	广州	珠海	广告业	-	100	收购
上海晋拓文化传播有限公司	上海	上海	广告业	80	-	收购
上海御明信息技术有限公司	上海	上海	广告业	-	100	收购
安徽昊月广告有限公司	上海	芜湖县	广告业	-	100	收购
安徽沃达网络技术有限公司	上海	芜湖县	广告业	-	100	收购
上海御泽信息技术有限公司	上海	上海	广告业	-	100	收购
深圳前海省广资本管理有限公司	深圳	深圳	投资	100	-	设立
珠海省市广众烁数字营销有限公司	珠海	珠海	营销活动	30	-	设立

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	
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	-	设立
省广横琴建设发展有限公司	珠海	珠海	房地产	51	-	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	设立
上海拓畅信息技术有限公司	北京	上海	营销活动	80	-	收购
北京拓畅信息技术有限公司	北京	北京	营销活动	-	100	收购
天津拓畅信息技术有限公司	北京	天津	营销活动	-	100	收购
天津畅思未来信息技术有限公司	北京	天津	营销活动	-	100	收购
香港拓畅信息技术有限公司	北京	香港	营销活动	-	100	收购
霍尔果斯拓畅信息技术有限公司	北京	霍尔果斯	营销活动	-	100	收购
珠海市省广益松新动力投资合伙企业（有限合伙）	广州	珠海	投资活动	99.9962	-	设立
霍尔果斯省广领先整合数字营销有限公司	青岛	霍尔果斯	投资活动	-	100	设立
省广营销有限公司	广州	广州	营销活动	100	-	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广东广旭整合传播有限公司	40.00	190,591.40	1,274,387.40	3,993,366.38
上海恺达广告有限公司	15.00	29,063.43	-	13,755,291.87
上海传漾广告有限公司	20.00	15,653,710.96	-	51,709,415.69
上海韵翔广告有限公司	45.00	30,538,744.22	20,700,000.00	57,793,750.45
上海晋拓文化传播有限公司	20.00	21,299,061.00	-	57,227,454.61
广州蓝门数字营销顾问有限公司	49.00	9,407,638.39	-	29,425,218.48
上海拓畅信息技术有限公司	20.00	9,699,001.13	-	32,063,047.48

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

子公司名称	2017/12/31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东广旭整合传播有限公司	20,099,155.49	1,466,786.39	21,565,941.88	11,582,525.95	-	11,582,525.95
上海恺达广告有限公司	185,017,174.13	5,086,756.10	190,103,930.23	98,401,984.41	-	98,401,984.41
上海传漾广告有限公司	253,625,643.92	34,648,737.80	288,274,381.72	49,727,303.27	-	49,727,303.27
上海韵翔广告有限公司	302,892,978.31	875,363.80	303,768,342.11	175,337,785.54	-	175,337,785.54
上海晋拓文化传播有限公司	522,192,048.01	17,119,860.16	539,311,908.17	253,174,635.14	-	253,174,635.14
广州蓝门数字营销顾问有限公司	97,310,327.34	10,859,636.33	108,169,963.67	48,118,497.39	-	48,118,497.39
上海拓畅信息技术有限公司	294,187,683.45	3,630,086.85	297,817,770.30	160,427,658.64	-	160,427,658.64

(续)

子公司名称	2016/12/31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东广旭整合传播有限公司	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	193,321,526.37	3,607,547.09	196,929,073.46	105,420,883.86	-	105,420,883.86
上海传漾广告有限公司	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	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	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	66,419,028.21	11,541,832.35	77,960,860.56	37,108,656.30	-	37,108,656.30
上海拓畅信息技术有限公司	/	/	/	/	/	/

(续)

子公司名称	2017 年度			2016 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
广东广旭整合传播有限公司	41,754,051.38	476,478.49	476,478.49	470,065,939.30	3,539,965.00	3,539,965.00
上海恺达广告有限公司	249,630,353.67	193,756.22	193,756.22	448,207,915.83	22,973,514.90	22,973,514.90
上海传漾广告有限公司	189,685,025.66	78,268,554.79	78,268,554.79	193,135,839.45	71,338,351.29	71,338,351.29
上海韵翔广告有限公司	444,645,786.63	67,863,876.05	67,863,876.05	380,978,128.73	59,088,885.61	59,088,885.61

子公司名称	2017 年度			2016 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
上海晋拓文化传播有限公司	1,219,056,838.55	106,495,304.99	106,495,304.99	611,626,143.60	92,573,284.55	92,573,284.55
广州蓝门数字营销顾问有限公司	186,639,651.93	19,199,262.02	19,199,262.02	74,525,030.75	16,546,455.17	16,546,455.17
上海拓畅信息技术有限公司	410,760,092.73	47,706,249.67	46,042,554.94	/	/	/

注：上述上海拓畅营业收入、净利润、综合收益总额为其纳入公司合并报表日至期末的发生额。

(4) 使用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、在合营企业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	-	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	-	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	2017/12/31/2017 年度	2016/12/31/2016 年度
----	--------------------	--------------------

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

	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	288,154,762.80	281,632,791.59	209,979,803.04	210,793,423.84
非流动资产	2,088,163.57	2,291,381.91	1,261,822.86	1,866,702.71
资产合计	290,242,926.37	283,924,173.50	211,241,625.90	212,660,126.55
流动负债	227,766,097.87	219,193,556.78	157,518,930.00	155,140,301.23
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	227,766,097.87	219,193,556.78	157,518,930.00	155,140,301.23
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	62,476,828.50	64,730,616.72	53,722,695.90	57,519,825.32
按持股比例计算的净资产份额	31,238,414.25	32,365,308.36	26,861,347.95	28,759,912.66
调整事项				
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-2,369.48
对合营企业权益投资的账面价值	31,238,414.26	32,365,308.36	26,861,347.95	28,762,282.14
存在公开报价的合营企业权益投资的公 允价值	-	-	-	-
营业收入	988,936,188.39	543,126,963.05	761,619,328.10	480,609,554.50
财务费用	-704,382.16	-423,178.09	-637,654.72	12,657.59
所得税费用	4,005,429.35	3,169,989.59	2,784,131.73	1,341,883.20
净利润	12,754,132.60	8,910,791.40	6,852,469.13	3,387,345.07
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-

项目	2017/12/31/2017 年度		2016/12/31/2016 年度	
	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
综合收益总额	12,754,132.60	8,910,791.40	6,852,469.13	3,387,345.07
本年度收到的来自合营企业的股利	2,000,000.00	850,000.00	2,500,000.00	2,000,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2017/12/31/2017 年度	2016/12/31/2016 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	-	18,869,740.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-	612,052.27
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-	612,052.27
联营企业：		
投资账面价值合计	525,461,543.02	253,929,446.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	34,176,818.85	98,686,694.34
—其他综合收益	-141,782.29	726,439.71
—综合收益总额	34,035,036.56	99,413,134.05

(4) 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。

(5) 合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(6) 不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

八、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五相关项目。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 12 月 31 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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			2,246,910.44
其中：美元	339,961.63	6.5237	2,217,823.40
港元	34,796.86	0.8359	29,087.04
应收账款			7,338,496.44

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	1,123,090.27	6.5342	7,338,496.44
其他应收款			88,486.07
其中：美元	13,541.99	6.5342	88,486.07
应付账款			10,943,117.66
其中：美元	1,673,849.33	6.5342	10,937,266.29
港元	7,000.00	0.8359	5,851.37

（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(详见本附注五、20 及附注五、31)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（详见附注五、20 及附注五、31）。

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。

（二）金融资产转移

无。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金 融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产				
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	253,800,344.00	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	253,800,344.00	-	-
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、对于类似房地产交易活跃的投资性房地产，本公司采用估值技术确定其公允价值。

所采用估值技术为比较法和收益法。估值技术的输入值主要包括交易日期、交易情况、区域因素、个别因素等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 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

本公司的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、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年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	与本公司的关系
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
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	联营企业
合宝娱乐传媒有限公司	联营企业
广州多触电商传媒有限公司	联营企业
省广聚合（北京）数字技术有限公司	联营企业
珠海市省广盛世体验营销有限公司	联营企业
广东省广影业股份有限公司	联营企业
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	联营企业
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	联营企业
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	联营企业
广州南创奥恒体育发展有限公司	联营企业
上海凯淳实业股份有限公司	联营企业
北京省广阳光传媒有限公司	联营企业
上海瑞格市场营销有限公司	联营企业
珠海市省广凯酷传媒有限公司	联营企业
中懋（广州）广告有限公司	联营企业
珠海市省广华屹智能数字营销有限公司	联营企业
北京创极科技有限公司	联营企业
珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
广东广佛轨道交通有限公司	公司子公司之少数股东
广东珠江桥生物科技股份有限公司	同受控股股东广东省广新控股集团有限公司控制的企业
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
夏跃	本公司董事、副总经理、股东
廖浩	本公司董事、副总经理、董事会秘书
谢景云	本公司董事
陈列波	本公司财务总监
胡镇南	本公司监事会主席
吕亚飞	本公司监事、股东
杨远征	本公司副总经理
陈昆	本公司副总经理
袁志	本公司副总经理

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广东省广影业股份有限公司	接受劳务	3,647,091.96	10,384,956.39

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	接受劳务	50,161,487.77	78,154,737.38
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	接受劳务	1,000,355.22	1,710,596.22
省广聚合（北京）数字技术有限公司	接受劳务	39,743,662.81	29,362,755.63
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	接受劳务	4,958,396.81	3,679,340.37
广东省广博报堂广告有限公司	接受劳务	-	233,886.79
北京省广阳光传媒有限公司	接受劳务	3,000,895.09	-
广东广佛轨道交通有限公司	接受劳务	13,019,933.12	-
合宝娱乐传媒有限公司	接受劳务	10,039,622.65	-
珠海市省广华屹智能数字营销有限公司	接受劳务	9,811.32	-
珠海市省广凯酷传媒有限公司	接受劳务	1,118,915.06	-
珠海市省广盛世体验营销有限公司	接受劳务	7,065,471.70	-

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广东省广博报堂广告有限公司	提供劳务	541,128,919.64	493,721,253.02
广东省广代思博报堂广告有限公司	提供劳务	236,720,503.63	203,326,241.20
广东省广影业股份有限公司	提供劳务	30,886,117.95	6,019,838.70
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	提供劳务	-	106,273.59
合宝娱乐传媒有限公司	提供劳务	19,433,377.40	6,132,075.47
广州多触电商传媒有限公司	提供劳务	566,037.74	3,207,547.17
广东广佛轨道交通有限公司	提供劳务	3,430,311.96	-
广东珠江桥生物科技股份有限公司	提供劳务	535,849.04	-
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	提供劳务	960,720.37	-
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	7,215,635.40	-
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	提供劳务	276,525.19	-

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
珠海省市广凯酷传媒有限公司	提供劳务	13,584.91	-
珠海省市广盛世体验营销有限公司	提供劳务	203,365.26	-

(5) 关联担保情况

本年度关联担保情况见附注五、20 短期借款。

(6) 无关联方资金拆借。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	7,677,608.75	10,653,104.74

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2017/12/31		2016/12/31	
	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	121,123,535.86	615,370.98	66,771,805.02	333,859.03
广东省广代思博报堂广告有限公司	102,137,304.52	510,686.52	75,193,516.42	375,967.58
广东省广影业股份有限公司	24,518,878.63	122,594.39	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
合宝娱乐传媒有限公司	-	-	1,500,000.00	7,500.00
广东广佛轨道交通有限公司	1,922,759.46	9,613.80	-	-
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	854,346.36	4,271.73	-	-
省广聚合（北京）数字技术有限公司	3,468,102.96	17,340.51	-	-
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	80,000.00	400.00	-	-
珠海省市广凯酷传媒有限公司	14,400.00	72.00	-	-

项目名称	2017/12/31		2016/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中懋（广州）广告有限公司	3,344,974.17	83,390.95		
预付账款：				
省广聚合（北京）数字技术有限公司	-	-	1,646,524.26	-
珠海省广星美达文化传媒有限公司	-	-	36,139,648.59	-
广东省广影业股份有限公司	1,000,000.00	-	-	-
北京省广阳光传媒有限公司	156,603.77	-	-	-
广州多触电商传媒有限公司	102,358.49	-	-	-
其他应收款：			-	-
北京省广阳光传媒有限公司	90,420.62	452.10	-	-
广东广佛轨道交通有限公司	50,000.00	250.00	-	-
广东省广影业股份有限公司	1,000,000.00	5,000.00	-	-
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	164,017.23	820.09	-	-
广东省广代思博报堂有限公司	97,687.18	488.44	-	-
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	610,395.12	3,051.98	-	-
珠海省广凯酷传媒有限公司	243,254.16	1,216.27	-	-
合 计	260,979,038.53	1,375,019.76	185,139,112.15	736,764.70

(2) 应付项目

项目名称	2017/12/31	2016/12/31
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	194,003.75	29,830.28
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	3,165,468.08	750,000.00
珠海省广星美达文化传媒有限公司	874,754.71	3,671,000.00
广东广佛轨道交通有限公司	1,528,889.43	-

项目名称	2017/12/31	2016/12/31
合宝娱乐传媒有限公司	5,324,000.00	-
省广聚合（北京）数字技术有限公司	9,570,074.59	-
珠海市省广凯酷传媒有限公司	47,250.00	-
中懋（广州）广告有限公司	8,932,876.51	-
预收账款：		
广东省广代思博报堂广告有限公司	-	837,735.81
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	11,448.12	-
合宝娱乐传媒有限公司	1,948,000.00	-
其他应付款：		
广东省广影业股份有限公司	189,298.20	-
珠海市省广盛世体验营销有限公司	54,930.98	-
合 计	31,840,994.37	5,476,566.09

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

（1）2016 年股票期权激励计划：

项 目	相关内容
公司 2016 年授予的各项权益工具总额	34,437,000.00 份 （注 1）
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	44,768,100.00 份 （注 2、注 3）
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 10.67 元/股 （注 2）
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：1、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。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。

注 2、2017 年 6 月 7 日，公司根据 2017 年 4 月 26 日召开的 2016 年股东大会审议通过的权益分配方案，以公司原有总股本 1,341,028,560 股为基数，每 10 股派 0.38 元，以及以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。发放股利以及转增资本后，公司 2016 年度授予的股票期权行权价格下调为 10.67 元/股，授予的股票期权数量变更为 44,768,100.00 份。

注 3、根据本次股权激励计划有关业绩条件的规定，等待期内各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负，否则所有激励对象持有的全部未行权的股票期权均失效。因本年度公司净利润为负，上述授予股票期权在本年度失效。

(2) 2015 年股票期权激励计划：

项 目	相关内容
公司 2015 年度授予的各项权益工具总额	9,005,000 份 （注 1）
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	5,072,817 （注 1 、注 2）
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 23.40 元，
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注 1、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 261 位激励对象授予 900.50 万份股票期权。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。本激励计划股份期权分三期行权，每期行权数量为授予总数量的 1/3，2015 年度以及 2016 年度由于未达到行权条件，授予的第一期、第二期期权失效。根据本次股权激励计划有关业绩条件的规定，等待期内各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负，否则所有激励对象持有的全部未行权的股票期权均失效。因本年度公司净利润为负，上述授予股票期权在本年度失效。

注 2、公司根据 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，每 10 股派 0.70 元，以及以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。根据 2017 年 4 月 26 日召开的 2016 年股东大会审议通过的权益分配方案，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。发放股利以及转增资本后，公司 2015 年度授予的股票期权行权价格下调为 17.98 元/股，授予的、本年作废的股票期权数量变更为 5,072,817.00 份。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
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
本年估计与上年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	-
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-26,205,195.46

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(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	2017/12/31	2016/12/31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2017 年	-	41,152,341.61
2018 年	39,569,451.49	21,206,627.25
2019 年	28,171,047.24	12,014,604.40

项目	2017/12/31	2016/12/31
2020 年	15,209,195.05	-
以后年度	12,175,440.56	1,199,466.00
合计	95,125,134.34	75,573,039.26

（2）其他承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

（1）公司收购上海雅润文化传播有限公司（以下简称“上海雅润”）的实施情况

2013 年 11 月 20 日广东省广告集团股份有限公司与上海雅润交易对方祝卫东、信达股权投资（天津）有限公司、北京嘉诚资本投资管理有限公司、深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）、上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙）、海通开元投资有限公司、长江成长资本投资有限公司、上虞大通投资有限公司、孙俊、洪传樵、丰泽（福建）创业投资有限公司、南通杉杉创业投资中心（有限合伙）、北京首诚邦达投资管理中心（有限合伙）、郭建军发、苏炳章、程永芳、长益（上海）投资中心（有限合伙）（以下简称“各重组方”）签署的《广东省广告股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》（以下简称《购买资产协议》）、《广东省广告股份有限公司现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议书》（以下简称《盈利预测补偿协议》）。

2014 年 11 月 21 日，公司取得中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2014]1211 号文《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》，核准省广股份向祝卫东发行 6,772,858 股股份，向信达股权投资（天津）有限公司发行 2,194,340 股股份、向北京嘉诚资本投资管理有限公司发行 2,167,462 股股份、向深圳市高特佳精选成长投资合伙企业（有限合伙）发行 1,209,804 股股份、向上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙）发行 983,712 股股份、向海通开元投资有限公司发行 708,357 股股份、向长江成长资本投资有限公司发行 474,946 股股份、向上虞大通投资有限公司发行 428,528 股股份、向孙俊发行 428,528 股股份、向洪传樵发行 425,014 股股份、向丰泽（福建）创业投资有限公司发行 379,796 股股份、向南通杉杉创业投资中心（有限合伙）发行 331,543 股股份、向北京首诚邦达投资管理中心（有限合伙）发行 198,922 股股份、向

郭建军发行 198,922 股股份、向苏炳章发行 168,788 股股份、向程永芳发行 47,223 股股份、向长益（上海）投资中心（有限合伙）发行 22,386 股股份并募集配套资金购买上海雅润文化传播有限公司 100%股权。

2014 年 12 月 24 日，公司与重组各方就上海雅润本次发行股份购买资产过户事宜履行工商变更登记手续，各方完成了上海雅润 100%股权的过户事宜，上海雅润取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号为：310114001632488）。至此，相关工商变更登记手续已办理完毕，标的资产已变更登记至省广股份名下，上海雅润成为省广股份的全资子公司。

2015 年 1 月 6 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权登记手续，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，公司已向重组方交付本次重大资产重组用于对价支付的股份。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司上述重大资产重组注入资产的业绩补偿期满。

（2）《盈利预测补偿协议》关于减值补偿的约定情况

根据《盈利预测补偿协议》第 5 条，在盈利补偿期最后一会计年度审计报告出具日前，甲方（即公司）将对标的资产进行减值测试，并聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所出具相关专项审核报告。若标的资产期末减值额>补偿期限内已补偿股份总数×发行价格+现金补偿金额，则重组方中的祝卫东应向公司另行补偿。

1、股份补偿数额

另需补偿的股份数量为：（拟购买资产期末减值额-已补偿股份总数×发行价格-现金补偿金额）/发行价格。

计算上述期末减值额时需考虑盈利补偿期内甲方对标的资产进行增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

2、现金补偿数额

若认购股份总数不足补偿的部分以现金补偿。

根据《盈利预测补偿协议》第 6 条股份补偿具体安排，如触发股份补偿条款，乙方应对目标公司对应的会计年度专项审核意见披露后或减值测试结果披露后的十个工作日内将其当年应补偿或另行补偿给甲方的股票划转到甲方董事会设立的专门股票账户进行锁定。

（3）减值测试的情况

公司委托中广信评估对注入资产（上海雅润股东权益）2016 年 12 月 31 日按置入日上市公司持有股权比例计算的股东权益价值进行估值。中广信评估于 2017 年 3 月 20 日出具了中广信评报字【2017】第【043】号《评估报告》及评估说明（以下简称“评估报告及其说明”），对上海雅润文化传播有限公司之股东全部权益在持续经营下于 2016 年 12 月 31 日的可回收价值评估结果如下：

上海雅润文化传播有限公司账面净资产为 54,300.91 万元，包含商誉在内的账面净资产价值为 74,522.56 万元，采用收益法评估之股东全部权益的可回收价值为人民币 69,838.68 万元，采用市场比较法评估之股东全部权益的可回收价值为人民币 45,046.40 万元。

2017 年 9 月，公司委托中科华评估对上海雅润股东全部权益于基准日 2017 年 7 月 31 日的市场价值进行评估，为公司实施股权转让提供价值参考依据。

中科华评估于 2017 年 9 月 14 日出具了中科华评报字【2017】第【128】《评估报告》及评估说明，对上海雅润文化传播有限公司之股东全部权益于评估基准日 2017 年 7 月 31 日的市场价值评估结果如下：经采用收益法评估，于评估基准日 2017 年 7 月 31 日，上海雅润的净资产账面价值 26,008.38 万元，采用收益法评估后的股东全部权益资本价值为 27,330.00 万元。

通过以上评估测试工作，公司得出如下结论：公司本次重组注入资产于 2016 年 12 月 31 日以市场比较法测算发生减值的金额为 29,476.16 万元、于 2017 年 7 月 31 日以收益法测算发生减值的金额为 38,900.03 万元。

综上所述，公司在本次重组交易中，向交易对方祝卫东支付现金 56,305,027.50 元，支付 168,915,078.52 元价值的股份（根据公司历次转送计算后，支付的股份数量为 17,169,195 股）。而由于上海雅润股权在 2016 年 12 月 31 日已经发生减值，公司与其协商注销股份数量时，关于减值金额的计算存在不同的理解，公司计划根据合同的规定通过法律途径获取上述补偿。由于上述事项最终导致的经济利益流入存在不确定性，因此账面未确认相关补偿收益。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、其他

2017 年 5 月 23 日，公司与上海拓畅信息技术有限公司（以下简称为“上海拓畅”）股东北京触控科技有限公司（以下简称“触控科技”）、北京畅思互娱科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“畅思互娱”）、天津瑞创星宸科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞创星宸”）、天津瑞创智酷科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞创智酷”）、长安财富资产管理有限公司（以下简称“长安财富”）、上海景控投资中心（有限合伙）（以下简称“上海景控”）、宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“晨晖盛景”）、蒋亨福签署了《关于上海拓畅信息技术有限公司之股权收购协议》，协议约定公司通过支付现金的方式收购上海拓畅股东持有的上海拓畅 80%的股权。

根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2017]第 160 号《资产评估报告》，上海拓畅整体股权评估值为 66,000 万元，对应 80%股权的评估值为 52,800 万元，经交易双方协商确定，公司收购上海拓畅 80%股权交易价格为 52,800 万元，其中，公司收购触控科技持有的上海拓畅 35.97%股权作价人民币 20,179 万元，公司收购瑞创星宸持有的上海拓畅 5.55%股权作价人民币 6,282 万元，公司收购瑞创智酷持有的上海拓畅 5.09%股权作价人民币 5,761 万元，公司收购畅思互娱持有的上海拓畅 6.36%股权作价人民币 7,198 万元，公司收购长安财富持有的上海拓畅 7.86%股权作价人民币 3,891 万元，公司收购上海景控持有的上海拓畅 1.36%股权作价人民币 673 万元，公司收购晨晖盛景持有的上海拓畅 17.57%股权作价人民币 8,697 万元，公司收购蒋亨福持有的上海拓畅 0.24%股权作价人民币 119 万元。

本次收购涉及的股权转让价款的支付按照以下约定进行支付：

（1）、长安财富、上海景控、晨晖盛景、蒋亨福的股权转让价款分三期支付：

① 第一期支付的金额为原投资人各自股权转让价款的 1.9%，由公司于本协议签订之日起 5 个工作日内支付；

② 第二期支付的金额为原投资人各自股权转让价款的 68.1%，由公司于股权交割日起 20 个工作日内支付；

③ 第三期支付的金额为原投资人各自股权转让价款的 30%，由公司于股权交割日起

12 个月届满后的 20 日内支付。

(2)、触控科技、瑞创星宸、瑞创智酷、畅思互娱的股权转让价款分五期支付：

① 第一期支付的金额为触控科技、瑞创星宸、瑞创智酷各自股权转让价款的 1.9%以及畅思互娱股权转让价款的 1.9%，由公司于本协议签订之日起 5 个工作日内支付；

② 第二期支付的金额为触控科技、瑞创星宸、瑞创智酷各自股权转让价款的 25.1%以及畅思互娱股权转让价款的 28.1%，由公司于股权交割日起 20 个工作日内支付；

③ 第三期支付的金额为触控科技、瑞创星宸、瑞创智酷各自股权转让价款的 33%以及畅思互娱股权转让价款的 35%，由公司于下述条件全部满足后的 20 个工作日内支付：标的公司股权交割日起 12 个月已届满；标的公司 2017 年度审计报告已出具；业绩承诺人已履行完毕 2017 年度全部标的公司业绩补偿义务。

④ 第四期支付的金额为触控科技、瑞创星宸、瑞创智酷各自股权转让价款的 19 %以及畅思互娱股权转让价款的 19%，由公司于下述条件全部满足后的 20 个工作日内支付：标的公司 2018 年度审计报告已出具；业绩承诺人已履行完毕 2018 年度全部标的公司业绩补偿义务。

⑤ 第五期支付的金额为触控科技、瑞创星宸、瑞创智酷各自股权转让价款的 21%以及畅思互娱股权转让价款的 16%，其中除去等值于盈利补偿期内每年年末的应收款项（包括应收账款及其他应收）的未收回部分外，其余部分（如有）于业绩承诺人已履行完毕其所有年度全部标的公司业绩补偿义务起 20 个工作日内支付。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计已支付长安财富、上海景控、晨晖盛景、蒋亨福的股权转让价款的第一、第二期股权转让款，已支付触控科技、瑞创星宸、瑞创智酷、畅思互娱的股权转让价款。

十五、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

类别	2017/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	22,047,545.49	2.31	22,047,545.49	100.00	

类别	2017/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	933,287,577.23	97.69	12,573,087.19	1.35	920,714,490.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	0.00	-	-	-
合计	955,335,122.72	100.00	34,620,632.68	3.62	920,714,490.04

(续)

类别	2016/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	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款项	760,806,895.10	98.84	6,095,838.69	0.80	754,711,056.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	769,742,340.10	100.00	15,031,283.69	1.95	754,711,056.41

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2017/12/31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海雅润文化传播有限公司	13,112,100.49	13,112,100.49	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
浙江青年莲花汽车有限公司	5,698,730.00	5,698,730.00	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	3,236,715.00	3,236,715.00	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	22,047,545.49	22,047,545.49	100.00	/

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	895,341,973.14	4,476,709.87	0.50

账龄	2017/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	30,223,698.42	3,022,369.84	10
2 至 3 年	3,309,872.74	661,974.55	20
3 年以上	4,412,032.93	4,412,032.93	100
合计	933,287,577.23	12,573,087.19	/

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,589,348.99 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 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 2017/12/31 前五名应收账款汇总金额 570,725,517.72 元，占应收账款 2017/12/31 合计数的比例 59.74%，相应计提的坏账准备 2017/12/31 汇总金额 2,883,852.59 元。

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 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

类别	2017/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	298,501,974.86	49.59	298,501,974.86	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	303,476,665.69	50.41	13,454,357.25	4.43	290,022,308.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	0.00	-	-	-
合计	601,978,640.55	100.00	311,956,332.11	51.82	290,022,308.44

(续)

类别	2016/12/31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,555,590.34	100.00	12,833,878.70	9.00	129,721,711.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	142,555,590.34	100.00	12,833,878.70	9.00	129,721,711.64

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	2017/12/31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海雅润文化传播有限公司	298,501,974.86	298,501,974.86	100.00	有客观证据表明未来现金流量现值低于其账面价值
合计	298,501,974.86	298,501,974.86	100.00	/

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	258,083,331.46	1,290,416.65	0.50
1 至 2 年	3,467,591.45	346,759.15	10
2 至 3 年	37,635,701.66	7,527,140.33	20
3 至 4 年	4,290,041.12	4,290,041.12	100
合计	303,476,665.69	13,454,357.25	/

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 299,122,453.41 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年未发生实际核销的其他应收款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017/12/31	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	2017/12/31 坏账准备
上海雅润文化传播有限公司	往来款	298,501,974.86	1-3 年	49.59	298,501,974.86
宁波梅山保税港区申凯投资有限公司	往来款	191,310,000.00	1 年以内	31.78	956,550.00

单位名称	款项性质	2017/12/31	账龄	占其他应收款期末 余额比例 (%)	2017/12/31 坏账准备
省广合众（北京）国 际传媒广告有限公 司	往来款	34,147,011.00	1-3 年	5.67	6,714,343.95
新余涛略投资咨询 中心（普通合伙）	往来款	28,800,000.00	1 年以内	4.78	144,000.00
中央电视台	往来款	17,300,000.00	1 年以内	2.87	86,500.00
合计	/	570,058,985.86	/	94.69	306,403,368.81

（6）报告期本公司无涉及政府补助的应收款项。

（7）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）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。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017/12/31			2016/12/31		
	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	3,550,220,852.79	267,178,388.20	3,283,042,464.59	3,652,870,852.79	118,710,000.00	3,534,160,852.79
对联营、合营企业投资	579,282,940.11	-	579,282,940.11	302,769,437.19	-	302,769,437.19
合计	4,129,503,792.90	267,178,388.20	3,862,325,404.70	3,955,640,289.98	118,710,000.00	3,836,930,289.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31	本年计提减值准备	2017/12/31 减值准备
广东广旭整合营销传播有限公司	4,574,776.40	-	-	4,574,776.40	-	-
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	-	-
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
重庆年度广告传媒有限公司	110,550,000.00	-	4,845,000.00	105,705,000.00	-	65,160,000.00
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	-	-

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

被投资单位	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31	本年计提减值准备	2017/12/31 减值准备
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	-	-
省广先锋（青岛）广告有限公司	215,845,800.00	-	-	215,845,800.00	26,440,493.06	26,440,493.06
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	382,846,137.00	-	-	382,846,137.00	112,027,895.14	112,027,895.14
海南经典视线广告传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
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	-	-	-
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	58,000,000.00	58,000,000.00
上海传漾广告有限公司	572,000,000.00	-	-	572,000,000.00	-	-
上海韵翔广告有限公司	237,735,900.00	-	-	237,735,900.00	-	-
上海晋拓文化传播有限公司	686,400,000.00	-	-	686,400,000.00	-	-
广州蓝门数字营销顾问有限公司	72,930,000.00	-	-	72,930,000.00	-	-
珠海省市广汽车营销有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
省广诺时（广东）信息服务有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

被投资单位	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31	本年计提减值准备	2017/12/31 减值准备
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	-	-
上海拓畅信息技术有限公司	-	528,000,000.00	-	528,000,000.00	-	-
珠海市省广益松新动力投资合伙企业（有限合伙）	-	130,000,000.00	-	130,000,000.00	-	-
合计	3,652,870,852.79	660,295,000.00	762,945,000.00	3,550,220,852.79	196,468,388.20	267,178,388.20

(3) 对联营、合营企业投资

被 投 资 单 位	2016/12/31	本期增减变动								2017/12/31	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	-	-	6,377,066.30	-	-	2,000,000.00	-	-	31,238,414.26	-
广东省广代思博报堂广告有限 公司	28,762,282.14	-	-	4,455,395.70	-	-	850,000.00	-	-	32,367,677.84	-
小 计	55,623,630.10	-	-	10,832,462.00	-	-	2,850,000.00	-	-	63,606,092.10	-
二、联营企业											

广东省广告集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

货币单位：人民币元

被 投 资 单 位	2016/12/31	本期增减变动								2017/12/31	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		
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	20,807,947.26	-	-	3,287,716.08	-	-	-	-	-	24,095,663.34	-
合宝娱乐传媒有限公司	17,504,480.79	-	-	1,203,424.46	-	9,090,483.24	-	-	-	27,798,388.49	-
广州多触电商传媒有限公司	2,139,816.98	-	427,764.63	-993.85	-	-	-	-	-	1,711,058.50	-
省广聚合（北京）数字技术有限公司	1,742,275.52	-	-	525.59	-	-	-	-	-	1,742,801.11	-
珠海省市广盛世体验营销有限公司	1,856,946.73	-	-	-563,480.98	-	-	-	-	-	1,293,465.75	-
广东省广影业股份有限公司	10,451,293.49	-	-	386,764.93	-	-	-	-	-	10,838,058.42	-
上海凯淳实业有限公司	67,481,180.59	-	-	11,315,082.63	-141,782.29	840,049.38	-	-	-	79,494,530.31	-
北京省广阳光传媒有限公司	1,694,749.47	-	-	-340,947.01	-	-	-	-	-	1,353,802.46	-
上海瑞格市场营销有限公司	123,467,116.26	-	-	4,600,434.05	-	-	-	-	-	128,067,550.31	-
珠海省市广凯酷传媒有限公司	-	1,500,000.00	-	-564,146.31	-	-	-	-	-	935,853.69	-
中懋（广州）广告有限公司	-	-	-	10,559,928.25	-	-	-	-	226,021,045.96	236,580,974.21	-
珠海省市广华屹智能数字营销有限公司	-	2,000,000.00	-	-235,298.58	-	-	-	-	-	1,764,701.42	-
小 计	247,145,807.09	3,500,000.00	427,764.63	29,649,009.26	-141,782.29	9,930,532.62	-	-	226,021,045.96	515,676,848.01	-
合 计	302,769,437.19	3,500,000.00	427,764.63	40,481,471.26	-141,782.29	9,930,532.62	2,850,000.00	-	226,021,045.96	579,282,940.11	-

4、营业收入、营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,079,892,161.18	6,545,739,926.26	6,075,150,179.87	5,418,541,187.61
其他业务	7,266,474.69	-	4,489,235.68	-
合计	7,087,158,635.87	6,545,739,926.26	6,079,639,415.55	5,418,541,187.61

5、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	324,750,714.73	92,302,746.64
权益法核算的长期股权投资收益	40,481,471.26	21,817,555.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-240,367,764.63	1,629,574.25
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	-	-
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	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	9,887,824.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财收益	20,582,630.24	
其他	-81,473.02	-
合 计	145,365,578.58	125,637,700.44

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	132,127,389.31	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,929,776.44	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	20,582,630.24	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-248,076.80	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,538,984.67	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,781,445.49	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-

项目	金额	说明
小计	249,712,149.35	
所得税影响额	46,101,695.49	-
少数股东权益影响额（税后）	10,297,112.94	-
合计	193,313,340.92	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.65	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.49	-0.22	-0.22

广东省广告集团股份有限公司

二〇一八年三月二十八日