

广东广州日报传媒股份有限公司

审计报告及财务报表

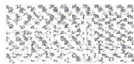
2018 年度

广东广州日报传媒股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-103



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

本所函件编号：信会师报字[2019]第 ZC10043 号

防伪编号：00202019020035116771

广东广州日报传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东广州日报传媒股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

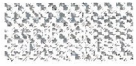
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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，认为对本期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) 如财务报表附注“五、(八)”所述，贵公司全资子公司广东广报投资有限公司（以下简称“广报投资”）受让广州德同广报投资管理有限公司（简称“德同广报”）20%股权，本次股权交易后，贵公司通过对德粤基金的管理人德同广报的共同控制进而实现了对德粤基金的控制，并将对德粤基金投资的核算科目从之前的“可供出售金融资产”调整为“长期股权投资”并以权益法核算。由于本次股权交易及会计核算方法变更事项涉及本期重大交易，股权投资公允价值的确定涉及管理层的重大判断，管理层判断的改变可能造成重大财务影响，因此我们将该事项识别为关键审计事项。

事项描述

2018年11月，广报投资受让德同广报20%股权后，广报投资和德同（北京）投资管理股份有限公司（以下简称“德同北京”）对德同广报的出资比例变更为50%：50%。根据德同广报修订后的公司章程，董事会席位由2:3变更为3:3，董事会的表决实行一人一票，董事会决议至少须经全体董事过半数同意方能通过。因此，广报投资实现了对德同广报的共同控制。

根据德同广报新修订的章程规定，德同广报作为德粤基金的执行事务合伙人，有权组建德粤基金投资决策委员会和委派委员，该事项须经过德同广报五分之四以上董事同意通过。因此，贵公司通过对德粤基金的管理人德同广报的共同控制进而实现了对德粤基金的控制。

根据企业会计准则的规定，贵公司将德粤基金的核算科目从之前的“可供出售金融资产”调整为“长期股权投资”并以权益法核算。本次会计核算方法变更增加贵公司2018年合并报表净利润约为22,488万元。

审计应对

针对上述事项，我们实施的审计程序包括：

(1) 对贵公司管理层进行访谈，了解广报投资受让德同广报20%股权的背景和筹划过程；

(2) 获取修订后的德同广报的公司章程，确定其双方股东在任命董事、作为德粤基金的执行事务合伙人等方面的权利和义务；

(3) 获取了德同广报最新的董事会成员名单，确认其董事会成员已按修改后的公司章程选举产生；

(4) 我们复核了股权变更日以及2018年12月31日德粤基金的财务报表，执行了包括复核贵公司用以确定德粤基金的投资项目公允



价值所采用的估值方法等我们认为必要的程序；

(5) 根据复核后的归属于全体合伙人的净资产，按德粤基金合伙协议约定的分配顺序复核了贵公司提供的收益分配表。

(二) 资产减值损失

事项描述

如财务报表附注“五、(十)”所述，贵公司本年度因印刷行业产能过剩、产品市场收缩、设备使用效率低下等因素导致机械设备减值，计提固定资产减值准备 6,065.10 万元。

如财务报表附注“五、(七)”所述，贵公司本年度因被投资单位 Yoyi Digital Inc. 净值下跌幅度较大而计提可供出售金融资产减值准备 8,863.00 万元。

由于贵公司对固定资产及可供出售金融资产计提减值准备的事项涉及本期重大交易以及管理层的重大判断，管理层判断的改变可能造成重大财务影响，因此我们将该事项识别为关键审计事项。

审计应对

针对贵公司计提的资产减值准备，我们实施的审计程序包括：

(1) 查阅贵公司计提的资产减值损失是否经过《公司章程》以及公司内部控制制度规定的审批流程通过，测试与这些资产减值测试相关的内部控制，抽取样本，评估管理层对于公允价值非暂时性下跌的认定的合理性；

(2) 评估管理层减值测试方法的适当性；

(3) 测试管理层进行减值测试所依据的基础数据，利用外部估值专家对管理层减值测试中所采用的估值方法和判断的合理性进行了复核。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 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到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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

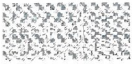
我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司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。

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。

七、 强调事项

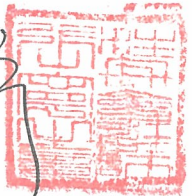
我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十四、（五）”所述，因贵公司信息披露涉嫌违反证券法律规定，中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）对贵公司进行立案调查。2019年2月贵公司收到证监会下发的编号为处罚字[2019]27号《行政处罚事先告知书》。证监会拟对贵公司作出行政处罚。贵公司已依法向证监会申请陈述、申辩及听证，截止至报告日证监会尚未作出最终处罚决定。本段内容不影响已发表的审计意见。



(此页无正文)



中国注册会计师： 张 宁
(项目合伙人)

中国注册会计师： 刘国棣




中国·上海

2019 年 3 月 1 日

广东广州日报传媒股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	200,893,173.13	276,269,529.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、(二)	203,245,924.37	264,885,527.17
预付款项	五、(三)	15,449,016.99	16,900,494.27
其他应收款	五、(四)	15,339,736.57	15,244,936.12
存货	五、(五)	138,441,105.98	115,647,709.93
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、(六)	2,021,749,274.72	1,778,732,121.03
流动资产合计		2,595,118,231.76	2,467,680,318.23
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、(七)	12,615,459.87	251,245,412.80
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、(八)	585,230,831.28	271,924,054.70
投资性房地产	五、(九)	181,471,406.07	78,499,555.64
固定资产	五、(十)	206,886,434.81	409,509,305.19
在建工程	五、(十一)	47,338,849.82	14,216,211.76
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、(十二)	746,479,672.22	769,391,365.83
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、(十三)	2,988,092.00	4,224,769.57
递延所得税资产	五、(十四)	477,257.46	464,583.66
其他非流动资产	五、(十五)	26,133,693.92	37,871,470.51
非流动资产合计		1,809,621,697.45	1,837,346,729.66
资产总计		4,404,739,929.21	4,305,027,047.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟华强

主管会计工作负责人: 刘晓梅

会计机构负责人: 舒淼

钟华强

刘晓梅

舒淼

广东广州日报传媒股份有限公司

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、（十六）	81,308,261.97	52,461,222.48
预收款项	五、（十七）	150,414,010.67	155,849,660.42
应付职工薪酬	五、（十八）	129,697,270.83	90,708,246.94
应交税费	五、（十九）	2,511,755.16	11,035,405.82
其他应付款	五、（二十）	36,857,774.58	32,706,377.28
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	五、（二十一）	15,654,988.83	14,235,850.90
流动负债合计		416,444,062.04	356,996,763.84
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	五、（二十二）	22,059.00	21,950.00
递延收益	五、（二十三）	13,770,398.54	18,482,045.41
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		13,792,457.54	18,503,995.41
负债合计		430,236,519.58	375,500,759.25
所有者权益：			
股本	五、（二十四）	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00
其他权益工具		0.00	0.00
资本公积	五、（二十五）	1,340,198,622.94	1,340,198,622.94
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、（二十六）	2,249,794.72	408,059.28
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、（二十七）	303,235,926.74	296,082,942.96
未分配利润	五、（二十八）	1,158,798,119.79	1,119,532,801.97
归属于母公司所有者权益合计		3,965,540,638.19	3,917,280,601.15
少数股东权益		8,962,771.44	12,245,687.49
所有者权益合计		3,974,503,409.63	3,929,526,288.64
负债和所有者权益总计		4,404,739,929.21	4,305,027,047.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟华强

主管会计工作负责人：刘晓梅

会计机构负责人：舒淼

钟华强

刘晓梅

舒淼

广东广州日报传媒股份有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		42,970,913.70	50,698,430.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十五、(一)	89,976,637.63	107,978,405.08
预付款项		1,909,067.28	1,917,265.42
其他应收款	十五、(二)	299,377,597.04	252,192,139.27
存货		32,357,621.82	42,253,600.22
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		279,855,846.62	674,483,150.26
流动资产合计		746,447,684.09	1,129,522,991.02
非流动资产:			
可供出售金融资产		0.00	150,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十五、(三)	3,003,012,128.65	2,730,175,488.81
投资性房地产		5,135,202.16	5,274,675.76
固定资产		31,882,099.64	94,089,505.69
在建工程		40,950,130.23	13,090,720.89
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		709,354,966.56	729,412,186.74
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		26,246.42	59,677.58
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		6,334,500.00	6,150,000.00
非流动资产合计		3,796,695,273.66	3,728,252,255.47
资产总计		4,543,142,957.75	4,857,775,246.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟华强

主管会计工作负责人: 刘晓梅

会计机构负责人: 舒淼

钟华强

刘晓梅

舒淼

广东广州日报传媒股份有限公司

资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		23,122,179.72	31,505,841.27
预收款项		2,880,484.62	1,388,859.34
应付职工薪酬		9,675,236.08	6,901,118.16
应交税费		157,870.90	187,927.16
其他应付款		233,041,878.75	605,677,621.25
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		827,742.19	2,083,770.24
流动负债合计		269,705,392.26	647,745,137.42
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		269,705,392.26	647,745,137.42
所有者权益：			
股本		1,161,058,174.00	1,161,058,174.00
其他权益工具		0.00	0.00
资本公积		2,357,339,557.67	2,357,339,557.67
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		204,687,342.47	197,534,358.69
未分配利润		550,352,491.35	494,098,018.71
所有者权益合计		4,273,437,565.49	4,210,030,109.07
负债和所有者权益总计		4,543,142,957.75	4,857,775,246.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟华强

主管会计工作负责人：刘晓梅

会计机构负责人：舒淼

钟华强

刘晓梅

舒淼

广东广州日报传媒股份有限公司

合并利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

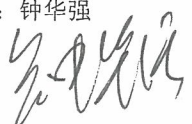
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		797,118,197.28	893,970,223.99
其中: 营业收入	五、(二十九)	797,118,197.28	893,970,223.99
二、营业总成本		1,138,615,202.50	1,345,422,779.82
其中: 营业成本	五、(二十九)	553,666,036.32	638,859,972.65
税金及附加	五、(三十)	13,822,326.14	14,902,271.75
销售费用	五、(三十一)	201,398,778.78	236,210,491.71
管理费用	五、(三十二)	211,586,604.50	158,104,636.16
研发费用	五、(三十三)	3,953,325.71	2,879,781.59
财务费用	五、(三十四)	-1,438,335.15	-1,375,636.43
其中: 利息费用		0.00	2,388,988.43
利息收入		2,338,905.95	4,421,738.49
资产减值损失	五、(三十五)	155,626,466.20	295,841,262.39
加: 其他收益	五、(三十六)	55,359,531.87	19,857,905.97
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)	339,063,492.83	554,202,953.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		274,508,284.53	11,715,401.55
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		0.00	0.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十八)	-2,302,409.58	6,433,782.77
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		50,623,609.90	129,042,086.29
加: 营业外收入	五、(三十九)	2,865,136.04	14,428,583.20
减: 营业外支出	五、(四十)	2,521,409.50	60,495,941.15
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		50,967,336.44	82,974,728.34
减: 所得税费用	五、(四十一)	509,569.51	14,322,780.88
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		50,457,766.93	68,651,947.46
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		50,457,766.93	68,651,947.46
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		54,540,682.98	72,551,166.64
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-4,082,916.05	-3,899,219.18
六、其他综合收益的税后净额		1,841,735.44	-414,756.19
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,841,735.44	-414,756.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,841,735.44	-414,756.19
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		1,503,226.15	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		338,509.29	-414,756.19
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		52,299,502.37	68,237,191.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,382,418.42	72,136,410.45
归属于少数股东的综合收益总额		-4,082,916.05	-3,899,219.18
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0470	0.0625
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0470	0.0625

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

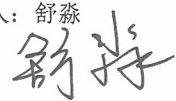
企业法定代表人: 钟华强

主管会计工作负责人: 刘晓梅

会计机构负责人: 舒淼



5

广东广州日报传媒股份有限公司

利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、(四)	187,047,199.54	212,108,933.57
减: 营业成本	十五、(四)	187,934,600.96	216,143,443.92
税金及附加		499,014.99	419,674.22
销售费用		6,494,371.82	8,710,450.22
管理费用		92,607,453.66	91,436,802.60
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-1,001,442.47	-1,739,920.58
其中: 利息费用		0.00	0.00
利息收入		1,030,523.48	1,763,837.66
资产减值损失		63,541,163.84	218,833,723.93
加: 其他收益		318,779.15	118,458.87
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(五)	235,497,774.01	36,900,446.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		244,896,614.39	12,586,072.55
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		0.00	0.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-2,282,648.72	-46,659.12
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		70,505,941.18	-284,722,994.57
加: 营业外收入		2,152,005.98	10,995,598.71
减: 营业外支出		1,128,109.36	15,415,892.27
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		71,529,837.80	-289,143,288.13
减: 所得税费用		0.00	26,778,216.56
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		71,529,837.80	-315,921,504.69
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		71,529,837.80	-315,921,504.69
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		71,529,837.80	-315,921,504.69
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		---	---
(二) 稀释每股收益 (元/股)		---	---

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟华强

主管会计工作负责人: 刘晓梅

会计机构负责人: 舒淼

钟华强

刘晓梅

舒淼

广东广州日报传媒股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

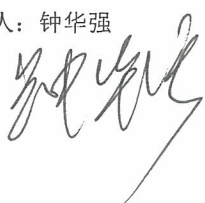
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		887,768,571.74	994,670,288.09
收到的税费返还		36,676.05	135,509.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	90,762,112.20	69,944,732.99
经营活动现金流入小计		978,567,359.99	1,064,750,530.40
购买商品、接受劳务支付的现金		409,624,055.85	413,747,040.08
支付给职工以及为职工支付的现金		380,607,436.16	408,173,951.03
支付的各项税费		41,876,262.00	79,936,277.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	123,770,627.71	179,367,778.57
经营活动现金流出小计	五、(四十三)	955,878,381.72	1,081,225,047.06
经营活动产生的现金流量净额		22,688,978.27	-16,474,516.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,216,486,400.00	2,966,870,000.00
取得投资收益收到的现金		104,132,698.01	70,226,673.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,729,010.22	7,592,784.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-286.92
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		3,333,348,108.23	3,044,689,171.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,092,598.85	66,134,464.72
投资支付的现金		3,376,075,000.00	3,244,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,426,167,598.85	3,310,634,464.72
投资活动产生的现金流量净额		-92,819,490.62	-265,945,293.37
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		800,000.00	1,059,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	1,059,000.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		800,000.00	1,059,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	466,919.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,130,503.76	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		8,130,503.76	466,919.37
筹资活动产生的现金流量净额		-7,330,503.76	592,080.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-123,140.47	-413,933.35
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十三)	-77,584,156.58	-282,241,662.75
加：期初现金及现金等价物余额		276,269,529.71	558,511,192.46
六、期末现金及现金等价物余额		198,685,373.13	276,269,529.71

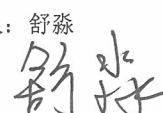
后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：钟华强

主管会计工作负责人：刘晓梅

会计机构负责人：舒淼





广东广州日报传媒股份有限公司

现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

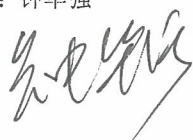
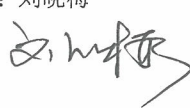
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		211,717,594.48	206,008,118.72
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		103,961,410.49	400,724,927.32
经营活动现金流入小计		315,679,004.97	606,733,046.04
购买商品、接受劳务支付的现金		143,270,972.60	144,941,386.31
支付给职工以及为职工支付的现金		70,430,153.22	76,849,033.93
支付的各项税费		2,533,171.20	45,202,821.47
支付其他与经营活动有关的现金		544,892,575.92	54,634,207.76
经营活动现金流出小计		761,126,872.94	321,627,449.47
经营活动产生的现金流量净额		-445,447,867.97	285,105,596.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,178,000,000.00	989,500,000.00
取得投资收益收到的现金		49,294,994.28	18,523,228.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,345,326.46	125,132.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	1.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		1,239,640,320.74	1,008,148,361.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,414,466.08	19,372,282.98
投资支付的现金		761,375,000.00	1,362,306,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		793,789,466.08	1,381,678,282.98
投资活动产生的现金流量净额		445,850,854.66	-373,529,921.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,130,503.76	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		8,130,503.76	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,130,503.76	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-7,727,517.07	-88,424,324.72
加: 期初现金及现金等价物余额		50,698,430.77	139,122,755.49
六、期末现金及现金等价物余额		42,970,913.70	50,698,430.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 钟华强

主管会计工作负责人: 刘晓梅

会计机构负责人: 舒淼


广东广州日报传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表

2018 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,161,058,174.00	0.00	1,340,198,622.94	0.00	408,059.28	0.00	296,082,942.96	1,119,532,801.97	12,245,687.49	3,929,526,288.64
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,161,058,174.00	0.00	1,340,198,622.94	0.00	408,059.28	0.00	296,082,942.96	1,119,532,801.97	12,245,687.49	3,929,526,288.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,841,735.44	0.00	7,152,983.78	39,265,317.82	-3,282,916.05	44,977,120.99
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,841,735.44	0.00	0.00	54,540,682.98	-4,082,916.05	52,299,502.37
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	800,000.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,152,983.78	-15,275,365.16	0.00	-8,122,381.38
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,152,983.78	-7,152,983.78	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,122,381.38	0.00	-8,122,381.38
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,161,058,174.00	0.00	1,340,198,622.94	0.00	2,249,794.72	0.00	303,235,926.74	1,158,798,119.79	8,962,771.44	3,974,503,409.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟华强

主管会计工作负责人: 刘晓梅

会计机构负责人: 舒淼

新张

2019.1.15

广东广州日报传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2018 年度
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
二、上年年末余额	1,161,058,174.00	0.00	1,277,835,896.92	0.00	822,815.47	0.00	296,082,942.96	1,046,981,635.33	14,787,044.42	3,797,568,509.10
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	1,161,058,174.00	0.00	1,277,835,896.92	0.00	822,815.47	0.00	296,082,942.96	1,046,981,635.33	14,787,044.42	3,797,568,509.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	62,362,726.02	0.00	-414,756.19	0.00	0.00	72,551,166.64	-2,541,356.93	131,957,779.54
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	-414,756.19	0.00	0.00	72,551,166.64	-3,899,219.18	68,237,191.27
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	62,362,726.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,357,862.25	63,720,588.27
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,059,000.00	1,059,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	62,362,726.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	298,862.25	62,661,588.27
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	1,161,058,174.00	0.00	1,340,198,622.94	0.00	408,059.28	0.00	296,082,942.96	1,119,532,801.97	12,245,687.49	3,929,526,288.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：钟华强

主管会计工作负责人：刘晓梅

会计机构负责人：舒祚

广东广州日报传媒股份有限公司
所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	1,161,058,174.00	0.00	2,357,339,557.67	0.00	0.00	0.00
加: 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	1,161,058,174.00	0.00	2,357,339,557.67	0.00	0.00	0.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,161,058,174.00	0.00	2,357,339,557.67	0.00	0.00	0.00
未分配利润						494,098,018.71
所有者权益合计						4,210,030,109.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 钟华强

主管会计工作负责人: 刘晓梅

会计机构负责人: 舒淼

广东广州日报传媒股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	1,161,058,174.00	0.00	2,357,339,557.67	0.00	0.00	0.00	197,534,358.69
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	1,161,058,174.00	0.00	2,357,339,557.67	0.00	0.00	0.00	197,534,358.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	810,019,523.40
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-315,921,504.69
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-315,921,504.69
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	1,161,058,174.00	0.00	2,357,339,557.67	0.00	0.00	0.00	197,534,358.69
未分配利润							810,019,523.40
所有者权益合计							4,525,951,613.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟华强

主管会计工作负责人：刘晓梅

会计机构负责人：舒淼

广东广州日报传媒股份有限公司 2018 年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东广州日报传媒股份有限公司(以下简称“本公司”)原名称为清远建北(集团)股份有限公司, 清远建北(集团)股份有限公司的前身系清远建北大厦股份有限公司。根据 1992 年 5 月 25 日广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1992]13 号文《关于同意筹备清远建北大厦等五家股份有限公司的批复》、1992 年 9 月 7 日广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股字[1992]43 号文《关于同意设立清远建北大厦股份有限公司的批复》, 清远建北大厦股份有限公司依法设立, 并于 1992 年 12 月 28 日领取了广东省清远市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照(注册号为 19757671-5), 股本为 9,800 万股。

1993 年, 经广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1993]22 号文《关于清远建北(集团)股份有限公司法人股上市交易的批复》及广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股字[1993]11 号文《关于清远建北(集团)与建北大厦股份有限公司合并重组股份有限公司的批复》批准, 清远建北大厦股份有限公司增资重组成立定向募集股份有限公司(即本公司), 并于 1993 年 4 月 5 日在清远市工商行政管理局注册登记(注册号: 19757671-5), 股本为 52,000 万股。1993 年 12 月 15 日, 根据清远市国有资产管理办公室清国资[1993]40 号文《关于国家股权调整问题的答复》, 并经本公司股东大会同意, 清远市国有资产管理办公室减少所持的本公司 20,010 万国家股, 本公司的股本变更为 31,990 万股。1994 年 3 月 13 日, 本公司股东大会通过 1993 年度分红派息方案, 共送红股 59,081,120 股, 本公司股本增至 37,898.112 万股。1996 年, 本公司股东大会通过了 1995 年度分红派息方案, 共送红股 19,729,440 股, 本公司的股本增至 398,710,560 股。经 2000 年 7 月 31 日本公司第 7 次股东大会决议批准, 并经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字[1999]136 号文批复, 本公司总股本 398,710,560 股按 2:1 的比例缩股, 缩股后本公司的总股本为 199,355,280 股, 变更后的企业法人营业执照注册号为 4418001001389。

依据广东省企业股份制试点联审小组粤联审办[1993]22 号文和 1993 年 4 月 16 日中国证券交易系统有限公司中证交上市[1993]3 号《上市通知书》, 本公司定向募集法人股在中国证券交易系统有限公司的全国电子交易系统(简称“NET 系统”)上市流通, 上市日为 1993 年 4 月 28 日。

2000 年 10 月, 本公司的原第一大股东广东建北企业集团公司与广州大洋文化传讯有限

公司签订股权转让协议，广东建北企业集团公司将其持有本公司的 36.79%股权转让给广州大洋文化传讯有限公司，广州大洋文化传讯有限公司成为本公司的第一大股东。

2004 年广州大洋文化传讯有限公司更名为广州大洋实业投资有限公司。

本公司 2000 年 10 月与广州大洋文化传讯有限公司签订资产置换协议，以 2000 年 9 月 30 日为基准日，以经评估后的数据为依据，将本公司的其他应收款净额及对外股权投资共计 263,755,146.70 元，与广州大洋文化传讯有限公司拥有的印刷业务相关资产、《广州日报》招聘广告 10 年独家代理权、广州大洋文化连锁店有限公司 95%的股权及货币资金，共计 263,755,146.70 元进行等额置换。

2005 年 5 月，本公司更名为广东九州阳光传媒股份有限公司。

2005 年 10 月 18 日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会出具粤国资函[2005]373 号《关于广东九州阳光传媒股份有限公司国有股权管理方案的批复》同意广州大洋实业投资有限公司委托自然人代持的 625 万股内部职工股股权性质由内部职工股直接转为国有法人股。调整后公司的股本结构为：总股本仍为 19,935.528 万股，保持不变；国有法人股由 7,334.352 万股增加到 7,959.352 万股，占总股本的 39.93%，由广州大洋实业投资有限公司持有；内部职工股由 2,507.856 万股减少至 1,882.856 万股，占总股本的 9.44%，流通法人股 10,093.32 万股，占总股本的 50.63%。

根据本公司 2006 年 11 月 20 日股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 70,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 269,355,280.00 元。新增注册资本以向公司控股股东及公司代办股份转让系统流通股股东定向配售、网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式募集。2007 年经中国证监会证监发行字(2007)《关于核准广东九州阳光传媒股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准,本公司向公众发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为 002181。2008 年 8 月 19 日，经本公司第三次临时股东大会决议批准，本公司按 2008 年 6 月 30 日总股本 269,355,280 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 80,806,584 股，并于 2008 年 9 月实施。本次增资后，本公司股本总额为 35,016.1864 万股，其中广州大洋实业投资有限公司持有 13,212.9820 万股，占本公司股本总额的 37.73%。

2012 年，经中国证监会《关于核准广东九州阳光传媒股份有限公司向广州传媒控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]431 号）核准，本公司向广州传媒控股有限公司发行 341,840,776 股购买其持有的广州日报报业经营有限公司 100%股权、广州大洋传媒有限公司 100%股权及广州日报新媒体有限公司 100%股权。公司股本总数由 350,161,864 股变更为 692,002,640 股。公司名称变更为广东广州日报传媒股份有

限公司。

2014 年，经中国证监会《关于核准广东广州日报传媒股份有限公司向叶玫等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2014】496 号）核准。根据签订的《广东广州日报传媒股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》，本公司以现金及发行境内上市人民币普通股（A 股）股份的方式购买上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）98.2037%的股份，其中，以现金方式购买 17.6472%的股份，以发行境内上市人民币普通股（A 股）的方式购买 80.5565%的股份；本公司的全资子公司广州日报新媒体有限公司以现金方式购买香榭丽传媒 1.7963%的股份。

2014 年 6 月 17 日，香榭丽传媒办理了股权变更登记，本公司持有香榭丽传媒 98.2037%股份，公司全资子公司广报新媒体持有香榭丽传媒 1.7963%的股份。香榭丽传媒企业法人营业执照中公司名称由“上海香榭丽广告传媒股份有限公司”变更为“上海香榭丽广告传媒有限公司”，。

2014 年 7 月 2 日，公司向香榭丽传媒前股东叶玫等十七名交易对方定向增发的股份上市，性质为有限售条件流通股。公司 2014 年第二次临时股东大会决议修改了《公司章程》，公司股本总数由 692,002,640 股变更为 725,661,359 股。

2015 年 5 月 12 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了 2014 年度权益分派方案，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。公司股本总数由 725,661,359 股变更为 1,161,058,174 股。

行业性质：信息传播服务业。

经营范围：设计、制作、代理国内各类广告业务；印刷出版物。销售：建筑材料及设备，金属材料，机电产品，汽车（除小轿车），汽车零部件，皮革制品、五金交电、纺织品、计算机硬件和软件，矿产品，日用百货、化工原料（不含危险化学品）、服装、纸张。文化产业投资，机械与设备租赁，社会经济信息咨询、企业管理咨询、信息技术咨询；普通货运。

法定代表人：钟华强；

统一社会信用代码：91440000197576715Y；

注册地：广州市白云区增槎路 1113 号；

公司总部地址：广州市白云区增槎路 1113 号。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州广报品牌整合传播有限公司

子公司名称
广州广报电子商务有限公司
广州市广报新闻培训有限公司
广东广报投资有限公司（以下简称“广报投资”）
广东广报传媒印务有限公司
广州日报报业经营有限公司（以下简称“广报经营”）
佛山市广报发行物流有限公司
北京悠广通广告有限公司
广州大洋传媒有限公司（以下简称“大洋传媒”）
广州先锋报业有限公司（以下简称“先锋报业”）
广州劲球信息科技有限公司
广州劲彩信息科技有限公司
广州体面体育科技有限公司
广州羊城地铁融媒科技有限公司（以下简称“羊城地铁报”）
广州广报社区报有限公司
广州乐龄购电子商务有限公司（以下简称“乐龄购”）
广州日报新媒体有限公司（以下简称“广报新媒体”）
广州市交互式信息网络有限公司（以下简称“大洋网”）
广州广游信息服务有限公司
上海广娱网络科技有限公司
广州广报数据科技有限责任公司
广州粤商会传媒有限公司
欧凯游戏有限公司（以下简称“欧凯游戏”）
北京先锋赛讯科技有限公司
广州岭少社区文化传媒有限公司（以下简称“岭少传媒”）
粤洋文投（北京）体育娱乐有限公司
广州广粤文化发展有限公司
广东蜜巢科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 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”），以及中国证监会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制

权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(十) 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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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；本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。

本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的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，本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）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出

售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(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。

(十一) 应收款项坏账准备

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：

A. 对于单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：单项应收款项余额占应收款项总额 10%以上。

B. 对于单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

C. 对于不属于前述 A、B 两类的应收款项及经单独测试后未减值的应收款项，作为以账龄为信用风险特征划分组合。

按照组合计提坏账准备的应收账款的计提方法：按照账龄组合计提坏账准备，计入当期损益。

按照组合计提坏账准备的其他应收款的计提方法：期末余额在扣减已单独确认减值损失的款项及押金、保证金、关联往来等回收风险较低的款项后，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例
----	------

	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1 至 2 年（含 2 年）	5%	5%
2-3 年（含 3 年）	30%	30%
3-4 年（含 4 年）	80%	80%
4-5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（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。

（十二）存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。如果存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，

按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采

用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋及建筑物	20-50 年	0~5%	1.90-4.75%
二、机器设备	5-30 年	0~5%	3.17-19.00%
三、运输设备	4-8 年	0~5%	11.88-23.75%
四、办公设备	3-5 年	0~5%	19.00-31.67%
五、其他	3-5 年	0~5%	19.00-31.67%

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续

超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年年末, 对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核, 主要采取自下而上的方式, 由无形资产使用相关部门进行基础复核, 评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出, 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: (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。
划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准: 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段, 应确定为研究阶段, 该阶段具有计划性和探索性等特点; 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段, 应确定为开发阶段, 该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“五、(三十一) 预计负债”。

(二十四) 收入

1、 收入确认的一般原则：

（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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司向顾客提供广告服务以换取该顾客向本公司提供广告服务的，只有在所交换的广告服务不相同或相似，且符合收入确认条件时，才能按本公司所提供的广告服务的公允价值确认收入。

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。

2、 具体原则：

（1）广告及网络推广服务收入

广告及网络推广服务收入在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，广告内容见诸媒体或商业行为开始出现于公众面前，按归属本年的广告发布期确认收入；② 收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；

④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 报刊发行收入

报刊发行收入在同时满足下列条件时予以确认：①发行劳务实际已经提供；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 印刷业收入

印刷收入在同时满足下列条件时予以确认：①产品完工交付订货单位；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生 或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 旅店服务收入

旅店服务收入在同时满足下列条件时予以确认：①酒店客房、餐饮及娱乐服务已实际提供；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(5) 商品销售

商品销售收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生 的成本能够可靠地计量。

(6) 提供劳务收入

提供劳务收入在同时满足下列条件时予以确认：①提供劳务交易的完工程度能够可靠地确定；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特

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

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

- （1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；
- （2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；
- （3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；
- （4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3、 会计处理

披露要求：披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

（1）租赁分类

- 1) 融资租赁：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。
- 2) 经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

（2）融资租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属

于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。
未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A. 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

B. 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁

1) 经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 售后回租

根据交易实质，本公司将售后回租交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后回租交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后回租交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后回租交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

(二十九) 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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）折旧和摊销

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

（7）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。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表

格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会批准	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 203,245,924.37 元，上期金额 264,885,527.17 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 81,308,261.97 元，上期金额 52,461,222.48 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 17,472.52 元； 调增“其他应付款”本期金额 1,416,239.89 元，上期金额 1,416,239.89 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会批准	调减“管理费用”本期金额 3,953,325.71 元，上期金额 2,879,781.59 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会批准	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、11%、13%、 16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
文化事业建设费	按广告代理、制作收入	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、10%、15%、25%、 16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大洋网	15%
乐龄购	10%
岭少传媒	10%
欧凯游戏	16.5%

(二) 税收优惠

根据国务院办公厅下发的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2014】15 号）以及财政部、国家税务总局、中宣部联合下发的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84 号）的相关规定，本公司的子公司广报经营、大洋传媒及其子公司先锋报业和羊城地铁报、广报新媒体经中共广州市委宣传部、广州市国家税务局、广州市地方税务局、广州市财政局审核确认为广州市第一批转制文化企业，免征企业所得税，免征期为 2014 年 1 月 1 日到 2018 年 12 月 31 日。根据国务院办公厅下发的《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2018】124 号）的相关规定，经营性文化事业单位转制为企业后，五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。免征期为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

本公司的子公司大洋网因取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744008340，有效期 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 11 日，本期享受 15% 的优惠税率。

本公司的子公司乐龄购和岭少传媒因符合《财政部 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[2018]77 号的规定，属于小型微利企业，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，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。

本公司的子公司欧凯游戏是在香港特别行政区注册的公司，适用香港特别行政区利得税率 16.5%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,047.55	101,033.00
银行存款	197,454,278.52	276,168,369.41
其他货币资金	3,435,847.06	127.30
合计	200,893,173.13	276,269,529.71
其中：存放在境外的款项总额	0.00	6,723,153.77

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	1,220,000.00	0.00
信用证开证保证金	987,800.00	0.00

上述使用受限制的货币资金在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	24,697,982.06	28,997,622.58
应收账款	178,547,942.31	235,887,904.59
合计	203,245,924.37	264,885,527.17

1、应收票据

(1) 应收票据分类列式

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,455,877.56	20,400,957.88
商业承兑汇票	242,104.50	8,596,664.70
合计	24,697,982.06	28,997,622.58

(2) 期末公司无用于质押的应收票据。

(3) 期末公司没有已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司没有因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,430,062.44	95.56	67,882,120.13	27.55	178,547,942.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,444,767.79	4.44	11,444,767.79	100.00	0.00
合计	257,874,830.23	100.00	79,326,887.92	30.76	178,547,942.31

类别	年初余额				
	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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,025,361.50	96.28	63,137,456.91	21.11	235,887,904.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,556,651.39	3.72	11,556,651.39	100.00	0.00
合计	310,582,012.89	100.00	74,694,108.30	24.05	235,887,904.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,006,623.01	1,590,066.25	1.00
1 至 2 年	9,930,625.30	496,531.26	5.00
2 至 3 年	11,509,029.67	3,452,708.91	30.00
3 至 4 年	9,364,040.02	7,491,232.01	80.00
4 至 5 年	8,840,813.71	7,072,650.97	80.00
5 年以上	47,778,930.73	47,778,930.73	100.00
合计	246,430,062.44	67,882,120.13	27.55

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,001,261.82	1,950,012.63	1.00
1 至 2 年	27,900,163.76	1,395,008.18	5.00
2 至 3 年	17,143,018.86	5,142,905.66	30.00
3 至 4 年	10,667,174.04	8,533,739.23	80.00
4 至 5 年	10,989,759.04	8,791,807.23	80.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	37,323,983.98	37,323,983.98	100.00
合计	299,025,361.50	63,137,456.91	21.11

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳发行站	4,397,982.41	4,397,982.41	100.00%	预计无法收回
广州陆刊文化传播有限公司	1,770,320.00	1,770,320.00	100.00%	预计无法收回
肇庆市正太联合科技文化发展有限公司	1,466,666.00	1,466,666.00	100.00%	预计无法收回
韶关市武江区盈联广告有限公司	1,012,000.00	1,012,000.00	100.00%	预计无法收回
广州威力达房地产开发有限公司	828,281.80	828,281.80	100.00%	预计无法收回
苏挺	564,025.41	564,025.41	100.00%	预计无法收回
竞赛画报杂志社	412,261.84	412,261.84	100.00%	预计无法收回
广东国笔科技股份有限公司	245,275.00	245,275.00	100.00%	预计无法收回
广州市南航旅游旅行社有限公司	182,949.00	182,949.00	100.00%	预计无法收回
岭少应收报款	172,182.43	172,182.43	100.00%	预计无法收回
体育博览杂志社	150,001.00	150,001.00	100.00%	预计无法收回
香港金融专讯科技有限公司	80,450.00	80,450.00	100.00%	预计无法收回
广州鑫旅文化发展有限公司	56,500.00	56,500.00	100.00%	预计无法收回
广州戴甘贸易有限公司	25,571.40	25,571.40	100.00%	预计无法收回
上海东杰广告传媒有限公司《东方早报》	25,260.00	25,260.00	100.00%	预计无法收回
地中海国际酒店	18,665.00	18,665.00	100.00%	预计无法收回
广州市宝锐贸易有限公司	18,100.00	18,100.00	100.00%	预计无法收回
深圳多适点光学科技有限公司	10,964.00	10,964.00	100.00%	预计无法收回
广州金榜图书连锁销售有限公司	7,312.50	7,312.50	100.00%	预计无法收回
合计	11,444,767.79	11,444,767.79	100.00%	---

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,016,367.09 元；转回坏账准备金额 18,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,365,587.47

其中应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因关 联交易产生
东莞中堂刘秀霞	发行款	472,027.47	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
广州赛点广告有限公 司	广告发布款	387,754.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
北京龙海星光文化传 媒有限公司	广告代理费	300,000.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
东莞市鸿凯泰和文化 传播广告有限公司	广告发布款	84,600.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
东莞市鸿凯泰和文化 传播广告有限公司	服务费	44,400.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
广州明名文化传播有 限公司	发行款	19,800.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
云南双江勐库茶叶有 限责任公司	发行款	10,800.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
西双版纳岁月知味茶 业有限公司	发行款	10,800.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
广州市斗记茶业有限 公司	发行款	9,000.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
广东丹霞天雄茶叶有 限公司	发行款	7,200.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
惠州益和文化传播有 限公司	服务费	6,400.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否
广州市荔湾区名魁茶 行	广告发布款	5,000.00	预计无法收 回	经总经理 办公会议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
乐茶轩茶艺馆有限公司	发行款	4,320.00	预计无法收回	经总经理办公会议	否
英德市红源茶叶有限公司	发行款	1,800.00	预计无法收回	经总经理办公会议	否
杭州枫林晚文化传播有限公司	发行款	936.00	预计无法收回	经总经理办公会议	否
东莞市鸿凯泰和文化传播广告有限公司	广告发布款	750.00	预计无法收回	经总经理办公会议	否
合计		1,365,587.47	---	---	---

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
公司 A	18,492,074.19	7.17	184,920.74
公司 B	14,248,704.14	5.53	351,813.67
公司 C	13,871,647.18	5.38	1,625,104.37
公司 D	12,532,853.77	4.86	123,177.49
公司 E	10,085,612.26	3.91	100,856.12
合计	69,230,891.54	26.85	---

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	10,856,130.84	70.27	15,033,481.14	88.95
1 至 2 年	2,903,489.52	18.79	665,695.51	3.94
2 至 3 年	615,010.91	3.98	364,995.19	2.16
3 年以上	1,074,385.72	6.95	836,322.43	4.95
合计	15,449,016.99	100.00	16,900,494.27	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
公司 A	4,156,050.66	26.90
公司 B	1,742,925.00	11.28
公司 C	490,577.00	3.18
公司 D	250,000.00	1.62
公司 E	190,339.56	1.23
合计	6,829,892.22	44.21

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	17,472.52
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	15,339,736.57	15,227,463.60
合计	15,339,736.57	15,244,936.12

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	0.00	17,472.52

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,713,387.51	96.03	2,373,650.94	13.40	15,339,736.57
其中：					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,999,109.53	59.63	2,373,650.94	21.58	8,625,458.60
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	6,714,277.98	36.40	0.00	0.00	6,714,277.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	731,662.93	3.97	731,662.93	100.00	0.00
合计	18,445,050.44	100.00	3,105,313.87	16.84	15,339,736.57

种类	年初余额				
	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	48,351,614.86	72.39	48,351,614.86	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,157,892.89	27.18	2,930,429.29	16.14	15,227,463.60
其中：					
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,275,123.17	16.88	2,930,429.29	25.99	8,344,693.88
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	6,882,769.72	10.30	0.00	0.00	6,882,769.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	285,940.07	0.43	285,940.07	100.00	0.00

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	66,795,447.82	100.00	51,567,984.22	77.20	15,227,463.60

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

期末按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,548,709.15	75,487.09	1.00
1 至 2 年	856,638.93	42,831.95	5.00
2 至 3 年	348,418.16	104,525.45	30.00
3 至 4 年	374,064.72	299,251.77	80.00
4 至 5 年	98,619.48	78,895.59	80.00
5 年以上	1,772,659.09	1,772,659.09	100.00
合计	10,999,109.53	2,373,650.94	21.58

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,899,719.00	58,997.19	1.00
1 至 2 年	1,712,026.20	85,601.31	5.00
2 至 3 年	964,433.97	289,330.19	30.00
3 至 4 年	449,919.51	359,935.61	80.00
4 至 5 年	562,297.51	449,838.01	80.00
5 年以上	1,686,726.98	1,686,726.98	100.00
合计	11,275,123.17	2,930,429.29	25.99

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	5,028,746.94	0.00	0.00
关联方往来款	1,417,687.54	0.00	0.00

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
其他	267,843.50	0.00	0.00
合计	6,714,277.98	0.00	0.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	4,688,650.98	0.00	0.00
关联方往来款	1,821,584.40	0.00	0.00
其他	372,534.34	0.00	0.00
合计	6,882,769.72	0.00	0.00

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
梅平枝	446,730.86	446,730.86	100%	预计无法收回
区伟雄	20,100.00	20,100.00	100%	预计无法收回
高绮纹	2,706.00	2,706.00	100%	预计无法收回
其他	262,126.07	262,126.07	100%	预计无法收回
合计	731,662.93	731,662.93	100%	---

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -84,808.86 元；转回坏账准备金额 5,040.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,206.63

其他应收款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
马振峰	个人借支	20,198.63	预计无法收回	经总经理办公会议	否
邹方	个人借支	1,008.00	预计无法收回	经总经理办公会议	否
合计	---	21,206.63	---	---	---

(4) 本期其他应收款其他转销情况

公司本年将对关联方香榭丽传媒的其他应收款债权 48,351,614.86 元以 1,988,800.00 元价格转让给广州互动传媒有限公司，相应的坏账准备 48,351,614.86 元随之转销。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	5,028,746.94	4,688,650.98
外单位往来款	5,418,493.54	4,766,211.19
关联方往来款	1,417,687.54	50,173,199.26
员工借支	6,199,819.28	6,398,123.13
其他	380,303.14	769,263.26
合计	18,445,050.44	66,795,447.82

(6) 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
公司 A	关联往来	471,039.50	5 年以上	2.55	0.00
公司 B	押金、保证金	1,666,815.89	1 年以内	9.04	0.00
公司 C	押金、保证金	630,000.00	1-2 年	3.42	0.00
公司 D	外单位往来款	351,458.79	1 年以内	1.91	3,514.59
公司 E	押金、保证金	2,186,227.25	2-4 年	11.85	0.00
合计		5,305,541.43		28.77	3,514.59

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,172,204.42	0.00	110,172,204.42
库存商品	2,576,687.41	454,082.62	2,122,604.79
在产品	2,977,988.44	0.00	2,977,988.44
周转材料	23,473,324.33	305,016.00	23,168,308.33
合计	139,200,204.60	759,098.62	138,441,105.98

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,326,527.68	0.00	84,326,527.68
库存商品	4,734,425.66	25,001.18	4,709,424.48
在产品	4,485,711.57	0.00	4,485,711.57
周转材料	22,431,062.20	305,016.00	22,126,046.2
合计	115,977,727.11	330,017.18	115,647,709.93

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	25,001.18	436,999.92	0.00	7,918.48	0.00	454,082.62
周转材料	305,016.00	0.00	0.00	0.00	0.00	305,016.00
合计	330,017.18	436,999.92	0.00	7,918.48	0.00	759,098.62

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	2,005,280,952.44	1,773,005,631.08
待摊费用	581,943.80	492,775.42
预缴增值税	1,694,618.69	237,451.41
待抵扣进项税额	13,414,362.62	4,900,407.24
预缴企业所得税	227,809.61	95,855.88
预缴文化事业建设费	2,958.05	0.00

项目	期末余额	年初余额
待处理财产损溢	546,629.51	0.00
合计	2,021,749,274.72	1,778,732,121.03

理财产品是公司购买银行理财产品的本金及按照协议约定预期收益率计算的收益，由于理财产品期限大多数超过 3 个月且不能随时赎回，编制现金流量表时不作为现金等价物。

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	157,099,350.00	144,483,890.13	12,615,459.87	307,099,350.00	55,853,937.20	251,245,412.80
其中：按成本计量	157,099,350.00	144,483,890.13	12,615,459.87	307,099,350.00	55,853,937.20	251,245,412.80

2、 期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(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州龙飞软件科技有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	37,970,587.20	0.00	0.00	37,970,587.20	10.526	
广州万将网络科技有限公司	4,800,000.00	0.00	0.00	4,800,000.00	4,800,000.00	0.00	0.00	4,800,000.00	7.186	
上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“德粤基金”）注 1	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47.41	
广州万之象物流有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	11.11	
香榭丽传媒	8,083,350.00	0.00	0.00	8,083,350.00	8,083,350.00	0.00	0.00	8,083,350.00	1.39	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
Yoyi Digital Inc.(悠易互通公司) 注 2	99,216,000.00	0.00	0.00	99,216,000.00	0.00	88,629,952.93	0.00	88,629,952.93	13.33	
合计	307,099,350.00	0.00	150,000,000.00	157,099,350.00	55,853,937.20	88,629,952.93	0.00	144,483,890.13		

注：1、德粤基金本期减少的原因详见本附注（八）长期股权投资中的说明。

2、公司之全资子公司广报新媒体本年度因被投资单位 Yoyi Digital Inc.净值下跌幅度较大而计提可供出售金融资产减值准备 88,629,952.93 元。

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
合营企业：											
广州德同广报投资管理有限公司（以下简称：“德同广报”）	1,444,732.02	3,500,000.00	0.00	29,899,872.65	1,503,226.15	0.00	0.00	0.00	36,347,830.82	0.00	0.00
德粤基金	0.00	0.00	0.00	224,880,341.15	0.00	0.00	0.00	150,000,000.00	374,880,341.15	0.00	0.00
联营企业：											
华美洁具有限公司	80,224,708.81	0.00	0.00	2,085,614.39	0.00	0.00	0.00	0.00	82,310,323.20	0.00	0.00
重庆恒渲实业有限公司	1,816,252.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,816,252.78	0.00	1,515,492.28
广州粤图文化发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
西安地铁新报传媒有限公司	6,432,962.06	0.00	6,144,759.55	-288,202.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海第一财经报业有限公司	99,685,925.27	0.00	93,425,702.63	-6,260,222.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州地铁小额贷款有限公司	63,203,474.74	0.00	0.00	3,071,874.57	0.00	0.00	2,272,559.04	0.00	64,002,790.27	0.00	0.00
广州地铁传媒有限公司	20,631,491.30	0.00	0.00	21,005,271.58	0.00	0.00	14,736,712.88	0.00	26,900,050.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
广州市文化金融服务中心有限公司	0.00	375,000.00	0.00	113,735.34	0.00	0.00	0.00	0.00	488,735.34	0.00	0.00
合计	273,439,546.98	3,875,000.00	99,570,462.18	274,508,284.53	1,503,226.15	0.00	17,009,271.92	150,000,000.00	586,746,323.56	0.00	1,515,492.28

注：1、华美洁具有限公司的股权是于 1997 年由广东建北企业集团公司转让给本公司，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》（财会〔2007〕14 号）的有关规定，对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资的股权投资借方差额，应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。华美洁具有限公司的初始股权投资借方差额为 92,231,539.19 元，按被投资单位的剩余经营期限 36 年摊销，年扣除额为 2,561,987.16 元。

2、重庆恒渲实业有限公司由于经营原因已经停业多年，企业处于非持续经营状态。截至资产负债表日，本公司对重庆恒渲实业有限公司的应收账款余额为 147,022.00 元，其他应收款余额为 471,039.50 元、其他应付款余额为 772,000.00 元、长期股权投资账面余额为 1,816,252.78 元、长期股权投资减值准备 1,515,492.28 元。

3、广州粤图文化发展有限公司据以经营的主要资产场地经营管理权在以前年度被依法终止，企业处于非持续经营状态。目前，广州粤图文化发展有限公司已经资不抵债。本公司对广州粤图文化发展有限公司的长期股权投资账面已经减记到零。

4、西安地铁新报传媒有限公司原为本公司之全资子公司广报投资 2011 年度参股的联营企业，广报投资出资 8,000,000.00 元，持股比例为 26.67%。2018 年 12 月，广报投资将其持有的西安地铁新报传媒有限公司 26.67%股权以人民币 6,486,400.00 元转让给西安日报社。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不再持有西安地铁新报传媒有限公司股权。

5、上海第一财经报业有限公司的股权于 2014 年由广州传媒控股有限公司转让给本公司，股权转让价款为 103,000,000.00 元，转让完成后，本公司持股比例为 25%。2018 年 7 月，本公司与上海第一财经报业有限公司签署《减资协议》，本公司持有的上海第一财经报业有限公司出资额一次性全额退出，上海第一财经报业有限公司向本公司支付对价人民币 66,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不再持有上海第一财经报业有限公司股权。

6、广州地铁小额贷款有限公司为本公司于 2014 年参与出资设立的有限责任公司，本公司出资 60,000,000.00 元，持股比例为 20%。

7、广州地铁传媒有限公司为本公司于 2016 年参与出资设立的有限责任公司，本公司出资 4,200,000.00 元，持股比例为 28%。

8、广州市文化金融服务中心有限公司为本公司于 2017 年 11 月参与出资设立的有限责任公司，本公司出资 375,000.00 元，持股比例 37.50%。

9、德同广报为本公司之全资子公司广报投资与独立第三方德同（北京）投资管理股份有限公司（“以下简称德同北京”）于 2015 年共同出资设立的有限公司，广报投资的出资比例为 30%。2018 年 11 月，广报投资受让德同北京持有的 20% 股权。股权转让后，广报投资与德同北京对德同广报的出资比例变更为 50%：50%，根据德同广报修订后的公司章程，董事会席位由 2:3 变更为 3:3，董事会的表决实行一人一票，董事会决议至少须经全体董事过半数同意方能通过。因此，广报投资实现了对德同广报的共同控制。

10、2018 年 11 月，广报投资对德同广报实施了共同控制，根据德同广报新修订的章程规定，德同广报作为德粤基金的执行事务合伙人，有权组建德粤基金投资决策委员会和委派委员，该事项须经过德同广报五分之四以上董事同意通过。因此，广报投资进而实现了对德粤基金的控制。根据企业会计准则的规定，本公司将德粤基金的核算科目从之前的“可供出售金融资产”调整为“长期股权投资”并以权益法核算。

(九) 投资性房地产

1、 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	102,243,997.91	0.00	0.00	102,243,997.91
(2) 本期增加金额	118,043,496.95	0.00	0.00	118,043,496.95
—外购	2,469,838.77	0.00	0.00	2,469,838.77
—固定资产转入	106,041,749.18	0.00	0.00	106,041,749.18
—其他	9,531,909.00	0.00	0.00	9,531,909.00
(3) 本期减少金额	7,293,890.48	0.00	0.00	7,293,890.48
—转入固定资产	7,293,890.48	0.00	0.00	7,293,890.48
(4) 期末余额	212,993,604.38	0.00	0.00	212,993,604.38
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	23,744,442.27	0.00	0.00	23,744,442.27
(2) 本期增加金额	9,733,948.48	0.00	0.00	9,733,948.48
—计提或摊销	3,770,181.82	0.00	0.00	3,770,181.82
—固定资产转入	5,963,766.66	0.00	0.00	5,963,766.66
(3) 本期减少金额	1,956,192.44	0.00	0.00	1,956,192.44
—转入固定资产	1,956,192.44	0.00	0.00	1,956,192.44
(4) 期末余额	31,522,198.31	0.00	0.00	31,522,198.31
3. 减值准备				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	181,471,406.07	0.00	0.00	181,471,406.07
(2) 年初账面价值	78,499,555.64	0.00	0.00	78,499,555.64

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
富力东山新天地房产 10 间	70,627,070.73	正在办理中
广州市珠江帝景苑帝瀛轩	10,083,596.78	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珠江纺织城	9,199,880.84	正在办理中
合计	89,910,548.35	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	206,886,434.81	409,509,305.19
固定资产清理	0.00	0.00
合计	206,886,434.81	409,509,305.19

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	505,505,252.39	1,463,488,903.01	40,639,996.45	100,236,096.68	68,550,167.00	2,178,420,415.53
(2) 本期增加金额	11,322,108.48	5,543,673.91	4,676.92	1,402,484.33	2,961,353.46	21,234,297.10
—购置	2,742,468.00	1,381,896.56	4,676.92	1,402,484.33	442,117.35	5,973,643.16
—在建工程转入	1,285,750.00	4,161,777.35	0.00	0.00	2,519,236.11	7,966,763.46
—投资性房地产转入	7,293,890.48	0.00	0.00	0.00	0.00	7,293,890.48
(3) 本期减少金额	141,770,834.92	38,908,443.96	3,937,615.93	17,258,773.00	59,158,623.74	261,034,291.55
—处置或报废	35,729,085.74	38,908,443.96	3,937,615.93	17,258,773.00	59,158,623.74	154,992,542.37
—转入投资性房地产	106,041,749.18	0.00	0.00	0.00	0.00	106,041,749.18
(4) 期末余额	375,056,525.95	1,430,124,132.96	36,707,057.44	84,379,808.01	12,352,896.72	1,938,620,421.08
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	259,017,556.94	1,149,123,228.85	30,661,752.18	69,126,140.13	27,625,600.65	1,535,554,278.75
(2) 本期增加金额	16,903,039.32	20,084,736.03	2,066,855.51	8,324,205.65	424,313.66	47,803,150.17
—计提	14,946,846.88	20,084,736.03	2,066,855.51	8,324,205.65	424,313.66	45,846,957.73
—投资性房地产转入	1,956,192.44	0.00	0.00	0.00	0.00	1,956,192.44
(3) 本期减少金额	16,799,196.35	14,254,762.34	3,759,961.89	16,652,145.81	18,993,996.08	70,460,062.47
—处置或报废	10,835,429.69	14,254,762.34	3,759,961.89	16,652,145.81	18,993,996.08	64,496,295.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
—转入投资性 房地产	5,963,766.66	0.00	0.00	0.00	0.00	5,963,766.66
(4) 期末余额	259,121,399.91	1,154,953,202.54	28,968,645.80	60,798,199.97	9,055,918.23	1,512,897,366.45
3. 减值准备						
(1) 年初余额	23,282,360.42	174,163,578.13	1,015.14	211,790.01	35,698,087.89	233,356,831.59
(2) 本期增加金额	0.00	60,466,193.79	0.00	3,684.07	181,117.26	60,650,995.12
—计提	0.00	60,466,193.79	0.00	3,684.07	181,117.26	60,650,995.12
(3) 本期减少金额	23,282,360.42	16,190,758.58	0.00	0.00	35,698,087.89	75,171,206.89
—处置或报废	23,282,360.42	16,190,758.58	0.00	0.00	35,698,087.89	75,171,206.89
(4) 期末余额	0.00	218,439,013.34	1,015.14	215,474.08	181,117.26	218,836,619.82
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	115,935,126.04	56,731,917.08	7,737,396.50	23,366,133.96	3,115,861.23	206,886,434.81
(2) 年初账面价值	223,205,335.03	140,202,096.03	9,977,229.13	30,898,166.54	5,226,478.46	409,509,305.19

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	65,036,412.72	35,721,189.13	0.00	29,315,223.59	
机器设备	27,222,882.17	19,980,562.12	0.00	7,242,320.05	
运输设备	143,843.00	142,504.48	0.00	1,338.52	
电子设备	418,692.91	369,455.22	0.00	49,237.69	
其他	8,341,337.79	807,451.46	0.00	266,820.33	
合计	101,163,168.59	64,288,228.41	0.00	36,874,940.18	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
保利花香美苑（自编 4 栋）2901 房	2,738,080.05	正在办理中
绿地中央广场 B1 栋 1818 房	1,285,750.00	正在办理中
广州市越秀城市广场地下车库 10 号、11 号、19 号	621,267.00	正在办理中
合计	4,645,097.05	

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	47,338,849.82	14,216,211.76
工程物资	0.00	0.00
合计	47,338,849.82	14,216,211.76

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粤传媒大厦	40,679,975.07	0.00	40,679,975.07	12,134,555.76	0.00	12,134,555.76
印务中心厂房改造工程	4,646,137.79	0.00	4,646,137.79	0.00	0.00	0.00
方正 DMS 报刊版面流程管理系统	943,376.66	0.00	943,376.66	282,769.23	0.00	282,769.23
粤传媒全渠道销配一体化平台	628,205.14	0.00	628,205.14	628,205.14	0.00	628,205.14
VOCS 有机废气治理设备	270,155.16	0.00	270,155.16	0.00	0.00	0.00
清远洲心项目	171,000.00	0.00	171,000.00	0.00	0.00	0.00
印务分公司厂房设备配电工程项目工程	0.00	0.00	0.00	368,932.03	0.00	368,932.03
印务分公司彩印车间部分地面铺设钢板工程	0.00	0.00	0.00	318,446.60	0.00	318,446.60
太和印务厂天然气管道代建工程	0.00	0.00	0.00	268,786.50	0.00	268,786.50
条形码及 NC 接口系统	0.00	0.00	0.00	182,070.00	0.00	182,070.00
主楼消防改造及修复维修工程设计施工一体化	0.00	0.00	0.00	32,446.50	0.00	32,446.50

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	47,338,849.82	0.00	47,338,849.82	14,216,211.76	0.00	14,216,211.76

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
粤传媒大厦	1,033,000,000.00	12,134,555.76	28,545,419.31	0.00	0.00	40,679,975.07	3.94%	11.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
印务中心厂房改造工程	14,967,019.01	0.00	4,646,137.79	0.00	0.00	4,646,137.79	31.04%	95.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
方正 DMS 报刊版面流程管理系统	1,172,800.00	282,769.23	660,607.43	0.00	0.00	943,376.66	80.44%	95.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
粤传媒全渠道销售一体化平台	2,450,000.00	628,205.14	0.00	0.00	0.00	628,205.14	25.64%	80.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
VOCS 有机废气治理设备	520,000.00	0.00	270,155.16	0.00	0.00	270,155.16	51.95%	80.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
主楼消防改造及修复维修工程设计施工一体化	3,601,561.91	32,446.50	3,442,810.13	3,475,256.63	0.00	0.00	96.49%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
搬迁工程	2,248,858.65	0.00	2,248,858.65	2,248,858.65	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
粤传媒印务分公 司部分厂房设备 配电工程项目工 程款	388,349.51	368,932.03	0.00	368,932.03	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	1,058,348,589.08	13,446,908.66	39,813,988.47	6,093,047.31	0.00	47,167,849.82						—

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	787,093,039.05	0.00	70,534,895.47	857,627,934.52
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	2,417,102.72	2,417,102.72
—购置	0.00	0.00	1,989,327.59	1,989,327.59
—在建工程转入	0.00	0.00	427,775.13	427,775.13
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	864,983.50	864,983.50
—处置	0.00	0.00	864,983.50	864,983.50
(4) 期末余额	787,093,039.05	0.00	72,087,014.69	859,180,053.74
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	25,791,129.79	0.00	62,445,438.90	88,236,568.69
(2) 本期增加金额	20,086,163.76	0.00	4,990,338.74	25,076,502.50
—计提	20,086,163.76	0.00	4,990,338.74	25,076,502.50
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	612,689.67	612,689.67
—处置	0.00	0.00	612,689.67	612,689.67
(4) 期末余额	45,877,293.55	0.00	66,823,087.97	112,700,381.52
3. 减值准备				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	741,215,745.50	0.00	5,263,926.72	746,479,672.22
(2) 年初账面价值	761,301,909.26	0.00	8,089,456.57	769,391,365.83

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	614,712.66	44,763.00	303,965.88	0.00	355,509.78
机器维护费	3,474,170.88	0.00	1,592,923.08	0.00	1,881,247.80
其他	135,886.03	1,711,069.67	1,095,621.28	0.00	751,334.42
合计	4,224,769.57	1,755,832.67	2,992,510.24	0.00	2,988,092.00

(十四) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,179,595.48	476,904.96	3,075,036.13	461,291.16
预计负债	2,350.00	352.50	21,950.00	3,292.50
合计	3,181,945.48	477,257.46	3,096,986.13	464,583.66

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
房产置换	19,799,193.92	31,396,517.21
预付土地出让金	6,334,500.00	6,150,000.00
其他	0.00	324,953.30
合计	26,133,693.92	37,871,470.51

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	81,308,261.97	52,461,222.48
合计	81,308,261.97	52,461,222.48

1、 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	69,353,234.35	42,870,342.64
1 至 2 年	5,144,082.71	4,138,829.27
2 至 3 年	1,764,441.54	948,377.65
3 年以上	5,046,503.37	4,503,672.92
合计	81,308,261.97	52,461,222.48

(十七) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	110,845,860.52	132,918,678.58
1 年以上	39,568,150.15	22,930,981.84

账龄	期末余额	年初余额
合计	150,414,010.67	155,849,660.42

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	78,174,598.40	309,034,667.63	301,461,906.65	85,747,359.38
离职后福利-设定提存计划	1,141,758.22	33,321,416.22	33,761,861.79	701,312.65
辞退福利	11,391,890.32	77,486,554.20	45,629,845.72	43,248,598.80
合计	90,708,246.94	419,842,638.05	380,853,614.16	129,697,270.83

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	36,519,890.40	261,693,486.44	256,103,366.53	42,110,010.31
(2) 职工福利费	0.00	2,806,773.22	2,806,773.22	0.00
(3) 社会保险费	593,364.42	19,502,200.13	19,777,108.13	318,456.42
其中：医疗保险费	501,686.52	16,828,590.42	17,050,631.85	279,645.09
工伤保险费	33,674.20	775,425.54	802,496.12	6,603.62
生育保险费	58,003.70	1,898,184.17	1,923,980.16	32,207.71
(4) 住房公积金	1,010,208.00	16,018,834.00	16,196,440.00	832,602.00
(5) 工会经费和职工教育经费	40,041,873.81	9,013,373.84	6,574,528.77	42,480,718.88
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
(8) 其他	9,261.77	0.00	3,690.00	5,571.77
合计	78,174,598.40	309,034,667.63	301,461,906.65	85,747,359.38

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	870,722.58	28,908,861.30	29,293,889.72	485,694.16
失业保险费	33,804.24	1,219,219.50	1,234,871.71	18,152.03
企业年金缴费	237,231.40	3,193,335.42	3,233,100.36	197,466.46
合计	1,141,758.22	33,321,416.22	33,761,861.79	701,312.65

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,200,561.30	5,627,855.68
营业税	0.00	25,256.25
企业所得税	251,633.21	97,073.42
个人所得税	266,542.01	666,157.98
城市维护建设税	129,775.83	233,553.44
教育费附加	55,630.28	100,028.87
地方教育附加	37,073.89	66,672.95
堤围防护费	2.28	2.28
文化事业建设费	268,903.39	2,873,642.86
房产税	100,267.37	644,516.21
土地使用税	721.28	510,516.46
印花税	40,081.43	85,781.64
其他税费	160,562.89	104,347.78
合计	2,511,755.16	11,035,405.82

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	1,416,239.89	1,416,239.89
其他应付款	35,441,534.69	31,290,137.39
合计	36,857,774.58	32,706,377.28

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,416,239.89	1,416,239.89

2、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	7,965,326.28	8,601,949.75
关联方往来款	1,617,657.37	1,291,804.70
外单位往来款	17,296,323.34	16,391,106.40

项目	期末余额	年初余额
其他	8,562,227.70	5,005,276.54
合计	35,441,534.69	31,290,137.39

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	15,654,988.83	14,235,850.90

(二十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	22,059.00	21,950.00	预计诉讼赔偿

(二十三) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,482,045.41	50,647,885.00	55,359,531.87	13,770,398.54	收到政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大洋网技术改造项目	213,473.42	0.00	22,781.52	0.00	190,691.90	与资产相关
广东省现代信息服务业 专项资金扶持项目	14,382.25	0.00	0.00	0.00	14,382.25	与资产相关
科技亚运项目资金	13,117.33	0.00	0.00	0.00	13,117.33	与资产相关
传统媒体与新媒体融合 项目（专项）	14,261,326.05	0.00	2,588,479.18	0.00	11,672,846.87	与资产相关
2016 年扶持市属媒体融 合发展资金	3,000,000.00	0.00	1,680,269.85	0.00	1,319,730.15	与资产相关
2016 年广州市电子商务 发展专项资金	979,746.36	0.00	420,116.32	0.00	559,630.04	与资产相关
2018 年广州日报社印刷 发行补助经费	0.00	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2018 年新媒体平台建设 专项经费	0.00	6,100,000.00	6,100,000.00	0.00	0.00	与收益相关

广东广州日报传媒股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于本地社区的“广报智 选”媒体电商平台补助	0.00	1,100,000.00	1,100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
高新技术企业补贴	0.00	860,000.00	860,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年广州市企业研究 开发机构建设专项(第二 批)项目	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年市企业研发机构 区配套经费	0.00	360,000.00	360,000.00	0.00	0.00	与收益相关
个税手续费返还	0.00	308,285.61	308,285.61	0.00	0.00	与收益相关
2017 年《科学养生》科 普专版经费	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州文摘报社出版《科技 文萃》科普专版	0.00	280,000.00	280,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广东省委宣传部“一网一 品牌”创建扶持经费	0.00	240,000.00	240,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州文摘报社编辑推送 科普微信	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
企业稳定岗位补贴	0.00	159,599.39	159,599.39	0.00	0.00	与收益相关
总书记重要讲话精神网 上宣传经费	0.00	70,000.00	70,000.00	0.00	0.00	与收益相关
其他	0.00	70,000.00	70,000.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	18,482,045.41	50,647,885.00	55,359,531.87	0.00	13,770,398.54	---

(二十四) 股本

项目	年初余额		本年增减变动 (+ -)					年末余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他内资持股	26,741,788.00	2.30	0.00	0.00	0.00	-116,191.00	-116,191.00	26,625,597.00	2.29
其中：境内法人持股	4,679,666.00	0.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,679,666.00	0.40
境内自然人持股	22,062,122.00	1.90	0.00	0.00	0.00	-116,191.00	-116,191.00	21,945,931.00	1.89
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	26,741,788.00	2.30	0.00	0.00	0.00	-116,191.00	-116,191.00	26,625,597.00	2.29
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	1,134,316,386.00	97.70	0.00	0.00	0.00	116,191.00	116,191.00	1,134,432,577.00	97.71
2. 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	1,134,316,386.00	97.70	0.00	0.00	0.00	116,191.00	116,191.00	1,134,432,577.00	97.71
三、股份总数	1,161,058,174.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,161,058,174.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,267,591,110.87	0.00	0.00	1,267,591,110.87
其他资本公积	72,607,512.07	0.00	0.00	72,607,512.07
合计	1,340,198,622.94	0.00	0.00	1,340,198,622.94

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	408,059.28	1,841,735.44	0.00	0.00	1,841,735.44	0.00	2,249,794.72
其中：							
权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	1,503,226.15	0.00	0.00	1,503,226.15	0.00	1,503,226.15
外币财务报表折算差额	408,059.28	338,509.29	0.00	0.00	338,509.29	0.00	746,568.57
合计	408,059.28	1,841,735.44	0.00	0.00	1,841,735.44	0.00	2,249,794.72

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	296,082,942.96	7,152,983.78	0.00	303,235,926.74

(二十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,119,532,801.97	1,046,981,635.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	1,119,532,801.97	1,046,981,635.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,540,682.98	72,551,166.64
减：提取法定盈余公积	7,152,983.78	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	8,122,381.38	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	1,158,798,119.79	1,119,532,801.97

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	763,441,014.78	546,187,865.33	871,111,670.86	632,393,783.94
其他业务	33,677,182.50	7,478,170.99	22,858,553.13	6,466,188.71
合计	797,118,197.28	553,666,036.32	893,970,223.99	638,859,972.65

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）广告业务	296,198,810.27	147,714,803.40	311,839,032.51	164,360,926.84
（2）发行业务	184,943,534.27	127,642,364.02	214,714,128.75	141,790,989.29
（3）印刷业收	196,336,099.77	214,416,943.79	218,672,948.38	252,552,870.23
（4）旅店服务业	1,124,304.70	788,460.55	7,753,987.59	3,386,815.44
（5）商品销售	15,927,139.76	12,899,259.78	22,157,375.55	15,090,212.40
（6）网络服务	33,265,319.36	17,669,601.62	26,008,631.52	15,087,595.87

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(7) 物流运输	24,922,777.17	19,311,852.18	51,605,431.15	34,393,087.74
(8) 其他	10,723,029.48	5,744,579.99	18,360,135.41	5,731,286.13
合计	763,441,014.78	546,187,865.33	871,111,670.86	632,393,783.94

2、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
A 公司	36,189,566.49	4.54%
B 公司	25,342,781.78	3.18%
C 公司	24,465,266.45	3.07%
D 公司	18,980,001.75	2.38%
E 公司	12,768,897.79	1.60%
合计	117,746,514.26	14.77%

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	-17,849.88
城市维护建设税	1,306,864.74	1,375,873.12
教育费附加	556,624.71	588,234.29
地方教育附加	375,086.27	396,056.20
文化事业建设费	5,632,294.57	6,480,025.34
印花税	425,622.69	590,780.78
土地使用税	612,064.28	550,774.45
房产税	4,506,330.50	4,847,578.25
车船使用税	48,573.60	90,799.20
残疾人保障金	347,704.91	0.00
环保税	11,159.87	0.00
合计	13,822,326.14	14,902,271.75

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	161,521,445.02	191,577,819.39

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及摊销费用	3,328,148.26	9,971,531.74
租金	6,610,739.53	8,506,373.39
差旅费	333,000.99	7,255,783.22
运费	6,934,586.26	4,023,220.01
办公费	2,378,486.73	2,743,077.05
业务招待费	601,777.94	1,075,260.89
广告费	4,222,028.02	364,302.26
其他	15,468,566.03	10,693,123.76
合计	201,398,778.78	236,210,491.71

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	138,158,524.28	84,317,311.97
折旧费及摊销费用	31,947,790.68	30,525,220.59
租金	10,353,954.08	12,696,346.31
中介费	4,443,977.36	8,979,507.14
办公费	8,843,022.82	6,878,529.21
水电费	4,164,852.42	4,974,484.59
交通费	1,377,251.05	2,445,528.53
业务招待费	377,436.23	1,505,463.52
差旅费	456,266.66	978,679.49
其他	11,463,528.92	4,803,564.81
合计	211,586,604.50	158,104,636.16

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,693,477.28	2,768,435.30
折旧费及摊销费用	104,159.14	0.00
办公费	2,932.08	49,230.37
业务招待费	0.00	6,713.00
其他	152,757.21	55,402.92
合计	3,953,325.71	2,879,781.59

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	2,388,988.43
减：利息收入	2,338,905.95	4,421,738.49
汇兑损益	18,598.12	1,865.72
金融机构手续费	881,972.68	655,247.91
合计	-1,438,335.15	-1,375,636.43

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,908,518.23	61,374,951.79
存货跌价损失	436,999.92	-74,403.41
可供出售金融资产减值损失	88,629,952.93	17,991,087.20
固定资产减值损失	60,650,995.12	216,549,626.81
合计	155,626,466.20	295,841,262.39

(三十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年广州日报社印刷 发行补助经费	40,000,000.00	0.00	与收益相关
2018 年新媒体平台建设 专项经费	6,100,000.00	0.00	与收益相关
传统媒体与新媒体融合项 目（专项）	2,588,479.18	3,894,463.56	与资产相关
大洋网新媒体合作平台建 设扶持资金	1,680,269.85	0.00	与资产相关
基于本地社区的“广报智 选”媒体电商平台补助	1,100,000.00	0.00	与收益相关
高新技术企业补贴	860,000.00	600,000.00	与收益相关
2016 年广州市企业研究 开发机构建设专项（第二 批）项目	600,000.00	0.00	与收益相关

广东广州日报传媒股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年广州市电子商务发展专项资金	420,116.32	17,924.54	与资产相关
2016 年市企业研发机构区配套经费	360,000.00	0.00	与收益相关
个税手续费返还	308,285.61	0.00	与收益相关
2017 年《科学养生》科普专版经费	300,000.00	0.00	与收益相关
广州文摘报社出版《科技文萃》科普专版	280,000.00	0.00	与收益相关
广东省委宣传部“一网一品牌”创建扶持经费	240,000.00	0.00	与收益相关
广州文摘报社编辑推送科普微信	200,000.00	0.00	与收益相关
企业稳定岗位补贴	159,599.39	128,721.83	与收益相关
总书记重要讲话精神网上宣传经费	70,000.00	0.00	与收益相关
大洋网技术改造项目	22,781.52	444,796.04	与资产相关
其他	70,000.00	52,000.00	与收益相关
广州日报社服务款	0.00	7,600,000.00	与收益相关
首届新三板价值风云榜评选项目政府补贴（2016 年广州市财政局国库支付分局）	0.00	3,000,000.00	与收益相关
2017 先进制造业创业发展资金	0.00	2,000,000.00	与收益相关
2017 年省宣传文化发展专项资金	0.00	1,000,000.00	与收益相关
广东省委宣传部“一网一品牌”创建扶持经费	0.00	340,000.00	与收益相关
文摘报收 2017 年《科学养生》科普专版经费至其他收益	0.00	300,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
文摘报收广州市财政局国库支付分局广州文摘报社出版《科技文萃》科普专版费用至其他收益	0.00	280,000.00	与收益相关
文摘报收广州市财政局国库支付分局广州文摘报社编辑推送科普微信费用至其他收益	0.00	100,000.00	与收益相关
丝路邮报收 2016 广东新闻出版数字化转型示范项目扶持资金	0.00	100,000.00	与收益相关
合计	55,359,531.87	19,857,905.97	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	274,508,284.53	11,715,401.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-27,084,062.18	473,359,650.55
理财产品投资收益	91,639,270.48	69,127,901.28
合计	339,063,492.83	554,202,953.38

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,302,409.58	6,433,782.77	-2,302,409.58

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	281,073.22	9,191.71	281,073.22
无需支付的款项	298,962.07	3,211,232.22	298,962.07
废料收入	71,580.74	0.00	71,580.74
香榭丽债权转让利得	1,988,800.00	0.00	1,988,800.00
其他	224,720.01	11,208,159.27	224,720.01

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	2,865,136.04	14,428,583.20	2,865,136.04

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	895,641.32	799,110.63	895,641.32
对外捐赠	1,000,000.00	5,800.00	1,000,000.00
罚款及滞纳金支出	462,486.03	1,534,663.82	462,486.03
赔偿金、违约金支出	112,105.76	52,143,874.34	112,105.76
预计损失	0.00	5,788,321.57	0.00
其他支出	51,176.39	224,170.79	51,176.39
合计	2,521,409.50	60,495,941.15	2,521,409.50

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	522,243.31	-293,083.70
递延所得税费用	-12,673.80	14,615,864.58
合计	509,569.51	14,322,780.88

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	50,967,336.44
按适用税率 25%计算的所得税费用	12,741,834.11
子公司适用不同税率的影响	14,708,407.76
调整以前期间所得税的影响	-721,780.72
非应税收入的影响	-69,211,240.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	655,856.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-318,056.52
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	42,654,549.23
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损在本期转回的影响	0.00
税率变动对期初递延所得税资产的影响	0.00
所得税费用	509,569.51

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,192,254.01	5,493,009.27
租金收入	4,477,413.80	620,476.03
押金及保证金	1,135,001.25	2,374,362.95
政府补助	48,983,410.68	11,374,400.00
往来款及其他	33,974,032.46	50,082,484.74
合计	90,762,112.20	69,944,732.99

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费用	17,456,570.09	5,242,989.52
支付水电费	4,172,018.26	14,996,351.87
支付租金	13,237,890.05	13,032,647.68
支付差旅费	766,306.94	3,828,892.89
支付中介费	3,372,786.07	7,875,445.02
广告宣传费	6,226,444.80	2,266,524.63
往来款及其他	78,538,611.50	132,124,926.96
合计	123,770,627.71	179,367,778.57

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,457,766.93	68,651,947.46
加：资产减值准备	155,626,466.20	295,841,262.39
固定资产、投资性房地产等折旧	49,617,139.55	67,228,287.01
无形资产摊销	25,076,502.50	19,619,064.39
长期待摊费用摊销	2,992,510.24	4,094,625.64
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）	2,302,409.58	-6,433,782.77

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	614,568.10	771,132.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	0.00	3,478,546.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-339,063,492.83	-554,202,953.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,673.80	14,615,864.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,793,396.05	-24,658,998.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	100,753,186.44	70,046,587.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,882,008.59	24,473,899.85
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	22,688,978.27	-16,474,516.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	198,685,373.13	276,269,529.71
减：现金的期初余额	276,269,529.71	558,511,192.46
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-77,584,156.58	-282,241,662.75

2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	198,685,373.13	276,269,529.71
其中：库存现金	3,047.55	101,033.00
可随时用于支付的银行存款	197,454,278.52	276,168,369.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,228,047.06	127.30
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	198,685,373.13	276,269,529.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(四十四) 外币货币性项目

1、 境外经营实体

(1) 主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目
	2018 年 12 月 31 日
欧凯游戏有限公司	1 美元=6.86320 人民币
单位名称	收入、费用现金流量项目
	2018 年度
欧凯游戏有限公司	1 美元=6.6987 人民币

注：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

2018 年 6 月 14 日本公司原全资子公司广州跑步派体育策划有限公司经公司内部决议及工商行政管理部门同意核准注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
广州广报品牌整合传播有限公司	广州	广州	服务业	90.00	9.71	同一控制下企业合并
广州广报电子商务有限公司	广州	广州	服务业	97.14	0.00	同一控制下企业合并
广州市广报新闻培训有限公司	广州	广州	服务业	97.14	0.00	存续分立
广报投资	广州	广州	服务业	100.00	0.00	设立及投资
广东广报传媒印务有限公司	广州	广州	服务业	100.00	0.00	设立及投资
广报经营	广州	广州	服务业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
佛山市广报发行物流有限公司	佛山	佛山	服务业	0.00	100.00	设立及投资
北京悠广通广告有限公司	广州	广州	服务业	0.00	51.00	设立及投资
大洋传媒	广州	广州	服务业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
先锋报业	广州	广州	服务业	0.00	100.00	同一控制下企业合并
广州劲球信息科技有限公司	广州	广州	服务业	0.00	100.00	同一控制下企业合并
广州劲彩信息科技有限公司	广州	广州	服务业	0.00	100.00	设立及投资
广州体面体育科技有限公司	广州	广州	服务业	0.00	54.00	设立及投资
羊城地铁报	广州	广州	服务业	0.00	84.00	同一控制下企业合并
广州广报社区报有限公司	广州	广州	服务业	0.00	100.00	设立及投资
乐龄购	广州	广州	服务业	0.00	100.00	设立及投资
广报新媒体	广州	广州	服务业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
大洋网	广州	广州	服务业	0.00	100.00	同一控制下企业合并

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	
广州广游信息服务有限公司	广州	广州	服务业	0.00	100.00	同一控制下企业合并
上海广娱网络科技有限公司	上海	上海	服务业	0.00	100.00	设立及投资
广州广报数据科技有限责任公司	广州	广州	服务业	100.00	0.00	设立及投资
广州粤商会传媒有限公司	广州	广州	服务业	100.00	0.00	设立及投资
欧凯游戏	香港	香港	服务业	0.00	100.00	设立及投资
北京先锋赛讯科技有限公司	北京	北京	服务业	0.00	51.00	设立及投资
岭少传媒	广州	广州	服务业	0.00	100.00	设立及投资
粤洋文投（北京）体育娱乐有限公司	北京	北京	服务业	51.00	0.00	设立及投资
广州广粤文化发展有限公司	广州	广州	服务业	100.00	0.00	设立及投资
广东蜜巢科技有限公司	广州	广州	服务业	60.00	0.00	设立及投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	少数股东 分配比例	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
羊城地铁报	40%	16%	-2,238,357.27	0.00	4,641,312.47

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
羊城地铁报	34,205,553.42	3,736,065.24	37,941,618.66	26,391,320.62	0.00	26,391,320.62

子公司名称	年初余额					
	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
羊城地铁报	46,163,457.39	4,244,566.49	50,408,023.88	24,867,992.92	0.00	24,867,992.92

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
羊城地铁报	38,056,557.71	-13,989,732.92	-13,989,732.92	-5,306,415.21

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
羊城地铁报	44,232,091.22	-7,821,150.05	-7,821,150.05	-3,386,857.48

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	备注
				直接	间接		
华美洁具有限公司	广州	广州	制造业	32.42	0.00	设立及投资	
广州地铁小额贷款有限公司	广州	广州	金融服务业	20.00	0.00	设立及投资	
广州地铁传媒有限公司	广州	广州	服务业	28.00	0.00	设立及投资	
广州市文化金融服务中心有限公司	广州	广州	服务业	37.50	0.00	设立及投资	
德同广报	广州	广州	投资业	0.00	50.00	设立及投资	
德粤基金	上海	上海	投资业	47.41	0.00	设立及投资	

2、 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额					
	华美洁具有限公司	广州市文化金融服务 中心有限公司	德粤基金	广州地铁小额贷款有 限公司	德同广报	广州地铁传媒有限 公司
流动资产	125,340,370.98	1,470,442.90	70,889,821.32	58,284,581.03	139,063,242.28	200,631,204.82
非流动资产	81,652,387.59	36,722.76	800,125,472.69	267,130,773.52	11,758,651.37	13,084,981.76
资产合计	206,992,758.57	1,507,165.66	871,015,294.01	325,415,354.55	150,821,893.65	213,716,186.58
流动负债	52,501,045.58	203,871.41	131,841,289.95	5,401,403.15	693,438.52	117,787,071.50
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	35,273,736.21	0.00
负债合计	52,501,045.58	203,871.41	131,841,289.95	5,401,403.15	35,967,174.73	117,787,071.50
营业收入	221,496,400.28	673,786.38	0.00	33,673,600.43	4,946,400.30	330,820,937.26
净利润	14,335,600.08	303,294.25	300,624,656.26	15,359,372.87	99,666,242.18	75,018,827.06
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	5,010,753.84	0.00
综合收益总额	14,335,600.08	303,294.25	300,624,656.26	15,359,372.87	104,676,996.02	75,018,827.06
本年度收到的来自联营企业的 股利	0.00	0.00	0.00	2,272,559.04	0.00	14,736,712.88

项目	年初余额/ 上期发生额							
	华美洁具 有限公司	西安地铁新报传 媒有限公司	重庆恒渲实业 有限公司	广州粤图文化发 展有限公司	上海第一财经报 业有限公司	广州地铁小额贷 款有限公司	德同广报	广州地铁传媒 有限公司
流动资产	114,909,033.75	24,544,877.12	164,837.55	2,726.27	295,467,231.60	26,477,537.12	2,040,654.44	187,431,553.34
非流动资产	80,454,412.15	688,913.69	0.00	160.00	5,237,177.37	293,552,410.48	5,009,508.90	8,844,417.81
资产合计	195,363,445.90	25,233,790.81	164,837.55	2,886.27	300,704,408.97	320,029,947.60	7,050,163.34	196,275,971.15
流动负债	55,015,385.72	1,113,198.17	1,459.00	997,240.50	80,940,082.51	4,012,573.88	2,234,389.93	122,592,073.67
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	3,075,051.38	0.00	0.00	0.00
负债合计	55,015,385.72	1,113,198.17	1,459.00	997,240.50	84,015,133.89	4,012,573.88	2,234,389.93	122,592,073.67
营业收入	184,165,977.21	1,578,096.20	0.00	0.00	143,509,924.41	28,943,178.05	5,799,999.95	260,958,233.23
净利润	2,712,608.55	-2,548,144.05	0.00	0.00	-20,086,734.52	12,625,327.98	-633,526.38	58,479,019.36
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	2,712,608.55	-2,548,144.05	0.00	0.00	-20,086,734.52	12,625,327.98	-633,526.38	58,479,019.36
本年度收到的来自联营企 业的股利	5,873,090.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,463,748.55	0.00	516,292.85

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司没有长期带息债务，面临的利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币资产较少，面临的汇率风险较小。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因此没有其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司的流动资产远大于流动负债，除非应收款不能及时收回，本公司认为流动性风险不大。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款和应付款项。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(单位：人民币万元)

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(%)
广州传媒控股有限公司	广州市越秀区同乐路 10 号	实业投资	100,000.00	47.64	65.85

本公司的母公司情况的说明：广州传媒控股有限公司对本公司直接持股比例为 47.64%，通过全资子公司广州大洋实业投资有限公司对本公司间接持股比例为 18.21%，合计持股比例为 65.85%。

本公司最终控制方是广州市国有经营性文化资产监督管理办公室。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

单位名称	与本公司关系
广州日报社	受同一最终控制方控制
广州《看世界》杂志社	受同一最终控制方控制
广州大洋物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
广东美食导报社	受同一最终控制方控制
广州文摘报社	受同一最终控制方控制
广州市大洋房地产开发公司	受同一最终控制方控制
南风窗杂志社	受同一最终控制方控制
信息时报社	受同一最终控制方控制
足球报社	受同一最终控制方控制
广州市老人报社	受同一最终控制方控制
广州广报文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州赢周刊传媒有限公司	受同一最终控制方控制
广州市金狮文化传播有限公司	受同一最终控制方控制
广州南风窗传媒有限公司	受同一最终控制方控制
广州市时报微信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
华兴盛国际有限公司	受同一最终控制方控制
广州市同乐拆迁安置服务公司	受同一最终控制方控制
广州日报数据和数字化研究院	受同一最终控制方控制
广州大洋实业投资有限公司	受同一最终控制方控制
广州大东方杂志社	受同一最终控制方控制
香榭丽传媒	受同一最终控制方控制
广州同乐投资有限责任公司	受同一最终控制方控制

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
信息时报社	代理发行	2,769,019.54	3,215,327.93
上海第一财经报业有限公司	代理发行	197,545.69	175,244.92
广州《看世界》杂志社	代理发行	12,611.36	17,064.82
南风窗杂志社	代理发行	66,811.17	87,856.51

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州大洋物业管理有限公司	管理费	986,275.54	349,624.73
合计		4,032,263.30	3,845,118.91

2、 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
信息时报社	印刷业务	8,969,773.45	6,268,823.49
广州日报社		9,765,194.98	7,954,034.17
上海第一财经报业有限公司		2,487,263.34	1,906,625.18
南风窗杂志社		3,386,109.61	317,341.07
广州《看世界》杂志社		1,102,401.26	1,044,546.47
广州广报文化发展有限公司		172,600.64	4,615.38
广州文摘报社		226.07	0.00
广州市时报微信息科技有限公司		135,897.44	0.00
广州日报	物流运输	884,779.71	495.50
广州广报文化发展有限公司		61,734.90	0.00
南风窗杂志社		0.00	1,097.17
广州日报社	旅店服务	0.00	36,132.07
南风窗杂志社		0.00	18,660.71
信息时报社	广告代理和制作	7,905.66	119,516.04
广州日报社		0.00	141,509.43
广州广报文化发展有限公司		2,119,308.50	3,773.58
广州地铁传媒有限公司		30,452.05	87,000.76
广州日报社	发行业务	637,878.30	692,825.04
广州日报社	其他	5,081,844.05	618,266.30
华美洁具有限公司		1,522,623.62	807,215.73
广州传媒控股有限公司		33,877.35	0.00
德同广报		1,376,312.68	283,018.87
广州市大洋房地产开发公司		42,490.58	8,349.06
南风窗杂志社		11,458.49	230.38
上海第一财经报业有限公司		286,606.60	197,708.67
信息时报社		1,359,829.59	7,680,081.90

关联方	关联交易 内容	本年发生额	上年发生额
广州同乐投资有限责任公司		1,745.29	1.00
广州广报文化发展有限公司		56,132.07	0.00
广州日报数据和数字化研究院		15,513.63	0.00
广州大洋物业管理有限公司		97,886.80	0.00

3、 支付的广告发布费

关联方名称	本期发生额	上期发生额
广州日报社	48,041,484.05	45,712,902.97
广州地铁传媒有限公司	5,160,874.35	0.00
广州传媒控股有限公司	1,886,792.40	1,886,792.40
信息时报社	91,726.42	59,169.81
合计	55,180,877.22	47,658,865.18

(1) 根据广州日报社与广报经营于 2010 年 10 月 28 日签订的《广州日报》授权经营协议和《广州日报》广告发布协议，从 2010 年 5 月 31 日起，广州日报社授权广报经营无限期独家排他经营与《广州日报》（国内统一连续出版物号：CN44-0010）相关的印刷、发行、广告等报纸日常经营性业务，并在开展上述业务时免费使用《广州日报》商号、商标。除采编业务外，广州日报社不再直接从事、亦不授权任何第三方从事与《广州日报》相关的印刷、发行、广告等报纸经营性业务。广报经营因业务需要可将《广州日报》报纸经营性业务整体或部分授权广报经营的全资子公司、控股公司，及在广州日报社书面同意的情况下授权给广报经营的其它关联企业经营。对于广州日报社从事的《广州日报》采编和广告发布工作，广报经营根据每月《广州日报》见报广告收入总额一定比例向广州日报社支付广告发布费，比例为 20%。

(2) 根据广州日报社与广报经营签订的新媒体广告发布协议，广州日报社对广报经营进行独家授权，为广报经营提供报社旗下所有新媒体广告发布服务，广报经营因业务需要可将广州日报社旗下新媒体广告经营业务全部或部分授权广报经营的全资子公司、控股子公司经营，及在广州日报社书面同意的情况下授权给与广报经营受同一实际控制人控制的其他关联企业经营。合作期间，广报经营按新媒体业务收入总额的 50%向甲方支付媒体执行费。本协议的合作期限自 2017 年 7 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，本协议合作期限届满后，经双方协商一致可续签。

(3) 根据广州传媒控股有限公司与大洋传媒于 2015 年 9 月 10 日签订的《广州日报报业集团十三家系列报刊授权经营协议》，从 2015 年 7 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日(合同到期后可自动续期)，广州传媒控股有限公司授权大洋传媒独家排他经营《读好书》、《广州文摘报》、《广州早报》、《美食导报》、《岭南少年报》、《老人报》、《足球报》、《羊城地铁报》、《粤商》、《新现代画报》、《篮球先锋报》、《舞台与银幕》、《广州刊》十三家系列报刊的印刷、发行、广告等报纸日常经营性业务，并在开展上述业务时免费使用十三家系列报刊的商号。除采编业务外，广州传媒控股有限公司不再直接从事、亦不授权任何第三方从事十三家系列报刊的印刷、发行、广告等经营性业务。除非依照法律或者国家政策有关规定或者政府主管部门的合法要求，广州传媒控股有限公司不得随意中止、终止上述授权。十三家系列报刊的印刷、发行、广告及相关的经营业务由大洋传媒有限公司全权负责，实施全面的、独立的、充分的经营管理。大洋传媒每年按照 200 万元（含税）向广州传媒控股有限公司支付授权经营费。2018 年 1-12 月授权经营费用为 200 万元（含税）。

4、收取租赁费

关联方名称	本期发生额	上期发生额
广州传媒控股有限公司	36,370.28	109,110.84
德同广报	0.00	69,373.37
合计	36,370.28	178,484.21

5、支付租赁费

关联方名称	本期发生额	上期发生额
广州日报社	6,596,953.83	6,387,352.68
广州市大洋房地产开发公司	0.00	124,039.59
合计	6,596,953.83	6,511,392.27

(1) 本公司与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入位于广州市观绿路 and 同乐路的房屋作为办公用房，租赁期至 2018 年 12 月 31 日止，2018 年 1-12 月共计提广州日报社物业租赁费 1,240,793.83 元。

(2) 本公司的全资子公司广报经营与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入经营场所，租赁期至 2019 年 12 月 31 止，2018 年 1-12 月共计提广州日报社物业租赁费 3,920,614.41 元。

(3) 本公司的全资子公司大洋传媒 2016 年 4 月 1 日与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入经营场所，租赁期至 2018 年 3 月 31 日止；于 2018 年 1 月 1 日租入

经营场所，租赁期分别至 2018 年 10 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日止；于 2018 年 7 月 1 日租入经营场所，租赁期至 2019 年 12 月 31 日止；于 2018 年 11 月 1 日租入经营场所，租赁期至 2023 年 8 月 31 日止；于 2018 年 12 月 16 日租入经营场所，租赁期至 2021 年 12 月 15 日止，2018 年度共计提广州日报社物业租赁费 643,921.78 元。

（4）本公司的控股子公司广州市广报新闻培训有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入位于广州市乡村记者俱乐部和诗书路的房屋作为经营场所，两处房屋的租赁期均至 2018 年 11 月 30 日止，2018 年 1-11 月共计提广州日报社物业租赁费 296,000.00 元。

（5）本公司的全资子公司大洋网与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入越秀区观绿路的房屋作为办公场地，租赁期至 2019 年 12 月 31 日止，2018 年 1-12 共计提广州日报社物业租赁费 229,375.25 元。

（6）本公司的全资子公司广州粤商会传媒有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入越秀区观绿路的房屋作为办公场地，租赁期自 2018 年 3 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止，2018 年 3-12 月共计提广州日报社物业租赁费 60,381.00 元。

（7）本公司的全资子公司岭少传媒与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入广州市荔湾区光复中路的房屋作为办公场地，租赁期至 2019 年 12 月 31 日止，2018 年 1-12 共计提广州日报社物业租赁费 199,188.56 元。

（8）本公司的全资子公司广州广报社区报有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入越秀区绿观路 41 号 402 室的房屋作为办公场地，租赁期至 2018 年 1 月 31 日止，截止 2018 年 1 月共计提广州日报社物业租赁费 6,679.00 元。

6、 商号使用权

本公司的控股子公司广州广报电子商务有限公司（原广州大洋文化连锁店有限公司）2004 年与广州日报社签订《商号使用权许可合同》，广州广报电子商务有限公司由于代理广州日报社的部分广告及报刊销售，广州广报电子商务有限公司获广州日报社授权在中华人民共和国广东省范围内无偿使用“广州日报”商号，无偿使用期限自 2004 年 4 月 14 日至 2009 年 1 月 31 日。2008 年 12 月 29 日与广州日报社续签协议，无偿使用期限自 2009 年 2 月 1 日至 2014 年 1 月 31 日，到期后与广州日报社续签协议，无偿使用期限自 2014 年 2 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日。2016 年 2 月 1 日，广州广报电子商务有限公司与广州日报社再次续签协议，无偿使用期限自 2016 年 2 月 1 日至 2018 年 1 月 31 日。

7、 关键管理人员薪酬

(单位：人民币万元)

项 目	本期发生额
关键管理人员薪酬	472.12

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	信息时报社	14,248,704.14	351,813.67	24,515,174.89	692,394.12
应收账款	广州日报社	13,871,647.18	1,625,104.37	10,577,351.97	1,226,870.70
应收账款	广州赢周刊传媒有限公司	3,630,879.58	3,630,879.58	3,630,879.58	3,618,800.82
应收账款	广州《看世界》杂志社	1,252,396.00	37,191.28	859,738.00	147,004.33
应收账款	上海第一财经报业有限公司	602,646.45	48,804.36	294,598.96	45,723.89
应收账款	重庆恒渲实业有限公司	147,022.00	147,022.00	147,022.00	147,022.00
应收账款	南风窗杂志社	1,133,217.50	28,425.68	76,050.00	3,008.74
应收账款	广州文摘报社	23,724.00	19,627.60	23,724.00	19,627.60
应收账款	广东美食导报社	15,700.00	15,700.00	15,700.00	12,560.00
应收账款	广州广报文化发展有限公司	1,080,716.00	10,807.16	4,000.00	40.00
	合计	36,006,652.85	5,915,375.70	40,144,239.40	5,913,052.20
其他应收款	香榭丽传媒	0.00	0.00	48,351,614.86	48,351,614.86
其他应收款	华美洁具有限公司	631,394.46	0.00	493,463.94	0.00
其他应收款	重庆恒渲实业有限公司	471,039.50	0.00	471,039.50	0.00
其他应收款	广州日报社	304,341.58	0.00	846,168.96	0.00
其他应收款	信息时报社	7,000.00	0.00	7,000.00	0.00
其他应收款	足球报社	3,912.00	0.00	3,912.00	0.00
	合计	1,417,687.54	0.00	50,173,199.26	48,351,614.86

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广州日报社	9,225,768.88	7,601,737.29
应付账款	广州传媒控股有限公司	500,000.00	500,000.00
应付账款	信息时报社	257,765.63	682,553.57
应付账款	南风窗杂志社	5,410.15	14,183.20

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	上海第一财经报业有限公司	18,454.30	33,182.57
应付账款	广州市老人报社	15,639.60	17,130.60
应付账款	广州《看世界》杂志社	2,745.60	7,715.00
应付账款	广东美食导报社	0.00	2,288.80
	合计	10,025,784.16	8,858,791.03
预收款项	南风窗杂志社	10,000.00	394,199.60
预收款项	信息时报社	0.00	5,400.00
预收款项	广州地铁传媒有限公司	0.00	32,279.18
	合计	10,000.00	431,878.78
其他应付款	广州日报社	655,558.91	341,567.51
其他应付款	重庆恒渲实业有限公司	772,000.00	772,000.00
其他应付款	广州传媒控股有限公司	110,506.30	110,506.30
其他应付款	广州大洋物业管理有限公司	79,592.16	67,730.89
	合计	1,617,657.37	1,291,804.70
其他流动负债-预提费用	广州日报社	2,675,000.00	2,400,000.00

十一、股份支付

本公司本年未发生此类事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司期末没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司期末没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本报告期未发生此事项。

(二) 利润分配情况

2019 年 3 月 1 日，本公司第九届董事会第二十九次会议审议通过，以公司 2018 年末总股本 1,161,058,174 股为基数，每 10 股派 0.12 元人民币（含税）。本议案尚需提交本公司 2018 年度股东大会审议。

(三) 销售退回

本报告期未发生此事项。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

本报告期未发生其他资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生重大债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 分部信息

本公司不存在多种经营，因此本公司管理层认为不需要编制分部报告。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、本公司于 2014 年 5 月 22 日收到中国证监会《关于核准广东广州日报传媒股份有限公司向叶玫等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2014〕496 号）。核准向香榭丽传媒原股东发行股份购买香榭丽传媒 100% 股权。针对该交易本公司同香榭丽传媒原股东签订了《现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》，协议中约定香榭丽传媒原股东承诺 2014 年、2015 年、2016 年各年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于 5,683 万元、6,870 万元和 8,156 万元。如果香榭丽传媒承诺期内任一年度实际实现的净利润额（净利润以归属于母公司股东的扣除非经常性损益前后孰低

的净利润为计算依据) 低于其承诺的该年度利润数, 香榭丽传媒原股东有义务按照本协议的约定对本公司进行补偿。

2014 年度香榭丽传媒未完成业绩承诺 (2014 年承诺实现净利润 5683 万元), 实际净利润为-15,311.17 万元, 扣除非经常性损益后净利润为-15,365.57 万元。

2015 年度香榭丽传媒未完成业绩承诺 (2015 年承诺实现净利润 6870 万元), 实际净利润为-15,092.77 万元, 扣除非经常性损益后净利润为-13,349.32 万元。

2016 年度香榭丽传媒未完成业绩承诺 (2016 年承诺实现净利润 8156 万元), 实际净利润为-19,524.60 万元, 扣除非经常性损益后净利润为-11,720.73 万元。

2、关于香榭丽传媒所涉重要事项进展情况

(1) 2017 年 5 月 2 日, 本公司及本公司之全资子公司广报新媒体向广东省高级人民法院提起民事诉讼, 诉叶玫等 24 名被告股权转让纠纷, 2017 年 10 月 25 日, 本公司收到广东省高级人民法院“因本案必须以另一案的审理结果为依据, 而另一案尚未审结的”之规定而裁定本案中止诉讼的民事裁定书, 截止本报告披露日, 本案尚未有进一步的进展。

(2) 2018 年 5 月 25 日, 本公司收到广州市中级人民法院 (2017) 粤 01 刑初 228 号刑事判决书, 判决香榭丽传媒因在与本公司签订、履行购买资产协议及盈利预测补偿协议过程中虚构事实、隐瞒真相等而犯合同诈骗罪和单位行贿罪, 判处罚金 1100 万元; 分别判决叶玫、乔旭东、周思海等人犯合同诈骗罪, 判处叶玫有期徒刑 15 年 6 个月, 并处罚金 500 万元、判处乔旭东有期徒刑 10 年并处罚金 300 万元、判处周思海有期徒刑 4 年并处罚金 20 万元。并追缴香榭丽传媒违法所得 4.95 亿元, 其中包括叶玫、乔旭东及香榭丽传媒其他股东的违法所得及收益发还本公司, 不足部分责令上述单位、个人分别予以退赔, 公安机关已查封、扣押和冻结上述单位或个人的财物作为该项判决执行。截止本报告披露日, 本案尚在二审中, 最终判决、后续执行结果尚存在不确定性。

3、因本公司信息披露涉嫌违反证券法律规定, 中国证监会对本公司进行立案调查。2019 年 2 月本公司收到中国证监会下发的编号为处罚字[2019]27 号《行政处罚事先告知书》, 《行政处罚事先告知书》涉及的行为未触及深圳证券交易所《上市公司重大违法强制退市实施办法》第二条、第四条、第五条和《股票上市规则》第 13.2.1 条第 (七) 项至第 (九) 项规定的情形。本公司目前生产经营情况正常, 未发生重大变化。中国证监会拟对本公司作出行政处罚。本公司已依法向中国证监会申请听证、陈述及申辩, 截止至报告日中国证监会尚未作出最终处罚决定。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	15,814,530.35	20,040,957.88
应收账款	74,162,107.28	87,937,447.20
合计	89,976,637.63	107,978,405.08

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,814,530.35	20,040,957.88
合计	15,814,530.35	20,040,957.88

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,641,347.21	0.00
合计	8,641,347.21	0.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,371,818.72	97.30	40,209,711.44	35.16	74,162,107.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,171,993.84	2.70	3,171,993.84	100.00	0.00
合计	117,543,812.56	100.00	43,381,705.28	36.91	74,162,107.28

类别	年初余额				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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,269,533.57	97.54	38,332,086.37	30.36	87,937,447.2
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,189,993.84	2.46	3,189,993.84	100.00	0.00
合计	129,459,527.41	100.00	41,522,080.21	32.07	87,937,447.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	68,404,919.82	684,049.20	1.00
1 至 2 年	4,527,616.26	226,380.81	5.00
2 至 3 年	1,885,371.89	565,611.57	30.00
3 至 4 年	1,258,679.26	1,006,943.41	80.00
4 至 5 年	2,842,525.20	2,274,020.16	80.00
5 年以上	35,452,706.29	35,452,706.29	100.00
合计	114,371,818.72	40,209,711.44	35.16

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,156,175.74	821,561.76	1.00
1 至 2 年	3,985,385.27	199,269.26	5.00
2 至 3 年	1,447,200.03	434,160.01	30.00
3 至 4 年	2,970,469.20	2,376,375.36	80.00
4 至 5 年	6,047,916.76	4,838,333.41	80.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	29,662,386.57	29,662,386.57	100.00
合计	126,269,533.57	38,332,086.37	30.36

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,877,625.07 元；转回坏账准备金额 18,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
公司 A	18,492,074.19	15.73	184,920.74
公司 B	9,017,644.52	7.67	255,692.72
公司 C	7,704,010.24	6.55	81,116.50
公司 D	7,017,799.81	5.97	6,533,699.03
公司 E	5,026,836.35	4.28	125,510.43
合计	47,258,365.11	40.20	7,180,939.42

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	11,891.62
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	299,377,597.04	252,180,247.65
合计	299,377,597.04	252,192,139.27

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	0.00	11,891.62
合计	0.00	11,891.62

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	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	4,801,100.00	1.57	4,801,100.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,395,184.11	97.91	1,017,587.07	0.34	299,377,597.04
其中：					
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,895,504.69	1.60	1,017,587.07	20.79	3,877,917.62
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	295,499,679.42	96.31	0.00	0.00	295,499,679.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,608,305.40	0.52	1,608,305.40	100.00	0.00
合计	306,804,589.51	100.00	7,426,992.47	2.42	299,377,597.04

种类	年初余额				
	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	48,289,675.50	15.93	48,289,675.50	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	253,260,916.34	83.54	1,080,668.69	0.43	252,180,247.65
其中：					
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收	3,875,656.95	1.28	1,080,668.69	27.88	2,794,988.26

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
采用其他组合方法计 提坏账准备的其他应 收款	249,385,259.39	82.26	0.00	0.00	249,385,259.39
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	1,608,305.40	0.53	1,608,305.40	100.00	0.00
合计	303,158,897.24	100.00	50,978,649.59	16.82	252,180,247.65

期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)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州粤商会传媒有限公司	4,801,100.00	4,801,100.00	100.00	预计无法收回

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,281,038.00	32,810.38	1.00
1 至 2 年	486,870.00	24,343.50	5.00
2 至 3 年	195,840.47	58,752.14	30.00
3 至 4 年	140,577.53	112,462.02	80.00
4 至 5 年	9,798.30	7,838.64	80.00
5 年以上	781,380.39	781,380.39	100.00
合计	4,895,504.69	1,017,587.07	20.79

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	979,728.00	9,797.28	1.00
1 至 2 年	1,487,134.20	74,356.71	5.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	513,058.87	153,917.66	30.00
3 至 4 年	112,462.44	89,969.95	80.00
4 至 5 年	153,231.76	122,585.41	80.00
5 年以上	630,041.68	630,041.68	100.00
合计	3,875,656.95	1,080,668.69	27.88

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	364,609.89	0.00	0.00
关联方往来款	295,054,669.78	0.00	0.00
其他	80,399.75	0.00	0.00
合计	295,499,679.42	0.00	0.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	238,558.60	0.00	0.00
关联方往来款	249,058,019.38	0.00	0.00
其他	88,681.41	0.00	0.00
合计	249,385,259.39	0.00	0.00

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州广报社区报有限公司	81,760.00	81,760.00	100%	预计无法收回
广州广报数据科技有限责任公司	1,206,620.17	1,206,620.17	100%	预计无法收回
上海广娱网络科技有限公司	123,361.84	123,361.84	100%	预计无法收回
其他	196,563.39	196,563.39	100%	预计无法收回
合计	1,608,305.40	1,608,305.40	100%	---

(2) 本期计提、收回或转回其他应收款情况

本期计提坏账准备金额 4,738,018.38 元。

(3) 本期其他应收款其他转销情况

公司本年将对关联方企业香榭丽传媒的其他应收款债权 48,289,675.50 元以 1,986,252.31 元价格转让给广州互动传媒有限公司，相应的坏账准备 48,289,675.50 元随之转销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	364,609.89	238,558.60
关联方往来款	301,267,511.79	298,759,436.89
外单位往来款	1,945,007.10	1,250,367.75
员工借支	2,947,217.34	2,202,453.11
其他	280,243.39	708,080.89
合计	306,804,589.51	303,158,897.24

(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 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
公司 A	关联往来	150,521,919.69	1 年以内	49.06	0.00
公司 B	关联往来	62,220,402.98	1 至 3 年	20.28	0.00
公司 C	关联往来	38,701,133.53	3 至 4 年	12.61	0.00
公司 D	关联往来	24,149,909.92	1 至 5 年	7.87	0.00
公司 E	关联往来	11,700,000.00	2 年以内	3.81	0.00
合计	---	287,293,366.12	---	93.63	0.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,466,129,128.19	12,000,000.00	2,454,129,128.19	2,466,129,128.19	0.00	2,466,129,128.19
对联营、合营企业投资	550,398,492.74	1,515,492.28	548,883,000.46	265,561,852.90	1,515,492.28	264,046,360.62
合计	3,016,527,620.93	13,515,492.28	3,003,012,128.65	2,731,690,981.09	1,515,492.28	2,730,175,488.81

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州广报品牌整合传播有限公司	7,138,349.55	0.00	0.00	7,138,349.55	0.00	0.00
广州广报电子商务有限公司	122,768,637.10	0.00	0.00	122,768,637.10	0.00	0.00
广州市广报新闻培训有限公司	40,857,666.00	0.00	0.00	40,857,666.00	0.00	0.00
广报投资	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
广州广报传媒印务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广报经营	1,768,431,155.27	0.00	0.00	1,768,431,155.27	0.00	0.00
大洋传媒	289,020,050.16	0.00	0.00	289,020,050.16	0.00	0.00
广报新媒体	165,607,270.11	0.00	0.00	165,607,270.11	0.00	0.00
广州广报数据科技有限责任公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
广州粤商会传媒有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
粤洋文投（北京）体育娱乐有限公司	306,000.00	0.00	0.00	306,000.00	0.00	0.00
合计	2,466,129,128.19	0.00	0.00	2,466,129,128.19	12,000,000.00	12,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
合营企业：											
德粤基金		0.00	0.00	224,880,341.15	0.00	0.00	0.00	150,000,000.00	374,880,341.15	0.00	0.00
联营企业：											
华美洁具有限公司	80,224,708.81	0.00	0.00	2,085,614.39	0.00	0.00	0.00	0.00	82,310,323.20	0.00	0.00
重庆恒渲实业有限公司	1,816,252.78	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	1,816,252.78	0.00	1,515,492.28
广州粤图文化发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海第一财经报业 有限公司	99,685,925.27	0.00	93,425,702.63	-6,260,222.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州地铁小额贷款 有限公司	63,203,474.74	0.00	0.00	3,071,874.57	0.00	0.00	2,272,559.04	0.00	64,002,790.27	0.00	0.00
广州地铁传媒有限 公司	20,631,491.30	0.00	0.00	21,005,271.58	0.00	0.00	14,736,712.88	0.00	26,900,050.00	0.00	0.00
广州市文化金融服 务中心有限公司		375,000.00	0.00	113,735.34	0.00	0.00	0.00	0.00	488,735.34	0.00	0.00
合计	265,561,852.90	375,000.00	93,425,702.63	244,896,614.39	0.00	0.00	17,009,271.92	150,000,000.00	550,398,492.74	0.00	1,515,492.28

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,262,482.54	186,393,384.12	205,480,504.34	215,578,934.27
其他业务	10,784,717.00	1,541,216.84	6,628,429.23	564,509.65
合计	187,047,199.54	187,934,600.96	212,108,933.57	216,143,443.92

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	244,896,614.39	12,586,072.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-27,425,702.63	1.00
理财产品投资收益	18,026,862.25	24,314,372.87
合计	235,497,774.01	36,900,446.42

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-30,001,039.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	55,359,531.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	

项目	金额	说明
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	224,028,096.36	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	958,294.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	250,344,883.01	
所得税影响额	493,821.50	
少数股东权益影响额	212,033.59	
合计	249,639,027.92	

(二) 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（元）	
		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	1.38	0.0470	0.0470
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.95	-0.1680	-0.1680

广东广州日报传媒股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年三月一日