

GIMC 省广集团

广东省广告集团股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

二〇二〇年八月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东省广告集团股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	601,770,239.03	1,399,472,646.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	522,000,000.00	10,900,000.00
衍生金融资产		
应收票据	28,680,546.57	2,063,563.40
应收账款	2,069,994,120.07	2,518,633,213.87
应收款项融资	38,559,350.01	164,105,358.25
预付款项	691,341,628.56	613,504,695.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	281,114,082.19	282,649,474.09
其中：应收利息		
应收股利	10,000,000.00	9,800,000.00
买入返售金融资产		
存货	157,840.41	1,344.00
合同资产		

持有待售资产	5,697,795.14	14,010,497.96
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,538,573.89	94,815,291.50
流动资产合计	4,321,854,175.87	5,100,156,084.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	706,957,025.27	713,093,290.68
其他权益工具投资	47,999,226.12	47,999,226.12
其他非流动金融资产	61,500,000.00	61,500,000.00
投资性房地产	264,302,817.16	264,219,603.60
固定资产	670,338,316.23	681,482,449.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	77,872,051.37	87,894,111.88
开发支出		
商誉	1,680,131,420.49	1,680,131,420.49
长期待摊费用	17,733,487.96	17,047,579.00
递延所得税资产	112,764,766.82	106,903,342.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,639,599,111.42	3,660,271,024.46
资产总计	7,961,453,287.29	8,760,427,109.27
流动负债：		
短期借款	92,432,850.00	601,694,913.68
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	99,621,550.00	89,521,421.65
应付账款	1,291,038,548.69	1,560,748,458.58

预收款项		295,458,045.38
合同负债	189,148,710.28	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	46,554,423.81	119,385,442.85
应交税费	47,792,011.70	125,252,994.05
其他应付款	66,360,142.51	91,943,444.01
其中：应付利息	714,304.51	
应付股利	15,750,000.00	16,235,088.67
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	362,828,677.29	68,993,611.98
流动负债合计	2,195,776,914.28	2,952,998,332.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	121,568,190.71	175,468,590.71
递延收益	547,853.98	466,666.36
递延所得税负债	17,246,459.80	17,427,101.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	139,362,504.49	193,362,358.12
负债合计	2,335,139,418.77	3,146,360,690.30
所有者权益：		
股本	1,743,337,128.00	1,743,337,128.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,404,862,715.35	1,404,862,715.35
减：库存股		
其他综合收益	73,595,641.01	73,679,813.54
专项储备		
盈余公积	171,592,134.30	171,592,134.30
一般风险准备		
未分配利润	2,004,512,214.97	1,985,493,591.27
归属于母公司所有者权益合计	5,397,899,833.63	5,378,965,382.46
少数股东权益	228,414,034.89	235,101,036.51
所有者权益合计	5,626,313,868.52	5,614,066,418.97
负债和所有者权益总计	7,961,453,287.29	8,760,427,109.27

法定代表人：陈钿隆

主管会计工作负责人：周旭

会计机构负责人：吴俊生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	131,224,857.89	986,713,243.87
交易性金融资产	522,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	568,382,381.28	764,706,565.37
应收款项融资	31,247,711.63	107,964,889.80
预付款项	256,559,143.65	159,284,673.38
其他应收款	444,245,251.58	445,350,363.07
其中：应收利息	3,455,981.93	1,320,153.97
应收股利	157,426,000.00	126,557,200.19
存货		
合同资产		
持有待售资产	5,697,795.14	14,010,497.96
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	113,138.89	15,402,790.39
流动资产合计	1,959,470,280.06	2,493,433,023.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,535,984,927.29	3,537,773,806.71
其他权益工具投资	19,203,585.33	19,203,585.33
其他非流动金融资产	61,500,000.00	61,500,000.00
投资性房地产	263,196,729.60	263,196,729.60
固定资产	663,366,905.83	673,997,082.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,681,025.26	37,068,480.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,258,196.21	1,510,797.95
递延所得税资产	65,434,020.55	64,238,317.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,643,625,390.07	4,658,488,799.56
资产总计	6,603,095,670.13	7,151,921,823.40
流动负债：		
短期借款	57,000,000.00	553,600,626.25
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	47,390,750.00	81,450,000.00
应付账款	606,833,693.40	768,060,334.12
预收款项		244,405,737.11
合同负债	102,899,085.14	
应付职工薪酬	33,829,162.34	78,520,089.15
应交税费	2,962,359.56	47,338,170.63
其他应付款	87,635,993.40	180,966,640.93

其中：应付利息	2,528,678.79	2,814,812.52
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	333,013,158.72	31,725,953.30
流动负债合计	1,271,564,202.56	1,986,067,551.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	119,819,580.71	173,719,980.71
递延收益	366,666.34	466,666.36
递延所得税负债	14,732,796.97	14,732,796.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	134,919,044.02	188,919,444.04
负债合计	1,406,483,246.58	2,174,986,995.53
所有者权益：		
股本	1,743,337,128.00	1,743,337,128.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,936,131,890.88	1,936,131,890.88
减：库存股		
其他综合收益	74,732,130.29	74,732,130.29
专项储备		
盈余公积	171,592,134.30	171,592,134.30
未分配利润	1,270,819,140.08	1,051,141,544.40
所有者权益合计	5,196,612,423.55	4,976,934,827.87
负债和所有者权益总计	6,603,095,670.13	7,151,921,823.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	5,091,006,981.31	5,265,449,554.43
其中：营业收入	5,091,006,981.31	5,265,449,554.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,032,610,143.78	5,099,240,823.24
其中：营业成本	4,596,232,952.61	4,552,553,125.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,172,406.83	32,989,486.95
销售费用	222,809,708.42	263,765,410.73
管理费用	105,167,030.68	120,848,693.15
研发费用	86,333,138.83	110,384,961.62
财务费用	8,894,906.41	18,699,145.46
其中：利息费用	14,988,551.94	23,179,920.72
利息收入	2,374,636.54	4,809,507.95
加：其他收益	60,845,196.80	14,781,370.04
投资收益（损失以“-”号填列）	13,904,355.97	40,387,650.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,863,734.59	8,440,071.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-50,540,104.16	-63,858,436.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	113,238.28	24,810.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	82,719,524.42	157,544,124.57
加: 营业外收入	7,640,917.63	6,122,522.49
减: 营业外支出	91,922.02	761,809.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	90,268,520.03	162,904,837.47
减: 所得税费用	28,462,691.33	41,433,373.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	61,805,828.70	121,471,464.41
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	61,805,828.70	121,471,464.41
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	47,080,142.55	104,437,261.96
2.少数股东损益	14,725,686.15	17,034,202.45
六、其他综合收益的税后净额	-84,172.53	-240,963.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-84,172.53	-240,963.04
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-84,172.53	-240,963.04

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-84,172.53	-240,963.04
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	61,721,656.17	121,230,501.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,995,970.02	104,196,298.92
归属于少数股东的综合收益总额	14,725,686.15	17,034,202.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.06
（二）稀释每股收益	0.03	0.06

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

法定代表人：陈钿隆

主管会计工作负责人：周旭

会计机构负责人：吴俊生

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	1,581,047,294.83	2,829,095,068.80
减：营业成本	1,396,792,816.88	2,514,915,419.15
税金及附加	6,170,778.61	15,521,859.70
销售费用	132,860,654.45	132,496,362.87
管理费用	43,212,667.76	41,328,376.71
研发费用	59,012,466.14	90,531,042.20
财务费用	11,188,181.42	21,573,053.62
其中：利息费用	11,458,148.23	22,799,657.60
利息收入	475,778.99	1,370,177.98

加：其他收益	29,749,002.15	9,140,952.80
投资收益（损失以“-”号填列）	311,056,204.02	162,789,116.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,185,363.66	4,914,951.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,571,354.61	-30,922,435.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,291.51	17,142.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	253,034,289.62	153,753,730.35
加：营业外收入	6,012,383.18	228,934.52
减：营业外支出	108.65	408,005.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	259,046,564.15	153,574,659.28
减：所得税费用	-727,750.38	10,284,518.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	259,774,314.53	143,290,140.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	259,774,314.53	143,290,140.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	259,774,314.53	143,290,140.82
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,791,959,693.85	5,482,546,089.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,083,112.59	16,353,710.99
经营活动现金流入小计	5,824,042,806.44	5,498,899,800.54
购买商品、接受劳务支付的现金	5,161,711,315.05	4,814,060,457.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	390,639,345.15	377,449,237.16
支付的各项税费	128,616,531.22	144,483,805.98
支付其他与经营活动有关的现金	143,804,903.01	134,652,046.02
经营活动现金流出小计	5,824,772,094.43	5,470,645,546.82
经营活动产生的现金流量净额	-729,287.99	28,254,253.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,312,702.82	7,639,000.00
取得投资收益收到的现金	19,775,002.37	27,417,211.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,600.00	73,195.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,606,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,634,095,305.19	35,129,407.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,212,973.99	5,522,594.68
投资支付的现金	55,231,556.92	72,960,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,128,000,000.00	129,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,187,444,530.91	207,482,594.68

投资活动产生的现金流量净额	-553,349,225.72	-172,353,187.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	265,000,000.00	943,852,450.00
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	565,000,000.00	1,143,852,450.00
偿还债务支付的现金	773,261,250.00	1,097,839,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,536,491.58	55,105,516.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,985,088.67	12,776,732.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	796,797,741.58	1,152,944,516.35
筹资活动产生的现金流量净额	-231,797,741.58	-9,092,066.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	308,640.51	24,453.42
五、现金及现金等价物净增加额	-785,567,614.78	-153,166,546.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,377,114,193.95	693,674,486.85
六、期末现金及现金等价物余额	591,546,579.17	540,507,940.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,790,833,083.29	3,060,910,827.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,287,074.57	1,599,112.50
经营活动现金流入小计	1,810,120,157.86	3,062,509,939.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,745,224,890.55	2,705,997,170.11
支付给职工以及为职工支付的现金	244,061,103.89	247,683,907.92
支付的各项税费	42,802,875.17	42,026,172.23
支付其他与经营活动有关的现金	6,747,036.04	41,693,179.19

经营活动现金流出小计	2,038,835,905.65	3,037,400,429.45
经营活动产生的现金流量净额	-228,715,747.79	25,109,510.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,312,702.82	7,639,000.00
取得投资收益收到的现金	197,282,202.56	179,334,808.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600.00	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,606,000,000.00	1,087,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,811,595,505.38	1,274,009,808.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	534,001.16	1,011,470.45
投资支付的现金	55,231,556.92	113,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,128,000,000.00	1,216,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,183,765,558.08	1,330,971,470.45
投资活动产生的现金流量净额	-372,170,052.70	-56,961,661.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	245,000,000.00	915,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	545,000,000.00	1,115,000,000.00
偿还债务支付的现金	741,000,000.00	1,087,839,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,841,000.81	41,087,445.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	792,841,000.81	1,128,926,445.66
筹资活动产生的现金流量净额	-247,841,000.81	-13,926,445.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-134.68	217.71
五、现金及现金等价物净增加额	-848,726,935.98	-45,778,379.40
加：期初现金及现金等价物余额	969,778,134.01	202,620,351.85
六、期末现金及现金等价物余额	121,051,198.03	156,841,972.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,743,337,128.00				1,404,862,715.35		73,679,813.54		171,592,134.30		1,985,493,591.27		5,378,965,382.46	235,101,036.51	5,614,066,418.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,743,337,128.00				1,404,862,715.35		73,679,813.54		171,592,134.30		1,985,493,591.27		5,378,965,382.46	235,101,036.51	5,614,066,418.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-84,172.53				19,018,623.70		18,934,451.17	-6,687,001.62	12,247,449.55
(一)综合收益总额							-84,172.53				47,080,142.55		46,995,970.02	14,725,686.15	61,721,656.17
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计															

入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-40,096,718.85		-40,096,718.85	-21,412,687.77	-61,509,406.62	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-40,096,718.85		-40,096,718.85	-21,412,687.77	-61,509,406.62	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他										12,035,200.00		12,035,200.00		12,035,200.00	
四、本期期末余额	1,743,337,				1,404,862,71		73,595,641.0		171,592,134.	2,004,512,21		5,397,899,83	228,414,034.	5,626,313,86	

	128.00			5.35		1		30		4.97		3.63	89	8.52
--	--------	--	--	------	--	---	--	----	--	------	--	------	----	------

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,743,337,128.00			1,408,911,905.94		74,295,464.04		150,205,816.62		1,831,746,232.09		5,208,496,546.69	310,373,903.42	5,518,870,450.11	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,743,337,128.00			1,408,911,905.94		74,295,464.04		150,205,816.62		1,831,746,232.09		5,208,496,546.69	310,373,903.42	5,518,870,450.11	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-240,963.04				87,003,890.68		86,762,927.64	-15,721,866.35	71,041,061.29	
（一）综合收益总额						-240,963.04				104,437,261.96		104,196,298.92	17,034,202.45	121,230,501.37	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															

余额	,337,				911,90		,501.0		5,816.		750,12		259,47	,037.07	11,511.
	128.0				5.94		0		62		2.77		4.33		40
	0														

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,743,337,128.00				1,936,131,890.88		74,732,130.29		171,592,134.30	1,051,141,544.40		4,976,934,827.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,743,337,128.00				1,936,131,890.88		74,732,130.29		171,592,134.30	1,051,141,544.40		4,976,934,827.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										219,677,595.68		219,677,595.68
（一）综合收益总额										259,774,314.53		259,774,314.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										-40,096,718.85		-40,096,718.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,096,718.85		-40,096,718.85
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,743,337,128.00				1,936,131,890.88		74,732,130.29		171,592,134.30	1,270,819,140.08		5,196,612,423.55

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,743,337,128.00				1,937,718,908.88		75,687,302.90		150,205,134.30	875,101,608.08		4,782,033,908.08

额	337,128.00				01,564.19		809.09		,816.62	26.93		44.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,743,337,128.00				1,937,701,564.19		75,687,809.09		150,205,816.62	875,101,626.93		4,782,033,944.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-1,569,673.31		40,750.87			125,856,769.54		124,327,847.10
(一)综合收益总额										143,290,140.82		143,290,140.82
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-17,433,371.28		-17,433,371.28
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,433,371.28		-17,433,371.28
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转					-1,569,673.31		40,750.87					-1,528,922.44
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					-1,569,673.31		40,750.87					-1,528,922.44
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,743,337,128.00				1,936,131,890.88		75,728,559.96		150,205,816.62	1,000,958,396.47		4,906,361,791.93

三、公司基本情况

广东省广告集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1981年5月11日在广州注册成立，现总部位于广东省广州市海珠区新港东路996号保利世界贸易中心G座。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事广告行业，提供的主要产品或服务：品牌管理、自有媒体发布、媒介代理、公关活动、数字营销和杂志发行等服务。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月18日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共53户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会

计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团从事广告及与广告相关业务。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、44“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年6月30日的财务状况及2020年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

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

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

认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、22“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）

折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及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。

3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算为人民币金额。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本

集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

A. 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

B. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

C. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组

合的基础上评估信用风险。

E. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

F. 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合1：特定款项组合	各关联单位存放于公司结算中心统筹使用的款项	不计提坏账准备
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合1：未逾期组合	本组合为未逾期风险正常的长期应收款	不计提坏账准备
组合2：账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

11、应收票据

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“10之8. 金融资产减值”。

12、应收账款

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“10之8. 金融资产减值”。

13、应收款项融资

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“10之8. 金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15、存货

1. 存货的分类

存货主要包括库存商品。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“10之8. 金融资产减值”。

17、合同成本

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交

易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联

营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

1. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
2. 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性

房地产的公允价值作出合理的估计。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-45	3.00%	2.16-3.23%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67%

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、31“长期资产减值”。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

(1) 在建工程的类别

本集团在建工程包括装修工程、技术改造工程和固定资产新建等。

(2) 在建工程的计量

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

定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

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

(4) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

37、股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方

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

②以现金结算的股份支付

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

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

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3. 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款

项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，

将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入的具体确认标准

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

品牌管理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，与其签订品牌代理合同，为客户提供品牌规划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分析等服务。按时、按量、保质地完成各项策划、设计、市场调研等业务，定期的将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈并确认，经客户考核和确认后，按照合同约定结算方式分月或阶段收取服务费，确认收入。

自有媒体业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照约定确定公司的户外媒体并与客户签订发布合同，由第三方制作公司安装和上画，客户验收确认。广告发布后，公司业务部门定期监测户外牌的亮灯情况和维护，按合同约定提供亮灯报告、维护情况等验收报告送客户确认，验收报告经公司和客户共同核实和确认后，按照合同约定结算方式确认收入。

媒介代理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。广告发布后，公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“播放证”、“媒体监测报告”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，并将投放证明送客户确认，经公司和客户共同对广告发布情况核实确认后，确认收入。

数字营销业务，借助于互联网络、电脑通信技术和数字交互式媒体来实现广告主产品销售目标而开展

的一系列营销传播方式。包括但不限于：策略制定和创意设计、网络媒介投放、网站建设、网路公关策略制定、网络舆情监控、社会化网络营销、网路广告效果监测及数据分析等服务。收入的确认常规广告收入确认原则进行相应确认，但基于效果的广告收入，由于对合约义务的履行需要证据来确认，对于这种类型的广告收入应该在服务期结束和达到服务效果中较晚的时点确认。

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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。但对于期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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应

满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未

来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、18“持有待售资产”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称新收入准则), 要求境内上市公司 2020 年 1 月 1 日起执行。	经本公司第五届董事会第二次会议决议通过, 本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。	-

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,399,472,646.45	1,399,472,646.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	10,900,000.00	10,900,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,063,563.40	2,063,563.40	
应收账款	2,518,633,213.87	2,518,633,213.87	
应收款项融资	164,105,358.25	164,105,358.25	
预付款项	613,504,695.29	613,504,695.29	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	282,649,474.09	282,649,474.09	

其中：应收利息			
应收股利	9,800,000.00	9,800,000.00	
买入返售金融资产			
存货	1,344.00	1,344.00	
合同资产			
持有待售资产	14,010,497.96	14,010,497.96	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	94,815,291.50	94,815,291.50	
流动资产合计	5,100,156,084.81	5,100,156,084.81	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	713,093,290.68	713,093,290.68	
其他权益工具投资	47,999,226.12	47,999,226.12	
其他非流动金融资产	61,500,000.00	61,500,000.00	
投资性房地产	264,219,603.60	264,219,603.60	
固定资产	681,482,449.95	681,482,449.95	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	87,894,111.88	87,894,111.88	
开发支出			
商誉	1,680,131,420.49	1,680,131,420.49	
长期待摊费用	17,047,579.00	17,047,579.00	
递延所得税资产	106,903,342.74	106,903,342.74	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,660,271,024.46	3,660,271,024.46	
资产总计	8,760,427,109.27	8,760,427,109.27	
流动负债：			
短期借款	601,694,913.68	601,694,913.68	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	89,521,421.65	89,521,421.65	
应付账款	1,560,748,458.58	1,560,748,458.58	
预收款项	295,458,045.38		-295,458,045.38
合同负债		295,458,045.38	295,458,045.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	119,385,442.85	119,385,442.85	
应交税费	125,252,994.05	125,252,994.05	
其他应付款	91,943,444.01	91,943,444.01	
其中：应付利息			
应付股利	16,235,088.67	16,235,088.67	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	68,993,611.98	68,993,611.98	
流动负债合计	2,952,998,332.18	2,952,998,332.18	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	175,468,590.71	175,468,590.71	

递延收益	466,666.36	466,666.36	
递延所得税负债	17,427,101.05	17,427,101.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计	193,362,358.12	193,362,358.12	
负债合计	3,146,360,690.30	3,146,360,690.30	
所有者权益：			
股本	1,743,337,128.00	1,743,337,128.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,404,862,715.35	1,404,862,715.35	
减：库存股			
其他综合收益	73,679,813.54	73,679,813.54	
专项储备			
盈余公积	171,592,134.30	171,592,134.30	
一般风险准备			
未分配利润	1,985,493,591.27	1,985,493,591.27	
归属于母公司所有者权益合计	5,378,965,382.46	5,378,965,382.46	
少数股东权益	235,101,036.51	235,101,036.51	
所有者权益合计	5,614,066,418.97	5,614,066,418.97	
负债和所有者权益总计	8,760,427,109.27	8,760,427,109.27	

调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据准则规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	986,713,243.87	986,713,243.87	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	764,706,565.37	764,706,565.37	
应收款项融资	107,964,889.80	107,964,889.80	
预付款项	159,284,673.38	159,284,673.38	
其他应收款	445,350,363.07	445,350,363.07	
其中：应收利息	1,320,153.97	1,320,153.97	
应收股利	126,557,200.19	126,557,200.19	
存货			
合同资产			
持有待售资产	14,010,497.96	14,010,497.96	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,402,790.39	15,402,790.39	
流动资产合计	2,493,433,023.84	2,493,433,023.84	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,537,773,806.71	3,537,773,806.71	
其他权益工具投资	19,203,585.33	19,203,585.33	
其他非流动金融资产	61,500,000.00	61,500,000.00	
投资性房地产	263,196,729.60	263,196,729.60	
固定资产	673,997,082.20	673,997,082.20	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	37,068,480.42	37,068,480.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,510,797.95	1,510,797.95	
递延所得税资产	64,238,317.35	64,238,317.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,658,488,799.56	4,658,488,799.56	
资产总计	7,151,921,823.40	7,151,921,823.40	

流动负债：			
短期借款	553,600,626.25	553,600,626.25	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	81,450,000.00	81,450,000.00	
应付账款	768,060,334.12	768,060,334.12	
预收款项	244,405,737.11		-244,405,737.11
合同负债		244,405,737.11	244,405,737.11
应付职工薪酬	78,520,089.15	78,520,089.15	
应交税费	47,338,170.63	47,338,170.63	
其他应付款	180,966,640.93	180,966,640.93	
其中：应付利息	2,814,812.52	2,814,812.52	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	31,725,953.30	31,725,953.30	
流动负债合计	1,986,067,551.49	1,986,067,551.49	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	173,719,980.71	173,719,980.71	
递延收益	466,666.36	466,666.36	
递延所得税负债	14,732,796.97	14,732,796.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计	188,919,444.04	188,919,444.04	
负债合计	2,174,986,995.53	2,174,986,995.53	
所有者权益：			
股本	1,743,337,128.00	1,743,337,128.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,936,131,890.88	1,936,131,890.88	
减：库存股			
其他综合收益	74,732,130.29	74,732,130.29	
专项储备			
盈余公积	171,592,134.30	171,592,134.30	
未分配利润	1,051,141,544.40	1,051,141,544.40	
所有者权益合计	4,976,934,827.87	4,976,934,827.87	
负债和所有者权益总计	7,151,921,823.40	7,151,921,823.40	

调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据准则规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	从事杂志发行业务的，以杂志销售收入为应纳税额	3%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率
增值税	纳税人提供应税服务（文化创意服务的广告服务），应按照财税 2016 年 36 号文的规定依法缴纳增值税，一般纳税人发生应税行为适用一般计税方法计税，一般计税方法的应纳税额，是指当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额	6%

文化事业建设费	提供增值税应税服务（广告业）取得的含税销售额（可扣除含税发布成本）	免征
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
房产税	房产租赁收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东省广告集团股份有限公司	15%
成都经典视线广告传媒有限公司	15%
烟台经典视线广告传媒有限公司	20%
福建经典视线文化传播有限公司	20%
海口中行天策传媒有限公司	20%
上海窗之外广告有限公司	25%
上海窗外广告有限公司	20%
北京北方窗外广告传媒有限公司	20%
上海窗之景广告有限公司	20%
南京金海洋窗之景广告有限公司	20%
深圳经典视线文化传播有限公司	25%
海南经典视线广告传媒有限公司	20%
广东广旭整合营销传播有限公司	25%
北京合力唯胜体育发展有限公司	25%
广州旗智企业管理咨询有限公司	25%
省广先锋（青岛）广告有限公司	25%
北京领先世广广告有限公司	20%
青岛慧河广告有限公司	20%
上海美瀛联媒文化传播有限公司	20%
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	25%
江西合众光华国际传媒广告有限公司	25%
省广合众文化传媒有限公司	15%
广东广佛地铁广告资源经营有限公司	25%
上海传漾数字科技有限公司	15%
上海泛觉数字科技有限公司	20%
上海韵翔广告有限公司	25%

广州韵翔广告有限公司	20%
珠海市省广韵翔广告有限公司	15%
上海市省广韵翔广告有限公司	25%
省广诺时（广东）信息服务有限公司	25%
广东省广汽汽车数字营销有限公司	15%
广州蓝门数字营销顾问有限公司	15%
广州蓝门精睿数字商业有限公司	20%
广州蓝门信息科技有限公司	15%
上海晋拓文化传播有限公司	25%
上海御明信息技术有限公司	25%
上海御泽信息技术有限公司	25%
安徽沃达网络技术有限公司	12.5%
上海御欣网络科技有限公司	25%
珠海意合未来文化传播有限公司	15%
上海御荣网络科技有限公司	25%
深圳前海省广资本管理有限公司	25%
国际整合营销传播集团控股有限公司	16.5%
上海拓畅信息技术有限公司	15%
北京拓畅信息技术有限公司	25%
香港拓畅信息技术有限公司	免税
上海晶灸信息技术有限公司	25%
上海泓信信息技术有限公司	20%
珠海市省广益松新动力投资合伙企业（有限合伙）	注①
珠海市省广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）	注①
省广营销集团有限公司	25%
广东三赢广告传播有限公司	20%
广东赛铂互动传媒广告有限公司	25%
广州指标品牌管理咨询有限公司	25%

2、税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，本集团作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

根据《财政部税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第25号）规定，自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。

根据《广东省人民政府关于印发应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业复工复产若干政策措施的通知》（粤府明电〔2020〕9号）和《国家税务总局广东省税务局关于强化落实税务政策坚决打赢疫情防控阻击战的通知》（粤税发〔2020〕16号），2020年1月1日至2020年3月31日，免征房产税。

本公司于2019年12月2日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的证书号为GR201944009019的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司广州蓝门数字营销顾问有限公司于2019年12月2日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的证书号为GR201944007289的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司广州蓝门数字营销顾问有限公司于2019年12月2日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的证书号为GR201944007289的高新技术企业证书，有效期三年，2020年上半年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海拓畅信息技术有限公司于2019年10月28日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的证书号为GR201931001199的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海传漾数字科技有限公司根据《关于公示2019年度上海市第五批拟认定高新技术企业名单的通知》规定，符合《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合〔2016〕22号）的审查，被列入《2019年度上海市第五批拟认定高新技术企业名单》，2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司成都经典视线广告传媒有限公司已向四川省经济和信息化委员会提交资料，并取得四川省经济和信息化委员《关于确认企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2012〕393号）确认函，同时已向四川省成都市青羊区国家税务局申请享受西部大开发税收优惠政策，并已进行登记备案。2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司省广合众文化传媒有限公司、珠海市省广韵翔广告有限公司、广东省广汽汽车数字营销有限公司、珠海意合未来文化传播有限公司，设立在广东珠海横琴新区。根据《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）规定，自2014年1月1日起至2020年12月31日，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司烟台经典视线广告传媒有限公司、福建经典视线文化传播有限公司、海口中行天策传媒有限公司、上海窗外广告有限公司、北京北方窗外广告传媒有限公司、上海窗之景广告有限公司、南京金海洋窗之景广告有限公司、海南经典视线广告传媒有限公司、北京领先世广广告有限公司、青岛慧河广告有限公司、上海美瀛联媒文化传播有限公司、上海泛觉数字科技有限公司、广州韵翔广告有限公司、广州蓝门精睿数字商业有限公司、上海泓信信息技术有限公司、广东三赢广告传播有限公司，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年度享受20%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司安徽沃达网络技术有限公司系2014年3月2日在安徽新芜经济开发区成立的双软企业，根据国家税收优惠政策，自盈利年份起，享受所得税“两免三减半”的优惠，2020年度享受12.5%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司国际整合营销传播集团控股有限公司根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》规定，利得税两级制将适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度。法团首200万元(港币)的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。2020年度按16.5%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司香港拓畅信息技术有限公司根据《税务条例》规定，香港采用地域来源原则，向在香

港经营任何行业、专业或业务所得的利润征税。只有源自香港的利润才须在香港课税，即任何人在香港营商，但其利润是从香港以外的地方所获得，则不须在香港就有关利润缴税，按照上述规定，报告期内其2020年收入均来自于香港以外的地方，因此，2020年免征企业所得税。

3、其他

注①：合伙企业适用“先分后税”原则计税，按照取得利润分配合伙人的合伙人适用税率以及合伙企业应纳税所得额计税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	292,731.03	327,652.75
银行存款	591,844,833.34	1,377,476,243.19
其他货币资金	9,632,674.66	21,668,750.51
合计	601,770,239.03	1,399,472,646.45
其中：存放在境外的款项总额	4,856,976.67	8,320,179.52

其他说明

①本公司为开具银行承兑汇票存放在银行的保证金9,478,150.00元。

②本公司为投标项目存放在银行的保函保证金金额为100,000.00元、子公司省广合众（北京）国际传媒广告有限公司为投标项目存放在银行的保函保证金金额为50,000.00元。

③本公司上海分公司因未及时变更经营信息，使其银行账户余额695,509.86元受限。

除上述货币资金使用受限以外，年末公司货币资金余额中不存在其他使用受限制或被冻结或存在潜在回收风险的情况。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	522,000,000.00	10,900,000.00
其中：		
银行理财产品	522,000,000.00	10,900,000.00
其中：		
合计	522,000,000.00	10,900,000.00

其他说明：

本公司向中国民生银行购买结构性存款银行理财产品 502,000,000.00 元,向中国银行股份有限公司购买结构性存款银行理财

产品 20,000,000.00 元。

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,920,879.73	1,475,200.00
商业承兑票据	1,764,532.00	591,320.00
坏账准备	-4,865.16	-2,956.60
合计	28,680,546.57	2,063,563.40

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,764,532.00	100.00%	4,865.16	0.50%	1,759,666.84	591,320.00	100.00%	2,956.60	0.50%	588,363.40
其中：										
商业承兑汇票	1,764,532.00	100.00%	4,865.16	0.50%	1,759,666.84	591,320.00	100.00%	2,956.60	0.50%	588,363.40
合计	1,764,532.00	100.00%	4,865.16	0.50%	1,759,666.84	591,320.00	100.00%	2,956.60	0.50%	588,363.40

按组合计提坏账准备：4,865.16

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,764,532.00	4,865.16	0.50%
合计	1,764,532.00	4,865.16	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,956.60	2,868.56	960.00			4,865.16
合计	2,956.60	2,868.56	960.00			4,865.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	358,137,200.04	14.90%	260,187,957.88	72.65%	97,949,242.16	228,910,134.37	8.16%	228,910,134.37	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,045,166,365.28	85.10%	73,121,487.37	3.58%	1,972,044,877.91	2,577,266,034.64	91.84%	58,632,820.77	2.28%	2,518,633,213.87
其中：										
账龄组合	2,045,166,365.28	85.10%	73,121,487.37	3.58%	1,972,044,877.91	2,577,266,034.64	91.84%	58,632,820.77	2.28%	2,518,633,213.87
合计	2,403,303,565.32		333,309,445.25		2,069,994,120.07	2,806,176,169.01		287,542,955.14		2,518,633,213.87

按单项计提坏账准备：260,187,957.88

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

华晨汽车集团控股有限公司	120,895,811.84	22,946,569.68	19.00%	预计无法收回
重庆比速汽车销售有限公司	22,854,129.49	22,854,129.49	100.00%	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	22,112,181.50	22,112,181.50	100.00%	预计无法收回
乐视控股（北京）有限公司	20,171,240.00	20,171,240.00	100.00%	预计无法收回
杭州星推网络科技有限公司	19,906,000.00	19,906,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	17,172,023.87	17,172,023.87	100.00%	预计无法收回
上海雅润文化传播有限公司	12,784,585.76	12,784,585.76	100.00%	预计无法收回
海南汉风科技有限公司	10,614,378.89	10,614,378.89	100.00%	预计无法收回
霍尔果斯潘达文化有限公司	8,351,335.99	8,351,335.99	100.00%	预计无法收回
浙江子也自动化设备有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00%	预计无法收回
兰州科天环保节能科技有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳乐智游网络科技有限公司	6,678,564.13	6,678,564.13	100.00%	预计无法收回
浙江青年莲花汽车有限公司	5,698,730.00	5,698,730.00	100.00%	预计无法收回
上海熊猫互娱文化有限公司	5,375,988.01	5,375,988.01	100.00%	预计无法收回
武汉道森媒体股份有限公司	5,292,000.00	5,292,000.00	100.00%	预计无法收回
上海巨蚁文化传播有限公司	4,621,512.00	4,621,512.00	100.00%	预计无法收回
常州淡墨堂广告有限公司	4,560,000.00	4,560,000.00	100.00%	预计无法收回
温州百纳传媒有限公司	4,428,161.00	4,428,161.00	100.00%	预计无法收回
成都武侯华颜医疗美容门诊部有限公司	3,322,029.44	3,322,029.44	100.00%	预计无法收回
上海思派恩广告有限公司	3,257,760.00	3,257,760.00	100.00%	预计无法收回

浙江青年乘用车集团有限公司	3,236,715.00	3,236,715.00	100.00%	预计无法收回
四川杰烽伟业房地产开发集团有限公司	3,042,000.00	3,042,000.00	100.00%	预计无法收回
南京乔恩广告传播有限公司	3,038,688.00	3,038,688.00	100.00%	预计无法收回
索菲克天然乳品(上海)有限公司	2,308,000.00	2,308,000.00	100.00%	预计无法收回
上海尚恒广告有限公司	2,016,000.00	2,016,000.00	100.00%	预计无法收回
汕头市兽游互娱网络科技有限公司	1,982,355.29	1,982,355.29	100.00%	预计无法收回
上海得嘉文化传媒中心	1,758,720.00	1,758,720.00	100.00%	预计无法收回
上海安妮贸易有限公司	1,744,900.00	1,744,900.00	100.00%	预计无法收回
暴风体育(北京)有限责任公司	1,543,075.46	1,543,075.46	100.00%	预计无法收回
乐视品牌营销策划(北京)有限公司	1,463,800.00	1,463,800.00	100.00%	预计无法收回
北京楚枫网络科技有限公司	1,444,046.13	1,444,046.13	100.00%	预计无法收回
南充市仁和春天投资有限公司	1,398,561.24	1,398,561.24	100.00%	预计无法收回
上海新鲁广告有限公司	1,362,528.00	1,362,528.00	100.00%	预计无法收回
深圳市永秀医疗美容门诊部有限公司	1,346,327.76	1,346,327.76	100.00%	预计无法收回
其他	16,955,051.24	16,955,051.24	100.00%	预计无法收回
合计	358,137,200.04	260,187,957.88	--	--

按组合计提坏账准备：73,121,487.37

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,738,254,162.12	8,690,597.81	0.50%
1至2年	229,039,567.80	22,903,956.78	10.00%
2至3年	45,432,128.22	9,086,425.64	20.00%
3年以上	32,440,507.14	32,440,507.14	100.00%
合计	2,045,166,365.28	73,121,487.37	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,861,199,403.61
1至2年	283,270,125.59
2至3年	101,308,075.79
3年以上	157,525,960.33
3至4年	157,525,960.33
合计	2,403,303,565.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	287,542,955.14	45,766,490.11				333,309,445.25
合计	287,542,955.14	45,766,490.11				333,309,445.25

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
TikTok Pre. Ltd	151,758,118.56	6.31%	758,790.59
省广博报堂整合营销有限公司	127,612,398.53	5.31%	638,061.99
华晨汽车集团控股有限公司	120,895,811.84	5.03%	11,346,569.68
广汽传祺汽车销售有限公司	77,411,713.15	3.22%	387,058.57
东风日产汽车销售有限公司	72,007,607.08	3.00%	360,038.04
合计	549,685,649.16	22.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	38,559,350.01	164,105,358.25
合计	38,559,350.01	164,105,358.25

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	656,989,307.27	95.04%	577,088,230.08	94.06%
1至2年	20,681,908.65	2.99%	21,463,151.35	3.50%
2至3年	3,958,403.87	0.57%	6,515,650.28	1.06%
3年以上	9,712,008.77	1.40%	8,437,663.58	1.38%
合计	691,341,628.56	--	613,504,695.29	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为195,478,435.17元，占预付账款期末余额合计数的比例为28.28%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,000,000.00	9,800,000.00

其他应收款	271,114,082.19	272,849,474.09
合计	281,114,082.19	282,649,474.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	10,000,000.00	9,800,000.00
合计	10,000,000.00	9,800,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	298,896,143.55	315,941,650.17
股权转让款	143,464,500.00	156,713,600.00
项目备用金	12,472,176.83	13,462,593.95
保证金及押金	150,792,970.68	121,243,033.77
其他代付款		507,390.92
其他	5,947,759.84	348,110.39
合计	611,573,550.90	608,216,379.20

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	27,452,330.97		307,914,574.14	335,366,905.11
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	5,092,563.60			5,092,563.60
2020 年 6 月 30 日余额	32,544,894.57		307,914,574.14	340,459,468.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	121,021,891.17
1 至 2 年	115,903,394.58
2 至 3 年	55,840,078.67
3 年以上	318,808,186.48
3 至 4 年	270,785,418.78
4 至 5 年	48,022,767.70
合计	611,573,550.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	335,366,905.11	5,092,563.60				340,459,468.71
合计	335,366,905.11	5,092,563.60				340,459,468.71

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	157,840.41		157,840.41	1,344.00		1,344.00
合计	157,840.41		157,840.41	1,344.00		1,344.00

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他权益工具投资	5,697,795.14		5,697,795.14	7,262,095.96		

合计	5,697,795.14		5,697,795.14	7,262,095.96		--
----	--------------	--	--------------	--------------	--	----

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣进项税	82,100,533.24	90,263,134.96
预缴（可退可抵）的所得税	226,253.94	2,016,581.64
已背书或贴现未终止确认的票据		1,002,402.93
预付房租	211,786.71	847,146.86
银行理财产品		
抵账获得并以出售为持有目的的房屋		
其他		686,025.11
合计	82,538,573.89	94,815,291.50

14、债权投资

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
省广博报 堂整合营 销有限公 司	45,574,19 5.87			10,905,33 8.28			10,000,00 0.00			46,479,53 4.15	
广东省广 代思博报 堂广告有 限公司	32,809,01 3.82			12,825.24						32,821,83 9.06	
小计	78,383,20 9.69			10,918,16 3.52			10,000,00 0.00			79,301,37 3.21	
二、联营企业											
深圳钛铂 新媒体营 销股份有 限公司	33,739,79 6.18			205,502.7 2						33,945,29 8.90	
合宝文娱 集团有限 公司	31,039,78 0.39			-2,260,45 5.88						28,779,32 4.51	
广州多触 电商传媒 有限公司	1,784,620 .84			-144,677. 89						1,639,942 .95	
省广聚合 (北京) 数字技术 有限公司	2,809,395 .39			-230,558. 74						2,578,836 .65	
珠海市省 广盛世体 验营销有 限公司	1,648,100 .15			-912,513. 28						735,586.8 7	
广东省广 影业股份 有限公司	7,462,255 .59			-1,115,34 4.14						6,346,911 .45	
上海凯淳 实业股份 有限公司	56,257,47 4.52									56,257,47 4.52	
北京市广 阳光传媒											

有限公司											
上海瑞格 市场营销 股份有限 公司	104,794,4 09.11			-5,120,88 3.34						99,673,52 5.77	85,600,00 0.00
珠海市省 广凯酷传 媒有限公 司	709,784.9 8			-527,912. 17						181,872.8 1	
中懋（广 州）广告 有限公司	206,019,1 03.60									206,019,1 03.60	148,000,0 00.00
珠海市省 广华屹智 能数字营 销有限公 司	996,538.8 9			-5,589.57						990,949.3 2	
省广翰威 （上海） 广告有限 公司	14,269,80 3.42			-350,386. 20						13,919,41 7.22	
上海恺达 广告有限 公司	124,139,6 38.54			473,778.6 7						124,613,4 17.21	82,100,00 0.00
珠海市省 广众烁数 字营销有 限公司	26,999,15 2.05			2,256,239 .96						29,255,39 2.01	
广州梦洁 宝贝蓝门 数字商业 有限公司	6,105,872 .98			-231,752. 90						5,874,120 .08	
珠海博纳 思品牌管 理咨询有 限公司	3,508,122 .18			298,143.8 1						3,806,265 .99	
珠海市省 广星美达 文化传媒 有限公司	3,966,348 .89			-365,456. 91						3,600,891 .98	
广东南奥	402,969.3			1,029,493						1,432,462	

文创集团有限公司	9		.28					.67	
北京创极科技有限公司	1,633,777.47		-52,056.35					1,581,721.12	
珠海市旭彩文化传媒合伙企业(有限合伙)	322,123,136.43							322,123,136.43	
媒捷(中国)有限公司									
广州开合科技有限公司									
小计	950,410,080.99		-7,054,428.93					943,355,652.06	315,700,000.00
合计	1,028,793,290.68		3,863,734.59					1,022,657,025.27	315,700,000.00

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州骏伯网络科技股份有限公司	28,795,640.79	28,795,640.79
深圳九宇银河智能互联投资基金(有限合伙)	19,003,570.33	19,003,570.33
广东省轻工进出口股份有限公司	200,015.00	200,015.00
合计	47,999,226.12	47,999,226.12

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州骏伯网络科技股份有限公司					战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为	

					目的。投资不符合本金加利息的合同现金流量特征	
深圳九宇银河智能互联投资基金(有限合伙)					战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的。投资不符合本金加利息的合同现金流量特征	
广东省轻工进出口股份有限公司					战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的。投资不符合本金加利息的合同现金流量特征	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,500,000.00	61,500,000.00
合计	61,500,000.00	61,500,000.00

其他说明：

权益工具投资情况

项目	期初金额	本期公允价值变动	期末金额	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的原因
深圳市东信时代信息技术有限公司	61,500,000.00		61,500,000.00	战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的。投资不符合本金加利息的合同现金流量特征

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	264,219,603.60			264,219,603.60
二、本期变动	83,213.56			83,213.56
加：外购	83,213.56			83,213.56
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	264,302,817.16			264,302,817.16

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	670,338,316.23	681,482,449.95
合计	670,338,316.23	681,482,449.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	702,767,067.72	14,003,452.58	59,338,262.01	776,108,782.31
2.本期增加金额			1,621,021.95	1,621,021.95
（1）购置			1,621,021.95	1,621,021.95
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				

3.本期减少金额	3,028,246.41	358,878.00	1,335,365.52	4,722,489.93
(1) 处置或报废	3,028,246.41	358,878.00	1,335,365.52	4,722,489.93
4.期末余额	699,738,821.31	13,644,574.58	59,623,918.44	773,007,314.33
二、累计折旧				
1.期初余额	40,411,685.00	11,178,219.14	43,036,428.22	94,626,332.36
2.本期增加金额	8,368,511.48	350,549.67	3,671,915.50	12,390,976.65
(1) 计提	8,368,511.48	350,549.67	3,671,915.50	12,390,976.65
3.本期减少金额	3,028,246.41	323,142.25	996,922.25	4,348,310.91
(1) 处置或报废	3,028,246.41	323,142.25	996,922.25	4,348,310.91
4.期末余额	45,751,950.07	11,205,626.56	45,711,421.47	102,668,998.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	653,986,871.24	2,438,948.02	13,912,496.97	670,338,316.23
2.期初账面价值	662,355,382.72	2,825,233.44	16,301,833.79	681,482,449.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产清理

22、在建工程

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	数字化运营系统	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额				23,537,369.19	98,813,534.95	25,743,113.01	148,094,017.15
2.本期增加金额				43,689.32			43,689.32
(1) 购置				43,689.32			43,689.32
(2) 内							

部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				23,581,058.51	98,813,534.95	25,743,113.01	148,137,706.47
二、累计摊销				6,614,541.29	46,582,903.62	7,002,460.36	60,199,905.27
1.期初余额				6,498,971.83	2,279,622.36	1,287,155.64	10,065,749.83
2.本期增加金额				6,498,971.83	2,279,622.36	1,287,155.64	10,065,749.83
(1) 计提				6,498,971.83	2,279,622.36	1,287,155.64	10,065,749.83
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				13,113,513.10	48,862,526.00	8,289,616.00	70,265,655.10
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值				10,467,545.41	49,951,008.95	17,453,497.01	77,872,051.37
2.期初账面价值				16,922,827.90	52,230,631.33	18,740,652.65	87,894,111.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南京金海洋窗之景广告有限公司	6,782,948.04					6,782,948.04
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75					25,815,101.75
省广先锋(青岛)广告有限公司	26,440,493.06					26,440,493.06
北京领先世广广告有限公司	122,384.78					122,384.78
青岛慧河广告有限公司	160,903.06					160,903.06
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	112,027,895.14					112,027,895.14
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18					2,559,258.18
上海传漾数字科技有限公司	520,114,284.92					520,114,284.92
上海韵翔广告有	225,560,316.51					225,560,316.51

限公司						
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44					64,406,683.44
上海晋拓文化传播有限公司	618,227,060.56					618,227,060.56
安徽昊月广告有限公司						
安徽沃达网络技术有限公司	211,837.04					211,837.04
海口中行天策传媒有限公司	14,471,700.50					14,471,700.50
上海拓畅信息技术有限公司	438,543,814.63					438,543,814.63
合计	2,055,444,681.61					2,055,444,681.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南京金海洋窗之景广告有限公司	6,782,948.04					6,782,948.04
上海窗之外广告有限公司	18,866,800.00					18,866,800.00
省广先锋(青岛)广告有限公司	26,440,493.06					26,440,493.06
北京领先世广广告有限公司	122,384.78					122,384.78
青岛慧河广告有限公司	160,903.06					160,903.06
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	112,027,895.14					112,027,895.14
广州旗智企业管理咨询咨询有限公司						
上海传漾数字科技有限公司	69,000,000.00					69,000,000.00
上海韵翔广告有	55,100,000.00					55,100,000.00

限公司					
广州蓝门数字营销顾问有限公司	30,300,000.00				30,300,000.00
上海晋拓文化传播有限公司	32,400,000.00				32,400,000.00
安徽昊月广告有限公司					
安徽沃达网络技术有限公司	211,837.04				211,837.04
海口中行天策传媒有限公司					
上海拓畅信息技术有限公司	23,900,000.00				23,900,000.00
合计	375,313,261.12				375,313,261.12

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公装修费	5,289,215.49	1,738,101.97	1,057,611.39		5,969,706.07
候车厅安装费	5,121,224.74	2,313,143.12	1,863,932.17		5,570,435.69
信息系统构建支出	4,851,322.47		68,698.92		4,782,623.55
广告灯箱	1,450,182.98		416,111.21		1,034,071.77
新办公楼房租	281,010.37	468,688.62	429,084.66		320,614.33
其他需分摊支出	54,622.95	31,377.36	29,963.76		56,036.55
合计	17,047,579.00	4,551,311.07	3,865,402.11		17,733,487.96

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	634,756,092.38	98,863,261.39	584,563,249.53	92,394,659.77
内部交易未实现利润	43,168,638.61	7,122,825.37	47,946,137.70	7,760,148.61
可抵扣亏损	42,103,602.86	6,778,680.06	41,790,016.65	6,652,431.83

预提工资费用			384,410.12	96,102.53
合计	720,028,333.85	112,764,766.82	674,683,814.00	106,903,342.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,757,752.20	2,513,662.83	17,863,412.47	2,679,511.87
投资性房地产公允价值计量	98,317,261.19	14,747,589.18	98,317,261.19	14,747,589.18
合计	115,075,013.39	17,261,252.01	116,180,673.66	17,427,101.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		112,764,766.82		106,903,342.74
递延所得税负债		17,246,459.80		17,427,101.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,904,496.25	360,652,567.32
可抵扣亏损	192,030.64	44,141,188.06
合计	6,096,526.89	404,793,755.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	4,426,107.42	7,547,971.96	
2021	2,786,784.22	3,332,537.38	
2022	5,813,270.56	7,762,428.68	
2023	4,356,767.75	10,437,831.68	

2024	6,235,055.05	15,060,418.36	
合计	23,617,985.00	44,141,188.06	--

其他说明：

31、其他非流动资产

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		42,261,250.00
信用借款	92,432,850.00	558,422,850.00
应收票据贴现		402,402.93
借款利息		608,410.75
合计	92,432,850.00	601,694,913.68

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	99,621,550.00	89,521,421.65
合计	99,621,550.00	89,521,421.65

本期末已到期末支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,178,113,240.61	1,378,851,939.88
1 至 2 年	47,696,719.77	141,239,974.39

2至3年	32,735,383.30	14,964,265.36
3年以上	32,493,205.01	25,692,278.95
合计	1,291,038,548.69	1,560,748,458.58

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Google.Inc	238,120,921.29	未到结算期
汽车之家-浙江-浙江车智广告有限公司	200,141,165.24	未到结算期
上海丙晟科技有限公司	109,664,182.79	未到结算期
北京易车互动广告有限公司广州分公司	56,390,982.11	未到结算期
北京腾讯文化传媒有限公司	51,501,458.31	未到结算期
合计	655,818,709.74	--

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	177,445,787.14	244,070,008.81
1至2年	6,530,219.98	45,869,824.88
2至3年	4,115,506.16	4,739,469.22
3年以上	1,057,197.00	778,742.47
合计	189,148,710.28	295,458,045.38

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,831,361.63	293,449,630.99	364,729,960.05	45,551,032.57
二、离职后福利-设定提	815,586.22	11,054,376.57	11,466,571.55	403,391.24

存计划				
三、辞退福利	1,738,495.00	2,034,115.85	3,172,610.85	600,000.00
合计	119,385,442.85	306,538,123.41	379,369,142.45	46,554,423.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	111,674,887.61	259,342,509.11	330,423,798.76	40,593,597.96
2、职工福利费	246,745.00	8,773,689.07	8,782,089.07	238,345.00
3、社会保险费	468,250.38	9,987,038.87	10,220,376.21	234,913.04
其中：医疗保险费	417,010.55	8,332,889.25	8,539,742.88	210,156.92
工伤保险费	18,349.26	113,705.18	120,798.49	11,255.95
生育保险费	32,890.57	1,250,176.54	1,269,566.94	13,500.17
其他		290,267.90	290,267.90	
4、住房公积金	1,441,476.40	12,985,211.88	12,964,995.01	1,461,693.27
5、工会经费和职工教育经费	3,000,002.24	2,361,182.06	2,338,701.00	3,022,483.30
合计	116,831,361.63	293,449,630.99	364,729,960.05	45,551,032.57

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	786,481.87	10,759,500.28	11,151,223.12	394,759.03
2、失业保险费	29,104.35	294,876.29	315,348.43	8,632.21
合计	815,586.22	11,054,376.57	11,466,571.55	403,391.24

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,903,733.27	11,338,226.95
企业所得税	31,529,641.40	81,477,693.50
个人所得税	2,770,732.88	17,695,506.16
城市维护建设税	287,114.91	704,159.81

文化建设事业费	7,551,216.66	11,411,893.16
印花税	1,390,444.23	1,735,975.67
教育费附加	119,646.74	346,124.52
地方教育附加	81,669.67	228,306.59
契税		217,438.38
房产税	74,763.65	80,871.30
地方水利建设基金		9,521.39
河道管理费		7,276.62
其他	2,083,048.29	
合计	47,792,011.70	125,252,994.05

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	714,304.51	
应付股利	15,750,000.00	16,235,088.67
其他应付款	49,895,838.00	75,708,355.34
合计	66,360,142.51	91,943,444.01

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	649,455.68	
短期借款应付利息	64,848.83	
合计	714,304.51	

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,750,000.00	16,235,088.67
合计	15,750,000.00	16,235,088.67

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	21,300,722.41	27,635,730.64
往来款	16,508,320.14	25,629,693.10
预提费用	2,814,891.01	11,246,012.46
暂收款	3,566,087.48	3,737,866.57
其他应付员工工资社保公积金款	2,220,107.46	2,603,912.87
其他	3,485,709.50	4,855,139.70
合计	49,895,838.00	75,708,355.34

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期末无账龄超过 1 年且金额重大的其他应付款。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	300,000,000.00	
待转销项税额	62,788,238.39	67,477,303.09
已背书未到期尚未终止确认的票据		600,000.00
其他	40,438.90	916,308.89
合计	362,828,677.29	68,993,611.98

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 粤广 告 SCP001	100.00	2020 年 05 月 25 日	90 天	300,000,0 00.00	0.00	300,000,0 00.00	1,575,616 .44	0.00	0.00	300,000,0 00.00
合计	--	--	--	300,000,0	0.00	300,000,0	1,575,616	0.00	0.00	300,000,0

				00.00		00.00	.44				00.00
--	--	--	--	-------	--	-------	-----	--	--	--	-------

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,235,410.00	1,235,410.00	
收购股权的或有对价	120,332,780.71	174,233,180.71	
合计	121,568,190.71	175,468,590.71	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	466,666.36	854,743.42	773,555.80	547,853.98	政府拨款项目

合计	466,666.36	854,743.42	773,555.80	547,853.98	--
----	------------	------------	------------	------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“GDAD 数字化品牌引擎建设项目”专项补助	466,666.36			100,000.02			366,666.34	与资产相关

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,743,337,128.00						1,743,337,128.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,379,744,024.65			1,379,744,024.65
其他资本公积	25,118,690.70			25,118,690.70
合计	1,404,862,715.35			1,404,862,715.35

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-996,429.67							-996,429.67
其他权益工具投资公允价值变动	-996,429.67							-996,429.67
二、将重分类进损益的其他综合收益	74,676,243.21	-84,172.53				-84,172.53		74,592,070.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-14,960.96							-14,960.96
外币财务报表折算差额	-1,037,355.79	-84,172.53				-84,172.53		-1,121,528.32
自有房产重分类为以公允价值计量的投资性房地产计入其他综合收益的金额	75,728,559.96							75,728,559.96
其他综合收益合计	73,679,813.54	-84,172.53				-84,172.53		73,595,641.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	171,592,134.30			171,592,134.30
合计	171,592,134.30			171,592,134.30

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,985,493,591.27	1,831,746,232.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		996,429.67
调整后期初未分配利润	1,985,493,591.27	1,832,742,661.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,080,142.55	149,487,578.92

减：提取法定盈余公积		21,386,317.68
应付普通股股利	40,096,718.85	17,433,371.28
其他	-12,035,200.00	-42,083,039.55
期末未分配利润	2,004,512,214.97	1,985,493,591.27

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,087,859,336.64	4,595,840,120.72	5,259,291,309.24	4,548,960,448.11
其他业务	3,147,644.67	392,831.89	6,158,245.19	3,592,677.22
合计	5,091,006,981.31	4,596,232,952.61	5,265,449,554.43	4,552,553,125.33

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	947,002.47	3,176,207.46
教育费附加	422,409.17	1,450,101.17
房产税	459,253.76	596,480.08
土地使用税	541.38	399.00
车船使用税	13,220.00	21,776.74
印花税	5,418,957.86	5,032,337.12
文化事业建设费	5,625,608.54	21,763,271.80
地方教育费附加	281,796.59	881,734.93
地方水利建设基金	3,617.06	584.65
价格调控基金		66,594.00
合计	13,172,406.83	32,989,486.95

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	191,537,560.05	236,190,265.01
业务及差旅费	11,863,285.55	14,117,830.30
房租水电	5,017,772.92	
办公费	2,330,450.78	3,077,604.39
市内交通费	2,945,458.07	5,018,898.79
其他费用小计	9,115,181.05	5,360,812.24
合计	222,809,708.42	263,765,410.73

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,345,616.41	55,992,923.43
房租水电费	14,028,009.99	17,143,149.53
业务及差旅费	4,445,046.41	3,568,891.40
办公费	1,941,700.79	4,163,994.82
市内交通费	908,790.32	
其他费用小计	36,497,866.76	39,979,733.97
合计	105,167,030.68	120,848,693.15

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,164,100.04	74,998,225.20
服务费	12,190,239.20	19,442,672.40
折旧及摊销	7,113,850.64	4,237,335.87
其他费用小计	7,864,948.95	11,706,728.15
合计	86,333,138.83	110,384,961.62

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,988,551.94	23,179,920.72
减：利息收入	6,614,300.35	4,809,507.95
加：银行手续费	829,295.33	352,427.77
加：汇兑损益	-308,640.51	-23,695.08
其他		
合计	8,894,906.41	18,699,145.46

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	60,845,196.80	14,781,370.04

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,801,596.50	8,440,071.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,510,000.00
理财收益	6,159,230.29	27,491,398.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,943,529.18	-1,053,819.44
合计	13,904,355.97	40,387,650.14

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,770,745.49	-2,389,637.83
应收票据减值损失	-2,868.56	-1,793.30
应收账款减值损失	-45,766,490.11	-61,467,005.82
合计	-50,540,104.16	-63,858,436.95

72、资产减值损失

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	113,238.28	24,810.15

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,774,719.60	5,776,374.28	3,774,719.60
非流动资产毁损报废利得	31,291.59	3,733.00	31,291.59
无法支付的应付款项	3,694,600.00		3,694,600.00
赔偿收入	76,113.40	223,852.00	76,113.40
其他	64,193.04	118,563.21	64,193.04
合计	7,640,917.63	6,122,522.49	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,149.60	
非流动资产毁损报废损失	55,906.69	39,601.83	55,906.69
罚款支出	10,862.36	432,594.54	10,862.36
诉讼赔偿		14,298,529.00	
其他	25,152.97	143,478.33	25,152.97
合计	91,922.02	761,809.59	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	34,259,880.15	47,502,205.99
递延所得税费用	-5,797,188.82	-6,068,832.93
合计	28,462,691.33	41,433,373.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	90,268,520.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,268,078.17
子公司适用不同税率的影响	19,353,379.14
调整以前期间所得税的影响	-463,970.26
非应税收入的影响	-40,883,156.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-519,583.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-474,748.55
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	720,001.87
所得税费用	28,462,691.33
所得税费用	28,462,691.33

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	22,091,329.76	7,462,426.00
其他营业外收入	7,617,146.29	4,299,013.73
存款利息收入	2,374,636.54	4,592,271.26
合计	32,083,112.59	16,353,710.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项销售、管理费用	127,849,479.58	124,480,832.13
支付的财务费用	407,120.22	352,427.77
支付的营业外支出	91,922.02	761,809.59
付其他往来款	15,456,381.19	9,056,976.53
合计	143,804,903.01	134,652,046.02

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	1,606,000,000.00	
合计	1,606,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买短期理财产品	2,128,000,000.00	129,000,000.00
合计	2,128,000,000.00	129,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
超短期融资	300,000,000.00	200,000,000.00
合计	300,000,000.00	200,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	61,805,828.70	121,471,464.41

加：资产减值准备	50,540,104.16	63,858,436.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,390,976.65	11,484,158.98
无形资产摊销	10,065,749.83	7,215,844.89
长期待摊费用摊销	3,432,741.50	4,486,717.24
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）	-113,238.28	37,422.09
财务费用（收益以“-”号填列）	8,894,906.41	23,179,920.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,904,355.97	-40,387,650.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,861,424.08	-5,466,597.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-180,641.25	-180,641.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	156,496.41	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	119,921,734.54	-207,421,257.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-247,878,166.61	41,704,988.18
其他		8,271,446.90
经营活动产生的现金流量净额	-729,287.99	28,254,253.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	591,546,579.17	540,507,940.06
减：现金的期初余额	1,377,114,193.95	693,674,486.85
现金及现金等价物净增加额	-785,567,614.78	-153,166,546.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	591,546,579.17	1,377,114,193.95
其中：库存现金	292,731.03	327,652.75
可随时用于支付的银行存款	591,149,323.48	1,376,780,733.33

可随时用于支付的其他货币资金	104,524.66	5,807.87
三、期末现金及现金等价物余额	591,546,579.17	1,377,114,193.95

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,223,659.86	保函保证金，银行承兑汇票保证金等
合计	10,223,659.86	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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

适用 不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计抵减	34,826,875.90	其他收益	34,826,875.90
个税手续费等返还	1,139,571.72	其他收益	1,139,571.72
稳岗补贴	16,793,298.35	其他收益	16,793,298.35
珠海横琴新区财政补贴收入	100,000.00	其他收益	100,000.00
文化事业费免征	3,500,724.71	其他收益	3,500,724.71
房产税免征	218,391.75	其他收益	218,391.75
增值税附加税减半征收	311.32	其他收益	311.32
高新技术企业认定受理补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
财政补贴或奖励	1,410,783.46	其他收益	1,410,783.46
产业或地方扶持资金	2,354,958.28	其他收益	2,354,958.28

数字化运营系统项目摊销	100,000.02	其他收益	100,000.02
其他	281.29	其他收益	281.29
高质量发展奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
高新技术企业奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
稳岗补贴	18,273.60	营业外收入	18,273.60
税收扶持	1,530,000.00	营业外收入	1,530,000.00
个税手续费等返还	26,446.00	营业外收入	26,446.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都经典视线广告传媒有限公司	成都	成都	广告代理制作	100.00%		设立
烟台经典视线广告传媒有限公司	山东	烟台	广告业		100.00%	设立
福建经典视线文化传播有限公司	福建	福建	广告业		75.00%	设立
海口中行天策传媒有限公司	海口	海口	广告业		100.00%	收购
上海窗之外广告	上海	上海	广告发布		100.00%	收购

有限公司						
上海窗外广告有限公司	上海	上海	广告发布		100.00%	收购
北京北方窗外广告传媒有限公司	北京	北京	广告业		100.00%	收购
上海窗之景广告有限公司	上海	上海	代理广告及形象策划		100.00%	设立
南京金海洋窗之景广告有限公司	南京	南京	广告业		100.00%	收购
深圳经典视线文化传播有限公司	深圳	深圳	广告代理制作	100.00%		设立
海南经典视线广告传媒有限公司	海口	海口	广告业	100.00%		设立
广东广旭整合营销传播有限公司	广州	广州	广告代理制作	60.00%		设立
北京合力唯胜体育发展有限公司	北京	北京	体育项目经营、广告、公关	69.38%		设立
广州旗智企业管理咨询有限公司	广州	广州	企业管理咨询、文化交流活动策划、广告	100.00%		收购
省广先锋(青岛)广告有限公司	青岛	青岛	广告代理制作	100.00%		收购
北京领先世广广告有限公司	北京	北京	广告代理制作		98.00%	收购
上海美瀛联媒文化传播有限公司	上海	上海	策划、广告、咨询		100.00%	设立
青岛慧河广告有限公司	青岛	青岛	广告代理制作		90.00%	收购
省广合众(北京)国际传媒广告有限公司	北京	北京	广告业	100.00%		收购
江西合众光华国际传媒广告有限公司	江西	江西	广告业		100.00%	收购
省广合众文化传媒有限公司	珠海	珠海	广告业		100.00%	设立
广东广佛地铁广告资源经营有限公司	佛山	佛山	广告业	60.00%		设立

上海传漾数字科技有限公司	上海	上海	广告业	80.00%		收购
上海泛觉数字科技有限公司	上海	上海	广告业		100.00%	设立
上海韵翔广告有限公司	上海	上海	广告业	55.00%		收购
广州韵翔广告有限公司	广州	广州	广告业		100.00%	收购
珠海市省广韵翔广告有限公司	珠海	珠海	广告设计		100.00%	设立
上海市省广韵翔广告有限公司	上海	上海	广告业		100.00%	设立
省广诺时(广东)信息服务有限公司	广州	珠海	广告业	75.00%		设立
广东省广汽汽车数字营销有限公司	广州	珠海	广告业	51.00%		设立
广州蓝门数字营销顾问有限公司	广州	广州	广告业	51.00%		收购
广州蓝门精睿数字商业有限公司	广州	广州	广告业		100.00%	收购
广州蓝门信息科技有限公司	广州	广州	广告业		100.00%	收购
上海晋拓文化传播有限公司	上海	上海	广告业	80.00%		收购
上海御明信息技术有限公司	上海	上海	广告业		100.00%	收购
安徽沃达网络技术有限公司	上海	芜湖县	广告业		100.00%	收购
上海御泽信息技术有限公司	上海	上海	广告业		100.00%	收购
上海御欣网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
珠海意合未来文化传播有限公司	广州	珠海	商务服务业		30.00%	设立
上海御荣网络科技有限公司	上海	上海	广告业		100.00%	设立
深圳前海省广资本管理有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立

国际整合营销传播集团控股有限公司	香港	香港	营销活动	100.00%		设立
上海拓畅信息技术有限公司	北京	上海	营销活动	80.00%		收购
北京拓畅信息技术有限公司	北京	北京	营销活动		100.00%	收购
香港拓畅信息技术有限公司	北京	香港	营销活动		100.00%	收购
上海晶炙信息技术有限公司	北京	上海	广告业		100.00%	设立
上海泓信信息技术有限公司	北京	上海	广告业		100.00%	设立
珠海市省广益松新动力投资合伙企业(有限合伙)	广州	珠海	投资活动	99.97%		设立
珠海市省广益松壹号文化传媒合伙企业(有限合伙)	广州	珠海	商务服务业		99.98%	设立
省广营销集团有限公司	广州	广州	营销活动	100.00%		设立
广东三赢广告传播有限公司	广州	广州	广告代理制作		100.00%	设立
广东赛铂互动传媒广告有限公司	广州	广州	广告代理发布、网络开发网站设计；市场分析调查		100.00%	设立
广州指标品牌管理咨询有限公司	广州	广州	品牌管理咨询、商务咨询、市场调研、会议策划		100.00%	设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司之子公司上海晋拓文化传播有限公司持有珠海意合未来文化传播有限公司（以下简称“珠海意合”）30%股权。根据公司章程及出资协议约定，上海晋拓文化传播有限公司按 55%的比例行使表决权。珠海意合不设董事会，只设一名执行董事，执行董事及财务总监由本公司委派，其生产经营活动在本公司控制下进行，本公司将其纳入合并报表范围。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
广东广旭整合营销传播有限公司	40.00%	175,073.36	485,088.67	2,426,846.16
上海传漾数字科技有限公司	20.00%	7,671,951.02	9,500,000.00	24,336,930.84
上海韵翔广告有限公司	45.00%	196,395.21		30,345,256.53
上海晋拓文化传播有限公司	20.00%	5,642,709.73		81,125,361.45
广州蓝门数字营销顾问有限公司	49.00%	581,027.07		34,809,660.45
上海拓畅信息技术有限公司	20.00%	2,766,515.86		61,562,164.09

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东广旭整合营销传播有限公司	16,059,593.24	3,350,873.97	19,410,467.21	13,343,351.81		13,343,351.81	11,000,476.75	3,492,291.72	14,492,768.47	8,863,336.48		8,863,336.48
上海传漾数字科技有限公司	469,329,042.48	30,242,777.32	499,571,819.80	377,887,165.59		377,887,165.59	382,669,766.48	33,875,479.48	416,545,245.96	225,544,346.86		225,544,346.86
上海韵翔广告有限公司	358,693,997.41	966,224.07	359,660,221.48	292,045,130.43	181,187.64	292,226,318.07	201,242,978.68	821,151.41	202,064,130.09	135,066,660.49		135,066,660.49
上海晋拓文化传播有限公司	874,039,495.12	15,062,537.16	889,102,032.28	483,475,225.01		483,475,225.01	902,347,554.39	9,634,803.56	911,982,357.95	535,055,176.07		535,055,176.07
广州蓝门数字营销顾问有限	117,144,182.19	8,544,607.09	125,688,789.28	54,648,665.91		54,648,665.91	112,785,251.71	8,926,813.61	121,712,065.32	51,857,711.49		51,857,711.49

公司												
上海拓畅信息技术有限公司	820,103,270.25	8,170,182.93	828,273,453.18	520,462,632.71		520,462,632.71	587,701,687.44	25,274,261.20	612,975,948.64	301,506,259.22	2,679,511.87	304,185,771.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东广旭整合营销传播有限公司	30,064,523.52	437,683.41	437,683.41		26,418,773.24	1,468,917.42	1,468,917.42	
上海传漾数字科技有限公司	298,517,934.44	38,359,755.11	38,359,755.11		225,656,573.91	24,507,903.67	24,507,903.67	
上海韵翔广告有限公司	271,129,977.34	436,433.81	436,433.81		118,579,322.97	23,553.01	23,553.01	
上海晋拓文化传播有限公司	1,357,278,933.03	28,699,625.39	28,699,625.39		716,313,477.07	11,139,777.87	11,139,777.87	
广州蓝门数字营销顾问有限公司	67,742,864.58	1,185,769.54	1,185,769.54		58,080,470.66	4,022,929.17	4,022,929.17	
上海拓畅信息技术有限公司	1,296,450,204.30	13,832,579.29	14,204,543.55		778,087,480.49	49,572,191.04	49,331,228.00	

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	省广博报堂整合营销有限公司	广东省广代思博报堂广告有限公司	省广博报堂整合营销有限公司	广东省广代思博报堂广告有限公司
流动资产	418,086,235.21	165,860,800.65	356,846,799.86	199,647,136.24
其中：现金和现金等价物	175,834,722.34	40,689,181.78	153,965,627.55	23,036,659.41
非流动资产	2,159,085.30	1,844,234.67	2,230,301.40	1,940,291.41
资产合计	343,421,987.50	167,705,035.32	359,077,101.26	201,587,427.65
流动负债	250,462,919.20	102,061,357.21	267,928,709.52	135,969,400.01
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	250,462,919.20	102,061,357.21	267,928,709.52	135,969,400.01
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	92,959,068.30	65,643,678.11	91,148,391.74	65,618,027.64
按持股比例计算的净资产	46,479,534.15	32,821,839.06	45,574,195.87	32,809,013.82

产份额				
对合营企业权益投资的账面价值	46,479,534.15	32,821,839.06	45,574,195.87	32,809,013.82
营业收入	529,325,078.58	193,709,979.22	548,682,436.58	211,623,403.45
财务费用	-1,033,070.71	-175,037.41	-1,055,994.01	-201,378.65
所得税费用	7,342,520.38	0.00	5,744,007.44	0.00
净利润	21,810,676.56	21,777.90	17,209,149.15	94,507.84
综合收益总额	21,810,676.56	21,777.90	17,209,149.15	94,507.84

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	627,655,652.06	950,410,080.99
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-7,054,428.93	-211,757.41
--综合收益总额	-7,054,428.93	-211,757.41

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
媒捷（中国）有限公司	-132,483.44		-132,483.44
广州开合科技有限公司		-614,075.40	-614,075.40
北京市广阳光传媒有限公司	-1,169,659.42		-1,169,659.42

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不存在与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、港元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年06月30日，除下表所述资产或负债为美元、港元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
货币资金			
其中：美元	723,337.47	1,211,987.11	1,211,987.11
港元	25,631.99	8,523.00	8,523.00
应收账款			
其中：美元		10,282,499.12	10,282,499.12
应付账款			
其中：美元		4,415,902.43	4,415,902.43
港元			

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、32)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

2.信用风险

2020年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注七、32“短期借款”中披露的本公司借款及担保情况。

为降低信用风险,本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3.流动风险

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

(二) 金融资产转移

1. 已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

1. 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			10,900,000.00	10,900,000.00
(三) 其他权益工具投资			47,999,226.12	47,999,226.12
(四) 投资性房地产		264,219,603.60		264,219,603.60
2.出租的建筑物		264,219,603.60		264,219,603.60
应收款项融资			164,105,358.25	164,105,358.25
其他非流动金融资产			61,500,000.00	61,500,000.00

持续以公允价值计量的资产总额		264,219,603.60	284,504,584.37	548,724,187.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于类似房地产交易活跃的投资性房地产，本公司采用估值技术确定其公允价值。所采用估值技术为比较法和收益法。估值技术的输入值主要包括交易日期、交易情况、区域因素、个别因素等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，因不存在活跃的交易市场，其公允价值不能持续可靠取得，且预计对财务报表影响不重大，本公司以投资成本作为公允价值。

(2) 第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收票据，主要为银行承兑汇票，其信用风险可以忽略不计，且剩余期限较短（小于 12 个月），账面价值与公允价值相近，本公司以账面价值作为公允价值。

(3) 第三层次公允价值计量的其他权益工具投资、其他非流动金融资产为公司持有的非上市公司的股权，如被投资公司在接近报告日进行了股权融资，本公司以此次融资价格作为公允价值；如被投资公司在接近报告日无可参考的股权融资价格，本公司以按照权益法核算的结果或投资成本作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省广新控股集	广州	股权管理、资本运营	162,000.00	19.16%	19.16%

团有限公司					
-------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是广东省人民政府。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
省广博报堂整合营销有限公司	合营企业
广东省广代思博报堂广告有限公司	合营企业
北京省广阳光传媒有限公司	联营企业
广东省广影业股份有限公司	联营企业
广州多触电商传媒有限公司	联营企业
广州开合科技有限公司	联营企业
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	联营企业
合宝文娱集团有限公司	联营企业
上海恺达广告有限公司	联营企业
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	联营企业
省广翰威（上海）广告有限公司	联营企业
省广聚合（北京）数字技术有限公司	联营企业
中懋（广州）广告有限公司	联营企业
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	联营企业
珠海市省广华屹智能数字营销有限公司	联营企业
珠海市省广凯酷传媒有限公司	联营企业
珠海市省广盛世体验营销有限公司	联营企业
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	联营企业
珠海市省广众烁数字营销有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

广东珠江桥生物科技股份有限公司	受同一母公司控制
国义招标股份有限公司	受同一母公司控制
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	联营企业之合营企业
北京畅思互娱科技合伙企业（有限合伙）	公司子公司之少数股东
广东广佛轨道交通有限公司	公司子公司之少数股东
珠海市诺利市场服务有限合伙企业(有限合伙)	公司子公司之少数股东
株式会社 ADK MARKETING SOLUTIONS	公司子公司之少数股东
深圳东信时代信息技术有限公司	其他关联方
重庆年度广告传媒有限公司	其他关联方
刘浩宇、史舒海、胡文恺	公司子公司之少数股东
胡茜	少数股东之配偶
李健	公司子公司之法定代表人
陈钿隆	本公司董事长、股东、党委书记
何滨	本公司副董事长、总经理、股东
胡镇南	监事会主席
廖浩	董事、副总经理、董秘
杨远征	董事、副总经理
姚文骏	党委副书记
袁志	副总经理
周旭	董事、财务总监

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
珠海省广星美达文化传媒有限公司	接受劳务	1,412,735.84	30,000,000.00	否	552,390.57
珠海省广盛世体验营销有限公司	接受劳务	210,934.91	5,000,000.00	否	9,433.96
广东省广影业股份有限公司	接受劳务	24,008,910.05	30,000,000.00	否	12,599,271.77
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	接受劳务	18,867.92	5,000,000.00	否	2,021,872.80
珠海省广纳思博报	接受劳务	674,207.95	5,000,000.00	否	

堂广告有限公司					
珠海市省广众烁数字营销有限公司	接受劳务	38,745,660.82	100,000,000.00	否	
深圳东信时代信息技术有限公司	接受劳务	1,045,771.00	5,000,000.00	否	467,123.81
广东广佛轨道交通有限公司	接受劳务	228,425.24	5,000,000.00	否	
省广翰威（上海）广告有限公司	接受劳务	2,509,433.96	5,000,000.00	否	
省广聚合（北京）数字技术有限公司	接受劳务		5,000,000.00	否	48,968.14
珠海市省广凯酷传媒有限公司	接受劳务		5,000,000.00	否	886,792.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
省广博报堂整合营销有限公司	提供劳务	364,827,999.59	
广东省广代思博报堂广告有限公司	提供劳务	92,381,474.68	
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	提供劳务	44,339,622.62	
省广聚合（北京）数字技术有限公司	提供劳务	8,811,387.71	24,987,401.06
珠海市省广盛世体验营销有限公司	提供劳务	22,593.94	41,632.34
广东省广影业股份有限公司	提供劳务	7,994,408.49	
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	提供劳务	15,677,849.47	377,358.49
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	提供劳务	8,868,316.23	
珠海市省广凯酷传媒有限公司	提供劳务	270,221.84	171,271.27
珠海市省广众烁数字营销有限公司	提供劳务	24,074,693.91	464,130.73
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	提供劳务	47,169.81	
省广翰威（上海）广告有限公司	提供劳务	2,763,570.09	
广州多触电商传媒有限公司	提供劳务		182,830.19

广东珠江桥生物科技股份有限公司	提供劳务		1,165,624.52
广州开合科技有限公司	提供劳务		1,208,270.98

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
省广众烁数字营销有限公司	保利 G 座办公楼	515,974.72	363,483.83
珠海市省广盛世体验营销有限公司	保利 G 座办公楼	20,486.10	40,972.20
广州开合科技有限公司	保利 G 座办公楼		82,799.28
珠海市省广凯酷传媒有限公司	保利 G 座办公楼	44,914.64	139,734.44

(4) 关联担保情况

关联担保情况说明

①本集团作为担保方

本集团本报告期无作为担保方的关联担保情况。

②本集团作为被担保方

本集团本报告期无作为被担保方的关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,245,784.51	3,217,497.20

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	省广博报堂整合营销有限公司	129,912,545.32	649,562.73	144,351,002.61	721,755.00
	广东省广代思博报堂广告有限公司	64,990,971.78	324,954.86	68,725,674.27	343,628.37
	珠海省广纳思博报堂广告有限公司	9,298,934.35	46,494.67	21,938,519.17	109,692.60
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	12,411,435.83	62,057.18	15,282,203.64	76,411.02
	广东省广影业股份有限公司	2,506,171.29	12,530.86	5,817,579.86	29,087.90
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	7,607,176.63	38,035.88	2,646,468.28	13,232.34
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	1,260,000.00	6,300.00	2,550,901.17	12,754.51
	上海恺达广告有限公司			2,490,185.89	249,018.59
	广东广佛轨道交通有限公司			423,201.50	2,116.01
	中懋（广州）广告有限公司	106,087.04	10,608.70	106,087.04	10,608.70
	广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	50,000.00	250.00		
合计		228,143,322.24	1,150,794.88	264,331,823.43	1,568,305.04
应收款项融资：					
	珠海省广纳思博报堂广告有限公司	3,600,000.00		266,850.00	
合计		3,600,000.00		266,850.00	
预付款项：					

	省广聚合(北京)数字技术有限公司			1,324,701.83	
	珠海省广华屹智能数字营销有限公司			68,098.12	
	广东省广影业股份有限公司	520,754.72			
	珠海省广凯酷传媒有限公司	1,348.11			
合计		522,102.83		1,392,799.95	
其他应收款:					
	广州开合科技有限公司	4,000,000.00	20,000.00	4,317,204.17	21,586.02
	广东省广影业股份有限公司			2,000,000.00	300,000.00
	中懋(广州)广告有限公司	291,653.81	29,165.38	291,653.81	29,165.38
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	549,364.56	2,746.82	180,000.00	900.00
	北京省广阳光传媒有限公司	90,420.62	18,084.12	90,420.62	18,084.12
	珠海省广凯酷传媒有限公司			76,169.45	380.85
	广东广佛轨道交通有限公司			50,000.00	250.00
	珠海省广盛世体验营销有限公司	54,931.00	274.66	25,777.72	128.89
	珠海市诺利市场服务有限公司(有限合伙)	25,000.00	600.00	25,000.00	600.00
	国义招标股份有限公司			20,000.00	100.00
	珠海省广众烁数字营销有限公司	399,773.67	1,998.87		
	省广翰威(上海)广告有限公司	929,080.77	4,645.40		
合计		6,340,224.43	77,515.25	7,076,225.77	371,195.26

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	上海恺达广告有限公司	3,980,000.00	25,346,056.60
	珠海省广众烁数字营销有限公司		9,533,177.41
	珠海省广星美达文化传媒有限公司	210,000.00	5,292,624.00
	广东广佛轨道交通有限公司		4,445,431.44
	中懋（广州）广告有限公司		3,202,085.99
	珠海省广纳思博报堂广告有限公司		2,971,420.06
	广东省广影业股份有限公司	2,960,523.50	1,856,667.67
	合宝文娱集团有限公司		1,632,707.69
	省广翰威（上海）广告有限公司	478,616.89	1,590,000.00
	珠海省广凯酷传媒有限公司		1,370,182.00
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	995,939.78	995,939.78
	深圳东信时代信息技术有限公司		985,719.00
	珠海省广盛世体验营销有限公司	8,197.00	949,962.70
	深圳东信时代信息技术有限公司	102,761.07	
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	20,000.00	
合计		8,756,038.24	60,171,974.34
预收款项：			
	广东省广影业股份有限公司		3,195,728.69
	珠海省广众烁数字营销有限公司		2,082,510.14
	广东省广新控股集团有限公司		231,132.07

	珠海市省广凯酷传媒有限公司		13,811.31
	省广聚合（北京）数字技术有限公司	5,751,037.73	
合 计		5,751,037.73	5,523,182.21
其他应付款：			
	北京畅思互娱科技合伙企业（有限合伙）	3,750,000.00	3,750,000.00
	上海恺达广告有限公司	1,368,000.00	1,368,000.00
	广东广佛轨道交通有限公司	388,834.23	388,834.23
	珠海市省广众烁数字营销有限公司	323,431.20	161,392.08
	珠海市省广盛世体验营销有限公司		104,931.00
	省广聚合（北京）数字技术有限公司		60,000.00
	珠海市省广星美达文化传媒有限公司	800,000.00	
	中懋（广州）广告有限公司	500.00	500.00
合 计		6,630,765.43	14,503,657.31

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	12,738,154.20	30,045,811.98
资产负债表日后第2年	17,464,887.05	17,180,300.51
资产负债表日后第3年	8,932,153.91	9,145,443.37
以后年度	1,034,760.08	2,326,271.02
合 计	40,696,107.80	58,697,826.88

2.其他承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	202,623,947.46	29.32%	104,674,705.30	51.36%	97,949,242.16	81,728,135.62	9.39%	81,728,135.62	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	488,364,654.91	29.32%	17,931,515.79	3.67%	470,433,139.12	788,972,891.32	90.61%	24,266,325.95	3.08%	764,706,565.37
其中:										
账龄组合	488,364,654.91	29.32%	17,931,515.79	3.67%	470,433,139.12	788,972,891.32	90.61%	24,266,325.95	3.08%	764,706,565.37
合计	690,988,602.37	100.00%	122,606,221.09		568,382,381.28	870,701,026.94	100.00%	105,994,461.57		764,706,565.37

按单项计提坏账准备：104,674,705.30

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华晨汽车集团控股有限公司	120,895,811.84	22,946,569.68	19.00%	预计无法收回
重庆比速汽车销售有限公司	22,854,129.49	22,854,129.49	100.00%	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	22,112,181.50	22,112,181.50	100.00%	预计无法收回
上海雅润文化传播有限公司	12,784,585.76	12,784,585.76	100.00%	预计无法收回
浙江子也自动化设备有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	7,041,793.87	7,041,793.87	100.00%	预计无法收回
浙江青年莲花汽车有限公司	5,698,730.00	5,698,730.00	100.00%	预计无法收回
浙江青年乘用车集团有限公司	3,236,715.00	3,236,715.00	100.00%	预计无法收回
合计	202,623,947.46	104,674,705.30	--	--

按组合计提坏账准备：609,060,466.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	447,885,243.73	2,239,426.26	0.50%
1至2年	26,648,981.84	2,664,898.18	10.00%
2至3年	1,004,047.49	200,809.50	20.00%
3年以上	12,826,381.85	12,826,381.85	100.00%
合计	488,364,654.91	17,931,515.79	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	468,887,116.94
1至2年	142,898,452.34
2至3年	57,441,206.24
3年以上	21,761,826.85
3至4年	21,761,826.85
合计	690,988,602.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	105,994,461.57	5,011,759.52				111,006,221.09
合计	105,994,461.57	5,011,759.52				111,006,221.09

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华晨汽车集团控股有限公司	120,895,811.84	17.50%	11,346,569.68
广汽传祺汽车销售有限公司	77,411,713.15	11.20%	387,058.57

东风日产汽车销售有限公司	72,007,607.08	10.42%	360,038.04
江苏苏宁易购电子商务有限公司	68,682,931.06	9.94%	343,414.66
一汽-大众销售有限责任公司	51,844,850.11	7.50%	259,224.25
合计	390,842,913.24	56.56%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,455,981.93	1,320,153.97
应收股利	157,426,000.00	126,557,200.19
其他应收款	283,363,269.65	317,473,008.91
合计	444,245,251.58	445,350,363.07

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	3,455,981.93	1,320,153.97
合计	3,455,981.93	1,320,153.97

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

上海传漾数字科技有限公司	98,176,000.00	49,859,200.00
上海晋拓文化传播有限公司		46,839,519.07
上海韵翔广告有限公司	19,250,000.00	19,250,000.00
上海恺达广告有限公司		9,800,000.00
广东广旭整合营销传播有限公司		808,481.12
广东省广博报堂广告有限公司	10,000,000.00	
成都经典视线广告传媒有限公司	30,000,000.00	
合计	157,426,000.00	126,557,200.19

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	410,077,369.27	438,293,697.94
股权转让款	143,464,500.00	156,713,600.00
保证金及押金	50,380,186.02	41,244,839.97
项目备用金	4,494,289.80	3,478,858.38
其他	164,507.03	
合计	608,580,852.12	639,730,996.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	23,497,845.04		298,760,142.34	322,257,987.38

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,959,595.09			2,959,595.09
2020年6月30日余额	26,457,440.13		298,760,142.34	325,217,582.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	162,726,838.17
1至2年	95,119,463.03
2至3年	44,884,821.38
3年以上	305,849,729.54
3至4年	262,809,716.92
4至5年	36,931,125.76
5年以上	6,108,886.86
合计	608,580,852.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	322,257,987.38	2,959,595.09				325,217,582.47
合计	322,257,987.38	2,959,595.09				325,217,582.47

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海雅润文化传播有 限公司	往来款	298,871,055.52	3年以上	49.11%	298,871,055.52
应臻恺	股权转让款	90,640,000.00	1-2年	14.89%	9,064,000.00

上海晋拓文化传播有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年内	8.22%	250,000.00
刘杨	股权转让款	40,950,000.00	2-3 年	6.73%	8,190,000.00
上海拓畅信息技术有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年内	3.29%	100,000.00
合计	--	500,461,055.52	--	82.23%	316,475,055.52

6) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,458,209,690.32	235,618,388.20	3,222,591,302.12	3,453,183,933.40	235,618,388.20	3,217,565,545.20
对联营、合营企业投资	656,158,681.29	342,765,056.12	313,393,625.17	662,973,317.63	342,765,056.12	320,208,261.51
合计	4,114,368,371.61	578,383,444.32	3,535,984,927.29	4,116,157,251.03	578,383,444.32	3,537,773,806.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东广旭整合营销传播有限公司	4,574,776.40					4,574,776.40	
成都经典视线广告传媒有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	

北京合力唯胜体育发展有限公司	0.00					0.00	5,550,000.00
广州旗智企业管理咨询有限公司	182,515,300.00					182,515,300.00	
深圳经典视线文化传播有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
省广先锋（青岛）广告有限公司	189,405,306.94					189,405,306.94	26,440,493.06
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	270,818,241.86					270,818,241.86	112,027,895.14
海南经典视线广告传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东广佛地铁广告资源经营有限公司	9,600,000.00					9,600,000.00	
上海传漾数字科技有限公司	538,000,000.00					538,000,000.00	34,000,000.00
上海韵翔广告有限公司	207,135,900.00					207,135,900.00	30,600,000.00
上海晋拓文化传播有限公司	665,400,000.00					665,400,000.00	21,000,000.00
广州蓝门数字营销顾问有限公司	66,930,000.00					66,930,000.00	6,000,000.00
广东省广汽车数字营销有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
省广诺时（广东）信息服务有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
深圳前海省广资本管理有限公司	31,000,000.00					31,000,000.00	
国际整合营销	86,020.00	25,756.92				111,776.92	

传播集团控股有限公司							
上海拓畅信息技术有限公司	528,000,000.00					528,000,000.00	
珠海市省广益松新动力投资合伙企业(有限合伙)	370,000,000.00	5,000,000.00				375,000,000.00	
省广营销集团有限公司	75,000,000.00					75,000,000.00	
合计	3,217,565,545.20	5,025,756.92				3,222,591,302.12	235,618,388.20

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
省广博报堂整合营销有限公司	45,574,195.87						10,000,000.00			46,479,534.15	
广东省广代思博报堂广告有限公司	32,809,013.82									32,821,839.06	
小计	78,383,209.69						10,000,000.00			79,301,373.21	
二、联营企业											
深圳钛铂新媒体营销股份有限公司	33,739,796.18									33,945,298.90	
合宝文娱集团有限公司	31,039,780.39									28,779,324.51	
广州多触	1,784,620									1,639,942	

电商传媒 有限公司	.84									.95	
省广聚合 (北京) 数字技术 有限公司	2,809,395 .39									2,578,836 .65	
珠海市省 广盛世体 验营销有 限公司	1,648,100 .15									735,586.8 7	
广东省广 影业股份 有限公司	7,462,255 .59									6,346,911 .45	
北京市广 阳光传媒 有限公司											
上海瑞格 市场营销 股份有限 公司	28,156,75 7.77									23,035,87 4.43	85,600.00 0.00
珠海市省 广凯酷传 媒有限公 司	709,784.9 8									181,872.8 1	
中懋(广 州)广告 有限公司	58,019,10 3.60									58,019,10 3.60	141,629,7 62.00
珠海市省 广华屹智 能数字营 销有限公 司	996,538.8 9									990,949.3 2	
省广翰威 (上海) 广告有限 公司	14,269,80 3.42									13,919,41 7.22	
上海恺达 广告有限 公司	42,039,63 8.54									42,513,41 7.21	115,535,2 94.12
珠海市省 广众烁数	19,149,47 6.08									21,405,71 6.04	

字营销有限公司											
小计	241,825,051.82									234,092,251.96	342,765,056.12
合计	320,208,261.51					10,000,000.00				313,393,625.17	342,765,056.12

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,582,501,169.46	1,396,792,816.88	2,825,460,847.01	2,514,915,419.15
其他业务	5,055,660.27		3,634,221.79	
合计	1,587,556,829.73	1,396,792,816.88	2,829,095,068.80	2,514,915,419.15

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	298,176,000.00	138,638,098.75
权益法核算的长期股权投资收益	3,185,363.66	4,914,951.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-13,691,145.80
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,510,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,943,529.18	
理财收益	5,751,311.18	27,417,211.75
合计	311,056,204.02	162,789,116.14

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	4,032,152.36	
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）	26,073,612.72	
委托他人投资或管理资产的损益	6,159,230.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,476.64	
减：所得税影响额	3,121,532.61	
少数股东权益影响额	1,468,125.08	
合计	31,738,814.32	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他