

# 广东广州日报传媒股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东广州日报传媒股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	383,656,121.35	541,168,254.74
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,561,536.35	11,904,229.01
应收账款	536,155,495.04	498,698,364.96
预付款项	141,972,427.90	73,934,109.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,546,376.94	8,864,655.75
应收股利		
其他应收款	65,316,578.68	72,728,365.29
买入返售金融资产		
存货	106,217,843.14	110,083,418.42
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	104,038,750.91	733,669,086.85
其他流动资产	992,603,131.02	289,802,638.07

流动资产合计	2,346,068,261.33	2,340,853,122.79
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	294,216,000.00	294,216,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	255,012,908.68	262,472,860.24
投资性房地产	64,945,125.32	66,051,182.48
固定资产	689,437,061.63	717,632,038.50
在建工程	15,900,654.44	8,543,343.98
工程物资		
固定资产清理	2,312,412.91	2,310,395.68
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	47,587,704.12	49,317,177.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,656,186.55	17,360,677.39
递延所得税资产	20,027,758.21	20,027,758.21
其他非流动资产	813,240,355.59	747,301,006.59
非流动资产合计	2,216,336,167.45	2,185,232,440.14
资产总计	4,562,404,428.78	4,526,085,562.93
流动负债：		
短期借款	133,603,831.11	20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	219,388,865.26	173,559,249.76
预收款项	137,756,546.28	168,201,697.16
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	49,974,116.55	74,993,771.85
应交税费	94,190,192.49	87,117,546.26
应付利息	979,263.72	33,412.16
应付股利	4,269,501.10	4,269,501.10
其他应付款	61,959,581.41	59,615,594.26
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,071,407.10	11,910,495.68
流动负债合计	713,193,305.02	599,701,268.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	8,237,823.99	125,445.00
递延收益	19,970,642.78	21,051,031.19
递延所得税负债	700,467.38	1,288,177.65
其他非流动负债	10,988,412.75	10,988,412.75
非流动负债合计	39,897,346.90	33,453,066.59
负债合计	753,090,651.92	633,154,334.82
所有者权益：		
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,277,835,896.92	1,278,051,827.06

减：库存股		
其他综合收益	724,710.73	345,625.79
专项储备		
盈余公积	205,456,404.47	205,456,404.47
一般风险准备		
未分配利润	1,152,373,076.98	1,235,666,009.99
归属于母公司所有者权益合计	3,797,448,263.10	3,880,578,041.31
少数股东权益	11,865,513.76	12,353,186.80
所有者权益合计	3,809,313,776.86	3,892,931,228.11
负债和所有者权益总计	4,562,404,428.78	4,526,085,562.93

法定代表人：顾润清

主管会计工作负责人：吴宇

会计机构负责人：潘晓骏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	101,136,649.21	65,225,159.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,732,086.35	7,493,327.56
应收账款	122,416,884.44	105,053,128.77
预付款项	1,901,874.19	1,676,057.75
应收利息	38,140.29	37,066.36
应收股利		
其他应收款	163,715,156.11	101,469,079.88
存货	44,144,155.85	38,833,606.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	17,772.44	124,406.42
其他流动资产	211,962,575.82	181,866,237.94
流动资产合计	651,065,294.70	501,778,070.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	155,000,000.00	155,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	2,712,212,691.13	2,719,787,769.96
投资性房地产	55,238,513.54	55,949,789.66
固定资产	332,298,289.74	376,078,218.61
在建工程	1,224,904.07	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,936,027.41	27,748,926.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	132,967.92	262,280.09
递延所得税资产	24,539,154.68	24,539,154.68
其他非流动资产	741,136,500.00	719,550,000.00
非流动资产合计	4,024,719,048.49	4,078,916,139.66
资产总计	4,675,784,343.19	4,580,694,209.74
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,348,583.23	32,641,085.29
预收款项	950,416.61	1,327,601.61
应付职工薪酬	4,011,538.88	5,688,308.75
应交税费	832,554.31	1,904,391.75
应付利息		
应付股利	1,416,239.89	1,416,239.89
其他应付款	128,604,902.67	511,490,214.94
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	582,713.48	620,234.74
流动负债合计	173,746,949.07	555,088,076.97

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	390,040.00	390,040.00
其他非流动负债	10,988,412.75	10,988,412.75
非流动负债合计	11,378,452.75	11,378,452.75
负债合计	185,125,401.82	566,466,529.72
所有者权益：		
股本	1,161,058,174.00	1,161,058,174.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,357,339,557.67	2,357,339,557.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	106,907,820.20	106,907,820.20
未分配利润	865,353,389.50	388,922,128.15
所有者权益合计	4,490,658,941.37	4,014,227,680.02
负债和所有者权益总计	4,675,784,343.19	4,580,694,209.74

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	501,794,435.84	669,788,708.33
其中：营业收入	501,794,435.84	669,788,708.33
利息收入		0.00

已赚保费		0.00
手续费及佣金收入		0.00
二、营业总成本	588,108,783.18	657,303,440.60
其中：营业成本	390,316,840.73	427,306,735.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,498,586.70	11,025,077.90
销售费用	128,909,866.28	151,244,267.05
管理费用	58,011,016.18	65,803,065.86
财务费用	-806,573.71	-10,935,900.93
资产减值损失	5,179,047.00	12,860,195.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	17,828,954.34	31,748,390.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,601,602.13	-2,454,940.75
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-68,485,393.00	44,233,658.44
加：营业外收入	1,361,504.05	1,613,867.32
其中：非流动资产处置利得	2,123.23	364,880.59
减：营业外支出	17,813,816.66	7,731,899.61
其中：非流动资产处置损失	256,404.40	3,609,384.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-84,937,705.61	38,115,626.15
减：所得税费用	-592,613.61	3,704,379.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-84,345,092.00	34,411,247.00
归属于母公司所有者的净利润	-83,292,933.01	34,586,927.25
少数股东损益	-1,052,158.99	-175,680.25
六、其他综合收益的税后净额	379,084.94	-5,572.96
归属母公司所有者的其他综合收益	379,084.94	-5,572.96



的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	379,084.94	-5,572.96
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	237,120.43	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	141,964.51	-5,572.96
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-83,966,007.06	34,405,674.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-82,913,848.07	34,581,354.29
归属于少数股东的综合收益总额	-1,052,158.99	-175,680.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0717	0.0298
（二）稀释每股收益	-0.0717	0.0298

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：顾润清

主管会计工作负责人：吴宇

会计机构负责人：潘晓骏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	106,981,642.77	115,677,868.40
减：营业成本	107,164,618.94	108,857,801.11
营业税金及附加	307,008.58	395,648.23
销售费用	4,108,927.98	4,594,499.04
管理费用	28,388,539.69	28,651,762.28
财务费用	-383,942.59	-1,571,564.97
资产减值损失	766,694.34	929,286.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	509,995,130.72	692,325,196.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,479,608.97	-2,619,049.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	476,624,926.55	666,145,633.06
加：营业外收入	-500.00	51.32
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	193,165.20	2,012,879.20
其中：非流动资产处置损失	192,956.51	11,879.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	476,431,261.35	664,132,805.18
减：所得税费用		-245,289.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	476,431,261.35	664,378,095.06
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	476,431,261.35	664,378,095.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	448,705,394.26	590,510,053.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		115,041.89
收到其他与经营活动有关的现金	47,008,388.78	58,535,836.26
经营活动现金流入小计	495,713,783.04	649,160,931.84
购买商品、接受劳务支付的现金	348,724,295.14	360,384,510.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	236,825,601.94	252,059,332.95
支付的各项税费	23,730,705.37	31,089,555.91
支付其他与经营活动有关的现金	96,405,229.92	88,612,669.38
经营活动现金流出小计	705,685,832.37	732,146,068.70
经营活动产生的现金流量净额	-209,972,049.33	-82,985,136.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	863,000,000.00	1,152,917,506.00
取得投资收益收到的现金	151,087,257.53	12,041,696.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,313.00	2,394,165.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,014,106,570.53	1,167,353,368.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,066,549.92	38,089,973.20
投资支付的现金	1,045,000,000.00	1,511,766,000.00
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	851,444.19	
投资活动现金流出小计	1,077,917,994.11	1,549,855,973.20
投资活动产生的现金流量净额	-63,811,423.58	-382,502,605.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,200,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,200,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金	114,000,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	115,200,000.00	14,500,000.00

偿还债务支付的现金	396,168.89	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	670,987.50	23,619,421.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,067,156.39	37,119,421.16
筹资活动产生的现金流量净额	114,132,843.61	-22,619,421.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	141,964.51	-5,572.96
五、现金及现金等价物净增加额	-159,508,664.79	-488,112,735.98
加：期初现金及现金等价物余额	530,959,439.67	1,259,132,597.35
六、期末现金及现金等价物余额	371,450,774.88	771,019,861.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	90,462,026.68	98,540,243.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	133,700,132.66	3,954,321.24
经营活动现金流入小计	224,162,159.34	102,494,565.02
购买商品、接受劳务支付的现金	78,435,447.02	89,687,928.75
支付给职工以及为职工支付的现金	39,694,006.78	33,093,268.15
支付的各项税费	3,604,192.57	3,565,025.52
支付其他与经营活动有关的现金	52,973,262.69	59,756,395.19
经营活动现金流出小计	174,706,909.06	186,102,617.61
经营活动产生的现金流量净额	49,455,250.28	-83,608,052.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	330,000,000.00
取得投资收益收到的现金	39,501,100.00	126,245,450.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,085.00	
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	399,507,185.00	456,245,450.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,050,945.09	759,958.00
投资支付的现金	390,000,000.00	374,050,000.00
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		
投资活动现金流出小计	413,050,945.09	374,809,958.00
投资活动产生的现金流量净额	-13,543,760.09	81,435,492.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,769,840.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		21,769,840.73
筹资活动产生的现金流量净额		-21,769,840.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	35,911,490.19	-23,942,401.10
加：期初现金及现金等价物余额	65,225,159.02	64,304,839.32
六、期末现金及现金等价物余额	101,136,649.21	40,362,438.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				1,278,051,827.06		345,625.79		205,456,404.47		1,235,666,009.99	12,353,186.80	3,892,931,228.11
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	1,161,058,174.00				1,278,051,827.06		345,625.79		205,456,404.47		1,235,666,009.99	12,353,186.80	3,892,931,228.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-215,930.14		379,084.94				-83,292,933.01	-487,673.04	-83,617,451.25
（一）综合收益总额							379,084.94				-83,292,933.01	-1,052,158.99	-83,966,007.06
（二）所有者投入和减少资本												1,200,000.00	1,200,000.00
1. 股东投入的普通股												1,200,000.00	1,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-215,930.14							-635,514.05	-851,444.19
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				1,277,835,896.92		724,710.73		205,456,404.47		1,152,373,076.98	11,865,513.76	3,809,313,776.86

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	725,661,359.00				1,712,383,086.50		-21,363,040		195,226,789.75		1,713,087,264.10	11,501,339.17	4,357,838,475.48	
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	725,661,359.00				1,712,383,086.50		-21,363,040		195,226,789.75		1,713,087,264.10	11,501,339.17	4,357,838,475.48	
三、本期增减变动金额（减少以“—”	435,396,815.				-435,396,815.0		-5,572.96				12,817,086.52	824,319.75	13,635,833.31	



号填列)	00				0							
(一) 综合收益总额						-5,572.96				34,586,927.25	-175,680.25	34,405,674.04
(二) 所有者投入和减少资本											1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股											1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-21,769,840.73		-21,769,840.73
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										-21,769,840.73		-21,769,840.73
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	435,396,815.00				-435,396,815.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	435,396,815.00				-435,396,815.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,161,058,17				1,276,986,271.	-26,936.00		195,226,789.75		1,725,904,350.	12,325,658.92	4,371,474,308.

	4.00				50					62		79
--	------	--	--	--	----	--	--	--	--	----	--	----

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,161,058,174.00				2,357,339,557.67				106,907,820.20	388,922,128.15	4,014,227,680.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,161,058,174.00				2,357,339,557.67				106,907,820.20	388,922,128.15	4,014,227,680.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										476,431,261.35	476,431,261.35
（一）综合收益总额										476,431,261.35	476,431,261.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 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	1,161,058,174.00				2,357,339,557.67				106,907,820.20	865,353,389.50	4,490,658,941.37

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	725,661,359.00				2,791,670,817.11				96,678,205.48	318,625,436.43	3,932,635,818.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	725,661,359.00				2,791,670,817.11				96,678,205.48	318,625,436.43	3,932,635,818.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	435,396,815.00				-435,396,815.00					642,608,254.33	642,608,254.33
(一)综合收益总额										664,378,095.06	664,378,095.06
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

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										-21,769,840.73	-21,769,840.73
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,769,840.73	-21,769,840.73
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	435,396,815.00				-435,396,815.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	435,396,815.00				-435,396,815.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,161,058,174.00				2,356,274,002.11				96,678,205.48	961,233,690.76	4,575,244,072.35

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

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

9,800万股。

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

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

2000年10月，本公司的原第一大股东广东建北企业集团公司与广州大洋文化传讯有限公司签订股权转让协议，广东建北企业集团将其持有本公司的36.79%股权转让给广州大洋文化传讯有限公司，广州大洋文化传讯有限公司成为本公司的第一大股东。2004年广州大洋文化传讯有限公司更名为广州大洋实业投资有限公司。

本公司2000年10月与广州大洋文化传讯有限公司签订资产置换协议，以2000年9月30日为基准日，以经评估后的数据为依据，将本公司的其他应收款净额及对外股权投资共计263,755,146.70元，与广州大洋文化传讯有限公司拥有的印刷业务相关资产、《广州日报》招聘广告10年独家代理权、广州大洋文化连锁店有限公司95%的股权及货币资金，共计263,755,146.70元进行等额置换。资产置换协议于2000年11月28日经公司2000年第1次临时股东大会决议通过。经资产置换后，本公司的经营范围变更为设计、制作、代理各类广告、印刷出版物。销售：建筑材料及设备，金属材料，机电产品，汽车（除小汽车）、汽车零部件，皮革制品、五金交电、纺织品、计算机硬件和软件，矿产品、日用百货、化工原料（除危化品）、服装、书报刊。

2005年5月，本公司更名为“广东九州阳光传媒股份有限公司”，并在广东省工商行政管理局办理了相关变更登记。变更登记后，本公司的企业法人营业执照注册号为4418001001389，注册地址为广州市东山区环市东路好世界广场1902房，法定代表人为梁汉辉，经营范围没有发生变化。

2005年10月18日，广东省人民政府国有资产监督管理委员会出具粤国资函[2005]373号《关于广东九州阳光传媒股份有限公司国有股权管理方案的批复》同意广州大洋实业投资有限公司委托自然人代持的625万股内部职工股股权性质由内部职

工股直接转为国有法人股。调整后公司的股本结构为：总股本仍为19,935.528 万股，保持不变；国有法人股由7,334.352 万股增加到7,959.352万股，占总股本的39.93%，由广州大洋实业投资有限公司持有；内部职工股由2,507.856万股减少至1,882.856万股，占总股本的9.44%，流通法人股10,093.32 万股，占总股本的50.63%。

2006年3月，本公司注册地址变更为广州市白云区太和镇广州民营科技园科盛路1 号广州863 产业促进中心大楼第312 房之一房。

根据本公司2006年11月20日股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币70,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币269,355,280.00元。新增注册资本以向公司控股股东及公司代办股份转让系统流通股股东定向配售、网下询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式募集。2007年经中国证监会证监发行字(2007)《关于核准广东九州阳光传媒股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准，本公司向公众发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为002181。

2008年8月19日，经本公司第三次临时股东大会决议批准，本公司按2008 年6 月30日总股本269,355,280 股为基数，以资本公积金向全体股东每10 股转增3股，共计转增股本80,806,584股，并于2008年9月实施。本次增资后，本公司股本总额为35,016.1864 万股，其中广州大洋实业投资有限公司持有13,212.9820 万股，占本公司股本总额的37.73%。广州大洋实业投资有限公司系本公司的控股股东；本公司及控股股东广州大洋实业投资有限公司同受广州日报社控制，广州日报社为本公司的最终控制人。

2008 年3 月10 日，本公司的法定代表人变更为乔平，并在广东省工商行政管理局办理了相关变更登记手续。

2010年3月15日经广东省工商行政管理局核准，将公司登记的经营范围内的印刷经营许可证有效期变更至2013年12月31 日。

根据公司2011年第一次临时股东大会决议，公司修改了《公司章程》相应条款并申请办理工商变更登记手续。2011年12月9日在广东省工商行政管理局将公司登记的住所变更为广州市白云区增槎路1113号。

根据公司2012年第一次临时股东大会决议，公司修改了《公司章程》、公司名称、经营范围、公司注册资本等申请办理工商变更登记手续。2012年7月27日收到广东省工商行政管理局的核准变更登记通知书（粤核变通字【2012】第1200026362 号），取得广东省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。公司注册资本变更为陆亿玖仟贰佰万贰仟陆佰肆拾元，法定代表人变更为汤应武。公司名称变更为“广东广州日报传媒股份有限公司”。

根据公司2013年第二次临时股东大会决议，公司修改了《公司章程》、经营范围等申请办理工商变更登记手续。2014 年1月14日收到广东省工商行政管理局的核准变更登记通知书（粤核变通内字【2014】第1400000563号），取得广东省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2014年，公司拟向上海香榭丽广告传媒股份有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）股东发行股份、支付现金购买香榭丽传媒全部股权，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东广州日报传媒股份有限公司向叶玫等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2014】496号）核准。

根据签订的《广东广州日报传媒股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》，本公司以现金及发行境内上市人民币普通股（A 股）股份的方式购买香榭丽传媒98.2037%的股份，其中，以现金方式购买17.6472%的股份，以发行境内上市人民币普通股（A 股）的方式购买80.5565%的股份；本公司的全资子公司广州日报新媒体有限公司（以下简称新媒体公司）以现金方式购买香榭丽传媒1.7963%的股份。

2014年6月17日，香榭丽传媒办理了股权变更登记，本公司持有香榭丽传媒98.2037%股份，公司全资子公司新媒体公司持有香榭丽传媒1.7963%的股份。香榭丽传媒企业法人营业执照中公司名称由“上海香榭丽广告传媒股份有限公司”变更为“上海香榭丽广告传媒有限公司”上海市工商行政管理局闸北分局已经为香榭丽传媒换发了注册号为310103000136706的营业执照。

2014年6月23日，公司向香榭丽传媒前股东叶玫等十七名交易对方非公开发行合计为33,658,719股人民币普通股A股股票已办理完毕股份预登记手续，预登记的股份于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。2014年7月2日，公司向香榭丽传媒前股东叶玫等十七名交易对方定向增发的股份上市，性质为有限售条件流通股。公司2014年第二次临时股东大会决议修改了《公司章程》，公司股本总数由692,002,640股变更为725,661,359股。

2015年5月12日召开的2014年年度股东大会审议通过了2014年度权益分派方案，公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股。2015年第一次临时股东大会决议修改了《公司章程》，公司股本总数由692,002,640股变更为725,661,359股。2015年5月12日召开的2014年年度股东大会审议通过了2014年度权益分派方案，公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股。同日公司召开第八届董事会第十八次会议，会议决议选举顾润清为公司第八届董事会董事长，任期与第八届董事会任期一致。2015年7月20日第一次临时股东大会决议修改了《公司章程》，公司股本总数由725,661,359股变更为1,161,058,174股。2015年9月23日公司完成了相应的工商变更登记手续，取得了广东省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91440000197576715Y的《营业执照》，公司的注册资本变更为人民币1,161,058,174.00元，法定代表人变更为顾润清。

2、行业性质：信息传播服务业。

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

工商营业执照号：440000000023281；

统一社会信用代码：91440000197576715Y

注册地：广州市白云区增槎路1113号；

公司总部地址：广州市白云区增槎路1113号。

#### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

#### 2、其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的主体：广州体面体育科技有限公司；广州乐龄购电子商务有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 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：

无

### 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2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。



#### 4、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，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；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### (3) 一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

## 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

### ②持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月(含12个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在12个月之内(含12个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损

失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

## (3) 金融资产减值

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

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

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

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

### ②可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及

与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。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，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
保证金组合	其他方法
关联方组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
保证金组合	0.00%	0.00%
关联方组合	0.00%	0.00%



**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**12、存货****(1) 存货分类：**

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

**(2) 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，领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 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。**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：**

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。如果存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

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

**13、划分为持有待售资产**

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有

待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的

权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，以成本模式进行后续计量，其折旧或摊销比照后述“固定资产”、“无形资产”相应政策。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	0~5%	1.90-4.75%
机器设备	年限平均法	5-30 年	0~5%	3.17-19.00%
运输设备	年限平均法	4-8 年	0~5%	11.88-23.75%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0~5%	19.00-31.67%
其他	年限平均法	3-5 年	0~5%	19.00-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

## 17、在建工程

(1) 本公司在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“22、长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，

对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收

回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，

不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

#### 1. 基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 企业年金计划

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

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

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

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

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

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

### （3）建造合同收入



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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）

的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租赁租入资产

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧:

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额抵扣进项税额后的余额	13%、17%、6%
营业税	按营业额	5%
城市维护建设税	按流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
教育费附加	按流转税税额	3%
地方教育附加	按流转税税额	2%
文化事业建设税	按广告代理、制作收入	3%

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

### 2、税收优惠

根据国务院办公厅下发的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2014】15号）以及财政部、国家税务总局、中宣部联合下发的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84号）的相关规定，本公司的子公司广州日报报业经营有限公司、广州大洋传媒有限公司及其子公司广州先锋报业有限公司、广州羊城地铁报业有限责任公司、广州日报新媒体有限公司经中共广州市委宣传部、广州市国家税务局、广州市地方税务局、广州市财政局审核确认为广州市第一批转制文化企业，

免征企业所得税，免征期为2014年1月1日到2018年12月31日。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	215,103.61	194,803.24
银行存款	383,425,766.74	540,973,451.50
其他货币资金	15,251.00	
合计	383,656,121.35	541,168,254.74

其他说明

本期报告期末，银行存款中有12,205,346.47元使用受限。主要为子公司上海香榭丽广告传媒有限公司涉诉讼被法院冻结资金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,702,086.35	7,413,327.56
商业承兑票据	8,859,450.00	4,490,901.45
合计	14,561,536.35	11,904,229.01

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,466,590.76	
合计	11,466,590.76	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	477,514,324.59	55.54%	53,775,357.87	11.26%	423,738,966.72	430,716,864.20	52.66%	48,198,839.60	11.19%	382,518,024.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	382,177,663.60	44.46%	269,761,135.28	70.59%	112,416,528.32	387,175,369.53	47.34%	270,995,029.17	69.99%	116,180,340.36
合计	859,691,988.19	100.00%	323,536,493.15	37.63%	536,155,495.04	817,892,233.73	100.00%	319,193,868.77	39.03%	498,698,364.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	323,853,217.37	3,238,532.18	1.00%
1 至 2 年	84,910,032.85	4,245,501.64	5.00%
2 至 3 年	26,630,032.18	7,989,009.65	30.00%
3 至 4 年	11,904,154.06	9,523,323.25	80.00%
4 至 5 年	7,189,484.89	5,751,587.91	80.00%
5 年以上	23,027,403.24	23,027,403.24	100.00%
合计	477,514,324.59	53,775,357.87	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,576,518.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,071,597.85 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 A	336,240.00	现金收回
客户 B	663,317.35	现金收回
客户 C	72,040.50	现金收回
合计	1,071,597.85	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	162,296.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数	相应计提坏账准备期末余额
------	------	--------------	--------------

		比例	
客户A	36,747,666.14	4.27%	18,373,833.07
客户B	27,633,854.50	3.21%	1,381,692.73
客户C	27,532,105.51	3.20%	26,696,940.68
客户D	23,997,471.93	2.79%	239,974.72
客户E	23,534,732.35	2.74%	14,114,186.61
合计	139,445,830.43	16.21%	60,806,627.81

## (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

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	132,066,495.11	93.03%	63,606,341.59	86.03%
1 至 2 年	9,801,293.36	6.90%	9,709,914.44	13.13%
2 至 3 年	55,851.00	0.04%	548,166.28	0.74%
3 年以上	48,788.43	0.03%	69,687.39	0.09%
合计	141,972,427.90	--	73,934,109.70	--

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：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 9,287,852.56 元，主要为预付租金。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例	预付款时间	未结算原因
供应商A	114,000,000.00	80.30%	1年以内	项目未完成
供应商B	10,190,014.49	7.18%	1年以内	预付播导经营权费
供应商C	6,119,211.90	4.31%	1-2年	预付租金
供应商D	3,168,640.66	2.23%	1-2年	预付租金
供应商E	2,200,000.00	1.55%	1年以内	预付租金
合计	135,677,867.05	95.57%	--	--



其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,546,376.94	8,864,655.75
合计	1,546,376.94	8,864,655.75

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

本科目余额为本年计提的定期银行存款利息，年末余额较年初余额减少7,318,278.81元，减幅为82.56%，主要为本期购买理财产品较多定期存款减少。

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (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

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,292,066.60	99.63%	5,975,487.92	8.38%	65,316,578.68	78,029,726.63	99.67%	5,301,361.34	6.79%	72,728,365.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	262,126.07	0.37%	262,126.07	100.00%	0.00	262,126.07	0.33%	262,126.07	100.00%	0.00
合计	71,554,192.67	100.00%	6,237,613.99	8.72%	65,316,578.68	78,291,852.70	100.00%	5,563,487.41	7.11%	72,728,365.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	38,515,498.58	385,154.95	1.00%
1 至 2 年	2,695,776.05	134,788.80	5.00%
2 至 3 年	1,248,493.75	374,548.12	30.00%
3 至 4 年	3,759,428.80	3,007,543.05	80.00%
4 至 5 年	483,936.39	387,149.12	80.00%
5 年以上	1,686,303.88	1,686,303.88	100.00%
合计	48,389,437.45	5,975,487.92	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	1,602,123.47	0.00
保证金组合	21,300,505.68	0.00
合计	22,902,629.15	0.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额674,126.58元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
信用风险特征组合中，账龄分析法组合	48,651,563.52	40,455,284.30
信用风险特征组合中，关联方组合	1,602,123.47	1,917,432.22
信用风险特征组合中，保证金组合	21,300,505.68	35,919,136.18
合计	71,554,192.67	78,291,852.70

**(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
客户 A	赔偿款	17,231,834.32	1 年以内	24.08%	172,318.34
客户 B	保证金	10,000,000.00	4-5 年	13.98%	0.00
客户 C	工程款	3,000,000.00	3-4 年	4.19%	2,400,000.00
客户 D	保证金	2,000,000.00	1-2 年	2.80%	0.00
客户 E	场地费	1,560,000.00	1 年以内	2.18%	15,600.00
合计	--	33,791,834.32	--	47.23%	2,587,918.34

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (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

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,773,110.49	363,512.92	70,409,597.57	78,465,776.21	363,512.92	78,102,263.29
在产品	7,549,578.52		7,549,578.52	3,072,478.82		3,072,478.82
库存商品	5,823,058.34	1,101,608.71	4,721,449.63	7,091,822.22	1,101,608.71	5,990,213.51
周转材料	23,537,217.42		23,537,217.42	22,918,462.80		22,918,462.80
合计	107,682,964.77	1,465,121.63	106,217,843.14	111,548,540.05	1,465,121.63	110,083,418.42

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	363,512.92					363,512.92
库存商品	1,101,608.71					1,101,608.71
合计	1,465,121.63					1,465,121.63

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的持有至到期投资	103,990,054.79	733,433,984.57
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	48,696.12	235,102.28
合计	104,038,750.91	733,669,086.85

其他说明：

本科目核算的是将于1年内到期的国债本金和利息，及长期待摊费用。减少的主要原因是持有的国债陆续到期。

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	981,360,671.22	279,477,972.64
待摊费用	316,011.67	461,704.55
待抵扣进项税额	10,516,140.59	9,549,309.02
待退回企业所得税	410,307.54	313,651.86
合计	992,603,131.02	289,802,638.07

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	299,016,000.00	4,800,000.00	294,216,000.00	299,016,000.00	4,800,000.00	294,216,000.00
按成本计量的	299,016,000.00	4,800,000.00	294,216,000.00	299,016,000.00	4,800,000.00	294,216,000.00

合计	299,016,000.00	4,800,000.00	294,216,000.00	299,016,000.00	4,800,000.00	294,216,000.00
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州龙飞软件科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					10.53%	
广州万将网络科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00	7.19%	
上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）	150,000,000.00			150,000,000.00					47.86%	
广州万之象物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					11.11%	
Yoyi Digital Inc.（悠易互通公司）	99,216,000.00			99,216,000.00					13.33%	
合计	299,016,000.00			299,016,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	4,800,000.00			4,800,000.00

本期计提	0.00			0.00
本期减少	0.00			0.00
期末已计提减值余额	4,800,000.00			4,800,000.00

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

(1) 广州万将网络科技有限公司净资产为负数，已资不抵债，未来持续经营存在困难，本公司已进行减值测试后全额计提减值准备。

(2) 本公司于2014年12月30日与上海万象文化发展有限公司、杭州阿里创业投资有限公司签订《增资扩股协议》，约定向广州万之象物流有限公司进行增资，其中广东广州日报传媒股份有限公司增资500万。增资完成后，广东广州日报传媒股份有限公司占广州万之象物流有限公司股权比例11.11%。

(3) 本公司下属子公司广州日报新媒体有限公司于2015年2月4日与China Audience Network Inc.（悠易互通公司）（标的公司）以及Precious Memory Ltd. 共同签订的《D轮优先股股份认购协议》，以自有资金1600万美元认购标的公司新发行的65,879,582.00股D轮优先股。认购完成后，广州日报新媒体有限公司占标的公司股权比例为13.33%。

(4) 2014年12月本公司与广州德同广报投资管理有限公司共同发起设立产业基金上海德粤股权投资基金中心（有限合伙）。根据2015年12月8日广州德同广报投资管理有限公司第一届董事会第四次会议决议德粤基金设立目标规模为3.01亿元至3.5亿元之间，合伙企业存续期为5年，前3年为投资期，后2年为回收期。普通合伙人可以自行决定将存续期限延长1年，经顾问委员会同意，普通合伙人可以将本合伙企业的存续期再延长1年。广州德同广报投资管理有限公司作为合伙企业的普通合伙人（GP），出资额为0.05亿元，占合伙企业实缴出资的2%，本公司作为合伙企业的有限合伙人，出资人民币1.5亿元，占合伙企业实缴出资的60%，上海德同共盈股权投资基金中心（有限合伙）作为有限合伙人，出资额为0.45亿元，占合伙企业实缴出资的18%，新余众享投资管理中心（有限合伙）作为有限合伙人，出资额为0.5亿元，占合伙企业实缴出资的20%。各合伙人的认缴出资将分三次缴付，首次缴付出资额为认缴出资额的50%，第二次缴付出资额为认缴出资额的12.5%，第三次缴付出资额为认缴出资额的37.5%。根据有限合伙合同约定，本公司作为有限合伙人不得执行合伙事务，对合伙企业不具有控制、共同控制、重大影响，本公司将该项投资列入了可供出售金融资产核算。

由于公司对上述投资均不能控制和产生重大影响，根据持有意图将其列报为可供出售金融资产项下。

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债本金						

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (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

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											



华美洁具有限公司	78,935,864.24			731,761.71						79,667,625.95	
重庆恒渲实业有限公司	1,816,252.78									1,816,252.78	1,515,492.28
西安地铁新报传媒有限公司	7,003,306.52			-232,566.61						6,770,739.91	
上海第一财经报业	111,033,794.46			-6,278,410.12						104,755,384.34	
广州地铁小额贷款有限公司	63,694,222.57			1,067,039.44			-3,095,469.86			61,665,792.15	
广州德同广报投资管理有限公司	1,504,911.95			110,573.45	237,120.43					1,852,605.83	
小计	263,988,352.52			-4,601,602.13	237,120.43		-3,095,469.86			256,528,400.96	1,515,492.28
合计	263,988,352.52			-4,601,602.13	237,120.43		-3,095,469.86			256,528,400.96	1,515,492.28

## 其他说明

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

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

(3) 西安地铁新报传媒有限公司为本公司2011年度参股的联营企业，本公司出资8,000,000.00元，持股比例为26.67%。

(4) 上海第一财经报业有限公司的股权于2014年由广州传媒控股有限公司转让给本公司，股权转让价款为103,000,000.00元，转让完成后，本公司持股比例为25%。

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

(6) 广州德同广报投资管理有限公司为本公司于2015年参与出资设立的有限责任公司，本公司出资1,500,000.00元，持股比例为30%。

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	97,653,323.98			97,653,323.98
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	97,653,323.98			97,653,323.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	31,602,141.50			31,602,141.50
2.本期增加金额	1,106,057.16			1,106,057.16
(1) 计提或摊销	1,106,057.16			1,106,057.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,708,198.66			32,708,198.66

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	64,945,125.32			64,945,125.32
2.期初账面价值	66,051,182.48			66,051,182.48

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	491,890,471.23	1,510,538,827.64	40,571,401.41	71,617,762.01	78,559,253.97	2,193,177,716.26
2.本期增加金额		7,157,137.73	440,822.98	5,922,490.07	131,695.42	13,652,146.20
(1) 购置		7,157,137.73	440,822.98	5,922,490.07	131,695.42	13,652,146.20
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合						

并增加						
3.本期减少金额		5,969,730.53	1,034,378.85	440,702.70	190,800.00	7,635,612.08
(1) 处置或报废		5,969,730.53	1,034,378.85	440,702.70	190,800.00	7,635,612.08
4.期末余额	491,890,471.23	1,511,726,234.84	39,977,845.54	77,099,549.38	78,500,149.39	2,199,194,250.38
二、累计折旧						
1.期初余额	233,427,247.49	1,103,136,959.97	30,804,172.13	58,483,925.32	33,101,885.56	1,458,954,190.47
2.本期增加金额	8,813,255.02	24,020,197.56	465,482.71	2,229,497.28	1,348,995.59	36,877,428.16
(1) 计提	8,813,255.02	24,020,197.56	465,482.71	2,229,497.28	1,348,995.59	36,877,428.16
3.本期减少金额		1,246,615.50	876,877.44	329,793.01	181,260.00	2,634,545.95
(1) 处置或报废		1,246,615.50	876,877.44	329,793.01	181,260.00	2,634,545.95
4.期末余额	242,240,502.51	1,125,910,542.03	30,392,777.40	60,383,629.59	34,269,621.15	1,493,197,072.68
三、减值准备						
1.期初余额		16,378,682.14	1,015.14	127,577.40	84,212.61	16,591,487.29
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		31,371.22				31,371.22
(1) 处置或报废		31,371.22				31,371.22
4.期末余额		16,347,310.92	1,015.14	127,577.40	84,212.61	16,560,116.07
四、账面价值						
1.期末账面价值	249,649,968.72	369,468,381.89	9,584,053.00	16,588,342.39	44,146,315.63	689,437,061.63
2.期初账面价值	258,463,223.74	391,023,185.53	9,766,214.14	13,006,259.29	45,373,155.80	717,632,038.50

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	29,782,765.20	24,237,213.10	0.00	5,545,552.10	
运输设备	111,000.00	107,670.00	0.00	3,330.00	
办公设备	1,886,422.76	1,828,254.04	0.00	58,168.72	
合计	31,780,187.96	26,173,137.14	0.00	5,607,050.82	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,447,838.75

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
正佳环市中心大厦	3,167,499.94	办理进行中
马赛国际商务中心	90,263,919.80	办理进行中
江门市汇悦城公寓	1,322,108.18	办理进行中
珠江帝景苑帝灏轩	10,280,766.89	办理进行中
南沙创鸿汇	696,556.75	办理进行中

其他说明

抵押资产情况详见附注十四、1(2)。

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

条形码及 NC 接	182,070.00		182,070.00	182,070.00		182,070.00
印务中心空调改造工程项目	8,498,466.68		8,498,466.68	2,127,598.74		2,127,598.74
维发印刷机模块改造	5,657,777.80		5,657,777.80	5,657,777.80		5,657,777.80
方正畅流工作流程管理系统（报业版）V5.0	0.00		0.00	238,461.55		238,461.55
菱王电梯	337,435.89		337,435.89	337,435.89		337,435.89
粤传媒大厦	326,336.00		326,336.00			
包装项目工程	898,568.07		898,568.07			
合计	15,900,654.44		15,900,654.44	8,543,343.98		8,543,343.98

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
印务中心空调改造工程项目	43,000,000.00	2,127,598.74	6,370,867.94			8,498,466.68	19.76%	20				其他
维发印刷机模块改造	6,600,000.00	5,657,777.80	0.00			5,657,777.80	85.72%	87.04				其他
粤传媒大厦	1,773,000.00	0.00	326,336.00			326,336.00	0.02%	1				其他
包装项目工程	9,600,000.00	0.00	898,568.07			898,568.07	9.36%	9.36				其他
合计	1,832,200,000.00	7,785,376.54	7,595,772.01			15,381,148.55	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	2,310,000.00	2,310,395.68
办公设备	2,412.91	0.00
合计	2,312,412.91	2,310,395.68

其他说明：

子公司上海香榭丽广告有限公司位于郑州二七亚细亚自有显示屏因违反《郑州市户外广告设置条例》被郑州市城市管理局拆除，因此将固定资产转入固定资产清理。

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	45,956,539.05		3,806,558.00	74,316,255.30	124,079,352.35
2.本期增加金				995,842.68	995,842.68

额					
(1) 购置				995,842.68	995,842.68
(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	45,956,539.05		3,806,558.00	75,312,097.98	125,075,195.03
二、累计摊销					
1.期初余额	9,403,960.59		1,691,803.54	63,666,411.15	74,762,175.28
2.本期增加金额	536,201.34		634,426.32	1,554,687.97	2,725,315.63
(1) 计提	536,201.34		634,426.32	1,554,687.97	2,725,315.63
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,940,161.93		2,326,229.86	65,221,099.12	77,487,490.91
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	36,016,377.12		1,480,328.14	10,090,998.86	47,587,704.12



2.期初账面价值	36,552,578.46		2,114,754.46	10,649,844.15	49,317,177.07
----------	---------------	--	--------------	---------------	---------------

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制下合并香榭丽传媒	156,749,442.24					156,749,442.24
合计	156,749,442.24					156,749,442.24

### (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
非同一控制下合并香榭丽传媒	156,749,442.24					156,749,442.24
合计	156,749,442.24					156,749,442.24

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

根据公司的业务类别，为减值测试的目的，本公司将上海香榭丽广告传媒有限公司业务作为一个单独的资产组，并将商誉全部分摊至该资产组。管理层以上海香榭丽广告传媒有限公司未来持续经营存在重大不确定性做为假设预计资产组的未

来现金流量计算未来现金流量现值。按照未来现金流量现值与资产市场价值（公允价值）减去处置费用和相关税费后净额孰高原则确定资产组可回收价值。

经测试，对商誉计提减值准备156,749,442.24元。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营权摊销	6,988,131.75		2,053,177.05		4,934,954.70
总部办公室装修	3,088,994.75	49,752.58	819,627.91		2,319,119.42
机器维护费	6,681,867.21		802,176.12		5,879,691.09
其他	601,683.68	121,728.90	200,991.24		522,421.34
合计	17,360,677.39	171,481.48	3,875,972.32		13,656,186.55

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	122,107,178.18	30,526,794.58	122,107,178.18	30,526,794.58
递延收益	125,445.00	31,361.25	125,445.00	31,361.25
租赁费用的分摊	4,257,316.38	1,064,329.10	4,257,316.38	1,064,329.10
长期挂账的应付款项	352,000.00	88,000.00	352,000.00	88,000.00
合计	126,841,939.56	31,710,484.93	126,841,939.56	31,710,484.93

### (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
租赁收入的分摊	1,560,160.00	390,040.00	1,560,160.00	390,040.00
合计	1,560,160.00	390,040.00	1,560,160.00	390,040.00

## (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	11,682,726.72	20,027,758.21	11,682,726.72	20,027,758.21
递延所得税负债	-310,427.38	700,467.38	-898,137.65	1,288,177.65

## (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

## (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

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付 LED 屏阵地租赁	9,256,022.53	9,256,022.53
AH040246 地块土地出让金	741,136,500.00	719,550,000.00
房产置换	18,494,984.06	18,494,984.06
预付购房款	44,352,849.00	
合计	813,240,355.59	747,301,006.59

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	133,603,831.11	20,000,000.00
合计	133,603,831.11	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 19,603,831.11 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
招商银行股份有限公司 上海中山支行	1,853,831.11	6.31%	2016 年 01 月 30 日	9.47%
招商银行股份有限公司 上海中山支行	4,250,000.00	6.31%	2016 年 01 月 30 日	9.47%
招商银行股份有限公司 上海中山支行	4,000,000.00	6.63%	2016 年 01 月 30 日	9.95%
招商银行股份有限公司 上海中山支行	3,500,000.00	6.63%	2016 年 05 月 20 日	9.95%
招商银行股份有限公司 上海中山支行	3,000,000.00	6.63%	2016 年 06 月 25 日	9.95%
招商银行股份有限公司 上海中山支行	3,000,000.00	6.31%	2016 年 01 月 30 日	9.47%
合计	19,603,831.11	--	--	--

其他说明：

本科目年末余额较年初余额增加 113,603,831.11 元，增幅为 568.02%，主要为本期子公司广州日报报业经营有限公司新增 11,400 万元银行信用借款。本期末已逾期未偿还的短期借款是子公司香榭丽的银行贷款。

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	158,343,218.24	117,362,225.36
1 至 2 年	38,128,635.21	38,288,407.36
2 至 3 年	9,064,428.15	4,089,846.73
3 年以上	13,852,583.66	13,818,770.31
合计	219,388,865.26	173,559,249.76

#### (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
供应商 A	9,578,699.26	未结算
供应商 B	4,869,833.23	未结算
供应商 C	2,719,140.00	未结算
供应商 D	2,208,791.66	未结算
供应商 E	2,010,995.19	未结算
合计	21,387,459.34	--

其他说明：

(1) 应付账款年末余额比年初余额增加45,829,615.50元，增加幅度为26.41%，增加的主要原因为正常采购结算。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	117,611,796.71	147,470,203.11
1 至 2 年	13,356,725.70	16,989,237.53
2 至 3 年	6,113,533.21	3,064,768.76
3 年以上	674,490.66	677,487.76
合计	137,756,546.28	168,201,697.16

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末账龄超过1年的预收账款金额主要为预收客户的报纸发行款项和广告款，实际发行和发布时确认收入。

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,175,709.82	190,313,076.54	217,657,215.40	46,831,570.96
二、离职后福利-设定提存计划	762,695.25	17,352,898.16	17,319,350.60	796,242.81
三、辞退福利	55,366.78	8,560,766.21	6,269,830.21	2,346,302.78
合计	74,993,771.85	216,226,740.91	241,246,396.21	49,974,116.55

## (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	32,965,649.00	162,952,004.11	190,424,213.10	5,493,440.01
2、职工福利费	40,000.00	1,910,482.35	1,917,632.35	32,850.00
3、社会保险费	509,070.24	11,830,983.16	11,883,522.49	456,530.91
其中：医疗保险费	472,202.04	10,416,276.04	10,461,188.11	427,289.97
工伤保险费	17,829.37	436,234.60	441,185.14	12,878.83
生育保险费	19,038.83	978,472.52	981,149.24	16,362.11
4、住房公积金	797,470.00	7,778,882.00	7,939,160.00	637,192.00
5、工会经费和职工教育经费	39,474,997.84	5,501,548.84	5,149,491.02	39,827,055.66

其他	388,522.74	339,176.08	343,196.44	384,502.38
合计	74,175,709.82	190,313,076.54	217,657,215.40	46,831,570.96

### (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	430,893.36	14,570,791.90	14,473,311.72	528,373.54
2、失业保险费	40,560.57	793,510.13	817,556.79	16,513.91
3、企业年金缴费	291,241.32	1,988,596.13	2,028,482.09	251,355.36
合计	762,695.25	17,352,898.16	17,319,350.60	796,242.81

其他说明：

#### (4) 应付辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他辞退福利	55,366.78	8,560,766.21	6,269,830.21	2,346,302.78

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,640,331.99	9,647,494.80
营业税	128,007.07	299,740.02
企业所得税	38,668,392.50	35,410,739.47
个人所得税	18,096,324.11	17,308,472.24
城市维护建设税	2,025,555.22	2,312,664.21
教育费附加	852,012.76	976,564.58
地方教育费附加	477,243.90	557,926.17
堤围防护费	267,993.44	267,170.72
文化事业建设费	19,702,996.69	20,215,514.45
房产税	-36,214.19	-261,461.28
土地使用税	-2,271.79	-33,622.66
印花税	255,286.66	317,453.03
其他税费	114,534.13	98,890.51
合计	94,190,192.49	87,117,546.26

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	979,263.70	33,412.16
合计	979,263.72	33,412.16

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
招行银行股份有限公司上海中山支行	577,562.73	到期未偿还贷款本息
合计	577,562.73	--

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,416,239.89	1,416,239.89
香榭丽传媒应付前股东股利	2,853,261.21	2,853,261.21
合计	4,269,501.10	4,269,501.10

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

未完成登记无法发放。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,315,992.28	34,611,473.34
1 至 2 年	9,798,516.67	8,576,992.92
2 至 3 年	6,873,373.45	4,943,383.36
3 年以上	10,971,699.01	11,483,744.64
合计	61,959,581.41	59,615,594.26

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

年末账龄超过1年的其他应付款金额为27,643,589.13元，主要为合同押金及业务保证金。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提其他费用	11,071,407.10	11,910,495.68
合计	11,071,407.10	11,910,495.68

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券**

**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(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）**

单位：元

**(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**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款**

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬**

**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 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	8,237,823.99	125,445.00	预计诉讼赔偿
合计	8,237,823.99	125,445.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 截至2016年6月30日止，北京蓝天新视野传媒广告有限公司等11家供应商以本公司子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）未按合同支付广告代理费为由，分别起诉至法院，要求香榭丽传媒支付广告代理费、滞纳金和违约金。截至本报告报出日，上述案件尚未判决，香榭丽传媒管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，预计上述案件需支付滞纳金和违约金2,500,524.68元，并已确认为预计负债和营业外支出。

(2) 2016年3月19日，上海亚龙投资集团有限公司以本公司子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）未按合同支付租金为由，起诉至法院，要求香榭丽传媒支付租金、滞纳金和违约金等。截至本报告报出日，上述案件尚未判决，香榭丽传媒管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，预计上述案件需支付租金、滞纳金和违约金639,750.00元，并已确认为预计负债和营业外支出。

(3) 2016年3月19日，天津现代商业有限公司以本公司子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）未按合同支付租金为由，起诉至法院，要求香榭丽传媒支付租金和违约金。截至本报告报出日，上述案件尚未判决，香榭丽传媒管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，预计上述案件需支付租金和违约金4,347,235.83元，并已确认

为预计负债和营业外支出。

(4)2016年3月,深圳市尚达文化传播有限公司以本公司子公司上海香榭丽广告传媒有限公司(以下简称“香榭丽传媒”)未按合同支付经营使用费为由,起诉至法院,要求香榭丽传媒支付经营使用费和违约金。截至本报告报出日,上述案件尚未判决,香榭丽传媒管理层对案件情况进行了评估,并结合外部律师的意见,预计上述案件需支付违约金345,000.00元,并已确认为预计负债和营业外支出。

## 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	21,051,031.19		1,080,388.41	19,970,642.78	
合计	21,051,031.19		1,080,388.41	19,970,642.78	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
传统媒体与新媒体融合项目专项发展基金	14,870,386.76		814,084.09		14,056,302.67	与资产相关
传统媒体与新媒体融合项目专项发展基金	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
大洋网技术改造项目	1,107,452.38		224,591.46		882,860.92	与资产相关
广东省现代信息服务业专项资金扶持项目	59,774.70		41,470.70		18,304.00	与资产相关
科技亚运项目资金	13,357.35		182.16		13,175.19	与资产相关
税控机补助	60.00			-60.00	0.00	与资产相关
合计	21,051,031.19		1,080,328.41	-60.00	19,970,642.78	--

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一年以上的应付款项	10,988,412.75	10,988,412.75
合计	10,988,412.75	10,988,412.75

其他说明：

一年以上的应付款项为2014年非同一控制下合并香榭丽传媒，按协议应于一年以后支付的股份对价款。

### 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	1,161,058,174.00					0.00	1,161,058,174.00

其他说明：

### 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

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 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）	1,267,591,110.87			1,267,591,110.87
其他资本公积	10,460,716.19		215,930.14	10,244,786.05
合计	1,278,051,827.06		215,930.14	1,277,835,896.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积减少主要为本年子公司广州劲彩信息科技有限公司的少数股东撤资，支付少数股东价款和少数股东权益余额的差额计入资本公积。

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	345,625.79	379,084.94			379,084.94		724,710.73
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-19,611.34	237,120.43			237,120.43		217,509.09
外币财务报表折算差额	365,237.13	141,964.51			141,964.51		507,201.64
其他综合收益合计	345,625.79	379,084.94			379,084.94		724,710.73

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**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**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	205,456,404.47			205,456,404.47
合计	205,456,404.47			205,456,404.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**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	1,235,666,009.99	1,713,087,264.10
调整后期初未分配利润	1,235,666,009.99	1,713,087,264.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-83,292,933.01	34,586,927.25
应付普通股股利		21,769,840.73
期末未分配利润	1,152,373,076.98	1,725,904,350.62

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	489,748,333.62	388,229,124.75	657,301,690.97	423,874,407.63
其他业务	12,046,102.22	2,087,715.98	12,487,017.36	3,432,327.80
合计	501,794,435.84	390,316,840.73	669,788,708.33	427,306,735.43

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	405,291.55	628,899.27
城市维护建设税	584,349.64	853,719.46
教育费附加	249,616.17	365,879.71
地方教育附加	166,381.34	243,919.93
文化事业建设费	5,092,948.00	8,897,887.00
其他		34,772.53
合计	6,498,586.70	11,025,077.90

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	101,426,539.42	114,336,669.21
折旧费及摊销费用	2,498,286.21	3,093,135.66
租金	4,059,920.04	4,375,990.87
差旅费	220,558.70	747,185.55
运费	5,429,573.97	9,928,324.67
办公费	3,121,739.35	4,740,348.13
广告费用	5,254,497.94	6,563,309.70
其他	6,898,750.65	7,459,303.26
合计	128,909,866.28	151,244,267.05

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	32,832,502.99	37,004,770.39
折旧费及摊销费用	6,282,467.80	6,855,241.71
租金	6,283,599.72	7,097,408.88
差旅费	771,922.21	582,574.80
交通费	1,056,056.58	1,234,085.80
业务招待费	1,124,721.94	797,770.51
办公费	1,960,383.15	1,742,736.06
税金	1,303,983.07	1,582,166.64
中介费	1,809,279.64	1,973,811.31
其他	4,586,099.08	6,932,499.76
合计	58,011,016.18	65,803,065.86

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,603,927.18	2,284,262.81



减：利息收入	3,632,692.36	13,444,859.19
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,130.94	
金融机构手续费	223,322.41	224,695.45
合计	-806,573.71	-10,935,900.93

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,179,047.00	12,638,399.97
二、存货跌价损失		221,795.32
合计	5,179,047.00	12,860,195.29

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 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	-4,601,602.13	-2,454,940.75
持有至到期投资在持有期间的投资收益	9,368,570.21	16,822,345.89
其他投资	13,061,986.26	17,380,985.57
合计	17,828,954.34	31,748,390.71

其他说明：

(1) 权益法核算的长期股权投资收益本期发生额较上年同期减少2,146,661.38元，跌幅87.44%，主要原因是被投资单位上海第一财经报业有限公司持续亏损。

(2) 持有至到期投资在持有期间的投资收益为国债利息。本期发生额较上年同期减少7,453,775.68元，跌幅44.31%，主要原因是本公司减少国债投资。

(3) 其他投资收益为购买理财产品收到的利息。

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,123.23	364,880.59	2,123.23
其中：固定资产处置利得	2,123.23	364,880.59	2,123.23
政府补助	1,080,328.41	551,306.77	1,080,328.41
其他利得	277,172.41	697,679.96	277,172.41
违约赔偿收入	1,880.00		1,880.00
合计	1,361,504.05	1,613,867.32	1,361,504.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
传统媒体与 新媒体融合 项目专项发 展基金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	814,084.09		与资产相关
大洋网技术 改造项目		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	224,591.46	224,591.46	与资产相关
广东省现代 信息服务业 专项资金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	41,470.70	47,217.15	与资产相关
广州市电子 商务发展专 项资金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	0.00	7,200.00	与资产相关

科技亚运项目资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	182.16	32,298.06	与资产相关
科普专版及发布科普微信服务费		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		190,000.10	与收益相关
广州市科学技术学会经费补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		50,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,080,328.41	551,306.77	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	256,404.40	3,609,384.93	256,404.40
其中：固定资产处置损失	256,404.40	114,901.79	256,404.40
对外捐赠		2,001,000.00	
罚款及滞纳金支出	3,234,421.81	1,948,963.04	3,234,421.81
赔偿金、违约金支出	6,340,722.90	118,003.07	6,340,722.90
其他支出	29,327.04	54,548.57	29,327.04
预计损失	7,952,940.51		7,952,940.51
合计	17,813,816.66	7,731,899.61	17,813,816.66

其他说明：

罚款及滞纳金支出，赔偿金、违约金支出及预计损失本期发生额共计17,528,085.22元，较上年同期发生额2,066,966.11

元增加15,461,119.11元，增幅748%，主要原因是子公司香榭丽涉诉事项支付及计提的损失。详情见第五节、二、。

## 71、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	-4,903.34	5,501,279.58
递延所得税费用	-587,710.27	-1,796,900.43
合计	-592,613.61	3,704,379.15

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-84,937,705.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,234,426.40
子公司适用不同税率的影响	-9,536,150.76
调整以前期间所得税的影响	-4,903.34
非应税收入的影响	1,119,902.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,714.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,117,679.17
所得税费用	-592,613.61

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注七 57。

## 73、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
往来款	30,352,832.37	4,356,182.88
利息收入	9,509,799.99	45,569,144.22

租金收入	2,829,671.90	1,892,207.58
押金及保证金	503,562.00	979,090.24
其他	3,812,522.52	5,739,211.34
合计	47,008,388.78	58,535,836.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	61,969,381.54	51,047,674.84
支付办公费用	2,846,405.77	5,668,611.35
支付水电费	1,117,785.73	8,293,023.56
支付租金	10,051,320.17	9,632,039.31
支付差旅费	1,076,149.16	252,966.28
支付中介费	1,741,800.95	1,973,811.31
广告宣传费	7,631.40	3,285,762.57
冻结资金	1,996,531.40	0.00
其他	15,598,223.80	8,458,780.16
合计	96,405,229.92	88,612,669.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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
子公司少数股东撤资	851,444.19	
合计	851,444.19	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、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	-84,345,092.00	34,411,247.00
加：资产减值准备	5,179,047.00	12,860,195.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,983,485.32	38,330,542.58
无形资产摊销	2,725,315.63	2,559,579.68
长期待摊费用摊销	3,875,972.32	3,590,700.07
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）	254,281.17	3,244,504.34
财务费用（收益以“-”号填列）	2,603,927.18	2,004,262.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,828,954.34	-31,748,390.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,773,483.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-587,710.27	-23,416.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,865,575.28	-16,047,644.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,757,719.97	-150,121,602.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,940,176.65	19,728,370.29
经营活动产生的现金流量净额	-209,972,049.33	-82,985,136.86
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	371,450,774.88	771,019,861.37
减：现金的期初余额	530,959,439.67	1,259,132,597.35
现金及现金等价物净增加额	-159,508,664.79	-488,112,735.98

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (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	371,450,774.88	530,959,439.67
其中：库存现金	215,103.61	194,803.24
可随时用于支付的银行存款	371,220,420.27	530,764,636.43
可随时用于支付的其他货币资金	15,251.00	
三、期末现金及现金等价物余额	371,450,774.88	530,959,439.67

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、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	12,205,346.47	诉讼冻结
固定资产	1,473,950.45	阵地保证金抵押
合计	13,679,296.92	--

其他说明：

冻结账户资金为子公司上海香榭丽广告传媒有限公司涉诉被法院冻结资金。

抵押资产情况详见附注十四、1（2）。

**77、外币货币性项目****（1）外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,029,704.97	6.6312	6,828,179.60

其他说明：

**（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

单位名称	资产和负债项目
	2016年6月30日
欧凯游戏有限公司	1美元=6.6312人民币
单位名称	收入、费用现金流量项目
	2016年6月30日
欧凯游戏有限公司	1美元=6.61005人民币

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

**78、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：



79、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内，公司纳入合并范围的子公司23家，与上年度财务报告相比增加2家，变化的情况为在本报告期内新设立广州体面体育科技有限公司、广州乐龄购电子商务有限公司两家子公司。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州大洋文化连锁店有限公司	广州	广州	服务业	97.14%		同一控制下企业合并
广州大洋广告有限公司	广州	广州	服务业	90.00%	9.71%	同一控制下企业合并
广州日报报业经营有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州大洋传媒有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州羊城地铁报报业有限责任公司	广州	广州	服务业		60.00%	同一控制下企业合并
广州先锋报业有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
广州劲球信息科技有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
广州日报新媒体有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
广州市交互式信息网络有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
广州广游信息服务有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
广东广报投资有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资

广东广报传媒印务有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广州广报数据科技有限责任公司	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广州广报社区报有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
广州粤商会传媒有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		设立及投资
广州劲彩信息科技有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
上海广娱网络科技有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资
欧凯游戏有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	设立及投资
佛山市广报发行物流有限公司	佛山	佛山	服务业		100.00%	设立及投资
北京悠广通广告有限公司	北京	北京	服务业		51.00%	设立及投资
上海香榭丽广告传媒有限公司	上海	上海	服务业	98.20%	1.80%	非同一控制下企业合并
广州体面体育科技有限公司	广州	广州	服务业		60.00%	设立及投资
广州乐龄购电子商务有限公司	广州	广州	服务业		100.00%	设立及投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州羊城地铁报报业有限责任公司	40.00%	-306,215.86		8,333,935.38
广州劲彩信息科技有限公司	20.00%	-32,625.05		635,514.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (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
广州羊城地铁报报业集团有限责任公司	50,638,560.31	2,620,965.62	53,259,525.93	18,630,334.75		18,630,334.75	56,429,439.59	2,882,561.66	59,312,001.25	22,768,960.94		22,768,960.94
广州劲彩信息科技有限公司	1,566,970.33	167,898.03	1,734,868.36	163,251.01		163,251.01	3,412,119.95	190,552.17	3,602,672.12	261,976.59		261,976.59

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
广州羊城地铁报报业集团有限责任公司	24,860,166.48	-1,913,849.13	-1,913,849.13	-7,700,890.83	20,720,309.37	1,921,853.53	1,921,853.53	5,178,372.48
广州劲彩信息科技有限公司	0.00	-917,633.99	-917,633.99	-982,223.22	29,141.85	-1,722,842.45	-1,722,842.45	-1,675,255.89

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (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

其他说明：

## 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

单位：元

--	--

其他说明

## 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	
华美洁具有限公司	广州	广州	制造业	32.42%		权益法
重庆恒渲实业有限公司	重庆	重庆	服务业	45.00%		权益法
上海第一财经报业有限公司	上海	上海	服务业	25.00%		权益法
广州地铁小额贷款有限公司	广州	广州	金融服务业	20.00%		权益法
西安地铁新报传媒有限公司	西安	西安	服务业		26.67%	权益法
广州德同广报投资管理有限公司	广州	广州	投资业		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	

其他说明

## (3) 重要联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					
	华美洁 具有限 公司	西安地 铁新报 传媒有 限公司	重庆恒 渲实 业有 限公 司	上海第 一财经 报业有 限公司	广州地 铁小额 贷款有 限公司	广州德 同广报 投资管 理有限 公司	华美洁 具有限 公司	西安地 铁新报 传媒有 限公司	重庆恒 渲实 业有 限公 司	上海第 一财经 报业有 限公司	广州地 铁小额 贷款有 限公司	广州德 同广报 投资管 理有限 公司
流动资产	153,056,687.94	26,761,120.01	164,837.55	259,348,618.03	278,480,267.61	5,723,606.04	154,579,041.88	26,641,607.12	164,837.55	324,056,019.58	55,203,935.67	3,106,384.71
非流动资产	77,013,316.28	557,782.30		9,187,103.37	43,847,040.74	6,274,276.78	76,244,275.35	672,257.02		10,311,567.42	267,947,398.44	4,960,386.40
资产合计	230,070,004.22	27,318,902.31	164,837.55	268,535,721.40	322,327,308.35	11,997,882.82	230,823,317.23	27,313,864.14	164,837.55	334,367,587.00	323,151,334.11	8,066,771.11
流动负债	97,184,115.27	1,931,801.03	1,459.00	27,429,083.99	1,606,026.66	5,580,853.26	104,145,803.65	1,050,997.74	1,459.00	68,147,309.16	5,095,132.68	3,072,188.30
非流动负债						241,676.78						-21,790.37
负债合计	97,184,115.27	1,931,801.00	1,459.00	27,429,083.99	1,606,026.66	5,822,530.04	104,145,803.65	1,050,997.74	1,459.00	68,147,309.16	5,095,132.68	3,050,397.93
营业收入	101,245,475.96	2,918,425.18		44,980,641.16	14,359,513.27	4,109,355.78	85,018,256.66	4,319,508.90		51,867,215.86	18,758,816.64	2,185,288.35
净利润	6,208,375.37	-875,765.12		-25,113,640.43	5,335,197.22	312,539.22	29,916.56	242,789.42		-10,969,443.75	10,406,701.50	550,843.92
其他综合收益						790,401.43						
综合收益总额	6,208,375.37	-875,765.12		-25,113,640.43	5,335,197.22	1,102,940.65	29,916.56	242,789.42		-10,969,443.75	10,406,701.50	550,843.92
本年度收到的来自联营企业的股利					3,095,469.86						1,546,463.93	

其他说明

## (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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

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

(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认的损失	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

其他说明

(7) 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

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

#### 十、与金融工具相关的风险

#### 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	--	--	--	--
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

## 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

## 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

## 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
广州传媒控股有限公司	广州市越秀区同乐路 10 号	实业投资	1000000000	65.32%	65.32%

### 本企业的母公司情况的说明

广州传媒控股有限公司成立于2006年12月28日，经营范围主要包括：自有资金投资、设计、制作、代理、发布国内外各类广告业务、印刷、出版、发行书报刊等。

本企业最终控制方是广州市国有经营性文化资产监督管理办公室。

其他说明：

## 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附注九、3、在合营安排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
华美洁具有限公司	联营企业
重庆恒渲实业有限公司	联营企业
上海第一财经报业有限公司	联营企业
广州地铁小额贷款有限公司	联营企业
西安地铁新报传媒有限公司	联营企业
广州德同广报投资管理有限公司	联营企业

其他说明

### 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
广州日报社	受同一控股股东控制
广州看世界杂志社	受同一控股股东控制
广州大洋物业管理有限公司	受同一控股股东控制
广东美食导报社	受同一控股股东控制
广州早报	受同一控股股东控制
岭南少年报	受同一控股股东控制
广州文摘报社	受同一控股股东控制
共鸣杂志社	受同一控股股东控制
羊城地铁报社	受同一控股股东控制
广州市大洋房地产开发公司	受同一控股股东控制
南风窗杂志社	受同一控股股东控制
信息时报社	受同一控股股东控制
足球报社	受同一控股股东控制
广州市老人报社	受同一控股股东控制
广州赢周刊报社	受同一控股股东控制
篮球先锋报社	受同一控股股东控制
广州广报文化发展有限公司	受同一控股股东控制

其他说明

## 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
广州大洋物业管理 有限公司	管理费	139,418.27			70,043.28
信息时报社	代理发行	1,985,140.57			2,309,987.78
广州看世界杂志社	代理发行	6,483.18			12,611.94
南风窗杂志社	代理发行	16,312.43			26,219.47
上海第一财经报业 有限公司	代理发行	0.00			158,559.83
广州日报社	服务费	88,352.05			0.00
广州日报社	广告发布费	27,012,938.08			38,055,808.33
广州传媒控股有限 公司	广告发布费	943,396.23			0.00
信息时报社	广告发布费	26,207.55			0.00
广东美食导报社	广告发布费	0.00			188,679.26
广州早报	广告发布费	0.00			194,174.78
岭南少年报	广告发布费	0.00			194,174.78
广州文摘报社	广告发布费	0.00			188,679.26
共鸣杂志社	广告发布费	0.00			194,174.78
足球报社	广告发布费	0.00			188,679.24
羊城地铁报社	广告发布费	0.00			188,679.24
广州市老人报社	广告发布费	0.00			188,679.26

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
信息时报社	印刷业务	3,699,887.08	4,311,095.94
上海第一财经报业有限公司	印刷业务	770,479.45	918,064.94
南风窗杂志社	印刷业务	773,254.70	1,129,209.61
广州日报社	印刷业务	2,971,957.25	3,283,620.15
广州看世界杂志社	印刷业务	499,626.36	553,846.16
广州市大洋房地产开发公司	印刷业务	48,290.59	0.00

信息时报社	物流运输	0.00	543,417.11
上海第一财经报业有限公司	物流运输	0.00	147,230.94
广州广报文化发展有限	物流运输	0.00	3,678.77
广州看世界杂志社	物流运输	0.00	3,118.87
南风窗杂志社	物流运输	0.00	188.68
广州日报社	旅店服务业	210,678.42	35,180.00
南风窗杂志社	旅店服务业	19,148.00	26,132.00
信息时报社	旅店服务业	9,200.00	0.00
信息时报社	广告代理和制作	0.00	500.00
广东美食导报社	广告代理和制作	0.00	503,223.61
广州日报社	广告代理和制作	94,339.62	0.00
广州市大洋房地产开发公司	广告代理和制作	13,843,943.34	0.00
广州日报社	发行业务	334,434.68	388,140.85
广州市大洋房地产开发	服务收入	0.00	50.00
广州广报文化发展有限公司	服务收入	0.00	160,109.25
广州日报社	服务收入	0.00	1,767.60
华美洁具有限公司	服务收入	463,725.15	424,928.74
广州日报社	商品销售收入	0.00	1,384.62
广州广报文化发展有限公司	商品销售收入	0.00	86,166.24
广州日报社	其他	0.00	195,442.00
广州广报文化发展有限公司	其他	0.00	2,551,922.49
广州德同广报投资管理有限公司	其他	291,262.14	0.00

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

以下关联交易的交易内容及定价原则由交易双方在以前年度已经确定，属正常的生产经营所需。日常关联交易所涉及的事项主要有：

##### 1) 广告代理业务

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

月《广州日报》见报广告收入总额一定比例向广州日报社支付广告发布费，比例为20%。

1-2) 根据广州传媒控股有限公司与广州大洋传媒有限公司于2015年9月10日签订的《广州日报报业集团十三家系列报刊授权经营协议》，从2015年7月1日起至2016年12月31日，广州传媒控股有限公司授权广州大洋传媒有限公司独家排他经营《读好书》、《广州文摘报》、《广州早报》、《美食导报》、《岭南少年报》、《老人报》、《足球报》、《羊城地铁报》、《粤商》、《新现代画报》、《篮球先锋报》、《舞台与银幕》、《广州刊》十三家系列报刊的印刷、发行、广告等报纸日常经营性业务，并在开展上述业务时免费使用十三家系列报刊的商号。除采编业务外，广州传媒控股有限公司不再直接从事、亦不授权任何第三方从事十三家系列报刊的印刷、发行、广告等经营性业务。除非依照法律或者国家政策有关规定或者政府主管部门的合法要求，广州传媒控股有限公司不得随意中止、终止上述授权。十三家系列报刊的印刷、发行、广告及相关的经营业务由大洋传媒有限公司全权负责，实施全面的、独立的、充分的经营管理。广州大洋传媒有限公司每年按照200万元（含税）向广州传媒控股有限公司支付授权经营费。2016年1-6 月授权经营费用为 100 万元（含税）。

2) 商号使用权

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

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州日报社	物业	2,972,022.46	1,573,161.62

关联租赁情况说明

1) 本公司的全资子公司广州日报报业经营有限公司2016年与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入经营场所，租赁期分别至2017年12月31日和2018年2月28日止。2016年1-6月共计提广州日报社物业租赁费1,677,777.82元。

2) 本公司的全资子公司广州大洋传媒有限公司2016年1月1日与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入经营场所，租赁期至2017年12月31日止。2016年1-6月共计提广州日报社物业租赁费474,843.80元。

3) 本公司的控股子公司广州大洋文化连锁店有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入位于广州市乡村记者俱乐部的房屋作为经营场所，租赁期至2016年3月31日止，年租金为300,000元。本年合同期满后未续签新合同，场所仍在使用中，按原合同约定支付租金。2016年1-6月共计提广州日报社物业租赁费150,000.00元。

4) 本公司的控股子公司广州大洋文化连锁店有限公司与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入越秀区诗书路的商铺作为连锁店的经营场所，租赁期至2017年5月15日止。2016年1-6月共计提广州日报社物业租赁费14,000.00元。

5) 本公司2016年与广州日报社签订房屋租赁协议，向广州日报社租入位于广州市观绿路和同乐路的房屋作为办公用房，租赁期分别至2017年12月31日和2018年2月28日止，2016年1-6月共计提广州日报社物业租赁费617,450.84元。

6) 本公司的全资子公司广州市交互式信息网络有限公司与广州日报社签订租赁协议，向广州日报社租入越秀区观绿路43号2202房号的房地产作为办公场地（建筑面积115.00平方米），自2014年12月1日至2016年11月30日止，月租金6,325.00元。2016年1-6月共计提广州日报社物业租赁费37,950.00元。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,502,900.00	2,571,700.00

**(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	重庆恒渲实业有限公司	147,022.00	147,022.00	147,022.00	147,022.00
应收账款	信息时报社	9,543,989.38	121,871.77	5,091,937.73	53,367.74
应收账款	上海第一财经报业 有限公司	752,515.42	7,525.15	853,612.65	42,672.03
应收账款	广州文摘报社	21,409.00	6,886.20	353,537.38	5,086.68
应收账款	广州市大洋房地产 开发公司	21,307,800.00	213,078.00	6,661,019.00	62,610.19
应收账款	广州日报社	3,150,452.70	1,101,617.03	2,276,078.71	833,421.30
应收账款	广州看世界杂志社	936,430.36	119,810.25	568,880.00	116,134.75
应收账款	广州美食导报社	15,700.00	12,560.00	15,700.00	4,710.00
应收账款	羊城地铁报社	0.00	0.00	3,695.00	36.95
其他应收款	重庆恒渲实业有 限公司	471,039.50	0.00	471,039.50	0.00
其他应收款	信息时报社	7,000.00		7,000.00	

其他应收款	华美洁具有限公司	506,124.20		1,099,181.65	
其他应收款	广州日报社	168,093.86		336,299.07	
其他应收款	足球日报社	0.00		3,912.00	
其他应收款	广州德同广报投资管理 管理有限公司	449,865.91		0.00	
预付款项	信息时报社	0.00		13,890.00	

## (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	信息时报社	764,191.68	420,510.40
应付账款	南风窗杂志社	16,843.60	12,906.00
应付账款	广州日报社	2,481,527.01	11,380,723.35
应付账款	广州看世界杂志社	22,791.87	15,465.87
应付账款	广州市老人报社	5,180.14	14,270.24
应付账款	共鸣杂志社	10,989.60	10,989.60
应付账款	广东美食导报社	417.28	1,367.20
应付账款	广州文摘报社	12,305.84	12,305.84
应付账款	上海第一财经报业有限公司	0.00	60,421.00
应付账款	广州传媒控股有限公司	400,000.00	0.00
预收款项	信息时报社	5,400.00	5,400.00
预收款项	广州日报社	74,229.44	2,474,188.07
预收款项	南风窗杂志社	10,000.00	0.00
其他应付款	重庆恒渲实业有限公司	772,000.00	772,000.00
其他应付款	广州日报社	375,356.13	276,829.37
其他应付款	广州大洋物业管理有限公司	93,561.54	155,082.48
其他应付款	广州传媒控股有限公司	110,506.30	110,506.30
其他流动负债	广州日报社	1,950,000.00	1,800,000.00



## 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

### 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) 经营性租出

本公司于2009年12月29日与清远市德盈新银盏温泉度假村有限公司和清新假期旅行社有限公司组成的承租联合体（以下简称“承租联合体”）签订了《建北大厦租赁合同》。将本公司名下的投资性房地产——建北大厦租给上述“承租联合体”使用，租赁标的包括建北大厦主楼21层、附楼12层、地面商铺和地下停车场，合计建筑面积约20,620.23平方米；租赁合同期限20年，自合同生效日至2010年10月31日为免租期，免租期后首年租金为222.88万元，以后采取每3年递增3%的方式调整。

#### (2) 发行债券抵押资产事项

公司本年新合并的香榭丽传媒于2012年12月10日在上海证券交易所发行“上海香榭丽广告有限公司2012年中小企业私募债券”债券，债券抵押资产情况如下：

借款性质	面值	发行金额	发行日期	发行期限	抵押物
企业债券	50,000,000.00	50,000,000.00	2012-12-10	3年	静安寺广场显示屏 新世界显示屏 上海华狮商场显示屏

					北京科贸大厦显示屏 重庆雨田大厦显示屏（注1） 广州正佳广场显示屏 广州正佳万豪显示屏 杭州杭百显示屏（注2） 哈尔滨中央大街显示屏 广州好世界显示屏
合计	50,000,000.00	50,000,000.00			

注1：原债券抵押物中深圳万商显示屏因深圳修建地铁七号线拆除，抵押物更换为重庆雨田大厦显示屏。

注2：原债券抵押物中杭州杭百显示屏屏体拆除更换新屏，抵押物更换为2013年3月20日原阵地新建显示屏。

注3：截至2015年12月31日，上述发行债券已归还，资产尚未办理解押。

（3）公司子公司香榭丽传媒由于未按《广告阵地租赁协议》中约定的期限支付阵地租金义务，天津现代商业有限公司向天津市第一中级人民法院提起诉讼。根据判决，香榭丽传媒应付天津现代商业有限公司2011年1月10日前的违约金121.32万元。后经双方协商，天津现代商业有限公司同意暂缓收取该笔违约金，同时约定在协议全部执行完毕后，若香榭丽传媒未在协议有效存续期间（2018年7月10日到期）违反协议中的任何约定的情况下，同意将不再收取该笔违约金；若香榭丽传媒在协议有效存续期间违反协议约定，则应根据法院判决支付违约金。香榭丽传媒以其位于现代城C区商厦（伊势丹商场）外的LED显示屏及其全部设备设施抵押给天津现代商业有限公司。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）截至2016年6月30日止，北京蓝天新视野传媒广告有限公司等11家供应商以本公司子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）未按合同支付广告代理费为由，起诉至法院，要求香榭丽传媒支付广告代理费、滞纳金和违约金。截至本报告报出日，上述案件尚未判决，香榭丽传媒管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，预计上述案件需支付滞纳金和违约金2,500,524.68元，并已确认为预计负债和营业外支出。

（2）2016年3月19日，上海亚龙投资集团有限公司以本公司子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）未按合同支付租金为由，起诉至法院，要求香榭丽传媒支付租金、滞纳金和违约金等。截至本报告报出日，上述案件尚未判决，香榭丽传媒管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，预计上述案件需支付租金、滞纳金和违约金639,750.00元，并已确认为预计负债和营业外支出。

（3）2016年3月19日，天津现代商业有限公司以本公司子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）未按合同支付租金为由，起诉至法院，要求香榭丽传媒支付租金和违约金。截至本报告报出日，上述案件尚未判决，香榭丽传媒管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，预计上述案件需支付租金和违约金4,347,235.83元，并已确认为预计负债和营业外支出。

(4) 2016年3月，深圳市尚达文化传播有限公司以本公司子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）未按合同支付经营使用费为由，起诉至法院，要求香榭丽传媒支付经营使用费和违约金。截至本报告报出日，上述案件尚未判决，香榭丽传媒管理层对案件情况进行了评估，并结合外部律师的意见，预计上述案件需支付违约金345,000.00元，并已确认为预计负债和营业外支出。

## (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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、2016年7月19日，山西领先大屏文化传媒集团有限公司以本公司子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）未按合同支付广告代理费为由，起诉至法院，要求香榭丽传媒分别支付广告代理费1,057,808.00元和823,836.00元。上海市黄浦区人民法院已受理该案件，将于2016年8月30日开庭审理。

2、2016年7月18日，大连申基传媒有限公司以本公司子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）未按合同支付广告代理费为由，起诉至法院，要求香榭丽传媒支付广告代理费300,000.00元和违约金13,300.00元。上海市黄浦区人民法院已受理该案件，将于2016年8月30日开庭审理。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

### 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

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(1) 本公司于2014年5月22日收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东广州日报传媒股份有限公司向叶玫等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]496号）。核准向上海香榭丽广告传媒有限公司原股东发行股份购买上海香榭丽广告传媒有限公司100%股权。针对该交易本公司同上海香榭丽广告传媒有限公司原股东签订了《现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》，协议中约定上海香榭丽广告传媒有限公司原股东承诺2014年、2015年、2016年各年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于5,683万元、6,870万元和8,156万元。如果香榭丽承诺期内任一年度实际实现的净利润额（净利润以归属于母公司股东的扣除非经常性损益前后孰低的净利润为计算依据）低于其承诺的该年度利润数，上海香榭丽广告传媒有限公司原股东有义务按照本协议的约定对本公司进行补偿。

2015年度上海香榭丽广告传媒有限公司未完成业绩承诺(2015年承诺实现净利润6870万元)，实际净利润为-26,196.81万元，扣除非经常性损益后净利润为-25,054.15万元。

(2) 子公司上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽传媒”）总经理叶玫因涉嫌合同诈骗已被广州市公安机关立案调查，截至财务报表批准日，案件尚在调查过程中。此事件影响到香榭丽传媒的正常经营，同时香榭丽传媒现金流量持续为负，未来持续经营能力存在不确定性。

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,176,338.73	98.51%	35,759,454.29	22.61%	122,416,884.44	140,038,516.97	0.98%	34,985,388.20	24.98%	105,053,128.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,389,082.84	1.49%	2,389,082.84	100.00%	0.00	2,389,082.84	0.02%	2,389,082.84	100.00%	0.00

的应收账款										
合计	160,565,421.57	100.00%	38,148,537.13		122,416,884.44	142,427,599.81	100.00%	37,374,471.04		105,053,128.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	106,051,013.50	1,060,510.14	1.00%
1 至 2 年	8,041,814.67	402,090.73	5.00%
2 至 3 年	9,847,622.52	2,954,286.76	30.00%
3 至 4 年	9,219,706.67	7,375,765.34	80.00%
4 至 5 年	5,246,900.24	4,197,520.19	80.00%
5 年以上	19,769,281.13	19,769,281.13	100.00%
合计	158,176,338.73	35,759,454.29	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 774,066.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备年末余额
客户A	22,895,332.83	14.26 %	228,953.33
客户B	8,613,759.90	5.36 %	86,137.60
客户C	7,017,799.81	4.37 %	2,646,164.83
客户D	6,304,362.38	3.93 %	140,633.12
客户E	6,108,945.10	3.80 %	129,319.52
合计	50,940,200.02	31.73 %	3,231,208.40

#### (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

其他说明:

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	42,816,243.68	20.59%	42,816,243.68	100.00%	0.00	43,106,243.68	29.59%	43,106,243.68	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	164,885,637.62	79.32%	1,170,481.51	0.87%	163,715,156.11	102,356,933.14	70.27%	887,853.26	0.86%	101,469,079.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	196,563.39	0.09%	196,563.39	100.00%	0.00	196,563.39	0.14%	196,563.39	100.00%	0.00
合计	207,898,444.69	100.00%	44,183,288.58		163,715,156.11	145,659,740.21	100.00%	44,190,660.33		101,469,079.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海香榭丽广告传媒有限公司	42,816,243.68	42,816,243.68	100.00%	预计无法收回
合计	42,816,243.68	42,816,243.68	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,427,184.75	64,271.84	1.00%
1 至 2 年	805,985.62	40,299.28	5.00%
2 至 3 年	574,079.97	172,223.99	30.00%
3 至 4 年	240,413.71	192,330.97	80.00%
4 至 5 年	2,979.11	2,383.29	80.00%
5 年以上	698,972.14	698,972.14	100.00%
合计	8,749,615.30	1,170,481.51	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	149,167,074.30	0.00
保证金组合	6,968,948.02	0.00
合计	156,136,022.32	0.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 282,628.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 290,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------



## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	42,816,243.68	43,106,243.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	164,885,637.62	102,356,933.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	196,563.39	196,563.39
合计	207,898,444.69	145,659,740.21

## (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
客户 A	关联方往来款	49,346,109.79	1 年以内	23.74%	0.00
客户 B	关联方往来款	42,816,243.68	1-2 年	20.59%	42,816,243.68
客户 C	关联方往来款	31,549,909.92	1-5 年	15.18%	0.00
客户 D	押金	6,725,250.00	1-3 年	3.23%	0.00
客户 E	关联方往来款	3,000,000.00	2-3 年	1.44%	0.00
合计	--	133,437,513.39	--	64.18%	42,816,243.68

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## (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

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,975,703,278.19	509,880,150.00	2,465,823,128.19	2,975,703,278.19	509,880,150.00	2,465,823,128.19
对联营、合营企业投资	247,905,055.22	1,515,492.28	246,389,562.94	255,480,134.05	1,515,492.28	253,964,641.77
合计	3,223,608,333.41	511,395,642.28	2,712,212,691.13	3,231,183,412.24	511,395,642.28	2,719,787,769.96

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州大洋广告有限公司	7,138,349.55			7,138,349.55		
广州大洋文化连锁店有限公司	163,626,303.10			163,626,303.10		
广州广报投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州广报传媒印务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州日报报业经营有限公司	1,768,431,155.27			1,768,431,155.27		
广州大洋传媒有限公司	289,020,050.16			289,020,050.16		
广州日报新媒体有限公司	165,607,270.11			165,607,270.11		
广州广报数据科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海香榭丽广告传媒有限公司	509,880,150.00			509,880,150.00		509,880,150.00
广州粤商会传媒	10,000,000.00			10,000,000.00		

有限公司						
合计	2,975,703,278.19			2,975,703,278.19		509,880,150.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华美洁具 有限公司	78,935,86 4.24			731,761.7 1						79,667,62 5.95	
重庆恒渲 实业有限 公司	1,816,252 .78									1,816,252 .78	1,515,492 .28
上海第一 财经报业 有限公司	111,033,7 94.46			-6,278,41 0.12						104,755,3 84.34	
广州地铁 小额贷款 有限公司	63,694,22 2.57			1,067,039 .44			-3,095,46 9.86			61,665,79 2.15	
小计	255,480,1 34.05			-4,479,60 8.97			-3,095,46 9.86			247,905,0 55.22	1,515,492 .28
合计	255,480,1 34.05			-4,479,60 8.97			-3,095,46 9.86			247,905,0 55.22	1,515,492 .28

(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	101,387,431.65	106,123,788.80	109,634,616.27	107,912,306.45
其他业务	5,594,211.12	1,040,830.14	6,043,252.13	945,494.66
合计	106,981,642.77	107,164,618.94	115,677,868.40	108,857,801.11

其他说明：

## 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
客户A	16,572,312.96	15.49%
客户B	10,663,381.53	9.97%
客户C	5,282,471.81	4.94%
客户D	5,047,884.23	4.72%
客户E	4,201,886.02	3.93%
合计	41,767,936.55	39.04%

## 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	511,000,000.00	690,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,479,608.97	-2,619,049.58
其他投资收益	3,474,739.69	4,944,246.57
合计	509,995,130.72	692,325,196.99

## 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	-254,281.17	
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）	1,080,328.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,071,597.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,278,359.85	主要是香榭丽的罚款及滞纳金支出、预计损失、赔偿金及违约金支出
少数股东权益影响额	-2,320.13	
合计	-15,378,394.63	--

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	-2.17%	-0.0717	-0.0717
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.77%	-0.0585	-0.0585

## 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

（本页无正文，为《广东广州日报传媒股份有限公司 2016 年半年度财务报告》  
之盖章页）

广东广州日报传媒股份有限公司

二〇一六年八月二十四日