



审计报告

天健湘审〔2017〕805号

广州韵洪广告有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州韵洪广告有限公司（以下简称广州韵洪公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广州韵洪公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广州韵洪公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州韵洪公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所



中国注册会计师：

 

中国注册会计师：

 

二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：广州韵洪广告有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	186,712,063.45	209,437,926.01	短期借款	11	222,900,000.00	120,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2	1,150,418.60	1,447,784.63	衍生金融负债			
应收账款	3	544,871,717.11	255,565,687.49	应付票据	12	202,000,000.00	158,500,000.00
预付款项	4	558,637,966.81	547,758,161.42	应付账款	13	262,445,476.43	47,489,707.47
应收保费				预收款项	14	50,742,001.73	88,766,526.46
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	15	4,015,325.74	47,000.00
应收股利				应交税费	16	41,583,538.31	10,657,836.61
其他应收款	5	322,402,237.59	327,488,096.20	应付利息	17	272,758.33	
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款	18	633,824,464.07	767,937,947.81
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产				代理买卖证券款			
流动资产合计		1,613,774,403.56	1,341,697,055.75	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			
				流动负债合计		1,427,783,261.61	1,199,399,018.35
				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			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			
				负债合计		1,427,783,261.61	1,199,399,018.35
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	19	10,000,000.00	10,000,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	6	33,975,221.36	34,699,288.12	资本公积			
投资性房地产	7	3,353,329.97	5,674,002.63	减：库存股			
固定资产				其他综合收益			
在建工程				专项储备			
工程物资				盈余公积	20	9,539,642.52	9,539,642.52
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	21	174,284,355.65	131,478,097.79
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		193,823,998.17	161,017,740.31
无形资产	8	68,563.86	21,033.72	少数股东权益		32,696,388.97	20,915,772.39
开发支出				所有者权益合计		226,520,387.14	181,933,512.70
商誉				负债和所有者权益总计		1,653,997,651.75	1,381,332,568.05
长期待摊费用	9	679,766.00	867,166.24				
递延所得税资产	10	2,146,377.40	1,370,984.59				
其他非流动资产							
非流动资产合计		40,223,248.19	42,635,473.30				
资产总计		1,653,997,651.75	1,384,332,531.05				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:广州韵洪广告有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		108,517,621.00	87,224,117.24	短期借款		199,900,000.00	95,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		202,000,000.00	128,500,000.00
应收账款		69,559,674.16	57,091,304.13	应付账款		36,029,202.16	7,176,311.75
预付款项		303,442,292.79	236,200,951.14	预收款项		5,963,496.71	2,459,306.43
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		4,625,784.22	4,993,950.77
其他应收款		626,560,088.12	663,049,442.15	应付利息		259,708.33	
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		626,351,916.32	761,701,951.11
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,108,079,676.07	1,043,565,814.66	其他流动负债			
				流动负债合计		1,075,130,107.74	999,831,520.06
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		13,250,000.00	13,250,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		23,036,839.96	25,112,485.67	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产				负债合计		1,075,130,107.74	999,831,520.06
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		818,039.04	872,389.17	其中:优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		37,104,879.00	39,234,874.84	资本公积			
资产总计		1,145,184,555.07	1,082,800,689.50	减:库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,539,642.52	9,539,642.52
				未分配利润		50,514,804.81	63,429,526.92
				所有者权益合计		70,054,447.33	82,969,169.44
				负债和所有者权益总计		1,145,184,555.07	1,082,800,689.50

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：广州韵洪广告有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	2,734,729,751.21	2,456,954,834.53
其中：营业收入	1	2,734,729,751.21	2,456,954,834.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	2,672,436,010.60	2,413,653,645.65
其中：营业成本	1	2,513,525,728.71	2,279,341,387.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	10,438,385.09	6,787,016.85
销售费用		58,458,135.31	43,429,484.04
管理费用		47,265,318.19	41,173,555.71
财务费用		20,878,867.59	26,999,237.72
资产减值损失	3	21,869,575.71	15,922,963.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,293,740.61	43,301,188.88
加：营业外收入	4	1,871,440.51	894,525.48
其中：非流动资产处置利得		24.00	
减：营业外支出	5	1,651,380.44	29,087.16
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,513,800.68	44,166,627.20
减：所得税费用	6	21,232,926.24	15,607,609.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,280,874.44	28,559,018.05
归属于母公司所有者的净利润		29,806,257.86	16,999,613.15
少数股东损益		11,474,616.58	11,559,404.90
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,280,874.44	28,559,018.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,806,257.86	16,999,613.15
归属于少数股东的综合收益总额		11,474,616.58	11,559,404.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：广州韵洪广告有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		437,417,903.55	310,633,324.09
减：营业成本		396,718,529.49	265,388,211.33
税金及附加		2,677,917.69	1,510,414.34
销售费用		9,564,822.05	8,943,657.60
管理费用		12,885,767.25	17,233,458.36
财务费用		9,583,200.71	17,525,169.07
资产减值损失		17,085,249.62	14,595,644.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,097,583.26	-14,563,231.51
加：营业外收入		5,000.00	346,563.99
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,092,583.26	-14,216,667.52
减：所得税费用		1,822,138.85	984,245.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,914,722.11	-15,200,912.70
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		-12,914,722.11	-15,200,912.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：广州韵洪广告有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,588,552,174.03	2,666,524,888.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,855,709.27	37,235,640.50
经营活动现金流入小计		2,593,407,883.30	2,703,760,528.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,409,553,679.98	2,246,294,626.62
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		45,459,308.79	33,040,939.94
支付的各项税费		36,108,582.33	44,008,242.57
支付其他与经营活动有关的现金		77,392,732.82	348,573,025.05
经营活动现金流出小计		2,568,514,303.92	2,671,916,834.18
经营活动产生的现金流量净额		24,893,579.38	31,843,694.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,909.44	247,067.29
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		300,498,739.60	37,745,935.70
投资活动现金流入小计		300,616,649.04	37,993,002.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,761,526.38	8,867,726.54
投资支付的现金			
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		311,289,637.66	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		318,051,164.04	33,867,726.54
投资活动产生的现金流量净额		-17,434,515.00	4,125,276.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		283,387,306.00	210,095,781.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,032,666.65
筹资活动现金流入小计		283,387,306.00	218,128,448.25
偿还债务支付的现金		180,487,306.00	174,095,781.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,258,038.04	64,411,896.05
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		135,386,888.90	
筹资活动现金流出小计		339,132,232.94	238,507,677.65
筹资活动产生的现金流量净额		-55,744,926.94	-20,379,229.40
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		-48,285,862.56	15,589,741.67
加：期初现金及现金等价物余额		152,887,926.01	137,298,184.34
六、期末现金及现金等价物余额		104,602,063.45	152,887,926.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：广州韵洪广告有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		454,801,788.03	378,216,736.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,987,354.97	8,026,230.88
经营活动现金流入小计		485,789,143.00	386,242,967.29
购买商品、接受劳务支付的现金		385,527,981.57	149,992,086.92
支付给职工以及为职工支付的现金		10,537,220.71	13,530,116.82
支付的各项税费		7,283,805.19	13,126,431.70
支付其他与经营活动有关的现金		50,345,581.51	189,076,506.10
经营活动现金流出小计		453,694,588.98	365,725,141.54
经营活动产生的现金流量净额		32,094,554.02	20,517,825.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		18,247,111.11	90,802,655.64
投资活动现金流入小计		18,247,111.11	90,802,655.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,126.87	29,529.00
投资支付的现金			
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		28,784,013.81	29,000,000.00
投资活动现金流出小计		28,808,140.68	29,029,529.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,561,029.57	61,773,126.64
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		104,900,000.00	120,095,781.60
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		104,900,000.00	120,095,781.60
偿还债务支付的现金			109,095,781.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,313,131.79	2,557,766.92
支付其他与筹资活动有关的现金		135,386,888.90	90,670,666.66
筹资活动现金流出小计		145,700,020.69	202,324,215.18
筹资活动产生的现金流量净额		-40,800,020.69	-82,228,433.58
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		-19,266,496.24	62,518.81
加：期初现金及现金等价物余额		45,674,117.24	45,611,598.43
六、期末现金及现金等价物余额		26,407,621.00	45,674,117.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2010年度

单位:人民币元

项 目	本期数				上期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
		其他权益工具	资本公积				其他权益工具	资本公积			
一、上年年末余额	10,000,000.00						10,000,000.00				
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00						10,000,000.00				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
1. 综合收益总额											
2. 所有者投入和减少资本											
3. 所有者投入资本											
4. 所有者投入资本											
5. 所有者投入资本											
6. 所有者投入资本											
7. 所有者投入资本											
8. 所有者投入资本											
9. 所有者投入资本											
10. 所有者投入资本											
11. 所有者投入资本											
12. 所有者投入资本											
13. 所有者投入资本											
14. 所有者投入资本											
15. 所有者投入资本											
16. 所有者投入资本											
17. 所有者投入资本											
18. 所有者投入资本											
19. 所有者投入资本											
20. 所有者投入资本											
21. 所有者投入资本											
22. 所有者投入资本											
23. 所有者投入资本											
24. 所有者投入资本											
25. 所有者投入资本											
26. 所有者投入资本											
27. 所有者投入资本											
28. 所有者投入资本											
29. 所有者投入资本											
30. 所有者投入资本											
31. 所有者投入资本											
32. 所有者投入资本											
33. 所有者投入资本											
34. 所有者投入资本											
35. 所有者投入资本											
36. 所有者投入资本											
37. 所有者投入资本											
38. 所有者投入资本											
39. 所有者投入资本											
40. 所有者投入资本											
41. 所有者投入资本											
42. 所有者投入资本											
43. 所有者投入资本											
44. 所有者投入资本											
45. 所有者投入资本											
46. 所有者投入资本											
47. 所有者投入资本											
48. 所有者投入资本											
49. 所有者投入资本											
50. 所有者投入资本											
51. 所有者投入资本											
52. 所有者投入资本											
53. 所有者投入资本											
54. 所有者投入资本											
55. 所有者投入资本											
56. 所有者投入资本											
57. 所有者投入资本											
58. 所有者投入资本											
59. 所有者投入资本											
60. 所有者投入资本											
61. 所有者投入资本											
62. 所有者投入资本											
63. 所有者投入资本											
64. 所有者投入资本											
65. 所有者投入资本											
66. 所有者投入资本											
67. 所有者投入资本											
68. 所有者投入资本											
69. 所有者投入资本											
70. 所有者投入资本											
71. 所有者投入资本											
72. 所有者投入资本											
73. 所有者投入资本											
74. 所有者投入资本											
75. 所有者投入资本											
76. 所有者投入资本											
77. 所有者投入资本											
78. 所有者投入资本											
79. 所有者投入资本											
80. 所有者投入资本											
81. 所有者投入资本											
82. 所有者投入资本											
83. 所有者投入资本											
84. 所有者投入资本											
85. 所有者投入资本											
86. 所有者投入资本											
87. 所有者投入资本											
88. 所有者投入资本											
89. 所有者投入资本											
90. 所有者投入资本											
91. 所有者投入资本											
92. 所有者投入资本											
93. 所有者投入资本											
94. 所有者投入资本											
95. 所有者投入资本											
96. 所有者投入资本											
97. 所有者投入资本											
98. 所有者投入资本											
99. 所有者投入资本											
100. 所有者投入资本											
四、本期期末余额	10,000,000.00						10,000,000.00				

会计单位负责人:

第 10 页 共 29 页

广州韵洪广告有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州韵洪广告有限公司（以下简称公司或本公司）系由湖南电广传媒股份有限公司（以下简称电广传媒）、申波等自然人投资设立，于 2003 年 11 月 27 日在广州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91440101755583224M 的营业执照。注册资本 1000 万元。

本公司经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各类广告；企业文化艺术交流策划；商品展览策划；商品信息咨询服务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款,现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2) 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,按照成本计量;(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

确认标准	单项金额重大的应收账款，是指单项金额 50 万元以上(含 50 万元)的应收账款和单项金额 50 万元以上(含 50 万元)的其他应收款。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
应收电广传媒及其控股子公司款项组合	应收电广传媒及其控股子公司款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
应收电广传媒及其控股子公司款项组合	进行减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	1.00 或 5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

确认标准	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4	4.8
运输设备	8	4	12.00
电子设备	5	4	19.20

其 他	5	4	19.20
-----	---	---	-------

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(八) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税（费）项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
文化事业建设费	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得			
上海韵洪广告有限公司	广告代理	5,000,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告
广州韵洪嘉泽广告有限公司	广告代理	5,000,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告
北京韵洪万豪广告有限公司	广告代理	10,000,000.00	设计、制作、发布、代理国内外各类广告

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1. 通过设立或投资等方式取得			
上海韵洪广告有限公司	4,000,000.00	80.00	80.00

广州韵洪嘉泽广告有限公司	2,750,000.00	55.00	55.00
北京韵洪万豪广告有限公司	6,500,000.00	60.00	60.00

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数
库存现金	595,092.21
银行存款	104,006,971.24
其他货币资金	82,110,000.00
合 计	186,712,063.45

截至 2016 年 12 月 31 日，公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金 82,110,000.00 元

2. 应收票据

种 类	期末数
银行承兑汇票	1,150,418.60
合 计	1,150,418.60

3. 应收账款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收电广传媒及其控股子公司款项组合	2,218,604.00	0.40			2,218,604.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	552,832,441.21	99.60	10,179,328.10	1.84	542,653,113.11
合 计	555,051,045.21	100.00	10,179,328.10	1.83	544,871,717.11

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	543,810,555.81	98.37	8,818,516.37	534,992,039.44
1-2 年	8,484,526.30	1.53	848,452.63	7,636,073.67
3-4 年	50,000.00	0.01	25,000.00	25,000.00
5 年以上	487,359.10	0.09	487,359.10	
合 计	552,832,441.21	100.00	10,179,328.10	542,653,113.11

(3) 应收关联方账款

关联方名称	期末数
江苏韵洪大道广告有限公司	2,218,604.00
小 计	2,218,604.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	416,037,121.95	74.47		416,037,121.95
1-2 年	138,977,824.86	24.88		138,977,824.86
3 年以上	3,623,020.00	0.65		3,623,020.00
合 计	558,637,966.81	100.00		558,637,966.81

(2) 预付关联方款项

关联方名称	期末数
北京掌阔移动传媒科技有限公司	50,000,000.00
小 计	50,000,000.00

5. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

应收电广传媒及其控股子公司款项组合	165,780,808.94	46.02			165,780,808.94
按信用风险特征组合计提坏账准备	194,465,586.54	53.98	37,844,157.89	19.46	156,621,428.65
合 计	360,246,395.48	100.00	37,844,157.89	10.51	322,402,237.59

(2) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年 以	8,946,744.02	4.60	447,337.20	8,499,406.82
1-2 年	6,901,120.11	3.55	690,112.01	6,211,008.10
2-3 年	176,947,076.41	90.99	35,389,415.28	141,557,661.13
3-4 年	64,078.00	0.03	32,039.00	32,039.00
4-5 年	1,606,568.00	0.83	1,285,254.40	321,313.60
合 计	194,465,586.54	100.00	37,844,157.89	156,621,428.65

(3) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
电广传媒文化发展有限公司	451,465.61
江苏韵洪大道广告有限公司	15,329,343.33
湖南电广传媒股份有限公司	150,000,000.00
小 计	165,780,808.94

6. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	27,444,812.22			27,444,812.22
光缆及机器设备	4,529.91			4,529.91
电子设备	2,436,997.72	174,375.95	49,400.00	2,561,973.67
运输工具	7,129,514.16			7,129,514.16
其他设备	21,280,366.19	6,889,001.93	235,000.00	27,934,368.12
小 计	58,296,220.20	7,063,377.88	284,400.00	65,075,198.08

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,394,756.85	1,143,844.66		6,538,601.51
光缆及机器设备		3,261.59		3,261.59
电子设备	1,247,131.74	480,794.83	47,424.00	1,680,502.57
运输工具	3,611,959.21	813,919.88		4,425,879.09
其他设备	13,343,084.28	5,227,738.24	119,090.56	18,451,731.96
小 计	23,596,932.08	7,669,559.20	166,514.56	31,099,976.72

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	22,050,055.37	20,906,210.71
通用设备	4,529.91	1,268.32
专用设备	1,189,865.98	881,471.10
运输工具	3,517,554.95	2,703,635.07
其他设备	7,937,281.91	9,482,636.16
合 计	34,699,288.12	33,975,221.36

7. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
广告灯箱	3,353,329.97		3,353,329.97
合 计	3,353,329.97		3,353,329.97

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末数
广告灯箱	5,674,002.63	5,851,182.07	6,635,250.21	1,536,604.52	3,353,329.97
合 计	5,674,002.63	5,851,182.07	6,635,250.21	1,536,604.52	3,353,329.97

8. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
系统软件	28,000.00	58,252.42		86,252.42
小 计	28,000.00	58,252.42		86,252.42

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
系统软件	3,966.28	13,722.28		17,688.56
小 计	3,966.28	13,722.28		17,688.56

账面价值

项 目	期初数	期末数
系统软件	24,033.72	68,563.86
合 计	24,033.72	68,563.86

9. 长期待摊费用

项 目	期末数
其他	679,756.00
合 计	679,756.00

10. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
坏账损失准备	2,146,377.00
合 计	2,146,377.00

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账损失准备	8,585,508.00
小 计	8,585,508.00

11. 短期借款

借款条件	期末数
保证借款	222,900,000.00

合 计	222,900,000.00
-----	----------------

12. 应付票据

种 类	期末数
银行承兑汇票	202,000,000.00
合 计	202,000,000.00

13. 应付账款

应付关联方账款

关联方名称	期末数
江苏韵洪大道广告有限公司	2,716,981.12
小 计	2,716,981.12

14. 预收款项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无预收关联方款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	4,015,325.74
合 计	4,015,325.74

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,009,575.74
职工福利费	5,750.00
小 计	4,015,325.74

16. 应交税费

项 目	期末数
增值税	21,145,134.44

企业所得税	15,195,694.62
代扣代缴个人所得税	318,104.45
城市维护建设税	507,021.91
房产税	469,051.69
教育费附加	399,092.24
印花税	411,861.76
文化事业建设费	2,849,983.22
其他	287,593.98
合 计	41,583,538.31

17. 应付利息

项 目	期末数
银行借款利息	272,758.33
合 计	272,758.33

18. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
湖南电广传媒股份有限公司	623,638,824.67
深圳标准市场研究有限公司	85,596.42
小 计	623,724,421.09

19. 实收资本/股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南电广传媒股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
申波	1,000,000.00			1,000,000.00
周家熙	500,000.00			500,000.00
刘宇晴	300,000.00			300,000.00
蔡慧芳	200,000.00			200,000.00

合 计	10,000,000.00			10,000,000.00
-----	---------------	--	--	---------------

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,539,642.52			9,539,642.52
合 计	9,539,642.52			9,539,642.52

21. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	144,478,097.79	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	144,478,097.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,806,257.86	
期末未分配利润	174,284,355.65	

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

收入

项 目	本期数
主营业务收入	2,734,663,704.04
其他业务收入	66,047.17
合 计	2,734,729,751.21

成本

项 目	本期数
主营业务成本	2,513,525,728.71
合 计	2,513,525,728.71

（2）主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润

广告制作代理	2,734,663,704.04	2,513,525,728.71	221,137,975.33
小 计	2,734,663,704.04	2,513,525,728.71	221,137,975.33

2. 税金及附加

项 目	本期数
城市维护建设税	871,179.27
教育费附加	711,054.81
印花税	779,051.41
文化事业建设费	8,077,099.60
合 计	10,438,385.09

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	21,869,575.71
合 计	21,869,575.71

4. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数
固定资产处置利得	24.00
政府补助	1,860,000.00
其他	11,416.51
合 计	1,871,440.51

(2) 政府补助说明

政府补助系上海市闵行区财政局-企业扶持资金1,860,000.00元。

5. 营业外支出

项 目	本期数
罚款支出	275,124.00
其他	1,376,256.44
合 计	1,651,380.44

其他系在建工程 WIFI 投资成本，该部分已由其他公司经营。

6. 所得税费用

项 目	本期数
当期所得税费用	22,008,318.65
递延所得税费用	-775,392.41
合 计	21,232,926.24

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,280,874.44	28,559,018.05
加: 资产减值准备	21,869,575.71	15,922,963.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,669,559.20	6,584,873.43
无形资产摊销	13,722.28	2,674.63
长期待摊费用摊销	771,722.54	3,312,312.62
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)	-24.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,530,796.37	26,665,960.35
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-775,392.41	495,599.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-305,881,888.02	-152,571,102.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	261,974,633.27	111,921,394.69
其他	-25,560,000.00	-9,050,000.00
经营活动产生的现金流量净额	24,893,579.38	31,843,694.62
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	104,602,063.45	152,887,926.01
减: 现金的期初余额	152,887,926.01	137,298,184.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,285,862.56	15,589,741.67

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	104,602,063.45	152,887,926.01
其中: 库存现金	595,092.21	688,877.22
可随时用于支付的银行存款	104,006,971.24	152,199,048.79
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额		
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	104,602,063.45	152,887,926.01

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

期末现金及现金等价物余额为 186,712,063.45 元, 货币资金期末余额为 104,602,063.45 元, 差额为 82,110,000.00 元, 系现金流量表中现金期末数扣除了其他货币资金中的不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 82,110,000.00 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
湖南广播电视集团广告总公司	同受母公司最终控制方控制
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	同受母公司最终控制方控制
湖南金鹰卡通有限公司	同受母公司最终控制方控制

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	金 额
湖南广播电视集团广告总公司	1,136,604,845.22
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	229,117,283.05
湖南金鹰卡通有限公司	57,059,298.59
小 计	1,422,781,426.86

2. 销售货物

关联方名称	金 额
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	44,859,478.21
小 计	44,859,478.21

八、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项、承诺事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,250,000.00		13,250,000.00
合 计	13,250,000.00		13,250,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股	表决权	期末数
---------	----	-----	-----

	比例(%)	比例(%)	
上海韵洪广告有限公司	80.00	80.00	4,000,000.00
广州韵洪嘉泽广告有限公司	55.00	55.00	2,750,000.00
北京韵洪万豪广告有限公司	65.00	65.00	6,500,000.00
小 计			13,250,000.00

