

广州韵洪广告有限公司

2017 年度审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants



目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—33 页



报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广州韵洪公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广州韵洪公司治理层（以下简称治理层）负责监督广州韵洪公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州韵洪公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州韵洪公司不能持续经营。

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

（六）就广州韵洪公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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：

刘利



中国注册会计师：

刘利



二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广州韵洪广告有限公司

会合01表
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	286,179,500.59	186,712,063.45	短期借款	11	428,968,880.00	222,000,000.00
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	8,927,588.39	1,150,418.60	衍生金融负债			
应收账款	3	647,551,037.97	544,871,717.11	应付票据	12	131,000,000.00	202,000,000.00
预付款项	4	470,810,061.33	558,637,966.81	应付账款	13	188,214,891.01	262,445,176.43
应收保费				预收款项	14	106,028,814.40	60,742,001.73
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	3,797,892.04	4,015,325.74
应收股利				应交税费	16	33,962,989.91	41,583,538.31
其他应收款	5	259,621,820.56	322,402,237.59	应付利息	17	491,489.59	272,758.33
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款	18	587,563,770.57	633,824,464.07
持有待售资产				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		1,673,090,008.84	1,613,774,403.56	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,480,028,727.52	1,427,783,264.61
				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		1,480,028,727.52	1,427,783,264.61
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				资本公积			
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	6	32,554,326.12	33,975,231.36	其他综合收益			
在建工程	7	2,120,797.62	3,353,329.97	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	178,813,372.85	174,284,355.65
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		198,353,015.37	193,823,998.17
无形资产	8	36,637.74	68,563.88	少数股东权益		45,121,152.61	32,390,388.97
开发支出				所有者权益合计		243,474,167.98	226,214,387.14
商誉							
长期待摊费用	9	12,401,250.03	679,756.00				
递延所得税资产	10	3,299,875.15	2,146,377.00				
其他非流动资产							
非流动资产合计		50,412,888.66	40,223,248.19				
资产总计		1,723,502,895.50	1,653,997,651.75	负债和所有者权益总计		1,723,502,895.50	1,653,997,651.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

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		173,298,849.09	108,517,621.00	短期借款		340,000,000.00	199,900,000.00
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资 产			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,171,860.00		应付票据		100,000,000.00	202,000,000.00
应收账款		147,062,823.77	69,559,674.16	应付账款		43,707,148.72	36,029,202.16
预付款项		167,044,862.04	303,442,292.79	预收款项		58,568,857.48	5,963,496.71
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		8,866,846.30	4,625,784.22
其他应收款		634,541,354.11	626,560,088.12	应付利息		491,489.59	259,708.33
存货				应付股利			
持有待售资产				其他应付款		579,621,325.65	626,351,916.32
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,124,119,749.01	1,108,079,676.07	其他流动负债			
				流动负债合计		1,131,255,667.74	1,075,130,107.74
				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	1	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		21,236,899.33	23,036,839.96	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		1,131,255,667.74	1,075,130,107.74
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		1,956,827.55	818,039.04	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		36,443,726.88	37,104,879.00	资本公积			
资产总计		1,160,563,475.89	1,145,184,555.07	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		9,768,165.63	50,514,804.81
				所有者权益合计		29,307,808.15	70,054,447.33
				负债和所有者权益总计		1,160,563,475.89	1,145,184,555.07

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

2017年度

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		3,257,496,443.92	2,734,729,751.21
其中：营业收入	1	3,257,496,443.92	2,734,729,751.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,217,817,106.25	2,672,436,010.60
其中：营业成本	1	3,019,775,150.38	2,513,525,728.71
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	12,167,954.64	10,438,385.09
销售费用		58,516,869.03	58,458,135.31
管理费用		46,400,104.55	47,265,318.19
财务费用		20,273,890.68	20,878,867.59
资产减值损失	3	60,683,136.97	21,869,575.71
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4	13,233.95	24.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	5	1,470,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,162,571.62	62,293,764.61
加：营业外收入	6	127,319.11	1,871,416.51
减：营业外支出	7	42,262.17	1,651,380.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,247,628.56	62,513,800.68
减：所得税费用	8	23,987,847.72	21,232,926.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,259,780.84	41,280,874.44
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,259,780.84	41,280,874.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,529,017.20	29,806,257.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,730,763.64	11,474,616.58
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		17,259,780.84	41,280,874.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,529,017.20	29,806,257.86
归属于少数股东的综合收益总额		12,730,763.64	11,474,616.58
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：

母 公 司 利 润 表

2017年度

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		678,453,466.78	437,417,903.55
减：营业成本		647,839,882.79	396,718,529.49
税金及附加		2,720,441.37	2,677,917.69
销售费用		7,458,303.18	9,564,822.05
管理费用		13,632,557.15	12,885,767.25
财务费用		-14,600,141.99	9,583,200.71
资产减值损失		57,620,536.22	17,085,249.62
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,218,111.94	-11,097,583.26
加：营业外收入			5,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,218,111.94	-11,092,583.26
减：所得税费用		4,528,527.24	1,822,138.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,746,639.18	-12,914,722.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,746,639.18	-12,914,722.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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		-40,746,639.18	-12,914,722.11
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：

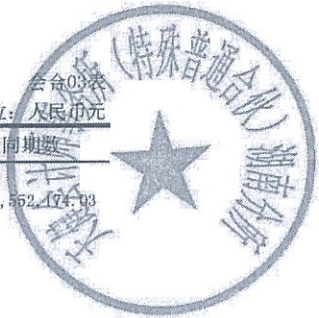
会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

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		3,390,053,125.67	2,588,552,174.03
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		-61,216,032.55	4,855,709.27
经营活动现金流入小计		3,328,837,093.12	2,593,407,883.30
购买商品、接受劳务支付的现金		3,270,407,801.13	2,409,553,679.98
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		56,295,432.54	45,459,308.79
支付的各项税费		51,607,742.02	36,108,582.33
支付其他与经营活动有关的现金		72,208,765.25	77,392,732.82
经营活动现金流出小计		3,450,519,740.94	2,568,514,303.92
经营活动产生的现金流量净额		-121,682,647.82	24,893,579.38
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		73,000.00	117,909.44
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		130,000,000.00	300,498,739.60
投资活动现金流入小计		130,073,000.00	300,616,649.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,251,032.35	6,761,526.38
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		111,020,655.56	311,289,637.66
投资活动现金流出小计		129,271,687.91	318,051,164.04
投资活动产生的现金流量净额		801,312.09	-17,434,515.00
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		229,068,880.00	283,387,306.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		163,098,333.31	
筹资活动现金流入小计		392,167,213.31	283,387,306.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	180,487,306.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,663,560.44	23,258,038.04
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		140,000,000.00	135,386,888.90
筹资活动现金流出小计		184,663,560.44	339,132,232.94
筹资活动产生的现金流量净额		207,503,652.87	-55,744,926.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		645,120.00	
五、现金及现金等价物净增加额		87,267,437.14	-48,285,862.56
加：期初现金及现金等价物余额		104,602,063.45	152,887,926.01
六、期末现金及现金等价物余额		191,869,500.59	104,602,063.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

编制单位：广州韵洪广告有限公司



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		687,650,282.44	454,801,788.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		-62,874,417.82	30,987,354.97
经营活动现金流入小计		624,775,864.62	485,789,143.00
购买商品、接受劳务支付的现金		644,226,967.41	385,527,981.57
支付给职工以及为职工支付的现金		11,392,931.37	10,537,220.71
支付的各项税费		6,505,851.66	7,283,805.19
支付其他与经营活动有关的现金		6,952,714.21	50,345,581.51
经营活动现金流出小计		669,078,464.65	453,694,588.98
经营活动产生的现金流量净额		-44,302,600.03	32,094,554.02
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		96,354,238.36	18,247,111.11
投资活动现金流入小计		96,354,238.36	18,247,111.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,612.64	24,126.87
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		69,050,514.48	28,784,013.81
投资活动现金流出小计		69,089,127.12	28,808,140.68
投资活动产生的现金流量净额		27,265,111.24	-10,561,029.57
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		140,100,000.00	104,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,313,098,333.31	
筹资活动现金流入小计		2,453,198,333.31	104,900,000.00
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		8,557,505.32	10,313,131.79
支付其他与筹资活动有关的现金		2,360,722,111.11	135,386,888.90
筹资活动现金流出小计		2,369,279,616.43	145,700,020.69
筹资活动产生的现金流量净额		83,918,716.88	-40,800,020.69
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			
加：期初现金及现金等价物余额		26,407,621.00	45,674,117.24
六、期末现金及现金等价物余额			
		93,288,849.09	26,407,621.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：广州南沙广告有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本 公积	减：其他综合收益 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	权益合计	所有者权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本 公积	减：其他综合收益 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	权益合计	所有者权益
一、上年年末余额	10,000,000.00					9,539,642.52		174,284,355.65	226,214,387.14	226,214,387.14	10,000,000.00					9,539,642.52		144,478,097.29	20,916,772.39	20,916,772.39
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、本年年初余额	10,000,000.00					9,539,642.52		174,284,355.65	226,214,387.14	226,214,387.14	10,000,000.00					9,539,642.52		144,478,097.29	20,916,772.39	20,916,772.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,529,017.20	12,730,763.64	17,259,780.84								29,006,437.86	11,474,616.58	41,260,474.41
（一）综合收益总额								4,529,017.20	12,730,763.64	17,259,780.84								29,006,437.86	11,474,616.58	41,260,474.41
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
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																				
四、本期期末余额	10,000,000.00					9,539,642.52		178,813,372.85	243,474,167.98	243,474,167.98	10,000,000.00					9,539,642.52		174,284,355.65	32,390,388.97	226,214,387.14

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：广州的利广告有限公司

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	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债							
一、上年年末余额	10,000,000.00							9,539,642.52	50,314,804.81	70,054,447.33	10,000,000.00							9,539,642.52	50,314,804.81	70,054,447.33
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							9,539,642.52	50,314,804.81	70,054,447.33	10,000,000.00							9,539,642.52	50,314,804.81	70,054,447.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
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	10,000,000.00							9,539,642.52	9,768,185.63	79,307,838.15	10,000,000.00							9,539,642.52	50,314,804.81	70,054,447.33

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

广州韵洪广告有限公司

财务报表附注

2017 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 1,000 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）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）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。

（七）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。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 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 1000 万元以上(含 1000 万元)的应收账款和单项金额 1000 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。

(九) 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
光缆及机器设备	8-15	4	6.40-12.00
运输工具	8	4	12.00
电子设备	5	4	19.20
其他设备	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。

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，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。

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件系统	2

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，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；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。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十三) 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，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量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。

(十四) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十五) 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。

(十六) 重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 24.00 元，调增资产处置收益 24.00 元。

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	广告服务取得的计费销售额	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
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 (%)
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	65.00	65.00

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

(1) 明细情况

项 目	期末数
库存现金	292,058.80

银行存款	191,577,441.79
其他货币资金	94,310,000.00
合 计	286,179,500.59

(2) 截至2017年12月31日,公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金 89,310,000.00 元, 银行借款保证金 5,000,000.00 元。

2. 应收票据

种 类	期末数
银行承兑汇票	8,927,588.39
合 计	8,927,588.39

3. 应收账款

(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	653,308,585.87	98.30	15,321,976.23	637,986,609.64
1-2 年	8,732,248.10	1.31	873,224.81	7,859,023.29
2-3 年	2,131,756.30	0.32	426,351.26	1,705,405.04
5 年以上	487,359.10	0.07	487,359.10	
合 计	664,659,949.37	100.00	17,108,911.40	647,551,037.97

(2) 应收关联方款项

截至2017年12月31日无关联方应收账款。

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	356,818,459.83	75.79		356,818,459.83
1-2 年	109,814,795.77	23.32		109,814,795.77
2-3 年	553,785.73	0.12		553,785.73

3 年以上	3,623,020.00	0.77		3,623,020.00
合 计	470,810,061.33	100.00		470,810,061.33

(2) 预付关联方款项

关联方名称	期末数
湖南广播电视广告总公司	425,316,413.73
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	8,386,503.59
小 计	433,702,917.32

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	131,472,121.17	37.43			131,472,121.17
按信用风险特征组合计提坏账准备	219,747,410.95	62.57	91,597,711.56	41.68	128,149,699.39
合 计	351,219,532.12	100.00	91,597,711.56	26.08	259,621,820.56

(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	33,494,178.79	15.24	1,674,708.93	31,819,469.86
1-2 年	4,084,641.68	1.86	408,464.17	3,676,177.51
2-3 年	5,463,012.63	2.49	1,092,602.53	4,370,410.10
3-4 年	176,550,799.85	80.34	88,275,399.93	88,275,399.92
4-5 年	41,210.00	0.02	32,968.00	8,242.00
5 年以上	113,568.00	0.05	113,568.00	
合 计	219,747,410.95	100.00	91,597,711.56	128,149,699.39

(3) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
-------	-----



江苏韵洪大道广告有限公司	12,020,655.56
湖南电广传媒股份有限公司	120,451,465.61
小计	132,472,121.17

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	2,561,973.67	71,709.08		2,633,682.75
运输工具	7,129,514.16	716,970.09	373,543.50	7,472,940.75
其他设备	27,934,368.12	4,245,329.75		32,179,697.87
小 计	65,075,198.08	5,034,008.92	373,543.50	69,735,663.50

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	6,538,601.51	1,317,351.00		7,855,952.51
光缆及机器设备	3,261.59	438.75		3,700.34
电子设备	1,680,502.57	401,932.89		2,082,435.46
运输工具	4,425,879.09	747,623.63	313,777.45	4,859,725.27
其他设备	18,451,731.96	3,927,791.84		22,379,523.80
小 计	31,099,976.72	6,395,138.11	313,777.45	37,181,337.38

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	20,906,210.71	19,588,859.71
光缆及机器设备	1,268.32	829.57
电子设备	881,471.10	551,247.29
运输工具	2,703,635.07	2,613,215.48
其他设备	9,482,636.16	9,800,174.07
合 计	33,975,221.36	32,554,326.12

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	2,120,797.62		2,120,797.62
合 计	2,120,797.62		2,120,797.62

(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	3,353,329.97	2,876,639.32	3,928,507.02	180,664.65	2,120,797.62
合 计	3,353,329.97	2,876,639.32	3,928,507.02	180,664.65	2,120,797.62

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
软件系统	86,252.42			86,252.42
小 计	86,252.42			86,252.42

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件系统	17,688.56	31,926.12		49,614.68
小 计	17,688.56	31,926.12		49,614.68

账面价值

项 目	期初数	期末数
软件系统	68,563.86	36,637.74
合 计	68,563.86	36,637.74

9. 长期待摊费用

项 目	期末数
新站点承租费用	12,355,916.75
装修费	45,333.28
合 计	12,401,250.03



10. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
资产减值准备	3,299,875.15
合 计	3,299,875.15

(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
资产减值准备	13,199,500.61
小 计	13,199,500.61

11. 短期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数
保证借款	424,218,880.00
质押借款	4,750,000.00
合 计	428,968,880.00

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	6,400,000.00	6.5342	41,818,880.00
小 计	6,400,000.00	6.5342	41,818,880.00

12. 应付票据

种 类	期末数
银行承兑汇票	131,000,000.00
合 计	131,000,000.00

13. 应付账款

应付关联方账款

关联方名称	期末数
湖南广播电视广告总公司	485,874.94
小 计	485,874.94

14. 预收款项

截至 2017 年 12 月 31 日无关联方预收账款。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数
短期薪酬	3,797,892.04
合 计	3,797,892.04

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,797,892.04
小 计	3,797,892.04

16. 应交税费

项 目	期末数
增值税	16,034,864.94
企业所得税	11,676,906.47
代扣代缴个人所得税	826,746.38
城市维护建设税	835,460.37
土地使用税	1,304.10
印花税	708,790.11
教育费附加	608,700.21
文化事业建设费	3,270,217.33
合 计	33,962,989.91

17. 应付利息

项 目	期末数
短期借款应付利息	491,489.59
合 计	491,489.59
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	576,015,046.87
中艺达晨艺术品投资管理有限公司	48,000.00
小 计	576,063,046.87

19. 实收资本

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
初未分配利润	174,284,355.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,529,017.20	

期末未分配利润	178,813,372.85
---------	----------------

(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	3,257,496,443.92
合 计	3,257,496,443.92

成本

项 目	本期数
主营业务成本	3,019,775,150.38
合 计	3,019,775,150.38

(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	3,257,496,443.92	3,019,775,150.38	237,721,293.54
小 计	3,257,496,443.92	3,019,775,150.38	237,721,293.54

2. 税金及附加

项 目	本期数
城市维护建设税	1,051,271.77
教育费附加	821,183.61
房产税[注]	230,536.42
土地使用税[注]	1,304.10
车船税[注]	17,870.00
印花税	2,213,078.86
文化事业建设费	7,832,709.88
合 计	12,167,954.64

[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2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额

列报于“税金及附加”项目。



3. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	60,683,136.97
合 计	60,683,136.97

4. 资产处置收益

项 目	本期数
固定资产处置收益	13,233.95
合 计	13,233.95

5. 其他收益

项 目	本期数
政府补助	1,470,000.00
合 计	1,470,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

6. 营业外收入

项 目	本期数
违约金	127,319.11
合 计	127,319.11

7. 营业外支出

项 目	本期数
补缴个税滞纳金	42,262.17
合 计	42,262.17

8. 所得税费用

项 目	本期数
当期所得税费用	25,141,345.87
递延所得税费用	-1,153,498.15
合 计	23,987,847.72

(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	17,259,780.84	41,280,874.44
加: 资产减值准备	60,683,136.97	21,869,575.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,395,138.11	7,669,559.20
无形资产摊销	31,926.12	13,722.28
长期待摊费用摊销	2,547,397.10	771,722.54
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)	-13,233.95	-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)	24,019,359.21	23,530,796.37
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)	-1,153,498.15	-775,392.41
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)	-39,555,982.83	-305,881,888.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-179,696,671.24	261,974,633.27
其他	-12,200,000.00	-25,560,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-121,682,647.82	24,893,579.38
(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	191,869,500.59	104,602,063.45
减: 现金的期初余额	104,602,063.45	152,887,926.01
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	87,267,437.14	-48,285,862.56

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	191,869,500.59	104,602,063.45
其中: 库存现金	292,058.80	595,092.21
可随时用于支付的银行存款	191,577,441.79	104,006,971.24
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	191,869,500.59	104,602,063.45
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		

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 286,179,500.59 元, 货币资金期末余额为 191,869,500.59 元, 差额为 94,310,000.00 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及借款保证金合计金额 94,310,000.00 元。

(四) 政府补助

1. 明细情况

与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上海市闵行区财政局-企业扶持资金	1,410,000.00	其他收益	上海闵行区于 2017 年 8 月 16 日发出企业项目化扶持协议书: 指在鼓励企业在高新园区注册补助

南沙 2015 年符合相关奖励政策企业	60,000.00	其他收益	对 2015 年以前在园区注册的企业销售额稳定增长的一种奖励金。
小 计	1,470,000.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,470,000.00 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司关系
湖南电广传媒股份有限公司	母公司
中艺达晨艺术品投资管理有限公司	同受电广传媒控制的子公司
湖南广播电视集团广告总公司	原同湖南广播电视台控制
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	原同湖南广播电视台控制
湖南金鹰卡通有限公司	原同湖南广播电视台控制
电广传媒文化发展有限公司	母公司的子公司
江苏韵洪大道广告有限公司	同受电广传媒控制的子公司

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	金 额
电广传媒文化发展有限公司	23,113,207.54
湖南广播电视集团广告总公司	974,466,021.27
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	467,958,422.00
江苏韵洪大道广告有限公司	8,563,098.22
湖南金鹰卡通有限公司	23,458,343.08
小 计	1,497,559,092.11

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	62,875,561.42
江苏韵洪大道广告有限公司	102,999,764.53
电广传媒文化发展有限公司	150,000.00
小 计	166,025,325.95

3. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。



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

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 比例(%)	表决权 比例(%)	期末数
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

广州韵洪广告有限公司

二〇一八年四月二十日



营业执照

(副本)统一社会信用代码 91430102584943685L

副本编号 1-1



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 湖南省长沙市天心区芙蓉中路二段198号新世纪大厦19楼
负责人 曹国强
成立日期 2011年11月16日
营业期限
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律、法规规定的其他业务。
(涉及许可审批的经营项目,凭许可证或审批文件方可经营)



登记机关

2016

年

月

22

日

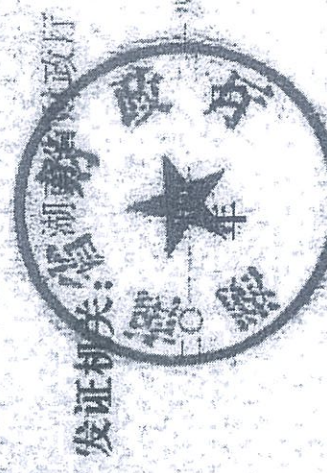
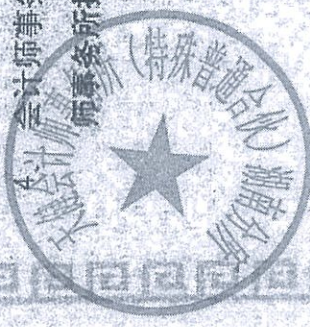


<http://gsxt.fharc.gov.cn>

证书序号: NO. 015469

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
 3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
湖南分所

主任会计师: 曹国强

办公场所: 湖南省长沙市芙蓉中路二段198号新世界大厦19层

组织形式: 330000014302

会计师事务所编号: 湘财会函[2011]24号

注册资本(出资额): 2011-10-25

批准设立文号: 批准设立日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



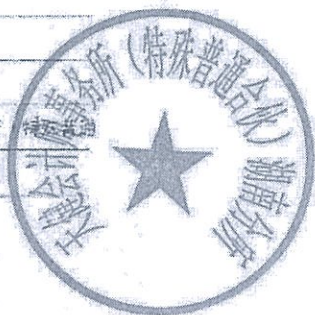
年 月 日
2016 3 18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张梦然
Full name: Zhang Mengran
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1974-07-06
Date of birth: 1974-07-06
工作单位: 天健会计师事务所
Working unit: Tianjian Accounting Firm
身份证号: 430124740706001
Identity card No.: 430124740706001



年 月 日
2016 3 18



年度检验
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430103010009
No. of Certificate: 430103010009

注册机构: 湖南省注册会计师协会
Registered Institution: Hunan Provincial Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2000 年 11 月 27 日
Date of Issuance: 2000 11 27

2014.3.18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

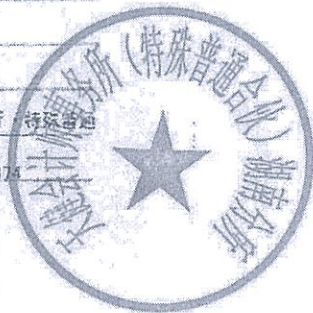
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

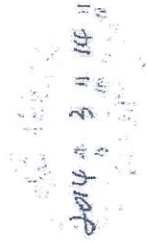


姓名: 刘利亚
Sex: 男
出生日期: 1979-02-16
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
身份证号码: 432522197902161874



年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020110
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized/Bar Association: CPAA

发证日期: 2007 年 07 月 30日
Date of Issuance