

广东省广告集团股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 8
已审财务报表		
合并资产负债表	9	- 10
合并利润表	11	- 12
合并股东权益变动表	13	- 14
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 18
公司利润表		19
公司股东权益变动表	20	- 21
公司现金流量表	22	- 23
财务报表附注	24	- 133
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70028140_G01号
广东省广告集团股份有限公司

广东省广告集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东省广告集团股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的广东省广告集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东省广告集团股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东省广告集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028140_G01号
广东省广告集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认 2023年度，合并财务报表的营业收入为人民币16,673,363,454.02元，公司财务报表的营业收入为人民币7,522,506,449.66元。营业收入的金额对财务报表整体而言重大，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、21，附注五、40及附注十六、4。	我们在审计过程中对该事项执行了以下工作： （1）了解、评价和测试与收入相关流程的关键内部控制设计及运行的有效性； （2）了解收入确认的会计政策以及检查主要销售合同，评价收入确认政策的合理性和准确性； （3）对营业收入执行分析程序，包括月度收入变动趋势分析，各业务类型收入变动趋势分析以及毛利率分析等； （4）执行细节测试，查看销售合同、客户订单、结算单、发票以及银行流水等单据； （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证当期营业收入发生额； （6）对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间； （7）复核财务报表附注中与营业收入的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028140_G01号
广东省广告集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>应收账款坏账准备</p> <p>截至2023年12月31日，合并财务报表的应收账款账面余额为人民币5,021,795,667.13元，账面价值为人民币4,334,756,542.42元，占总资产比例为41%。截至2023年12月31日，公司财务报表的应收账款账面余额为人民币2,741,581,108.38元，账面价值为人民币2,379,553,547.62元，占总资产比例为29%。</p> <p>广东省广告集团股份有限公司管理层对预期信用损失的估计会考虑合理且有依据的信息，包括历史违约率及其他具体因素，并考虑前瞻性信息。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收账款坏账准备对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。</p> <p>应收账款坏账准备的会计政策及披露载于财务报表附注三、10，附注五、4及附注十六、1。</p>	<p>我们在审计过程中对该事项执行了以下工作：</p> <p>（1）了解和评价与应收账款收款及应收账款信用减值损失相关的关键内部控制设计及运行的有效性；</p> <p>（2）复核公司的应收账款坏账准备会计政策是否符合金融工具准则的规定并评估其合理性；</p> <p>（3）选取样本检查应收账款明细账及其账龄的准确性；</p> <p>（4）复核管理层对于不同信用风险特征组合划分的合理性，评价管理层对于历史损失率以及历史损失率应用的前瞻性调整是否恰当；</p> <p>（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的充分和适当性；</p> <p>（6）复核财务报表附注中与应收账款的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028140_G01号
广东省广告集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商誉减值测试</p> <p>截至2023年12月31日，合并财务报表的商誉账面余额为人民币2,008,320,373.22元，减值准备为人民币1,666,594,646.33元，账面价值为人民币341,725,726.89元。</p> <p>管理层至少每年对商誉进行减值测试，并根据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部分，确认相应的减值准备。可收回金额采用预计未来现金流量现值，现金流量预测涉及管理层重大判断及重大假设，如折现率、收入增长率和毛利率。由于上述商誉的减值测试中使用的重大假设涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。</p> <p>商誉减值测试的会计政策及披露载于财务报表附注三、17及附注五、19。</p>	<p>我们在审计过程中对该事项执行了以下工作：</p> <p>（1）了解和评价被审计单位与商誉减值测试相关的内部控制；</p> <p>（2）评估管理层认定的包含商誉的资产组或资产组组合的恰当性；</p> <p>（3）邀请安永内部专家复核管理层或其聘请的专家使用的评估方法、重大假设和数据的选择运用的恰当性；</p> <p>（4）复核管理层执行商誉减值测试选择和运用的重大假设，如折现率、收入增长率和毛利率；复核管理层选择和运用的数据；</p> <p>（5）对商誉减值测试进行追溯复核，重点关注以前期间管理层使用的关键假设和数据是否具有一贯性与合理性，并就识别出的重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑；</p> <p>（6）复核财务报表附注中与商誉减值测试的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028140_G01号
广东省广告集团股份有限公司

四、其他信息

广东省广告集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广东省广告集团股份有限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。

治理层负责监督广东省广告集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028140_G01号
广东省广告集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东省广告集团股份有限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东省广告集团股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028140_G01号
广东省广告集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就广东省广告集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028140_G01号
广东省广告集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯幸致
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐 菲

中国 北京

2024 年 3 月 26 日

广东省广告集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,776,694,425.42	878,609,289.46
交易性金融资产	2	1,800,000.00	1,800,000.00
应收票据	3	70,342,216.91	75,482,807.68
应收账款	4	4,334,756,542.42	4,057,904,701.37
应收款项融资	5	51,429,712.96	38,674,798.90
预付款项	6	573,399,651.22	356,912,882.73
其他应收款	7	125,111,176.34	154,869,940.82
存货	8	2,228,606.37	4,166,431.01
合同履约成本	9	303,652,844.06	286,909,449.06
其他流动资产	11	566,801,321.52	699,474,311.21
流动资产合计		7,806,216,497.22	6,554,804,612.24
非流动资产			
长期股权投资	12	729,171,200.07	723,271,676.21
其他权益工具投资	13	82,841,309.16	83,334,226.12
其他非流动金融资产	14	160,000,000.00	140,825,896.00
投资性房地产	15	252,016,842.59	254,532,337.00
固定资产	16	718,564,318.71	738,131,984.73
使用权资产	17	268,899,515.83	210,570,553.44
无形资产	18	53,373,679.77	74,459,137.71
商誉	19	341,725,726.89	341,725,726.89
长期待摊费用	20	7,540,613.22	8,721,360.06
递延所得税资产	21	187,156,781.14	167,296,010.87
其他非流动资产	22	21,467,244.20	3,954,336.25
非流动资产合计		2,822,757,231.58	2,746,823,245.28
资产总计		10,628,973,728.80	9,301,627,857.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	24	837,461,005.42	319,501,046.50
应付票据	25	221,358,445.26	236,469,136.51
应付账款	26	3,182,733,893.70	2,691,515,448.20
预收款项		-	73,516.55
合同负债	27	563,842,779.96	211,476,427.36
应付职工薪酬	28	140,021,918.55	125,766,614.59
应交税费	29	111,936,982.71	118,995,454.65
其他应付款	30	89,636,829.35	90,585,152.69
一年内到期的非流动负债	31	49,323,912.73	41,286,086.62
其他流动负债	32	196,050,896.86	343,724,903.36
流动负债合计		<u>5,392,366,664.54</u>	<u>4,179,393,787.03</u>
非流动负债			
租赁负债	33	234,750,724.11	168,531,671.05
预计负债	34	24,023,137.38	25,873,030.74
递延所得税负债	21	-	17,359,921.97
非流动负债合计		<u>258,773,861.49</u>	<u>211,764,623.76</u>
负债合计		<u>5,651,140,526.03</u>	<u>4,391,158,410.79</u>
股东权益			
股本	35	1,743,337,128.00	1,743,337,128.00
资本公积	36	1,367,253,863.85	1,367,253,863.85
其他综合收益	37	65,124,736.72	79,200,577.77
盈余公积	38	205,587,924.37	199,114,183.13
未分配利润	39	1,493,906,327.77	1,411,000,646.87
归属于母公司股东权益合计		<u>4,875,209,980.71</u>	<u>4,799,906,399.62</u>
少数股东权益		<u>102,623,222.06</u>	<u>110,563,047.11</u>
股东权益合计		<u>4,977,833,202.77</u>	<u>4,910,469,446.73</u>
负债和股东权益总计		<u>10,628,973,728.80</u>	<u>9,301,627,857.52</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	40	16,673,363,454.02	14,599,634,571.79
减：营业成本	40	15,239,018,327.35	13,127,193,211.73
税金及附加	41	41,904,011.02	36,648,460.86
销售费用	42	624,211,395.44	570,063,285.44
管理费用	43	236,890,445.87	202,335,963.15
研发费用	44	330,227,301.95	308,233,603.54
财务费用	45	28,417,198.42	(28,559,778.46)
其中：利息费用		31,121,448.77	8,460,853.84
利息收入		20,379,198.37	21,542,611.70
加：其他收益	46	67,892,102.93	96,077,305.97
投资收益	47	22,983,311.33	(6,200,926.27)
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益		28,356,425.04	7,152,541.21
公允价值变动收益	48	11,531,027.21	(5,674,926.86)
信用减值损失	49	(80,662,340.58)	(85,411,663.09)
资产减值损失	50	(3,930,096.07)	(139,219,574.69)
资产处置收益	51	183,863.37	30,650.99
营业利润		190,692,642.16	243,320,691.58
加：营业外收入	52	2,840,801.46	54,131,710.63
减：营业外支出	53	3,490,131.56	11,641,159.93
利润总额		190,043,312.06	285,811,242.28
减：所得税费用	54	37,840,521.94	70,010,448.28
净利润		152,202,790.12	215,800,794.00
按经营持续性分类			
持续经营净利润		152,202,790.12	215,800,794.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		153,092,559.77	212,863,595.19
少数股东损益		(889,769.65)	2,937,198.81
其他综合收益的税后净额		(14,010,847.71)	7,331,688.97
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	37	(14,075,841.05)	6,751,013.54
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(779,197.37)	(4,757,795.14)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(13,296,643.68)	11,508,808.68
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	37	64,993.34	580,675.43
综合收益总额		138,191,942.41	223,132,482.97
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		139,016,718.72	219,614,608.73
归属于少数股东的综合收益总额		(824,776.31)	3,517,874.24
每股收益	55		
基本每股收益		0.09	0.12
稀释每股收益		0.09	0.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,743,337,128.00	1,367,253,863.85	79,200,577.77	199,114,183.13	1,411,000,646.87	4,799,906,399.62	110,563,047.11	4,910,469,446.73
二、本年增减变动金额	-	-	(14,075,841.05)	6,473,741.24	82,905,680.90	75,303,581.09	(7,939,825.05)	67,363,756.04
（一）综合收益总额	-	-	(14,075,841.05)	-	153,092,559.77	139,016,718.72	(824,776.31)	138,191,942.41
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	6,473,741.24	(6,473,741.24)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(69,600,756.48)	(69,600,756.48)	(1,227,429.89)	(70,828,186.37)
3. 其他	-	-	-	-	5,887,618.85	5,887,618.85	(5,887,618.85)	-
三、本年年末余额	<u>1,743,337,128.00</u>	<u>1,367,253,863.85</u>	<u>65,124,736.72</u>	<u>205,587,924.37</u>	<u>1,493,906,327.77</u>	<u>4,875,209,980.71</u>	<u>102,623,222.06</u>	<u>4,977,833,202.77</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,743,337,128.00	1,402,682,566.47	72,449,564.23	181,737,253.86	1,230,296,521.87	4,630,503,034.43	142,184,829.77	4,772,687,864.20
二、本年增减变动金额	-	(35,428,702.62)	6,751,013.54	17,376,929.27	180,704,125.00	169,403,365.19	(31,621,782.66)	137,781,582.53
（一）综合收益总额	-	-	6,751,013.54	-	212,863,595.19	219,614,608.73	3,517,874.24	223,132,482.97
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	8,575,000.00	8,575,000.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	17,376,929.27	(17,376,929.27)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(27,893,372.16)	(27,893,372.16)	(17,250,000.00)	(45,143,372.16)
3. 其他	-	-	-	-	15,134,250.72	15,134,250.72	(15,134,250.72)	-
（四）其他	-	(35,428,702.62)	-	-	(2,023,419.48)	(37,452,122.10)	(11,330,406.18)	(48,782,528.28)
四、本年年末余额	1,743,337,128.00	1,367,253,863.85	79,200,577.77	199,114,183.13	1,411,000,646.87	4,799,906,399.62	110,563,047.11	4,910,469,446.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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		17,020,497,558.75	16,776,589,865.29
收到的税费返还		1,937,000.00	15,691,091.41
收到其他与经营活动有关的现金	56	<u>312,377,152.84</u>	<u>342,968,733.26</u>
经营活动现金流入小计		<u>17,334,811,711.59</u>	<u>17,135,249,689.96</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,201,021,052.17	15,939,548,113.14
支付给职工以及为职工支付的现金		850,821,916.14	817,514,351.22
支付的各项税费		182,080,520.70	111,613,087.64
支付其他与经营活动有关的现金	56	<u>652,653,754.99</u>	<u>568,900,382.27</u>
经营活动现金流出小计		<u>16,886,577,244.00</u>	<u>17,437,575,934.27</u>
经营活动产生的现金流量净额	56	<u>448,234,467.59</u>	<u>(302,326,244.31)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		481,011,000.00	755,585,843.16
取得投资收益收到的现金		32,918,202.77	14,185,891.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		324,450.00	98,375.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		<u>5,856,600.00</u>	<u>4,200.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>520,110,252.77</u>	<u>769,874,309.99</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,482,928.10	95,390,863.30
投资支付的现金		<u>331,000,000.00</u>	<u>1,217,479,825.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>341,482,928.10</u>	<u>1,312,870,688.30</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>178,627,324.67</u>	<u>(542,996,378.31)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,575,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		-	8,575,000.00
取得借款收到的现金		556,076,673.22	619,832,066.67
收到其他与筹资活动有关的现金	56	<u>1,215,418,625.95</u>	<u>517,383,787.35</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,771,495,299.17</u>	<u>1,145,790,854.02</u>
偿还债务支付的现金		761,231,241.55	406,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的			
现金		113,485,588.76	38,303,141.64
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		10,027,429.90	6,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	56	<u>614,339,915.43</u>	<u>419,792,606.69</u>
筹资活动现金流出小计		<u>1,489,056,745.74</u>	<u>864,095,748.33</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>282,438,553.43</u>	<u>281,695,105.69</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影			
响		<u>(5,794,980.43)</u>	<u>(1,855,813.50)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额		903,505,365.26	(565,483,330.43)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>870,591,295.25</u>	<u>1,436,074,625.68</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	57	<u>1,774,096,660.51</u>	<u>870,591,295.25</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
 资产负债表
 2023年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十六</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动资产			
货币资金		1,015,676,389.48	380,795,839.71
应收票据		64,526,680.41	73,085,267.68
应收账款	1	2,379,553,547.62	2,163,823,720.05
应收款项融资		22,598,118.23	13,542,968.50
预付款项		243,150,693.16	111,334,939.68
其他应收款	2	427,467,561.32	604,376,839.88
合同履约成本		205,124,392.71	153,944,304.39
其他流动资产		321,909,143.26	434,649,372.38
流动资产合计		<u>4,680,006,526.19</u>	<u>3,935,553,252.27</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	2,450,440,039.99	2,449,387,575.50
其他权益工具投资		46,841,309.16	54,538,585.33
投资性房地产		250,959,801.20	253,093,699.00
固定资产		688,247,545.38	706,087,156.15
使用权资产		1,616,424.64	-
无形资产		53,329,169.07	73,822,063.03
长期待摊费用		-	153,252.25
递延所得税资产		114,766,456.58	98,414,257.87
其他非流动资产		1,467,244.20	3,954,336.25
非流动资产合计		<u>3,607,667,990.22</u>	<u>3,639,450,925.38</u>
资产总计		<u>8,287,674,516.41</u>	<u>7,575,004,177.65</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十六</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债			
短期借款		707,435,930.82	181,480,895.23
应付票据		196,849,517.26	236,469,136.51
应付账款		2,093,706,562.72	1,698,404,606.02
合同负债		198,370,929.81	67,276,257.50
应付职工薪酬		85,560,904.01	79,976,956.04
应交税费		35,743,039.24	34,268,250.56
其他应付款		156,613,010.22	271,849,303.95
一年内到期的非流动负债		1,654,178.52	-
其他流动负债		99,730,619.21	279,166,266.76
流动负债合计		<u>3,575,664,691.81</u>	<u>2,848,891,672.57</u>
非流动负债			
预计负债		24,023,137.38	25,873,030.74
递延所得税负债		14,596,052.97	15,442,811.30
非流动负债合计		<u>38,619,190.35</u>	<u>41,315,842.04</u>
负债合计		<u>3,614,283,882.16</u>	<u>2,890,207,514.61</u>
股东权益			
股本		1,743,337,128.00	1,743,337,128.00
资本公积		1,934,760,707.45	1,934,760,707.45
其他综合收益		63,431,650.41	69,974,335.15
盈余公积		205,587,924.37	199,114,183.13
未分配利润		726,273,224.02	737,610,309.31
股东权益合计		<u>4,673,390,634.25</u>	<u>4,684,796,663.04</u>
负债和股东权益总计		<u>8,287,674,516.41</u>	<u>7,575,004,177.65</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
 利润表
 2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2023年
营业收入	4	7,522,506,449.66	6,164,183,643.94
减：营业成本	4	6,861,667,751.21	5,427,363,225.15
税金及附加		23,337,625.75	21,030,788.47
销售费用		365,829,773.56	327,754,840.11
管理费用		123,225,436.13	96,259,148.14
研发费用		227,585,345.30	189,528,013.44
财务费用		12,692,649.90	(12,081,547.97)
其中：利息费用		22,403,947.78	2,497,949.82
利息收入		13,329,663.62	14,191,802.42
加：其他收益		23,128,430.58	31,656,055.46
投资收益	5	146,509,775.77	84,663,745.45
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		15,009,365.67	8,073,213.98
公允价值变动收益		(7,261,480.18)	(5,553,313.85)
信用减值损失		(20,893,567.49)	(8,556,390.09)
资产减值损失		(3,260,000.00)	(91,235,900.00)
资产处置收益		102,026.50	30,650.99
营业利润		46,493,052.99	125,334,024.56
加：营业外收入		2,291,918.34	49,572,648.65
减：营业外支出		96,105.89	8,852.92
利润总额		48,688,865.44	174,897,820.29
减：所得税费用		(16,048,546.99)	1,128,527.55
净利润		64,737,412.43	173,769,292.74
其中：持续经营净利润		64,737,412.43	173,769,292.74
其他综合收益的税后净额		(6,542,684.74)	(4,757,795.14)
不能重分类进损益的其他综合收益		(6,542,684.74)	(4,757,795.14)
其他权益工具投资公允价值变动		(6,542,684.74)	(4,757,795.14)
综合收益总额		58,194,727.69	169,011,497.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,743,337,128.00	1,934,760,707.45	69,974,335.15	199,114,183.13	737,610,309.31	4,684,796,663.04
二、本年增减变动金额	-	-	(6,542,684.74)	6,473,741.24	(11,337,085.29)	(11,406,028.79)
（一）综合收益总额	-	-	(6,542,684.74)	-	64,737,412.43	58,194,727.69
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	6,473,741.24	(6,473,741.24)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(69,600,756.48)	(69,600,756.48)
三、本年年末余额	1,743,337,128.00	1,934,760,707.45	63,431,650.41	205,587,924.37	726,273,224.02	4,673,390,634.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2023年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末余额	1,743,337,128.00	1,934,760,707.45	74,732,130.29	181,737,253.86	611,134,737.48	4,545,701,957.08
二、 本年增减变动金额	-	-	(4,757,795.14)	17,376,929.27	126,475,571.83	139,094,705.96
（一） 综合收益总额	-	-	(4,757,795.14)	-	173,769,292.74	169,011,497.60
（二） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	17,376,929.27	(17,376,929.27)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(27,893,372.16)	(27,893,372.16)
（三） 其他	-	-	-	-	(2,023,419.48)	(2,023,419.48)
三、 本年年末余额	1,743,337,128.00	1,934,760,707.45	69,974,335.15	199,114,183.13	737,610,309.31	4,684,796,663.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
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	8,017,364,373.83	5,239,188,723.85	
收到的税费返还	-	1,313.59	
收到其他与经营活动有关的现金	1,485,756,726.04	1,535,342,777.27	
经营活动现金流入小计	9,503,121,099.87	6,774,532,814.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,798,919,679.54	4,823,753,482.26	
支付给职工以及为职工支付的现金	496,715,912.55	407,992,088.20	
支付的各项税费	52,540,039.07	31,894,135.22	
支付其他与经营活动有关的现金	1,466,312,589.56	1,611,176,545.71	
经营活动现金流出小计	8,814,488,220.72	6,874,816,251.39	
经营活动产生的现金流量净额	688,632,879.15	(100,283,436.68)	
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	100,011,000.00	337,016,567.52	
取得投资收益收到的现金	202,836,829.59	83,736,562.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			
收回的现金净额	99,000.00	85,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金	271,000,000.00	26,427,586.59	
投资活动现金流入小计	573,946,829.59	447,265,816.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产			
支付的现金	10,511,847.44	93,301,559.00	
投资支付的现金	7,600,000.00	709,395,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	271,000,000.00	18,860,000.00	
投资活动现金流出小计	289,111,847.44	821,556,559.00	
投资活动产生的现金流量净额	284,834,982.15	(374,290,742.74)	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广东省广告集团股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	490,836,769.58	599,866,666.67	
收到其他与筹资活动有关的现金	22,000,000.00	25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	512,836,769.58	624,866,666.67	
偿还债务支付的现金	691,025,937.91	400,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,434,197.84	31,174,916.41	
支付其他与筹资活动有关的现金	62,214,510.12	51,388,334.25	
筹资活动现金流出小计	851,674,645.87	482,563,250.66	
筹资活动产生的现金流量净额	(338,837,876.29)	142,303,416.01	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	250,564.76	-	
五、现金及现金等价物净增加额	634,880,549.77	(332,270,763.41)	
加：年初现金及现金等价物余额	380,795,839.71	713,066,603.12	
六、年末现金及现金等价物余额	1,015,676,389.48	380,795,839.71	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

广东省广告集团股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省注册的股份有限公司，于1981年5月11日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省广州市海珠区新港东路996号保利世界贸易中心G座。

本集团主要经营活动为：提供广告服务，提供的主要产品或服务：数字营销、媒介代理、品牌管理、自有媒体发布、公关活动等。

本集团的母公司为于中华人民共和国成立的广东省广新控股集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月26日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认和计量。

1. 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、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的单项计提坏账准备的应收款项	本期单项计提金额大于人民币1,000万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	本期收回或转回金额大于人民币1,000万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	本期单项计提金额大于人民币1,000万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回金额	本期收回或转回金额大于人民币1,000万元
账龄超过1年的重要应付账款/其他应付款	账龄超过1年且金额大于人民币1,000万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占比本集团净资产5%以上且少数股东权益占本集团净资产1%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占本集团总资产的5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占本集团合并净利润的10%以上

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及应收票据，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。对于存在客观证据表明该单项应收账款、合同资产或其他应收款的信用风险与其他的应收账款和合同资产的信用风险有显著不同的，按照该单项合同下应收的所有合同现金流现值与预期收取的所有现金流量现值之间的差额计提信用减值损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

11. 存货

存货包括原材料、库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。本集团采用公允价值模式进行后续计量的会计政策的选择依据为：

- （1） 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- （2） 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

确定投资性房地产的公允价值时，公司投资性房地产本身有交易价格时，由投资性房地产所属公司市场部门提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值；本集团投资性房地产本身无交易价格时，由本集团聘请的具有相关资质的第三方机构出具评估报告，以评估报告的估价结论作为其公允价值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-45年	3.00%	2.16-3.23
运输设备	5-10年	5.00%	9.50-19.00
办公设备	3-5年	5.00%	19.00-31.67

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
办公软件	10年	办公软件使用年限/预计使用年限孰短
数字化运营	5-10年	技术迭代周期/产品生命周期孰短
著作权	10年	著作权期限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。研发支出主要包括职工薪酬、支付外部机构服务费以及折旧及摊销费。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-12年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团主要业务分媒介代理、数字营销、品牌管理、自有媒体、公关活动五类。

媒介代理业务的具体确认标准：公司为客户量身定制广告投放方案并在线下媒体投放。由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

数字营销业务的具体确认标准：公司为客户量身定制广告投放方案并在线上媒体投放。由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

品牌管理业务收入的具体确认标准：公司与客户签订品牌管理或全案策略代理合同，为客户提供品牌规划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分析等服务。按照合同约定的服务内容，按合同约定分期收取服务费，按照履约进度确认收入。

自有媒体业务收入的具体确认标准：公司与客户签订发布合同，客户在公司持有的户外广告牌上发布广告，由第三方制作公司安装和上画，同时公司业务部门定期监测户外牌的亮灯情况和维护，按合同约定提供亮灯报告、维护情况等验收报告送客户确认。在合同约定上刊期间，公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

公关活动业务收入的具体确认标准：公司公关活动业务在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时，按合同约定分期收取服务费，按照履约进度确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与合同成本有关的资产（续）

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债会计处理如下。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人（续）

短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、权益工具投资和交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

主要责任人和代理人的确定

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

当资产的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉减值测试

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、19。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	纳税人提供应税服务，应按照财税2016年36号文的规定依法缴纳增值税，一般纳税人发生应税行为适用一般计税方法计税，一般计税方法的应纳税额，是指当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额	6%、9%、13%
文化事业建设费	提供增值税应税服务（广告服务）取得的含税销售额（可扣除含税发布成本）	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
房产税	房产租赁收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东省广告集团股份有限公司	15.00%
成都经典视线广告传媒有限公司	15.00%
海南经典视线广告传媒有限公司	20.00%
广东广旭整合营销传播有限公司	20.00%
上海传漾数字科技有限公司	15.00%
广州蓝门精睿数字商业有限公司	20.00%
上海御明信息技术有限公司	15.00%
深圳前海省广资本管理有限公司	20.00%
绩佳（广州）餐饮管理有限公司	20.00%
国际整合营销传播集团控股有限公司	16.50%
上海拓畅信息技术有限公司	15.00%
香港拓畅信息技术有限公司	16.50%
珠海市省广益松新动力投资合伙企业（有限合伙）	注1
珠海市省广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）	注1
省广营销集团有限公司	15.00%
广东三赢广告传播有限公司	20.00%
广州壹智壹策广告有限责任公司	20.00%
上海美瀛联媒文化传播有限公司	20.00%

注1：合伙企业生产经营所得和其他所得采取“先分后税”的原则，生产经营所得和其他所得，包括合伙企业分配给所有合伙人的所得和企业当年留存的所得（利润），按照合伙人的适用税率计算应纳税所得额计税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司于2022年12月22日取得高新技术企业证书，有效期三年，2023年度所得税适用税率为15%。

本公司之子公司省广营销集团有限公司于2021年12月20日取得高新技术企业证书，有效期三年。2023年所得税适用税率为15%。

本公司之子公司上海传漾数字科技有限公司于2022年12月6日取得高新技术企业证书，有效期三年。2023年所得税适用税率为15%。

本公司之子公司成都经典视线广告传媒有限公司，根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。2023年所得税适用税率为15%。

本公司之子公司海南经典视线广告传媒有限公司、广州蓝门精睿数字商业有限公司、广东广旭整合营销传播有限公司、深圳前海省广资本管理有限公司、绩佳（广州）餐饮管理有限公司、广东三赢广告传播有限公司、广州壹智壹策广告有限责任公司、上海美瀛联媒文化传播有限公司，根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海御明信息技术有限公司于2020年11月18日取得高新技术企业证书，有效期三年。2023年所得税适用税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	152,720.51	132,658.95
银行存款	1,761,896,592.56	878,359,047.70
其他货币资金	<u>14,645,112.35</u>	<u>117,582.81</u>
合计	<u>1,776,694,425.42</u>	<u>878,609,289.46</u>
其中：存放在境外的款项总额	57,826,817.89	1,662,392.04

注：使用权受到限制的货币资金详见附注五、57（3）。

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
银行理财产品	<u>1,800,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>
合计	<u>1,800,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	5,815,536.50	2,397,540.00
商业承兑汇票	<u>64,850,935.09</u>	<u>73,452,530.33</u>
减：应收票据坏账准备	<u>324,254.68</u>	<u>367,262.65</u>
合计	<u><u>70,342,216.91</u></u>	<u><u>75,482,807.68</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,815,536.50	8.23	-	-	5,815,536.50
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	<u>64,850,935.09</u>	<u>91.77</u>	<u>324,254.68</u>	<u>0.50</u>	<u>64,526,680.41</u>
合计	<u><u>70,666,471.59</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>324,254.68</u></u>		<u><u>70,342,216.91</u></u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,397,540.00	3.16	-	-	2,397,540.00
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	<u>73,452,530.33</u>	<u>96.84</u>	<u>367,262.65</u>	<u>0.50</u>	<u>73,085,267.68</u>
合计	<u><u>75,850,070.33</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>367,262.65</u></u>		<u><u>75,482,807.68</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2023年	<u>367,262.65</u>	<u>-</u>	<u>(43,007.97)</u>	<u>-</u>	<u>324,254.68</u>
合计	<u>367,262.65</u>	<u>-</u>	<u>(43,007.97)</u>	<u>-</u>	<u>324,254.68</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>177,254,226.80</u>	<u>-</u>
合计	<u>177,254,226.80</u>	<u>-</u>

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	4,309,500,964.63	3,971,165,133.11
1年至2年	194,123,745.97	220,715,476.94
2年至3年	85,317,218.07	95,000,124.88
3年至4年	57,786,300.73	131,391,958.22
4年至5年	103,856,460.76	109,589,252.12
5年以上	<u>271,210,976.97</u>	<u>184,391,210.75</u>
	5,021,795,667.13	4,712,253,156.02
减：应收账款坏账准备	<u>687,039,124.71</u>	<u>654,348,454.65</u>
合计	<u>4,334,756,542.42</u>	<u>4,057,904,701.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	517,097,015.05	10.30	517,097,015.05	100.00	-
合计计提坏账准备	<u>4,504,698,652.08</u>	<u>89.70</u>	<u>169,942,109.66</u>	<u>3.77</u>	<u>4,334,756,542.42</u>
合计	<u>5,021,795,667.13</u>	<u>100.00</u>	<u>687,039,124.71</u>		<u>4,334,756,542.42</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	514,995,297.22	10.93	514,995,297.22	100.00	-
合计计提坏账准备	<u>4,197,257,858.80</u>	<u>89.07</u>	<u>139,353,157.43</u>	<u>3.32</u>	<u>4,057,904,701.37</u>
合计	<u>4,712,253,156.02</u>	<u>100.00</u>	<u>654,348,454.65</u>		<u>4,057,904,701.37</u>

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
华晨汽车集团控股有限公司	138,527,681.54	138,527,681.54	100.00	预计无法收回	137,553,244.84	137,553,244.84
江苏苏宁易购电子商务有限公司	106,097,281.84	106,097,281.84	100.00	预计无法收回	107,808,326.84	107,808,326.84
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	21,912,181.50	21,912,181.50	100.00	预计无法收回	21,912,181.50	21,912,181.50
乐视控股（北京）有限公司	20,171,240.00	20,171,240.00	100.00	预计无法收回	20,171,240.00	20,171,240.00
杭州星推网络科技股份有限公司	19,906,000.00	19,906,000.00	100.00	预计无法收回	19,906,000.00	19,906,000.00
重庆比速汽车销售有限公司	19,241,920.23	19,241,920.23	100.00	预计无法收回	19,241,920.23	19,241,920.23
湖南猎豹汽车股份有限公司	12,828,127.45	12,828,127.45	100.00	预计无法收回	13,200,075.66	13,200,075.66
上海雅润文化传播有限公司	12,764,934.86	12,764,934.86	100.00	预计无法收回	12,764,934.86	12,764,934.86
观致汽车销售有限公司	11,247,534.48	11,247,534.48	100.00	预计无法收回	11,247,534.48	11,247,534.48
海南汉风科技有限公司	10,599,378.89	10,599,378.89	100.00	预计无法收回	10,599,378.89	10,599,378.89
其他	<u>143,800,734.26</u>	<u>143,800,734.26</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回	<u>140,590,459.92</u>	<u>140,590,459.92</u>
合计	<u>517,097,015.05</u>	<u>517,097,015.05</u>			<u>514,995,297.22</u>	<u>514,995,297.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于 2023 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	4,300,015,044.60	51,954,167.16	1.21
1年至2年	107,627,350.14	28,678,350.41	26.65
2年至3年	19,443,195.32	11,696,530.07	60.16
3年以上	<u>77,613,062.02</u>	<u>77,613,062.02</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>4,504,698,652.08</u>	<u>169,942,109.66</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023年	<u>654,348,454.65</u>	<u>109,631,132.55</u>	<u>(36,560,467.25)</u>	<u>(40,379,995.24)</u>	<u>687,039,124.71</u>
合计	<u>654,348,454.65</u>	<u>109,631,132.55</u>	<u>(36,560,467.25)</u>	<u>(40,379,995.24)</u>	<u>687,039,124.71</u>

于 2023 年 12 月 31 日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同资 产 年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 （%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 年末余额
公司一	437,550,013.09	-	437,550,013.09	8.69	2,187,750.07
公司二	273,151,644.98	-	273,151,644.98	5.43	1,365,758.22
公司三	267,105,520.34	-	267,105,520.34	5.30	1,335,527.60
公司四	197,646,705.71	-	197,646,705.71	3.93	988,233.53
公司五	<u>182,417,757.06</u>	<u>-</u>	<u>182,417,757.06</u>	<u>3.62</u>	<u>1,820,858.23</u>
合计	<u>1,357,871,641.18</u>	<u>-</u>	<u>1,357,871,641.18</u>	<u>26.97</u>	<u>7,698,127.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>51,429,712.96</u>	<u>38,674,798.90</u>
合计	<u>51,429,712.96</u>	<u>38,674,798.90</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>810,421,911.04</u>	-
合计	<u>810,421,911.04</u>	-

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	548,387,110.47	95.63	341,452,172.83	95.67
1年至2年	16,436,064.18	2.87	8,784,108.54	2.46
2年至3年	4,166,205.83	0.73	3,188,114.13	0.89
3年以上	<u>4,410,270.74</u>	<u>0.77</u>	<u>3,488,487.23</u>	<u>0.98</u>
合计	<u>573,399,651.22</u>	<u>100.00</u>	<u>356,912,882.73</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
汇总	217,831,133.11	37.99

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	1,507,895.42	20,000,000.00
其他应收款	<u>123,603,280.92</u>	<u>134,869,940.82</u>
合计	<u>125,111,176.34</u>	<u>154,869,940.82</u>

应收股利

	2023年	2022年
省广翰威（上海）广告有限公司	1,507,895.42	-
省广博报堂整合营销有限公司	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>
合计	<u>1,507,895.42</u>	<u>20,000,000.00</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	106,810,325.11	110,031,446.50
1年至2年	14,224,419.79	25,938,156.23
2年至3年	8,648,628.01	9,325,812.47
3年至4年	4,161,135.58	12,713,871.49
4年至5年	5,487,696.68	4,493,035.88
5年以上	<u>327,603,422.79</u>	<u>323,248,632.60</u>
	466,935,627.96	485,750,955.17
减：其他应收款坏账准备	<u>343,332,347.04</u>	<u>350,881,014.35</u>
合计	<u>123,603,280.92</u>	<u>134,869,940.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
往来款	330,006,260.90	365,765,842.58
保证金及押金	128,848,257.83	104,702,710.63
项目备用金	7,099,789.36	8,315,708.16
其他	981,319.87	6,966,693.80
合计	<u>466,935,627.96</u>	<u>485,750,955.17</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	320,656,753.58	68.67	320,656,753.58	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>146,278,874.38</u>	<u>31.33</u>	<u>22,675,593.46</u>	<u>15.50</u>	<u>123,603,280.92</u>
合计	<u>466,935,627.96</u>	<u>100.00</u>	<u>343,332,347.04</u>		<u>123,603,280.92</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	322,549,328.86	66.40	321,507,352.31	99.68	1,041,976.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>163,201,626.31</u>	<u>33.60</u>	<u>29,373,662.04</u>	<u>18.00</u>	<u>133,827,964.27</u>
合计	<u>485,750,955.17</u>	<u>100.00</u>	<u>350,881,014.35</u>		<u>134,869,940.82</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
上海雅润文化传播 有限公司	298,711,047.31	298,711,047.31	100.00	预计不能 收回	298,711,047.31	298,711,047.31
其他	21,945,706.27	21,945,706.27	100.00	预计不能 收回	23,838,281.55	22,796,305.00
合计	<u>320,656,753.58</u>	<u>320,656,753.58</u>			<u>322,549,328.86</u>	<u>321,507,352.31</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	106,570,325.11	532,851.62	0.50
1年至2年	14,208,902.15	1,420,890.22	10.00
2年至3年	5,972,244.38	1,194,448.88	20.00
3年至4年	3,621,479.85	3,621,479.85	100.00
4年至5年	5,083,116.60	5,083,116.60	100.00
5年以上	10,822,806.29	10,822,806.29	100.00
合计	<u>146,278,874.38</u>	<u>22,675,593.46</u>	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值金 融资产 (整个存续期预期信 用损失)	合计
年初余额	14,318,337.88	-	336,562,676.47	350,881,014.35
本年计提	989,639.47	-	5,089,503.30	6,079,142.77
本年转回	<u>(12,159,786.63)</u>	-	<u>(1,468,023.45)</u>	<u>(13,627,810.08)</u>
年末余额	<u>3,148,190.72</u>	-	<u>340,184,156.32</u>	<u>343,332,347.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
2023年	350,881,014.35	6,079,142.77	(13,627,810.08)	343,332,347.04

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
公司一	298,711,047.31	63.97	往来款	5年以上 1年以内,	298,711,047.31
公司二	13,100,000.00	2.81	保证金及押金	2-3年	85,000.00
公司三	11,000,000.00	2.36	保证金及押金	1年以内	55,000.00
公司四	7,998,700.00	1.71	保证金及押金	1年以内	39,993.50
公司五	5,400,000.00	1.16	保证金及押金	1年以内	27,000.00
合计	<u>336,209,747.31</u>	<u>72.01</u>			<u>298,918,040.81</u>

8. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	282,337.76	-	282,337.76	257,929.61	-	257,929.61
库存商品	<u>2,616,364.68</u>	<u>670,096.07</u>	<u>1,946,268.61</u>	<u>3,908,501.40</u>	<u>-</u>	<u>3,908,501.40</u>
合计	<u>2,898,702.44</u>	<u>670,096.07</u>	<u>2,228,606.37</u>	<u>4,166,431.01</u>	<u>-</u>	<u>4,166,431.01</u>

9. 合同履约成本

	2023年	2022年
合同履约成本	<u>303,652,844.06</u>	<u>286,909,449.06</u>
合计	<u>303,652,844.06</u>	<u>286,909,449.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 合同资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户款	13,233,114.30	13,233,114.30	-	13,233,114.30	13,233,114.30	-
合计	<u>13,233,114.30</u>	<u>13,233,114.30</u>	<u>-</u>	<u>13,233,114.30</u>	<u>13,233,114.30</u>	<u>-</u>

2023年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	13,233,114.30	100.00	13,233,114.30	100.00	-
按信用风险特征组合计提减值准备	-	-	-	-	-
合计	<u>13,233,114.30</u>	<u>100.00</u>	<u>13,233,114.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2022年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	13,233,114.30	100.00	13,233,114.30	100.00	-
按信用风险特征组合计提减值准备	-	-	-	-	-
合计	<u>13,233,114.30</u>	<u>100.00</u>	<u>13,233,114.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他流动资产

	2023年	2022年
大额存单本息	309,927,539.72	449,482,039.72
待认证进项税额	248,962,930.66	240,796,635.09
待抵扣进项税额	4,019,947.03	6,573,353.69
预缴税金	3,890,904.11	2,622,282.71
合计	<u>566,801,321.52</u>	<u>699,474,311.21</u>

12. 长期股权投资

	年初 账面价值	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		减少投资	权益法下投资损益	宣告现金股利 计提减值准备		
合营企业						
省广博报堂整合营 销有限公司	52,690,999.78	-	10,666,573.57	(10,000,000.00)	53,357,573.35	-
广东省广代博广告 营销有限公司	41,018,310.36	-	3,485,386.09	(6,000,000.00)	38,503,696.45	-
小计	93,709,310.14	-	14,151,959.66	(16,000,000.00)	91,861,269.80	-
联营企业小计	629,562,366.07	-	14,204,465.38	(3,196,901.18)	637,309,930.27	3,260,000.00
合计	723,271,676.21	-	28,356,425.04	(19,196,901.18)	729,171,200.07	3,260,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
非交易性权益工具投资	82,841,309.16	83,334,226.12
其中：		
广州骏伯网络科技股份有限公司	36,000,000.00	28,795,640.79
广东省外贸开发有限公司	34,395,000.00	34,395,000.00
深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	11,000,000.00	19,003,570.33
其他	<u>1,446,309.16</u>	<u>1,140,015.00</u>
合计	<u>82,841,309.16</u>	<u>83,334,226.12</u>

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广州骏伯网络科技股份有限公司	7,204,359.21	-	7,204,359.21	-	-	战略投资长期持股，不是以近期出售短期获利为目的
深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	-	8,003,570.33	-	8,003,570.33	422,764.23	
其他	<u>306,294.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,451,500.98</u>	<u>-</u>	
合计	<u>7,510,653.37</u>	<u>8,003,570.33</u>	<u>7,204,359.21</u>	<u>12,455,071.31</u>	<u>422,764.23</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	<u>160,000,000.00</u>	<u>140,825,896.00</u>
合计	<u>160,000,000.00</u>	<u>140,825,896.00</u>

其他非流动金融资产主要是指本集团的权益工具投资。

15. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量：

	房屋及建筑物
年初余额	254,532,337.00
新增	5,127,582.38
公允价值变动	<u>(7,643,076.79)</u>
年末余额	<u>252,016,842.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产

	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
原价				
年初余额	813,516,464.76	11,435,486.81	58,751,582.85	883,703,534.42
购置	2,805,663.85	35,619.20	2,815,436.48	5,656,719.53
处置或报废	-	(1,458,987.91)	(1,494,485.51)	(2,953,473.42)
年末余额	<u>816,322,128.61</u>	<u>10,012,118.10</u>	<u>60,072,533.82</u>	<u>886,406,780.53</u>
累计折旧				
年初余额	87,392,046.19	8,143,228.59	50,036,274.91	145,571,549.69
计提	19,909,672.81	800,581.87	4,308,261.75	25,018,516.43
处置或报废	-	(1,330,000.52)	(1,417,603.78)	(2,747,604.30)
年末余额	<u>107,301,719.00</u>	<u>7,613,809.94</u>	<u>52,926,932.88</u>	<u>167,842,461.82</u>
账面价值				
年末	<u>709,020,409.61</u>	<u>2,398,308.16</u>	<u>7,145,600.94</u>	<u>718,564,318.71</u>
年初	<u>726,124,418.57</u>	<u>3,292,258.22</u>	<u>8,715,307.94</u>	<u>738,131,984.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	<u>504,666.14</u>
年末余额	<u>504,666.14</u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	<u>10,234.44</u>
年末余额	<u>10,234.44</u>
账面价值	
年末	<u>494,431.70</u>
年初	<u>504,666.14</u>

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产账面价值494,431.70元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

	房屋及建筑物	广告发布位	合计
成本			
年初余额	46,819,749.94	206,466,038.29	253,285,788.23
增加	104,203,228.48	20,483,111.19	124,686,339.67
处置	(28,936,623.71)	-	(28,936,623.71)
年末余额	<u>122,086,354.71</u>	<u>226,949,149.48</u>	<u>349,035,504.19</u>
累计折旧			
年初余额	28,950,832.24	13,764,402.55	42,715,234.79
计提	18,250,653.27	45,355,700.67	63,606,353.94
处置	(26,185,600.37)	-	(26,185,600.37)
年末余额	<u>21,015,885.14</u>	<u>59,120,103.22</u>	<u>80,135,988.36</u>
账面价值			
年末	<u>101,070,469.57</u>	<u>167,829,046.26</u>	<u>268,899,515.83</u>
年初	<u>17,868,917.70</u>	<u>192,701,635.74</u>	<u>210,570,553.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

	办公软件	数字化运营	著作权	合计
原价				
年初余额	23,537,369.19	183,123,048.10	24,442,410.90	231,102,828.19
购置	-	-	99,009.47	99,009.47
处置	(26,300.00)	-	-	(26,300.00)
年末余额	<u>23,511,069.19</u>	<u>183,123,048.10</u>	<u>24,541,420.37</u>	<u>231,175,537.66</u>
累计摊销				
年初余额	13,600,205.79	100,014,711.07	8,860,303.10	122,475,219.96
计提	2,826,087.19	18,320,626.89	37,753.33	21,184,467.41
处置	(26,300.00)	-	-	(26,300.00)
年末余额	<u>16,399,992.98</u>	<u>118,335,337.96</u>	<u>8,898,056.43</u>	<u>143,633,387.37</u>
减值准备				
年初余额	-	18,853,508.02	15,314,962.50	34,168,470.52
年末余额	-	<u>18,853,508.02</u>	<u>15,314,962.50</u>	<u>34,168,470.52</u>
账面价值				
年末	<u>7,111,076.21</u>	<u>45,934,202.12</u>	<u>328,401.44</u>	<u>53,373,679.77</u>
年初	<u>9,937,163.40</u>	<u>64,254,829.01</u>	<u>267,145.30</u>	<u>74,459,137.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

	年初余额	本年减少 处置	年末余额
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75	25,815,101.75	-
省广先锋（青岛）广告有限公司	26,440,493.06	-	26,440,493.06
省广合众（北京）国际传媒广告 有限公司	112,027,895.14	-	112,027,895.14
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18	-	2,559,258.18
上海传漾数字科技有限公司	520,114,284.92	-	520,114,284.92
上海韵翔广告有限公司	225,560,316.51	-	225,560,316.51
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44	-	64,406,683.44
上海晋拓文化传播有限公司	618,227,060.56	-	618,227,060.56
上海拓畅信息技术有限公司	438,543,814.63	-	438,543,814.63
绩佳（广州）餐饮管理有限公司	440,566.78	-	440,566.78
合计	<u>2,034,135,474.97</u>	<u>25,815,101.75</u>	<u>2,008,320,373.22</u>

商誉减值准备的变动如下：

	年初余额	本年减少 处置	年末余额
上海窗之外广告有限公司	25,815,101.75	25,815,101.75	-
省广先锋（青岛）广告有限公司	26,440,493.06	-	26,440,493.06
省广合众（北京）国际传媒广告 有限公司	112,027,895.14	-	112,027,895.14
广州旗智企业管理咨询有限公司	2,559,258.18	-	2,559,258.18
上海传漾数字科技有限公司	448,100,000.00	-	448,100,000.00
上海韵翔广告有限公司	225,560,316.51	-	225,560,316.51
广州蓝门数字营销顾问有限公司	64,406,683.44	-	64,406,683.44
上海晋拓文化传播有限公司	562,400,000.00	-	562,400,000.00
上海拓畅信息技术有限公司	225,100,000.00	-	225,100,000.00
绩佳（广州）餐饮管理有限公司	-	-	-
合计	<u>1,692,409,748.08</u>	<u>25,815,101.75</u>	<u>1,666,594,646.33</u>

企业合并取得的商誉已经分配至下列相关子公司资产组以进行减值测试，可收回金额为资产预计未来现金流量的现值。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
上海传漾数字科技有限公司	主要由公司流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和流动负债构成，资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	是
上海晋拓文化传播有限公司	主要由公司流动资产、固定资产、长期待摊费用和流动负债构成，资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	是
上海拓畅信息技术有限公司	主要由公司流动资产、固定资产、长期待摊费用和流动负债构成，资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	是
绩佳（广州）餐饮管理有限公司	主要由公司流动资产、固定资产、长期待摊费用和流动负债构成，资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	是

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

资产组	资产组账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海传漾数字科技有限公司	177,143,069.49	388,000,000.00	-	5年	增长率：0%-7%， 毛利率：20.55%-20.59%， 折现率：15.04%	增长率：0%， 毛利率：20.59%， 折现率：15.04%	不适用
上海晋拓文化传播有限公司	341,555,011.21	425,000,000.00	-	5年	增长率：3%-25%， 毛利率：4.31%， 折现率：14.44%	增长率：0%， 毛利率：4.31%， 折现率：14.44%	不适用
上海拓畅信息技术有限公司	539,086,813.30	582,000,000.00	-	5年	增长率：2.01%-10.23%， 毛利率：7.22%-7.49%， 折现率：14.00%	增长率：0%， 毛利率：7.49%， 折现率：14.00%	不适用
绩佳（广州）餐饮管理有限公司	7,376,190.23	32,500,000.00	-	5年	增长率：2%-20%， 毛利率：52.49%， 折现率：12.23%	增长率：0%， 毛利率：52.49%， 折现率：12.23%	不适用

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
候车厅安装费	7,775,310.76	1,157,928.45	3,516,025.00	5,417,214.21
装修费	483,244.32	2,843,360.04	1,396,469.24	1,930,135.12
其他需分摊支出	462,804.98	238,301.88	507,842.97	193,263.89
合计	<u>8,721,360.06</u>	<u>4,239,590.37</u>	<u>5,420,337.21</u>	<u>7,540,613.22</u>

21. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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	1,008,656,292.37	157,876,134.32	946,425,578.45	154,371,111.52
可抵扣亏损	213,811,882.80	32,071,782.42	63,258,297.07	8,439,544.35
内部交易未实现利润	27,009,816.66	4,051,472.50	10,584,007.14	2,623,796.37
租赁负债	284,074,636.84	68,561,849.11	8,837,825.37	1,861,102.88
预提费用	7,500,000.00	1,125,000.00	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	7,697,276.20	1,154,591.43	-	-
其他非流动金融资产公允价值变动	19,174,104.00	2,876,115.60	-	-
投资性房地产公允价值计量	-	-	177,547.56	455.75
合计	<u>1,567,924,008.87</u>	<u>267,716,945.38</u>	<u>1,029,283,255.59</u>	<u>167,296,010.87</u>

	2023年		2022年	
	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
投资性房地产公允价值计量	95,364,933.09	14,304,739.96	103,008,009.88	15,452,224.52
使用权资产	269,142,316.50	64,814,552.44	8,934,676.97	1,907,697.45
权益工具公允价值变动	9,605,812.27	1,440,871.84	-	-
合计	<u>374,113,061.86</u>	<u>80,560,164.24</u>	<u>111,942,686.85</u>	<u>17,359,921.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	80,560,164.24	187,156,781.14	-	167,296,010.87
递延所得税负债	80,560,164.24	-	-	17,359,921.97

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	35,942,644.43	195,102,824.79
可抵扣亏损	211,279,812.61	214,863,226.84
租赁负债	-	200,979,932.30
合计	<u>247,222,457.04</u>	<u>610,945,983.93</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	3,499,605.10
2024年	6,349,523.91	6,349,523.91
2025年	2,117,099.40	12,186,792.82
2026年	10,865,284.47	32,628,737.80
2027年	131,491,326.29	160,198,567.21
2028年	60,456,578.54	-
合计	<u>211,279,812.61</u>	<u>214,863,226.84</u>

22. 其他非流动资产

	2023年		2022年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
租赁保证金	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
装修费	1,467,244.20	1,467,244.20	3,954,336.25	3,954,336.25
合计	<u>21,467,244.20</u>	<u>21,467,244.20</u>	<u>3,954,336.25</u>	<u>3,954,336.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 所有权或使用权受到限制的资产

	2023年	2022年
其他流动资产	10,000,000.00	-
货币资金	<u>2,597,764.91</u>	<u>8,017,994.21</u>
合计	<u>12,597,764.91</u>	<u>8,017,994.21</u>

于2023年12月31日，账面价值为10,000,000元的银行定期存单用于取得银行借款质押，使用权受到限制的货币资金详见附注五、57（3）。

24. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	<u>837,461,005.42</u>	<u>319,501,046.50</u>
合计	<u>837,461,005.42</u>	<u>319,501,046.50</u>

25. 应付票据

	2023年	2022年
商业承兑汇票	11,359,270.68	-
银行承兑汇票	<u>209,999,174.58</u>	<u>236,469,136.51</u>
合计	<u>221,358,445.26</u>	<u>236,469,136.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付账款

	2023年	2022年
1年以内	3,087,067,648.47	2,478,067,768.34
1年至2年	58,441,324.64	170,598,924.34
2年至3年	10,129,482.17	10,855,733.90
3年以上	<u>27,095,438.42</u>	<u>31,993,021.62</u>
合计	<u>3,182,733,893.70</u>	<u>2,691,515,448.20</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
上海浸润文化传播有限公司	23,550,000.00	未到结算期
旭绽（上海）文化传播有限公司	10,259,816.00	未到结算期
北京晨钟科技有限公司	<u>19,073,602.36</u>	未到结算期
合计	<u>52,883,418.36</u>	

27. 合同负债

	2023年	2022年
预收客户款	<u>563,842,779.96</u>	<u>211,476,427.36</u>
合计	<u>563,842,779.96</u>	<u>211,476,427.36</u>

于2023年12月31日，合同负债账面价值较2022年12月31日账面价值有较大增长主要因为2023年新增业务而向客户预先收取的款项增加。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	121,554,499.12	777,081,181.47	763,366,661.31	135,269,019.28
离职后福利（设定提存计划）	3,212,115.47	75,541,042.21	76,758,474.15	1,994,683.53
辞退福利	1,000,000.00	12,454,996.42	10,696,780.68	2,758,215.74
合计	<u>125,766,614.59</u>	<u>865,077,220.10</u>	<u>850,821,916.14</u>	<u>140,021,918.55</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	116,434,344.90	684,343,908.62	669,827,481.51	130,950,772.01
职工福利费	302,219.65	21,942,802.35	21,927,253.66	317,768.34
社会保险费	986,977.75	35,027,349.96	35,744,374.37	269,953.34
其中：医疗保险费	895,068.32	33,859,672.06	34,557,024.68	197,715.70
工伤保险费	38,641.29	1,052,659.46	1,068,909.06	22,391.69
生育保险费	16,825.95	-	-	16,825.95
其他	36,442.19	115,018.44	118,440.63	33,020.00
住房公积金	1,472,823.00	29,845,021.86	29,756,865.86	1,560,979.00
工会经费和职工教育经费	2,358,133.82	5,922,098.68	6,110,685.91	2,169,546.59
合计	<u>121,554,499.12</u>	<u>777,081,181.47</u>	<u>763,366,661.31</u>	<u>135,269,019.28</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,332,196.34	60,032,650.21	61,255,190.07	1,109,656.48
失业保险费	76,220.86	2,666,353.88	2,703,203.10	39,371.64
企业年金缴费	803,698.27	12,842,038.12	12,800,080.98	845,655.41
合计	<u>3,212,115.47</u>	<u>75,541,042.21</u>	<u>76,758,474.15</u>	<u>1,994,683.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	58,756,744.70	90,032,689.88
个人所得税	25,232,404.17	18,494,957.10
增值税	14,582,374.25	5,362,406.80
房产税	6,611,263.83	269,166.17
印花税	3,128,978.19	2,135,624.41
文化事业建设费	2,405,316.50	2,283,521.56
城市维护建设税	699,089.79	238,336.65
教育费附加	312,486.78	107,251.25
地方教育费附加	208,324.50	71,500.83
	<u>111,936,982.71</u>	<u>118,995,454.65</u>
合计	<u>111,936,982.71</u>	<u>118,995,454.65</u>

30. 其他应付款

	2023年	2022年
应付股利	3,800,000.00	12,600,000.00
其他应付款	85,836,829.35	77,985,152.69
	<u>89,636,829.35</u>	<u>90,585,152.69</u>
合计	<u>89,636,829.35</u>	<u>90,585,152.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

应付股利

	2023年	2022年
普通股股利	<u>3,800,000.00</u>	<u>12,600,000.00</u>
合计	<u><u>3,800,000.00</u></u>	<u><u>12,600,000.00</u></u>

其他应付款

	2023年	2022年
往来款	25,040,599.44	27,101,825.77
预提费用	24,607,060.61	22,775,326.16
保证金及押金	12,712,545.13	9,403,055.32
应付股权收购款	11,900,000.00	11,900,000.00
代扣代缴社保及公积金	3,934,001.80	2,448,912.19
其他	<u>7,642,622.37</u>	<u>4,356,033.25</u>
合计	<u><u>85,836,829.35</u></u>	<u><u>77,985,152.69</u></u>

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
上海峰移网络科技有限公司	<u>11,900,000.00</u>	未到结算条件
合计	<u><u>11,900,000.00</u></u>	

31. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的租赁负债	<u>49,323,912.73</u>	<u>41,286,086.62</u>
合计	<u><u>49,323,912.73</u></u>	<u><u>41,286,086.62</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他流动负债

	2023年	2022年
超短期融资券	-	200,000,000.00
待转销项税额	<u>196,050,896.86</u>	<u>143,724,903.36</u>
合计	<u><u>196,050,896.86</u></u>	<u><u>343,724,903.36</u></u>

33. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁付款额	284,074,636.84	209,817,757.67
其中：未确认融资费用	39,413,159.70	24,669,733.58
减：一年内到期的租赁负债	<u>49,323,912.73</u>	<u>41,286,086.62</u>
合计	<u><u>234,750,724.11</u></u>	<u><u>168,531,671.05</u></u>

34. 预计负债

	年初余额	本年减少	年末余额	
收购股权的或有对价	<u>25,873,030.74</u>	<u>1,849,893.36</u>	<u>24,023,137.38</u>	注1
合计	<u><u>25,873,030.74</u></u>	<u><u>1,849,893.36</u></u>	<u><u>24,023,137.38</u></u>	

注1：根据本集团收购股权与交易对手签订附条件合同约定，所收购标的公司经营达到一定的目标后，由公司向交易对手支付相关的股权转让款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 股本

	年初余额	年末余额
股份总数	1,743,337,128.00	1,743,337,128.00
合计	<u>1,743,337,128.00</u>	<u>1,743,337,128.00</u>

36. 资本公积

	年初余额	年末余额
股本溢价	1,339,115,750.39	1,339,115,750.39
其他资本公积	28,138,113.46	28,138,113.46
合计	<u>1,367,253,863.85</u>	<u>1,367,253,863.85</u>

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(5,754,224.81)	(779,197.37)	(6,533,422.18)
权益法下可转损益的其他综合收益	(14,960.96)	-	(14,960.96)
外币财务报表折算差额	9,241,203.58	(13,296,643.68)	(4,055,440.10)
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	75,728,559.96	-	75,728,559.96
合计	<u>79,200,577.77</u>	<u>(14,075,841.05)</u>	<u>65,124,736.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：（续）

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(996,429.67)	(4,757,795.14)	(5,754,224.81)
权益法下可转损益的其他综合收益	(14,960.96)	-	(14,960.96)
外币财务报表折算差额	(2,267,605.10)	11,508,808.68	9,241,203.58
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	75,728,559.96	-	75,728,559.96
合计	72,449,564.23	6,751,013.54	79,200,577.77

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	(492,916.96)	286,280.41	(779,197.37)	-
将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	(13,231,650.34)	-	(13,296,643.68)	64,993.34
合计	(13,724,567.30)	286,280.41	(14,075,841.05)	64,993.34

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2022年

	税前发生额	归属于 母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	(4,757,795.14)	(4,757,795.14)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	12,089,484.11	11,508,808.68	580,675.43
合计	<u>7,331,688.97</u>	<u>6,751,013.54</u>	<u>580,675.43</u>

38. 盈余公积

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>199,114,183.13</u>	<u>6,473,741.24</u>	<u>205,587,924.37</u>
合计	<u>199,114,183.13</u>	<u>6,473,741.24</u>	<u>205,587,924.37</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	1,411,000,646.87	1,230,296,521.87
归属于母公司股东的净利润	153,092,559.77	212,863,595.19
减：提取法定盈余公积	6,473,741.24	17,376,929.27
应付普通股现金股利	69,600,756.48	27,893,372.16
其他	(5,887,618.85)	(13,110,831.24)
	<u>1,493,906,327.77</u>	<u>1,411,000,646.87</u>
年末未分配利润	<u>1,493,906,327.77</u>	<u>1,411,000,646.87</u>

根据本公司章程的规定，本公司可供股东分配利润为按中国企业会计准则编制的报表数。

40. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,657,346,236.43	15,236,104,844.91	14,588,971,381.58	13,125,828,168.88
其他业务	<u>16,017,217.59</u>	<u>2,913,482.44</u>	<u>10,663,190.21</u>	<u>1,365,042.85</u>
合计	<u>16,673,363,454.02</u>	<u>15,239,018,327.35</u>	<u>14,599,634,571.79</u>	<u>13,127,193,211.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
数字营销	14,037,975,251.53	11,561,330,860.11
媒介代理	2,028,100,657.40	2,510,847,691.07
公关活动	300,425,292.69	210,324,287.03
品牌管理	195,091,742.04	204,483,130.61
自有媒体	89,565,680.66	97,456,178.01
其他	<u>22,204,829.70</u>	<u>15,192,424.96</u>
合计	<u>16,673,363,454.02</u>	<u>14,599,634,571.79</u>
经营地区		
中国大陆	13,082,380,648.61	11,562,811,057.79
海外	<u>3,590,982,805.41</u>	<u>3,036,823,514.00</u>
合计	<u>16,673,363,454.02</u>	<u>14,599,634,571.79</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	12,748,587.38	6,470,248.25
在某一时段内转让	<u>16,660,614,866.64</u>	<u>14,593,164,323.54</u>
合计	<u>16,673,363,454.02</u>	<u>14,599,634,571.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
商品类型	
数字营销	13,035,827,459.01
媒介代理	1,780,937,386.39
公关活动	276,268,600.49
品牌管理	34,875,413.55
自有媒体	102,557,092.78
其他	<u>8,552,375.13</u>
合计	<u><u>15,239,018,327.35</u></u>
经营地区	
中国大陆	11,698,078,848.50
海外	<u>3,540,939,478.85</u>
合计	<u><u>15,239,018,327.35</u></u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	8,552,375.13
在某一时段内转让	<u>15,230,465,952.22</u>
合计	<u><u>15,239,018,327.35</u></u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
预收客户款	<u>211,476,427.36</u>	<u>248,800,532.45</u>
合计	<u><u>211,476,427.36</u></u>	<u><u>248,800,532.45</u></u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时按照已收或应收对价总额确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入和营业成本（续）

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计为1年以内。

41. 税金及附加

	2023年	2022年
文化事业建设费	17,038,714.47	16,214,185.67
印花税	11,875,462.26	10,343,771.76
房产税	7,985,232.31	7,739,050.87
城市维护建设税	2,898,864.98	1,301,062.12
教育费附加	1,290,156.00	576,003.29
地方教育费附加	790,921.00	384,002.14
车船税	24,660.00	26,668.00
土地使用税	-	63,717.01
合计	<u>41,904,011.02</u>	<u>36,648,460.86</u>

42. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	531,128,789.90	488,322,324.62
业务及差旅费	53,544,044.25	41,843,820.41
租赁物业费	11,392,142.42	15,212,229.10
办公费	8,469,427.44	11,469,305.28
折旧及摊销费	4,213,808.53	641,757.00
其他	15,463,182.90	12,573,849.03
合计	<u>624,211,395.44</u>	<u>570,063,285.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	129,546,871.50	117,221,708.65
折旧及摊销费	28,480,559.57	24,394,810.98
租赁物业费	22,577,347.61	20,541,245.89
咨询服务费	22,080,969.45	17,967,863.39
办公费	17,680,880.45	7,132,290.72
业务及差旅费	10,650,382.60	8,105,782.53
其他	5,873,434.69	6,972,260.99
合计	<u>236,890,445.87</u>	<u>202,335,963.15</u>

44. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	218,488,020.17	240,743,436.15
服务费	82,208,280.61	25,712,699.84
折旧及摊销费	24,901,307.57	26,030,751.37
其他	4,629,693.60	15,746,716.18
合计	<u>330,227,301.95</u>	<u>308,233,603.54</u>

45. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	31,121,448.77	8,460,853.84
减：利息收入	20,379,198.37	21,542,611.70
加：汇兑损益	5,794,980.43	(17,553,032.68)
其他	11,879,967.59	2,075,012.08
合计	<u>28,417,198.42</u>	<u>(28,559,778.46)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他收益

	2023年	2022年
增值税加计抵减	59,766,561.66	87,734,976.58
代扣个人所得税手续费返还	1,621,880.63	2,039,147.19
与日常活动相关的政府补助	6,503,660.64	6,303,182.20
合计	<u>67,892,102.93</u>	<u>96,077,305.97</u>

47. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	28,356,425.04	7,152,541.21
处置长期股权投资产生的投资收益	11,000.00	(5,030,958.50)
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	793,099.45	3,245,075.76
处置衍生金融资产取得的投资收益	-	(5,710,519.97)
仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	422,764.23	4,477,235.77
票据贴现息	(6,517,971.38)	(10,438,473.62)
其他	(82,006.01)	104,173.08
合计	<u>22,983,311.33</u>	<u>(6,200,926.27)</u>

48. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
其他非流动金融资产	19,174,104.00	-
按公允价值计量的投资性房地产	(7,643,076.79)	(5,674,926.86)
合计	<u>11,531,027.21</u>	<u>(5,674,926.86)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收票据坏账损失	(43,007.97)	(212,129.79)
应收账款坏账损失	(73,070,665.30)	(71,694,950.24)
其他应收款坏账损失	(7,548,667.31)	(13,504,583.06)
合计	<u>(80,662,340.58)</u>	<u>(85,411,663.09)</u>

50. 资产减值损失

	2023年	2022年
商誉减值损失	-	(139,219,574.69)
存货跌价损失	(670,096.07)	-
长期股权投资减值损失	(3,260,000.00)	-
合计	<u>(3,930,096.07)</u>	<u>(139,219,574.69)</u>

51. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损益	<u>183,863.37</u>	<u>30,650.99</u>
合计	<u>183,863.37</u>	<u>30,650.99</u>

52. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
赔偿收入	610,421.51	5,097,120.10	610,421.51
非流动资产毁损报废利得	236,332.20	4,862.61	236,332.20
业绩补偿款	-	45,442,100.00	-
其他	<u>1,994,047.75</u>	<u>3,587,627.92</u>	<u>1,994,047.75</u>
合计	<u>2,840,801.46</u>	<u>54,131,710.63</u>	<u>2,840,801.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
违约赔偿	2,207,385.88	11,150,479.35	2,207,385.88
罚款支出	783,254.00	16,720.56	783,254.00
非流动资产毁损报废损失	88,645.08	85,798.84	88,645.08
对外捐赠支出	74,800.00	-	74,800.00
其他	336,046.60	388,161.18	336,046.60
合计	<u>3,490,131.56</u>	<u>11,641,159.93</u>	<u>3,490,131.56</u>

54. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	73,463,703.85	76,289,034.11
递延所得税费用	<u>(35,623,181.91)</u>	<u>(6,278,585.83)</u>
合计	<u>37,840,521.94</u>	<u>70,010,448.28</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	190,043,312.06	285,811,242.28
按适用税率计算的所得税费用（注）	28,506,496.81	42,871,686.34
子公司适用不同税率的影响	67,277,954.73	44,740,343.17
调整以前期间所得税的影响	(2,796,344.12)	(3,865,098.91)
非应税收入的影响	(54,697,962.11)	(42,791,229.80)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,781,096.69	16,839,549.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(9,766,752.50)	(3,933,806.12)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	13,115,301.15	26,830,725.77
其他	<u>(5,579,268.71)</u>	<u>(10,681,721.61)</u>
所得税费用	<u>37,840,521.94</u>	<u>70,010,448.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所得税费用（续）

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

55. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本/稀释每股收益		
持续经营	0.09	0.12

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>153,092,559.77</u>	<u>212,863,595.19</u>
合计	<u>153,092,559.77</u>	<u>212,863,595.19</u>
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>153,092,559.77</u>	<u>212,863,595.19</u>
归属于：		
持续经营	<u>153,092,559.77</u>	<u>212,863,595.19</u>
合计	<u>153,092,559.77</u>	<u>212,863,595.19</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,743,337,128</u>	<u>1,743,337,128</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,743,337,128</u>	<u>1,743,337,128</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的政府补助	6,503,660.64	15,967,853.84
其他营业外收入	2,604,469.26	7,276,268.81
存款利息收入	1,907,031.71	21,536,813.74
收其他往来款	301,361,991.23	298,187,796.87
	<u>312,377,152.84</u>	<u>342,968,733.26</u>
合计		
支付其他与经营活动有关的现金		
支付的各项运营费用	122,754,242.75	182,018,548.54
支付的营业外支出	1,194,100.60	520,202.33
支付其他款项	528,705,411.64	386,361,631.40
	<u>652,653,754.99</u>	<u>568,900,382.27</u>
合计		

(2) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金		
应付票据贴现	1,215,418,625.95	517,383,787.35
	<u>1,215,418,625.95</u>	<u>517,383,787.35</u>
合计		
支付其他与筹资活动有关的现金		
租赁负债支付的现金	59,532,041.53	123,676,041.10
应付票据贴现	554,807,873.90	296,116,565.59
	<u>614,339,915.43</u>	<u>419,792,606.69</u>
合计		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表项目注释（续）

（2） 与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
超短期融资券	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
短期借款	319,501,046.50	1,693,531,115.90	-	1,175,571,156.98	-	837,461,005.42
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	209,817,757.67	-	133,788,920.70	59,532,041.53	-	284,074,636.84
合计	<u>729,318,804.17</u>	<u>1,693,531,115.90</u>	<u>133,788,920.70</u>	<u>1,435,103,198.51</u>	<u>-</u>	<u>1,121,535,642.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	152,202,790.12	215,800,794.00
加：资产减值准备	84,592,436.65	224,631,237.78
固定资产折旧	25,018,516.43	24,733,698.95
使用权资产折旧	63,606,353.94	29,755,626.78
无形资产摊销	21,184,467.41	22,570,318.81
长期待摊费用摊销	5,420,337.21	6,436,955.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(183,863.37)	(30,650.99)
固定资产报废损失	(147,687.12)	80,936.23
公允价值变动损失	(11,531,027.21)	5,674,926.86
财务费用	31,121,448.77	(8,011,764.84)
投资损失	(22,983,311.33)	6,200,926.27
递延所得税资产增加	(19,860,770.27)	(3,071,951.39)
递延所得税负债减少	(17,359,921.97)	(2,489,087.08)
存货的减少	1,267,728.57	157,321.13
经营性应收项目的减少	(309,168,490.47)	(1,318,292,880.51)
经营性应付项目的增加	445,055,460.23	493,527,347.72
经营活动产生的现金流量净额	<u>448,234,467.59</u>	<u>(302,326,244.31)</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2023年	2022年
承担租赁负债方式取得使用权资产	124,686,339.67	216,422,396.02

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	1,774,096,660.51	870,591,295.25
减：现金的年初余额	<u>870,591,295.25</u>	<u>1,436,074,625.68</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	<u>1,774,096,660.51</u>	<u>870,591,295.25</u>
其中：库存现金	152,720.51	132,658.95
可随时用于支付的银行存款	1,759,298,827.65	870,341,053.49
可随时用于支付的其他货币资金	<u>14,645,112.35</u>	<u>117,582.81</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,774,096,660.51</u>	<u>870,591,295.25</u>

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年
冻结资金	2,590,654.68	8,017,994.21
其他	<u>7,110.23</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,597,764.91</u>	<u>8,017,994.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	21,827,550.21	7.0827	154,597,989.87
欧元	5,867.73	7.8592	46,115.66
港币	1,811,974.79	0.9062	1,642,011.55
卢布	23,362,661.27	0.0803	1,876,021.70
应收账款			
美元	92,128,624.18	7.0827	652,519,406.48
港币	2,409,379.98	0.9062	2,183,380.14
应付账款			
美元	146,543,955.16	7.0827	1,037,926,871.21
港币	2,202,376.56	7.8592	17,308,917.86
合计			<u>1,868,100,714.47</u>

59. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	10,964,464.71	4,837,986.20
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	15,381,157.83	22,079,436.63
与租赁相关的总现金流出	59,532,041.53	36,556,997.07

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋的租赁期通常为1-10年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

于2023年12月31日，本集团无已承诺但尚未开始的租赁。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、17；对短期租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、33。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 租赁（续）

(2) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1年至20年，形成经营租赁。根据租赁合同，部分合同每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2023年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币8,474,869.00元（2022年：人民币8,722,176.71元），参见附注五、40。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产及固定资产，参见附注五、15，16。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	<u>8,474,869.00</u>	<u>8,722,176.71</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	7,163,419.71	6,029,594.79
1年至2年（含2年）	6,029,594.79	5,963,444.80
2年至3年（含3年）	5,963,444.79	5,897,294.79
3年至4年（含4年）	5,897,294.79	5,897,294.79
4年至5年（含5年）	5,897,294.79	5,897,294.79
5年以上	<u>22,114,855.46</u>	<u>28,012,150.25</u>
合计	<u>53,065,904.33</u>	<u>57,697,074.21</u>

经营租出固定资产，参见附注五、16。

六、 研发支出

	2023年	2022年
职工薪酬	218,488,020.17	240,743,436.15
服务费	82,208,280.61	25,712,699.84
折旧及摊销费	24,901,307.57	26,030,751.37
其他	4,629,693.60	15,746,716.18
合计	<u>330,227,301.95</u>	<u>308,233,603.54</u>
其中：费用化研发支出	330,227,301.95	308,233,603.54

七、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

本年新增子公司情况：

子公司名称	设立日期	持股比例（%）	取得方式
深圳创域文化产业运营管理有限公司	2023年8月30日	100.00	投资设立

本年因工商注销而减少的子公司情况：

子公司名称	注销日期	原持股比例（%）
上海窗之外广告有限公司	2023年4月23日	100.00
上海御欣网络科技有限公司	2023年11月13日	80.00
北京北方窗外广告传媒有限公司	2023年12月26日	100.00

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
成都经典视线广告传媒有限公司	成都	成都	广告代理制作	50,000,000.00	100.00	-
省广窗外（上海）文化传媒有限公司	上海	上海	文化艺术业	15,000,000.00	-	86.00
沈阳地铁经典视线传媒有限公司	沈阳	沈阳	广告业	10,000,000.00	-	60.20
深圳经典视线文化传播有限公司	深圳	深圳	广告代理制作	10,000,000.00	100.00	-
海南经典视线广告传媒有限公司	海口	海口	广告业务	10,000,000.00	100.00	-
广东广旭整合营销传播有限公司	广州	广州	广告代理制作	7,000,000.00	60.00	-
上海美瀛联媒文化传播有限公司	上海	上海	策划、广告、咨询	1,000,000.00	-	100.00
省广合众文化传媒有限公司	珠海	珠海	广告业	50,000,000.00	-	100.00
上海极漾数字科技有限公司	上海	上海	广告业	1,000,000.00	-	100.00
珠海省市广韵翔广告有限公司	珠海	珠海	广告设计	5,000,000.00	-	55.00
上海御明信息技术有限公司	上海	上海	广告业	1,000,000.00	-	80.00
深圳前海省广资本管理有限公司	深圳	深圳	投资活动	50,000,000.00	100.00	-
国际整合营销传播集团控股有限公司	香港	香港	营销活动	港元10,000,000.00	100.00	-
上海晶炙信息技术有限公司	北京	上海	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	-	90.00
上海泓信信息技术有限公司	北京	上海	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	-	90.00
上海胤熹信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	-	90.00
珠海省市广益松新动力投资合伙企业（有限合伙）	广州	珠海	投资活动	500,000,000.00	99.98	-
珠海省市广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）	广州	珠海	投资活动	100,000,000.00	-	99.98

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
省广营销集团有限公司	广州	广州	营销活动	200,000,000.00	100.00	-
广东三赢广告传播有限公司	广州	广州	广告代理制作	10,000,000.00	-	100.00
广东赛铂互动传媒广告有限公司	广州	广州	广告代理发布、网络开发	10,000,000.00	-	100.00
省广营销（贵州）有限公司	贵阳	贵阳	网站设计；市场分析调查	10,000,000.00	-	100.00
省广源泰（上海）数字科技有限公司	上海	上海	商务服务业	10,000,000.00	-	100.00
广州壹智壹策广告有限责任公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	30,000,000.00	-	51.00
深圳创域文化产业运营管理有限公司	广州	广州	商务服务业	5,000,000.00	-	51.00
	深圳	深圳	其他金融业	50,000,000.00	-	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司						
上海窗外广告有限公司	上海	上海	广告发布	10,000,000.00	-	100.00
			企业管理咨询、文化交流			
广州旗智企业管理咨询有限公司	广州	广州	活动策划、广告	10,000,000.00	100.00	-
省广先锋（青岛）广告有限公司	青岛	青岛	广告代理制作	10,000,000.00	100.00	-
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	北京	北京	广告业	60,000,000.00	100.00	-
上海传漾数字科技有限公司	上海	上海	广告业	20,000,000.00	100.00	-
上海韵翔广告有限公司	上海	上海	广告业	5,000,000.00	55.00	-
广州韵翔广告有限公司	广州	广州	广告业	1,000,000.00	-	55.00
广州蓝门数字营销顾问有限公司	广州	广州	广告业	10,000,000.00	51.00	-

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
广州蓝门精睿数字商业有限公司	广州	广州	广告业	5,000,000.00	-	51.00
广州蓝门信息科技有限公司	广州	广州	广告业	1,000,000.00	-	51.00
上海晋拓文化传播有限公司	上海	上海	广告业	10,000,000.00	80.00	-
绩佳（广州）餐饮管理有限公司	广州	广州	商务服务业	6,710,080.00	-	79.58
上海拓畅信息技术有限公司	北京	上海	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	90.00	-
香港拓畅信息技术有限公司	北京	香港	营销活动	美元2,000,000.00	-	90.00
深圳创域文化产业运营管理有限公司	深圳	深圳	商务服务业	50,000,000.00	-	100.00

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东持股 比例	归属于少数股 东的损益	向少数股东支 付股利	年末累计少数 股东权益
上海晋拓文化传播有 限公司	20.00%	8,316,511.82	-	64,650,524.49

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2023年

	上海晋拓文化传播有限公司
流动资产	640,071,819.30
非流动资产	14,874,091.72
资产合计	<u>654,945,911.02</u>
流动负债	330,499,596.57
非流动负债	1,193,692.01
负债合计	<u>331,693,288.58</u>
营业收入	1,998,878,249.13
净利润	41,582,559.09
综合收益总额	41,582,559.09
经营活动产生的现金流量净额	196,429,564.86

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2022年

上海晋拓文化传播有限公司

流动资产	572,860,752.46
非流动资产	11,386,957.58
资产合计	<u>584,247,710.04</u>
流动负债	272,781,851.58
非流动负债	357,700.85
负债合计	<u>273,139,552.43</u>
营业收入	1,487,810,182.64
净利润	37,633,730.53
综合收益总额	37,633,730.53
经营活动产生的现金流量净额	9,841,512.43

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

下表列示了对本集团不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
合营企业		
投资账面价值合计	91,861,269.80	93,709,310.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	23,820,402.82	40,387,136.76
综合收益总额	23,820,402.82	40,387,136.76
联营企业		
投资账面价值合计	637,309,930.27	629,562,366.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	70,781,885.19	(10,277,893.64)
综合收益总额	70,781,885.19	(10,277,893.64)

九、 政府补助

	2023年	2022年
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>6,503,660.64</u>	<u>6,303,182.20</u>
合计	<u><u>6,503,660.64</u></u>	<u><u>6,303,182.20</u></u>

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

2023年

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	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	-	1,776,694,425.42	-	1,776,694,425.42
交易性金融资产	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
应收票据	-	70,342,216.91	-	70,342,216.91
应收款项融资	-	-	51,429,712.96	51,429,712.96
应收账款	-	4,334,756,542.42	-	4,334,756,542.42
其他应收款	-	123,603,280.92	-	123,603,280.92
其他流动资产	-	-	309,927,539.72	309,927,539.72
其他权益工具投资	-	-	82,841,309.16	82,841,309.16
其他非流动金融资产	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00
其他非流动资产	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合计	<u>161,800,000.00</u>	<u>6,325,396,465.67</u>	<u>444,198,561.84</u>	<u>6,931,395,027.51</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	837,461,005.42
应付票据	221,358,445.26
应付账款	3,182,733,893.70
其他应付款	85,836,829.35
一年内到期的非流动负债	49,323,912.73
租赁负债	234,750,724.11
合计	<u>4,611,464,810.57</u>

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2022年

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	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	-	878,609,289.46	-	878,609,289.46
交易性金融资产	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
应收票据	-	75,482,807.68	-	75,482,807.68
应收款项融资	-	-	38,674,798.90	38,674,798.90
应收账款	-	4,057,904,701.37	-	4,057,904,701.37
其他应收款	-	134,869,940.82	-	134,869,940.82
其他权益工具投资	-	-	83,334,226.12	83,334,226.12
其他非流动金融资产	140,825,896.00	-	-	140,825,896.00
其他流动资产	-	-	449,482,039.72	449,482,039.72
合计	<u>142,625,896.00</u>	<u>5,146,866,739.33</u>	<u>571,491,064.74</u>	<u>5,860,983,700.07</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	319,501,046.50
应付票据	236,469,136.51
应付账款	2,691,515,448.20
其他应付款	77,985,152.69
其他流动负债	200,000,000.00
一年内到期的非流动负债	41,286,086.62
租赁负债	168,531,671.05
合计	<u>3,735,288,541.57</u>

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款及贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币987,676,137.84元（2022年12月31日：人民币416,921,354.13元）。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值并确认贴现费用。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年，本集团于其转移日确认贴现费用人民币6,517,971.38元（2022年：人民币8,353,124.25元）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

2023年，本集团将部分以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理给金融机构，终止确认的应收账款账面余额为人民币437,939,558.83元（2022年：人民币136,186,666.80元），确认了人民币2,939,859.30元损失（2022年：人民币1,043,865.24元损失）。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由公司管理层领导的工作组按照国资委、广东省广新控股集团有限公司的风险管理政策实施开展，通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

十、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、债权投资、其他应收款、其他非流动资产，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五、4，7。

十、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	837,461,005.42	-	-	-	837,461,005.42
应付票据	221,358,445.26	-	-	-	221,358,445.26
应付账款	3,182,733,893.70	-	-	-	3,182,733,893.70
其他应付款	85,836,829.35	-	-	-	85,836,829.35
一年内到期的非 流动负债	59,154,825.71	-	-	-	59,154,825.71
租赁负债	-	54,870,298.52	138,021,030.29	52,185,072.00	245,076,400.81
合计	<u>4,386,544,999.44</u>	<u>54,870,298.52</u>	<u>138,021,030.29</u>	<u>52,185,072.00</u>	<u>4,631,621,400.25</u>

2022年

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款	319,866,950.50	-	-	-	319,866,950.50
应付票据	236,469,136.51	-	-	-	236,469,136.51
应付账款	2,691,515,448.20	-	-	-	2,691,515,448.20
其他应付款	77,985,152.69	-	-	-	77,985,152.69
一年内到期的非 流动负债	49,575,602.77	-	-	-	49,575,602.77
其他流动负债	201,331,506.85	-	-	-	201,331,506.85
租赁负债	-	43,401,036.72	122,218,490.93	-	165,619,527.65
合计	<u>3,576,743,797.52</u>	<u>43,401,036.72</u>	<u>122,218,490.93</u>	<u>-</u>	<u>3,742,363,325.17</u>

市场风险

利率风险

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2023年度及2022年度本集团并无利率互换安排。于2023年12月31日，本集团100.00%（2022年12月31日：93.75%）的计息借款按固定利率计息。利率风险较低。

十、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年12月31日和2022年12月31日，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率列示如下：

	2023年	2022年
总负债	5,651,140,526.03	4,391,158,410.79
总资产	10,628,973,728.80	9,301,627,857.52
资产负债率	<u>53.17%</u>	<u>47.21%</u>

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00
应收款项融资	-	51,429,712.96	-	51,429,712.96
其他流动资产	-	309,927,539.72	-	309,927,539.72
投资性房地产	-	252,016,842.59	-	252,016,842.59
其他权益工具投资	-	-	82,841,309.16	82,841,309.16
其他非流动金融资产	-	-	160,000,000.00	160,000,000.00
合计	-	615,174,095.27	242,841,309.16	858,015,404.43

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00
应收款项融资	-	38,674,798.90	-	38,674,798.90
其他流动资产	-	449,482,039.72	-	449,482,039.72
投资性房地产	-	254,532,337.00	-	254,532,337.00
其他权益工具投资	-	-	83,334,226.12	83,334,226.12
其他非流动金融资产	-	-	140,825,896.00	140,825,896.00
合计	-	744,489,175.62	224,160,122.12	968,649,297.74

十一、公允价值的披露（续）

2. 第二层次公允价值计量

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

3. 第三层次公允价值计量

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2023	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平值)
其他权益工具投资	83,334,226.12	市场法	流动性折扣 息税前利润倍数	26.23% 13.51
其他非流动金融资产	160,000,000.00	市场法	流动性折扣 企业价值/营业收入	28.74% 5.18
2022	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平值)
其他权益工具投资	82,841,309.16	市场法	流动性折扣 息税前利润倍数	29.19% 13.54
其他非流动金融资产	140,825,896.00	市场法	流动性折扣 企业价值/营业收入	29.93% 5.68

十一、公允价值的披露（续）

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款，其他流动负债的超短期融资券，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

十二、关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持 股比例(%)	对本公司表决 权比例(%)
广东省广新控股集团有限公司	广州	股权管理、 资本运营	5,000,000,000.00	18.78	18.78

本公司的实际控制人为广东省人民政府。

2023年6月1日，本公司的母公司注册资本由3,000,000,000元变更为5,000,000,000元。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

十二、关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业

与本集团发生交易的合营企业和联营企业如下：

	关联方关系
广东省广代博广告营销有限公司	合营企业
省广博报堂整合营销有限公司	合营企业
广东砭脉数字营销有限公司	联营企业
珠海市省广盛世体验营销有限公司	联营企业
广东省广影业股份有限公司	联营企业
省广翰威（上海）广告有限公司	联营企业
省广聚合（北京）数字技术有限公司	联营企业
珠海市省广众烁数字营销有限公司	联营企业
合宝文娱集团有限公司	联营企业
北京省广阳光传媒有限公司	联营企业
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	联营企业
优美国际电子商务（广州）有限公司	联营企业
珠海市旭彩文化传媒合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海凯淳实业股份有限公司	联营企业
珠海市省广星美达文化传媒有限公司	联营企业
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	联营企业
深圳市东信时代信息技术有限公司	联营企业
珠海市省广凯酷传媒有限公司	注1
中懋（广州）广告有限公司	注2

注1：该公司已于2023年转让给第三方，自2023年2月6日开始不再是本集团的关联方。

注2：该公司已于2023年转让给第三方，自2023年2月6日开始不再是本集团的关联方。

4. 其他关联方

	关联方关系
佛山佛塑科技集团股份有限公司	控股股东控制的企业
广东省纺织品进出口股份有限公司	控股股东控制的企业
广东省外贸开发有限公司	控股股东控制的企业
广东省东方进出口有限公司	控股股东控制的企业

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2023年	获批的交易额度	是否超过 交易额度	2022年
广东砭脉数字营销有限公司	接受劳务	259,542,898.91	600,000,000.00	否	423,504,058.22
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	接受劳务	194,244,559.16	200,000,000.00	否	99,678,559.15
珠海省广众烁数字营销有限公司	接受劳务	26,989,140.34	150,000,000.00	否	59,773,745.46
省广翰威（上海）广告有限公司	接受劳务	19,073,725.05	20,000,000.00	否	6,161,862.15
广东省广影业股份有限公司	接受劳务	18,156,484.78	50,000,000.00	否	3,785,467.20
珠海省广星美达文化传媒有限公司	接受劳务	4,632,539.62	30,000,000.00	否	8,769,864.42
珠海省广盛世体验营销有限公司	接受劳务	1,756,125.52	5,000,000.00	否	3,208,249.23
省广聚合（北京）数字技术有限公司	接受劳务	-	10,000,000.00	否	2,318,452.83

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2023年	2022年
省广博报堂整合营销有限公司	提供劳务	438,435,472.53	592,297,689.00
广东省广代博广告营销有限公司	提供劳务	307,244,217.26	433,175,566.37
珠海省广众烁数字营销有限公司	提供劳务	121,645,853.01	53,569,811.66
广东砭脉数字营销有限公司	提供劳务	66,940,113.60	35,728,648.96
珠海省广纳思博报堂广告有限公司	提供劳务	19,451,033.91	38,583,677.92
省广聚合（北京）数字技术有限公司	提供劳务	18,626,805.66	5,995,171.24
珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	提供劳务	12,822,203.77	3,854,844.96
省广翰威（上海）广告有限公司	提供劳务	7,858,156.76	6,247,967.79
珠海省广凯酷传媒有限公司	提供劳务	注1	6,711,017.13
广东省广影业股份有限公司	提供劳务	5,282,066.29	-
深圳市东信时代信息技术有限公司	提供劳务	4,948,194.36	4,154,328.31
广东省广新控股集团有限公司	提供劳务	2,850,167.85	9,023,604.36
珠海省广盛世体验营销有限公司	提供劳务	756,681.12	1,319,864.44
佛山佛塑科技集团股份有限公司	提供劳务	143,500.00	-
广东省外贸开发有限公司	提供劳务	47,169.81	-
广东省纺织品进出口股份有限公司	提供劳务	8,490.57	12,264.15
广东广新跨境新零售有限公司	提供劳务	-	133,265.57

注1：该公司已于2023年转让给第三方，自2023年2月6日开始不再是本集团的关联方。

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年租赁收入	2022年租赁收入
珠海省广众烁数字营销有限公司	房屋及建筑物	1,167,891.36	1,326,145.56
省广翰威（上海）广告有限公司	房屋及建筑物	981,373.32	-
广东省广影业股份有限公司	房屋及建筑物	379,809.63	221,555.62
珠海省广盛世体验营销有限公司	房屋及建筑物	93,068.52	82,775.31
珠海省广凯酷传媒有限公司	房屋及建筑物	-	121,646.14

作为承租人

2023年

租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
广东省东方进出口有限公司 房屋及建筑物	-	-	-	1,294,265.21	88,679,165.03

(3) 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	21,259,407.80	22,605,420.00

关联方资金拆入/拆出

	交易内容	2023年	2022年
省广博报堂整合营销有限公司	资金拆入	2,555,461.62	3,896,706.83
珠海省广众烁数字营销有限公司	资金拆入	1,273,001.64	1,445,498.64
省广博报堂整合营销有限公司	资金拆出	2,555,461.62	3,896,706.83
珠海省广众烁数字营销有限公司	资金拆出	1,273,001.64	1,445,498.64

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	省广博报堂整合营销有限公司	59,871,416.19	723,385.74	66,702,618.58	466,918.33
应收账款	广东省广代博广告营销有限公司	72,161,781.98	871,881.90	198,878,464.83	1,392,149.25
应收账款	广东嵒脉数字营销有限公司	28,614,470.71	458,379.51	3,660,153.93	25,621.08
应收账款	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	6,077,036.00	73,424.71	2,870,000.00	514,500.00
应收账款	深圳市东信时代信息技术有限公司	891,449.41	8,958.43	-	-
应收账款	广东省广影业股份有限公司	592,403.23	7,157.61	-	-
应收账款	广东省广新控股集团有限公司	491,787.23	5,941.93	-	-
应收账款	珠海省市广盛世体验营销有限公司	473,197.00	5,717.32	351,454.52	2,460.18
应收账款	省广翰威（上海）广告有限公司	350,000.00	4,228.81	885,573.00	61,990.11
应收账款	珠海省市广众烁数字营销有限公司	228,750.48	680.12	2,497,540.66	73,379.41
应收账款	佛山佛塑科技集团股份有限公司	15,211.00	183.78	-	-
应收账款	广东省外贸开发有限公司	15,000.00	181.23	-	-
应收账款	珠海省广纳思博报堂广告有限公司	-	-	18,954,271.64	132,679.90
应收账款	省广聚合（北京）数字技术有限公司	-	-	3,268,716.71	653,743.34
应收账款	珠海省市广凯酷传媒有限公司	注1	注1	5,592,332.21	39,123.90
应收账款	中懋（广州）广告有限公司	注2	注2	106,087.04	106,087.04
预付账款	广东嵒脉数字营销有限公司	9,971,479.64	-	1,504,477.51	-
其他应收款	广东嵒脉数字营销有限公司	4,736,000.00	251,680.00	2,400,000.00	12,000.00
其他应收款	省广翰威（上海）广告有限公司	2,189,288.88	10,946.44	1,921,836.60	9,609.18
其他应收款	广东省东方进出口有限公司	2,120,000.00	10,600.00	-	-
其他应收款	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	124,030.32	620.15	-	-
其他应收款	北京省广阳光传媒有限公司	90,420.62	90,420.62	90,420.62	90,420.62
其他应收款	珠海省市广盛世体验营销有限公司	-	-	24,305.75	121.53
其他应收款	珠海省市广凯酷传媒有限公司	注1	注1	35,670.95	178.35
其他应收款	中懋（广州）广告有限公司	注2	注2	507,113.81	334,745.81
应收股利	省广翰威（上海）广告有限公司	1,507,895.42	-	-	-
应收股利	省广博报堂整合营销有限公司	-	-	20,000,000.00	-

注1：该公司已于2023年转让给第三方，自2023年2月6日开始不再是本集团的关联方。

注2：该公司已于2023年转让给第三方，自2023年2月6日开始不再是本集团的关联方。

应收关联方款项均不计利息、无抵押。

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付账款

	关联方	2023年	2022年
应付账款	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	59,753,079.60	38,667,311.77
应付账款	广东砭脉数字营销有限公司	11,929,383.48	17,828,284.66
应付账款	省广翰威（上海）广告有限公司	5,760,949.33	-
应付账款	珠海省市省众烁数字营销有限公司	589,239.00	4,111,389.75
应付账款	广东省广影业股份有限公司	7,611,098.70	1,851,723.50
应付账款	深圳市东信时代信息技术有限公司	963.89	233,831.80
应付账款	珠海省市省广盛世体验营销有限公司	1,000,000.00	1,423,165.75
应付账款	珠海省市省广星美达文化传媒有限公司	906,150.00	2,531,242.00
应付账款	省广聚合（北京）数字技术有限公司	-	165,000.00
应付账款	广州骏伯网络科技有限公司	1,256.00	-
应付账款	优美国际电子商务（广州）有限公司	530.00	-
应付账款	深圳东信时代信息技术有限公司	963.89	-
合同负债	珠海省市省众烁数字营销有限公司	22,116,795.08	43,052,717.56
合同负债	省广聚合（北京）数字技术有限公司	5,498,107.55	4,818,618.95
合同负债	广东砭脉数字营销有限公司	-	377,655.25
合同负债	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	11,113,866.07	-
合同负债	深圳市东信时代信息技术有限公司	8,204.31	-
其他应付款	珠海省市省众烁数字营销有限公司	212,166.94	246,666.34
其他应付款	省广聚合（北京）数字技术有限公司	-	60,000.00
其他应付款	珠海省市省广盛世体验营销有限公司	27,832.31	54,931.00
其他应付款	广东省广影业股份有限公司	-	68,998.76

应付关联方款项均不计利息、无抵押。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

于2024年3月26日，本公司第六届董事会召开第九次会议，本公司拟以总股本1,743,337,128股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.27元（含税），共计人民币47,070,102.46元；不送红股，不以资本公积转增股本。

十五、其他事项

1. 分部报告

经营分部

本集团的经营管理与策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本集团仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

其他信息

产品和劳务信息

营业收入及成本分产品/服务类别列示，见附注五、40. 营业收入和营业成本。

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	13,082,380,648.61	11,562,811,057.79
海外	<u>3,590,982,805.41</u>	<u>3,036,823,514.00</u>
合计	<u>16,673,363,454.02</u>	<u>14,599,634,571.79</u>

主要的非流动资产位于中国境内。

主要客户信息

2023年及2022年，本集团均无对某单一客户的收入达到或超过本集团收入的10%。

2. 比较数据

若干比较数据已经过重分类，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	2,355,140,959.77	2,145,808,479.63
1年至2年	120,937,709.41	149,706,973.63
2年至3年	78,693,339.52	10,117,692.14
3年至4年	9,541,584.86	68,077,864.15
4年至5年	67,878,532.07	88,298,478.60
5年以上	109,388,982.75	40,882,979.57
	<u>2,741,581,108.38</u>	<u>2,502,892,467.72</u>
减：应收账款坏账准备	<u>362,027,560.76</u>	<u>339,068,747.67</u>
合计	<u><u>2,379,553,547.62</u></u>	<u><u>2,163,823,720.05</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	321,539,998.09	11.73	321,539,998.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>2,420,041,110.29</u>	<u>88.27</u>	<u>40,487,562.67</u>	<u>1.67</u>	<u>2,379,553,547.62</u>
合计	<u><u>2,741,581,108.38</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>362,027,560.76</u></u>		<u><u>2,379,553,547.62</u></u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	314,474,521.49	12.56	314,474,521.49	100.00	-
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>2,188,417,946.23</u>	<u>87.44</u>	<u>24,594,226.18</u>	<u>1.12</u>	<u>2,163,823,720.05</u>
合计	<u><u>2,502,892,467.72</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>339,068,747.67</u></u>		<u><u>2,163,823,720.05</u></u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
华晨汽车集团控股有限公司	120,895,811.84	120,895,811.84	100.00	预计无法收回	120,895,811.84	120,895,811.84
江苏苏宁易购电子商务有限公司	106,008,326.84	106,008,326.84	100.00	预计无法收回	107,808,326.84	107,808,326.84
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	21,912,181.50	21,912,181.50	100.00	预计无法收回	21,912,181.50	21,912,181.50
重庆比速汽车销售有限公司	19,241,920.23	19,241,920.23	100.00	预计无法收回	19,241,920.23	19,241,920.23
上海雅润文化传播有限公司	12,764,934.86	12,764,934.86	100.00	预计无法收回	12,764,934.86	12,764,934.86
观致汽车销售有限公司	10,648,654.16	10,648,654.16	100.00	预计无法收回	10,648,654.16	10,648,654.16
其他	30,068,168.66	30,068,168.66	100.00	预计无法收回	21,202,692.06	21,202,692.06
合计	<u>321,539,998.09</u>	<u>321,539,998.09</u>			<u>314,474,521.49</u>	<u>314,474,521.49</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	2,355,003,533.28	21,105,622.47	0.90
1年至2年	48,702,888.50	13,539,634.75	27.80
2年至3年	15,783,742.40	5,291,359.34	33.52
3年以上	<u>550,946.11</u>	<u>550,946.11</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>2,420,041,110.29</u>	<u>40,487,562.67</u>	

应收账款坏账准备变动：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
2023年	<u>339,068,747.67</u>	<u>25,130,761.30</u>	<u>(2,171,948.21)</u>	<u>362,027,560.76</u>
合计	<u>339,068,747.67</u>	<u>25,130,761.30</u>	<u>(2,171,948.21)</u>	<u>362,027,560.76</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同资产 年末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例（%）	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备 年末余额
公司一	437,550,013.09	-	437,550,013.09	15.96	2,187,750.07
公司二	273,151,644.98	-	273,151,644.98	9.96	1,365,758.22
公司三	197,646,705.71	-	197,646,705.71	7.21	988,233.53
公司四	139,604,760.11	-	139,604,760.11	5.09	698,023.80
公司五	120,895,811.84	-	120,895,811.84	4.41	120,895,811.84
合计	<u>1,168,848,935.73</u>	<u>-</u>	<u>1,168,848,935.73</u>	<u>42.63</u>	<u>126,135,577.46</u>

2. 其他应收款

	2023年	2022年
应收利息	9,545,598.06	2,566,418.27
应收股利	73,857,543.52	253,340,722.34
其他应收款	<u>344,064,419.74</u>	<u>348,469,699.27</u>
合计	<u>427,467,561.32</u>	<u>604,376,839.88</u>

应收利息

	2023年	2022年
借款利息	<u>9,545,598.06</u>	<u>2,566,418.27</u>
合计	<u>9,545,598.06</u>	<u>2,566,418.27</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

应收股利

	2023年	2022年
成都经典视线广告传媒有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
深圳经典视线文化传播有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海拓畅信息技术有限公司	11,600,000.00	142,000,000.00
上海传漾数字科技有限公司	6,119,648.10	6,119,648.10
海南经典视线广告传媒有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
上海韵翔广告有限公司	3,630,000.00	24,221,074.24
省广翰威（上海）广告有限公司	1,507,895.42	-
广东省广博报堂广告有限公司	-	20,000,000.00
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	-	10,000,000.00
合计	<u>73,857,543.52</u>	<u>253,340,722.34</u>

于2023年12月31日，重要的账龄超过1年的应收股利如下：

	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
上海拓畅信息技术有限公司	11,600,000.00	3-4年	业务发展，暂时性资金需求较大	不减值，公司欠其往来款大于应收股利
成都经典视线广告传媒有限公司	27,000,000.00	3-4年	业务发展，暂时性资金需求较大	不减值，公司欠其往来款大于应收股利
深圳经典视线文化传播有限公司	20,000,000.00	2-3年	业务发展，暂时性资金需求较大	不减值，公司欠其往来款大于应收股利
上海韵翔广告有限公司	3,630,000.00	1-2年	业务发展，暂时性资金需求较大	不减值，公司欠其往来款大于应收股利
上海传漾数字科技有限公司	6,119,648.10	3-4年	业务发展，暂时性资金需求较大	不减值，公司欠其往来款大于应收股利
海南经典视线广告传媒有限公司	<u>4,000,000.00</u>	2-3年	业务发展，暂时性资金需求较大	不减值，公司欠其往来款大于应收股利
	<u>72,349,648.10</u>			

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款按账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	302,265,718.58	318,461,596.99
1年至2年	43,759,522.36	31,129,424.06
2年至3年	5,203,373.58	4,706,834.94
3年至4年	2,425,674.95	7,246,092.64
4年至5年	1,532,142.00	827,656.10
5年以上	303,514,792.85	302,757,136.75
	<u>658,701,224.32</u>	<u>665,128,741.48</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>314,636,804.58</u>	<u>316,659,042.21</u>
合计	<u>344,064,419.74</u>	<u>348,469,699.27</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
往来款	585,853,220.55	595,737,362.08
保证金及押金	71,450,247.42	60,119,476.39
其他	<u>1,397,756.35</u>	<u>9,271,903.01</u>
合计	<u>658,701,224.32</u>	<u>665,128,741.48</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	299,011,047.31	45.39	299,011,047.31	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>359,690,177.01</u>	<u>54.61</u>	<u>15,625,757.27</u>	<u>4.34</u>	<u>344,064,419.74</u>
合计	<u>658,701,224.32</u>	<u>100.00</u>	<u>314,636,804.58</u>		<u>344,064,419.74</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	299,011,047.31	44.96	299,011,047.31	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	366,117,694.17	55.04	17,647,994.90	4.82	348,469,699.27
合计	665,128,741.48	100.00	316,659,042.21		348,469,699.27

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
上海雅润文化传播有限公司	298,711,047.31	298,711,047.31	100.00	预计不能收回	298,711,047.31	298,711,047.31
其他	300,000.00	300,000.00	100.00	预计不能收回	300,000.00	300,000.00
合计	299,011,047.31	299,011,047.31			299,011,047.31	299,011,047.31

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	302,265,718.58	1,587,567.82	0.53
1年至2年	43,759,522.36	4,375,952.24	10.00
2年至3年	5,003,373.58	1,000,674.72	20.00
3年至4年	2,425,674.95	2,425,674.95	100.00
4年至5年	1,432,142.00	1,432,142.00	100.00
5年以上	4,803,745.54	4,803,745.54	100.00
合计	359,690,177.01	15,625,757.27	

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	17,647,994.90	-	299,011,047.31	316,659,042.21
本年计提	1,619,478.73	-	-	1,619,478.73
本年转回	(3,641,716.36)	-	-	(3,641,716.36)
年末余额	<u>15,625,757.27</u>	<u>-</u>	<u>299,011,047.31</u>	<u>314,636,804.58</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	年末余额
2023年	316,659,042.21	1,619,478.73	(3,641,716.36)	-	314,636,804.58

本年度无核销其他应收款。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年 末余额
上海雅润文化传播有限公司	298,711,047.31	45.35	往来款	5年以上	298,711,047.31
成都经典视线广告传媒有限公司	112,389,563.89	17.06	往来款	1年以内, 1-2年	1,673,323.06
广东赛铂互动传媒广告有限公司	92,303,415.12	14.01	往来款	1年以内, 1-2年	2,360,567.08
国际整合营销传播集团控股有限公司	30,938,273.29	4.70	往来款	1年以内	154,691.37
珠海省广益松新动力投资合伙企业（有限合伙）	<u>28,005,000.00</u>	<u>4.25</u>	往来款	1年以内	<u>140,025.00</u>
合计	<u>562,347,299.61</u>	<u>85.37</u>			<u>303,039,653.82</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,687,576,181.23	1,423,854,288.20	2,263,721,893.03
对联营、合营企业投资	189,978,146.96	3,260,000.00	186,718,146.96
合计	<u>3,877,554,328.19</u>	<u>1,427,114,288.20</u>	<u>2,450,440,039.99</u>

	2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,679,976,181.23	1,423,854,288.20	2,256,121,893.03
对联营、合营企业投资	334,895,444.47	141,629,762.00	193,265,682.47
合计	<u>4,014,871,625.70</u>	<u>1,565,484,050.20</u>	<u>2,449,387,575.50</u>

对子公司的投资：

被投资单位	年初余额	减值准备期初余额	追加投资	年末余额	减值准备年末余额
成都经典视线广告传媒有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
广东广旭整合营销传播有限公司	4,574,776.40	-	-	4,574,776.40	-
广州旗智企业管理咨询有限公司	182,515,300.00	70,600,000.00	-	182,515,300.00	70,600,000.00
深圳经典视线文化传播有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
省广先锋（青岛）广告股份有限公司	215,845,800.00	26,440,493.06	-	215,845,800.00	26,440,493.06
省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	382,846,137.00	112,027,895.14	-	382,846,137.00	112,027,895.14
海南经典视线广告传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
上海韵翔广告有限公司	237,735,900.00	237,735,900.00	-	237,735,900.00	237,735,900.00
上海传漾数字科技有限公司	586,000,000.00	424,000,000.00	-	586,000,000.00	424,000,000.00
广州蓝门数字营销顾问有限公司	72,930,000.00	55,700,000.00	-	72,930,000.00	55,700,000.00
上海晋拓文化传播有限公司	693,600,000.00	380,350,000.00	-	693,600,000.00	380,350,000.00
深圳前海省广资本管理有限公司	34,000,000.00	-	7,600,000.00	41,600,000.00	-
国际整合营销传播集团控股有限公司	1,586,167.83	-	-	1,586,167.83	-
上海拓畅信息技术有限公司	573,442,100.00	117,000,000.00	-	573,442,100.00	117,000,000.00
珠海省广益松新动力投资合伙企业（有限合伙）	499,900,000.00	-	-	499,900,000.00	-
省广营销集团有限公司	125,000,000.00	-	-	125,000,000.00	-
合计	<u>3,679,976,181.23</u>	<u>1,423,854,288.20</u>	<u>7,600,000.00</u>	<u>3,687,576,181.23</u>	<u>1,423,854,288.20</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

对合营企业和联营企业的投资：

	年初 账面价值	本年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		减少投资	权益法下投资损益	宣告现金股利	计提减值准备		
合营企业							
省广博报堂整合营销 有限公司	54,934,694.34	-	8,422,879.01	(10,000,000.00)	-	53,357,573.35	-
广东省广代博广告营 销有限公司	41,018,310.36	-	3,485,386.10	(6,000,000.00)	-	38,503,696.46	-
小计	95,953,004.70	-	11,908,265.11	(16,000,000.00)	-	91,861,269.81	-
联营企业小计	97,312,677.77	-	3,101,100.56	(2,296,901.18)	(3,260,000.00)	94,856,877.15	(3,260,000.00)
合计	193,265,682.47	-	15,009,365.67	(18,296,901.18)	(3,260,000.00)	186,718,146.96	(3,260,000.00)

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,496,648,166.55	6,861,667,751.21	6,151,928,203.99	5,427,363,225.15
其他业务	25,858,283.11	-	12,255,439.95	-
合计	<u>7,522,506,449.66</u>	<u>6,861,667,751.21</u>	<u>6,164,183,643.94</u>	<u>5,427,363,225.15</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
数字营销	5,677,136,380.55	4,489,463,542.48
媒介代理	1,466,312,246.69	1,400,482,482.87
公关活动	202,697,340.57	105,270,466.30
品牌管理	150,502,198.74	156,711,712.34
其他	25,858,283.11	12,255,439.95
合计	<u>7,522,506,449.66</u>	<u>6,164,183,643.94</u>
经营地区		
中国大陆	6,722,840,908.16	6,164,183,643.94
海外	799,665,541.50	-
合计	<u>7,522,506,449.66</u>	<u>6,164,183,643.94</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	8,178,472.72	-
在某一时段内转让	7,514,327,976.94	6,164,183,643.94
合计	<u>7,522,506,449.66</u>	<u>6,164,183,643.94</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
商品类型	
数字营销	5,275,835,993.66
媒介代理	1,353,229,057.16
公关活动	199,365,774.85
品牌管理	33,236,925.54
合计	<u>6,861,667,751.21</u>
经营地区	
中国大陆	6,105,252,562.50
海外	756,415,188.71
合计	<u>6,861,667,751.21</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	-
在某一时段内转让	6,861,667,751.21
合计	<u>6,861,667,751.21</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
预收客户款	<u>67,276,257.50</u>	<u>133,821,690.36</u>
合计	<u>67,276,257.50</u>	<u>133,821,690.36</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时按照已收或应收对价总额确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计为1年以内。

5. 投资收益

	2023年	2022年
成本法核算的长期股权投资收益	136,438,094.26	79,894,910.84
权益法核算的长期股权投资收益	15,009,365.67	8,073,213.98
处置长期股权投资产生的投资收益	11,000.00	-
仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	422,764.23	3,577,235.77
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	595,891.10	1,367,336.03
票据贴现息	(5,885,333.48)	(8,353,124.25)
其他	(82,006.01)	104,173.08
合计	<u>146,509,775.77</u>	<u>84,663,745.45</u>

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	331,550.49
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	6,503,660.64
委托他人投资或管理资产的损益	793,099.45
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	19,174,104.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,444,518.21
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	(7,643,076.79)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(797,017.22)
	<u>20,806,838.78</u>
所得税影响额	(607,309.38)
少数股东权益影响额（税后）	(486,374.57)
合 计	<u>19,713,154.83</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.74	0.08	0.08

本集团无稀释性潜在普通股。