

浙江华媒控股股份有限公司监事会

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的专项说明

浙江华媒控股股份有限公司于 2017 年 09 月 15 日第八届董事会第二十五次会议决议通过关于向杭州日报报业集团有限公司收购持有的杭州萧山萧报教育咨询有限公司 100% 股权, 于 2017 年 10 月 30 日第八届董事会第二十六次会议通过关于向杭州日报报业集团有限公司收购持有的杭州华媒企业管理有限公司 100% 股权。杭州日报报业集团有限公司为公司控股股东, 因此前述事项构成同一控制下企业合并, 因此公司按照同一控制下企业合并的相关会计政策, 在编制 2017 年度财务报表时, 同时追溯调整前期财务数据。具体情况如下:

下列财务数据表中, “追溯调整前” 是指 2016 年度年报披露的期末余额或本期发生额; “追溯调整后” 是指 2017 年度年报披露的期初余额或上期发生额。

1、对2016年12月31日合并资产负债主要项目的影响如下:

报表项目	追溯调整后	追溯调整前	影响金额
货币资金	785,207,376.69	782,605,874.11	2,601,502.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,250,775.00		2,250,775.00
应收票据	2,276,748.41	2,276,748.41	
应收账款	523,089,136.95	521,250,901.49	1,838,235.46
预付款项	18,054,904.26	17,980,100.26	74,804.00
其他应收款	65,120,492.51	65,110,404.51	10,088.00
存货	33,196,957.22	33,196,957.22	
其他流动资产	70,092,123.20	70,092,123.20	
可供出售金融资产	7,308,000.00	7,308,000.00	
长期股权投资	355,391,846.54	355,391,846.54	
固定资产	234,562,796.74	234,517,684.23	45,112.51
在建工程	29,126.21	29,126.21	
无形资产	36,275,629.68	36,275,629.68	
开发支出	2,651,126.54	2,651,126.54	
商誉	751,853,876.09	751,853,876.09	

报表项目	追溯调整后	追溯调整前	影响金额
长期待摊费用	12,263,181.33	12,263,181.33	
递延所得税资产	3,219,255.58	3,219,255.58	
其他非流动资产	67,012,767.84	67,012,767.84	
短期借款	25,600,000.00	25,600,000.00	
应付票据	25,193,864.60	25,193,864.60	
应付账款	179,347,940.63	179,331,235.63	16,705.00
预收款项	263,431,455.86	261,890,755.86	1,540,700.00
应付职工薪酬	60,717,324.88	59,855,442.61	861,882.27
应交税费	29,093,310.75	28,820,636.14	272,674.61
应付利息	20,735.00	20,735.00	
应付股利	3,107,619.00	3,107,619.00	
其他应付款	378,238,284.98	378,174,960.48	63,324.50
递延收益	3,711,187.40	3,711,187.40	
递延所得税负债	1,504,234.13	1,504,234.13	

2、对2016年度合并利润表主要项目的影晌如下：

报表项目	追溯调整后	追溯调整前	影响金额
营业收入	1,832,144,605.06	1,824,331,401.15	7,813,203.91
营业成本	1,263,823,208.11	1,259,033,555.40	4,789,652.71
税金及附加	20,707,100.95	20,598,474.31	108,626.64
销售费用	115,025,437.45	114,853,026.26	172,411.19
管理费用	149,302,932.62	148,389,378.34	913,554.28
财务费用	-5,439,766.63	-5,438,635.59	-1,131.04
资产减值损失	25,167,091.63	25,167,091.63	
公允价值变动收益	-1,649.00		-1,649.00
投资收益	29,453,203.27	29,230,977.11	222,226.16
资产处置收益	-307,168.94	-307,168.94	
营业外收入	7,165,756.02	7,159,663.73	6,092.29
营业外支出	2,688,787.54	2,683,542.14	5,245.40
利润总额	297,179,954.74	295,128,440.56	2,051,514.18
所得税费用	11,583,470.16	11,583,470.16	
净利润	285,596,484.58	283,544,970.40	2,051,514.18
归属于母公司所有者的净利润	225,115,501.44	223,063,987.26	2,051,514.18
综合收益总额	285,596,484.58	283,544,970.40	2,051,514.18
基本每股收益（元/股）	0.22	0.22	
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.22	

3、对2016年度合并现金流量主要项目的影晌如下：

报表项目	追溯调整后	追溯调整前	影响金额
经营活动产生的现金流量净额	289,956,687.05	289,680,200.18	276,486.87
投资活动产生的现金流量净额	-346,372,388.10	-348,434,189.26	2,061,801.16
筹资活动产生的现金流量净额	-53,693,580.31	-53,693,580.31	
现金及现金等价物净增加额	-110,109,281.36	-112,447,569.39	2,338,288.03
加：期初现金及现金等价物余额	887,216,398.67	886,953,184.12	263,214.55
期末现金及现金等价物余额	777,107,117.31	774,505,614.73	2,601,502.58

4、对2016年度合并股东权益主要项目的影晌如下：

报表项目	追溯调整后	追溯调整前	影响金额
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	
资本公积	-230,286,857.59	-230,786,857.59	500,000.00
盈余公积	69,102,092.76	69,102,092.76	
未分配利润	914,264,843.64	910,699,612.47	3,565,231.17
归属于母公司所有者权益合计	1,770,778,488.81	1,766,713,257.64	4,065,231.17

经过核查，我们认为公司上述追溯调整符合《企业会计准则》的相关规定。
特此说明。

浙江华媒控股股份有限公司

监 事 会

2018年4月20日