

关于深圳市天威视讯股份有限公司
2017 年度对以前报告期披露的财务报表数据
由于同一控制下企业合并进行追溯调整的
专项说明
信会师函字[2018]第 ZI027 号

关于深圳市天威视讯股份有限公司
2017年度对以前报告期披露的财务报表数据
由于同一控制下企业合并进行追溯调整的专项说明

信会师函字[2018]第 ZI027 号

深圳市天威视讯股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了深圳市天威视讯股份有限公司（以下简称“天威视讯公司”）包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表和公司资产负债表、2017 年度的合并利润表和公司利润表、2017 年度的合并现金流量表和公司现金流量表、2017 年度的合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表以及财务报表附注(以下简称财务报表)，并于 2018 年 3 月 28 日签发了信会师报字[2018]第 ZI10064 号标准无保留意见的审计报告。

根据深圳证券交易所《关于做好上市公司 2017 年年度报告披露工作的通知》的要求，天威视讯公司编制了本专项说明所附的天威视讯公司 2017 年度对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的说明（以下简称追溯调整说明）。

编制和对外披露追溯调整说明，并确保其真实性、合法性及完整性是天威视讯公司的责任。我们对追溯调整说明所载内容与我们审计天威视讯公司 2017 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致，相关追溯调整符合企业会计准则的有关规定。

为了更好地理解天威视讯公司的追溯调整事项，追溯调整说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为天威视讯公司 2017 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件一：深圳市天威视讯股份有限公司关于 2017 年度对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的说明。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：巫扬华

中国注册会计师：高军磊

中国·上海二〇一八年三月二十八日

深圳市天威视讯股份有限公司关于 2017 年度对以前报告期披露的财务报表数据 由于同一控制下企业合并进行追溯调整的说明

一、 财务报表数据进行追溯调整的原因

深圳市天威视讯股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）向深圳市盐田区广播电视台（以下简称“盐田广电中心”）支付现金购买其拥有的有线广播电视网络资产及业务。

2017年3月10日，公司召开的第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于收购深圳市盐田区广播电视台有线广播电视网络资产及业务暨关联交易的议案》，并授权公司经营班子签署《深圳市天威视讯股份有限公司与深圳市盐田区广播电视台关于资产收购的协议》以及相关法律文件，并办理有关过户手续。

2017年4月30日，本次交易已完成标的资产过户的产权变更手续。

本次吸收合并完成后，本公司拥有盐田广电中心原拥有的有线广播电视网络资产及业务。

本公司与盐田广电中心在合并前后均受深圳广播电影电视集团（以下简称“深圳广电集团”）控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并构成同一控制下业务合并，同一控制的实际控制人为深圳广电集团。根据财政部于2014年颁布的《企业会计准则第 2号——长期股权投资》（修订）和《企业会计准则第 20号——企业合并》以及《会计准则讲解（2010）》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应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是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

二、 对以前年度财务状况和经营成果的影响

上述合并报表范围变化对所有者权益项目的累积影响数

2017 年 1 月 1 日			
所有者权益	追溯调整后	追溯调整前	影响
股本	617,353,200.00	617,353,200.00	
其他权益工具			
资本公积	244,657,768.40	244,657,768.40	
盈余公积	226,617,710.14	226,617,710.14	
未分配利润	1,615,249,432.38	1,603,086,463.72	12,162,968.66
归属于母公司股东权益	2,703,878,110.92	2,691,715,142.26	12,162,968.66
少数股东权益	83,312,029.86	83,312,029.86	
所有者权益合计	2,787,190,140.78	2,775,027,172.12	12,162,968.66

2016 年 1 月 1 日			
所有者权益	追溯调整后	追溯调整前	影响
股本	514,461,000.00	514,461,000.00	
其他权益工具			
资本公积	347,549,968.40	347,549,968.40	
盈余公积	212,086,134.99	212,086,134.99	
未分配利润	1,427,579,261.97	1,417,876,149.27	9,703,112.70
归属于母公司股东权益	2,501,676,365.36	2,491,973,252.66	9,703,112.70
少数股东权益	121,860,114.60	121,860,114.60	
所有者权益合计	2,623,536,479.96	2,613,833,367.26	

上述合并报表范围变化对 2016年度合并利润表项目的影响

合并利润表	追溯调整后	追溯调整前	影响
营业收入	1,692,959,269.51	1,687,902,571.51	5,056,698.00
营业成本	1,061,501,368.73	1,058,904,526.69	2,596,842.04
税金及附加	8,066,588.88	8,066,588.88	
销售费用	134,965,947.75	134,965,947.75	
管理费用	220,263,888.73	220,263,888.73	
财务费用	-24,212,745.14	-24,212,745.14	

合并利润表	追溯调整后	追溯调整前	影响
资产减值损失	818,420.96	818,420.96	
投资收益	11,425,748.11	11,425,748.11	
营业利润	302,981,547.71	300,521,691.75	2,459,855.96
营业外收入	8,214,444.01	8,214,444.01	
营业外支出	941,353.89	941,353.89	
利润总额	310,254,637.83	307,794,781.87	2,459,855.96
所得税费用	3,006,831.22	3,006,831.22	
净利润	307,247,806.61	304,787,950.65	2,459,855.96
归属于母公司股东的净利润	305,093,945.56	302,634,089.60	2,459,855.96
少数股东损益	2,153,861.05	2,153,861.05	
其他综合收益的税后净额			
综合收益总额	307,247,806.61	304,787,950.65	2,459,855.96
每股收益			
（一）基本每股收益	0.49	0.49	
（二）稀释每股收益	0.49	0.49	

特此说明！

深圳市天威视讯股份有限公司

二〇一八年三月二十八日