

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 2018 年 12 月 5 日召开第九届董事会第五次会议，于 2018 年 12 月 21 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于收购杭州萧文置业有限公司 55% 股权暨关联交易的议案》，同意收购杭州日报报业集团有限公司杭州萧文置业有限公司（以下简称：萧文置业）55% 股权。杭州日报报业集团有限公司为本公司控股股东，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 2019 年度财务报表时，同时追溯调整前期财务数据。

下列财务数据表中，“追溯调整前”是指 2018 年度年报披露的期末余额或本期发生额；“追溯调整后”是指 2019 年度年报披露的期初余额或上期发生额。

1、对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表主要项目的影响如下：

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	889,081,555.55	5,023,363.20	894,104,918.75
交易性金融资产	2,011,267.77	-	2,011,267.77
应收票据	7,204,008.80	-	7,204,008.80
应收账款	371,732,276.99	-	371,732,276.99
预付款项	22,450,344.12	123,016.40	22,573,360.52
其他应收款	82,564,803.57	3,622,777.01	86,187,580.58
存货	41,915,530.99	-	41,915,530.99
其他流动资产	140,181,902.58	-	140,181,902.58
流动资产合计	1,557,141,690.37	8,769,156.61	1,565,910,846.98
长期股权投资	649,780,455.57	-	649,780,455.57
其他权益工具投资	85,585,686.64	-	85,585,686.64
投资性房地产	17,353,491.43	-	17,353,491.43
固定资产	192,241,429.59	15,206.85	192,256,636.44

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
在建工程	1,712,150.94	235,525,815.48	237,237,966.42
无形资产	85,112,323.99	-	85,112,323.99
商誉	575,579,932.05	-	575,579,932.05
长期待摊费用	33,202,728.45	-	33,202,728.45
递延所得税资产	2,417,962.61	-	2,417,962.61
其他非流动资产	48,476,158.80	-	48,476,158.80
非流动资产合计	1,691,462,320.07	235,541,022.33	1,927,003,342.40
资产总计	3,248,604,010.44	244,310,178.94	3,492,914,189.38
短期借款	216,450,000.00	-	216,450,000.00
应付票据	52,234,777.00	-	52,234,777.00
应付账款	131,214,391.21	24,301,657.00	155,516,048.21
预收款项	359,616,459.27	-	359,616,459.27
应付职工薪酬	90,276,382.79	-	90,276,382.79
应交税费	31,675,393.35	69,706.50	31,745,099.85
其他应付款	181,151,233.14	67,857,872.88	249,009,106.02
一年内到期的非流动负债	30,250,000.00	-	30,250,000.00
流动负债合计	1,092,868,636.76	92,229,236.38	1,185,097,873.14
长期借款	30,380,023.75	-	30,380,023.75
递延收益	3,242,056.24	-	3,242,056.24
递延所得税负债	116,287.93	-	116,287.93
非流动负债合计	33,738,367.92	0.00	33,738,367.92
负债合计	1,126,607,004.68	92,229,236.38	1,218,836,241.06

2、对 2018 年度合并利润表主要项目的影 响如下：

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	1,749,518,996.88	-25,595.10	1,749,493,401.78
二、营业总成本	1,611,753,696.14	2,280,526.43	1,614,034,222.57
税金及附加	19,954,961.36	132,268.81	20,087,230.17
销售费用	131,788,710.57	14,184.90	131,802,895.47
管理费用	171,990,584.62	1,205,111.39	173,195,696.01

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
财务费用	10,480,791.24	928,961.33	11,409,752.57
其中：利息费用	15,705,947.93	-15,705,947.93	-
利息收入	6,249,275.54	-5,221,301.18	1,027,974.36
投资收益(损失以“-”号填列)	52,640,000.66	-	52,640,000.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,118,512.76	-38,118,512.76	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-29,130,994.32	-40,155.14	-29,171,149.46
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	172,020,426.11	-2,346,276.67	169,674,149.44
减：营业外支出	1,561,428.04	2.95	1,561,430.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	171,945,887.60	-2,346,279.62	169,599,607.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	156,753,111.50	-2,346,279.62	154,406,831.88

3、对 2018 年度合并现金流量表主要项目的影响如下：

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
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	1,819,817,611.53	-25,595.10	1,819,792,016.43
收到其他与经营活动有关的现金	118,831,411.27	3,049,229.01	121,880,640.28
经营活动现金流入小计	1,938,649,022.80	3,023,633.91	1,941,672,656.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,037,738,280.25	-	1,037,738,280.25
支付给职工以及为职工支付的现金	377,004,277.58	2,030,705.04	379,034,982.62
支付的各项税费	63,302,412.90	120,458.66	63,422,871.56
支付其他与经营活动有关的现金	196,793,430.65	403,686.77	197,197,117.42
经营活动现金流出小计	1,674,838,401.38	2,554,850.47	1,677,393,251.85
经营活动产生的现金流量净额	263,810,621.42	468,783.44	264,279,404.86
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金	450,844,286.57	-	450,844,286.57
取得投资收益收到的现金	34,417,795.39	-	34,417,795.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,978,677.48	-	1,978,677.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	508,029.03	-	508,029.03
收到其他与投资活动有关的现金	6,170,865.47	-	6,170,865.47

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资活动现金流入小计	493,919,653.94	-	493,919,653.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,915,239.38	41,837,402.09	77,752,641.47
投资支付的现金	476,275,521.10	-	476,275,521.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,371,079.10	-	4,371,079.10
支付其他与投资活动有关的现金	27,268,969.30	-	27,268,969.30
投资活动现金流出小计	543,830,808.88	41,837,402.09	585,668,210.97
投资活动产生的现金流量净额	-49,911,154.94	-41,837,402.09	-91,748,557.03
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	-	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,500,000.00	-4,500,000.00	-
取得借款收到的现金	319,450,023.75	-	319,450,023.75
收到其他与筹资活动有关的现金	18,500,000.00	51,000,000.00	69,500,000.00
筹资活动现金流入小计	342,450,023.75	46,500,000.00	393,450,023.75
偿还债务支付的现金	300,700,000.00	-	300,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,272,562.84	-	29,272,562.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,026,303.48	-4,026,303.48	-
支付其他与筹资活动有关的现金	212,546,374.98	7,388,704.11	219,935,079.09
筹资活动现金流出小计	542,518,937.82	7,388,704.11	549,907,641.93
筹资活动产生的现金流量净额	-200,068,914.07	39,111,295.89	-156,457,618.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,403.51	-	1,403.51
五、现金及现金等价物净增加额	13,831,955.92	2,242,677.24	16,074,633.16
加：期初现金及现金等价物余额	731,355,688.83	2,780,685.96	734,136,374.79
六、期末现金及现金等价物余额	745,187,644.75	5,023,363.20	750,211,007.95

4、对 2018 年度合并股东权益主要项目的影 响如下：

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2018.1.1			
股本	1,017,698,410.00	-	1,017,698,410.00
资本公积	-234,802,992.81	86,350,000.00	-148,452,992.81

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他综合收益	2,190,121.44	-	2,190,121.44
盈余公积	71,424,943.39	-	71,424,943.39
未分配利润	943,649,656.35	-1,415,027.80	942,234,628.55
少数股东权益	204,397,316.39	69,492,249.98	273,889,566.37
股东权益合计	2,004,557,454.76	154,427,222.18	2,158,984,676.94
2019.1.1		-	
股本	1,017,698,410.00	-	1,017,698,410.00
资本公积	-234,323,114.31	86,350,000.00	-147,973,114.31
其他综合收益	2,322,335.12	-	2,322,335.12
盈余公积	71,286,408.39	-	71,286,408.39
未分配利润	1,033,564,450.39	-2,705,481.59	1,030,858,968.80
少数股东权益	231,448,516.17	68,436,424.15	299,884,940.32
股东权益合计	2,121,997,005.76	152,080,942.56	2,274,077,948.32

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

2020年4月24日