

华数传媒控股股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体人员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次追溯调整基本情况

华数传媒控股股份有限公司（以下简称“公司”）已于 2020 年底完成发行股份及支付现金方式购买浙江华数广电网络股份有限公司（以下简称“浙江华数”）83.44%股份及宁波华数广电网络有限公司（以下简称“宁波华数”）100%股权之重大资产重组事项，详见公司于 2020 年 12 月 30 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《发行股份及支付现金购买资产暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》。本次收购完成后，公司持有浙江华数 91.74%股份、宁波华数 100%股权。

由于浙江华数、宁波华数为公司实际控制人华数集团控制的公司，合并前后受公司实际控制人控制，且该控制并非暂时性的。因此，公司并购重组浙江华数、宁波华数事项构成同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的现金流量纳入合并现金流量表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。公司按照上述规定，对 2020 年度资产负债表期初数及上年同期损益、现金流量进行了追溯调整。

二、追溯调整对以前年度财务状况的影响

1、追溯调整对合并资产负债表期初数的影响

单位：元

资 产	追溯调整前	同一控制下追溯调整后	负债和股东权益	追溯调整前	同一控制下追溯调整后
流动资产：			流动负债：		
货币资金	5,336,701,158.17	6,340,931,030.31	短期借款		
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	275,899,929.50	335,905,393.77	交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动 计 入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	52,994,469.12	61,151,017.28	应付票据	31,780,759.47	119,274,178.89
应收账款	710,873,638.61	1,567,122,823.04	应付账款	1,316,520,907.97	2,364,661,124.09
应收款项融资			预收款项	1,355,460,491.70	2,387,013,477.92
预付款项	6,605,449.72	68,518,403.00	合同负债		
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	45,431,743.89	161,799,497.85	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	294,566,406.25	611,024,397.20
存货	55,874,303.41	681,499,946.69	应交税费	15,910,064.02	25,923,644.15
合同资产			其他应付款	270,608,898.05	554,698,145.38
持有待售资产	132,413,688.25	132,413,688.25	应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		

其他流动资产	2,979,934,585.30	3,064,296,137.00	持有待售负债		
流动资产合计	9,596,728,965.97	12,413,637,937.19	一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
			流动负债合计	3,284,847,527.46	6,062,594,967.63
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		
非流动资产：			长期应付款		
发放贷款和垫款			长期应付职工薪酬	4,240,432.00	4,240,432.00
债权投资			预计负债		
可供出售金融资产			递延收益	1,401,534,345.63	2,746,015,053.25
其他债权投资			递延所得税负债	30,305,491.13	30,305,491.13
持有至到期投资			其他非流动负债		
长期应收款	25,826,141.35	25,826,141.35	非流动负债合计	1,436,080,268.76	2,780,560,976.38
长期股权投资	693,081,577.89	302,796,485.81	负债合计	4,720,927,796.22	8,843,155,944.01
其他权益工具投资		23,508,053.19	股东权益：		
其他非流动金融资产			股本	1,541,929,781.78	1,541,929,781.78
投资性房地产			其他权益工具		
固定资产	3,048,240,229.23	7,614,581,064.95	其中：优先股		
在建工程	743,968,991.37	1,310,879,593.93	永续债		
生产性生物资产			资本公积	6,259,368,102.83	8,689,942,235.18
油气资产			减：库存股		

使用权资产			其他综合收益	2,935,779.16	3,641,126.00
无形资产	375,133,088.05	454,136,794.46	专项储备		
开发支出			盈余公积	289,721,301.81	312,791,502.28
商誉	264,166,027.93	535,910,399.00	一般风险准备		
长期待摊费用	964,583,088.03	1,646,343,390.64	未分配利润	2,908,724,918.61	2,383,282,825.84
递延所得税资产	11,879,570.59	12,148,925.20	归属于母公司所有者权益合计	11,002,679,884.19	12,931,587,471.08
其他非流动资产		60,598,533.74	少数股东权益		2,625,623,904.37
非流动资产合计	6,126,878,714.44	11,986,729,382.27	所有者权益合计	11,002,679,884.19	15,557,211,375.45
资产总计	15,723,607,680.41	24,400,367,319.46	负债和所有者权益总计	15,723,607,680.41	24,400,367,319.46

2、追溯调整对合并利润表上年同期数的影响

单位：元

项 目	追溯调整前	同一控制下追溯调整后
一、营业总收入	3,710,664,686.30	6,988,349,283.73
其中：营业收入	3,710,664,686.30	6,988,349,283.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,173,651,509.66	6,178,548,676.95
其中：营业成本	2,336,694,155.27	4,584,145,043.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,251,685.85	14,797,053.57
销售费用	537,825,536.66	797,492,204.91
管理费用	303,405,834.16	777,779,907.47
研发费用	115,349,433.36	152,095,281.59
财务费用	-128,875,135.64	-147,760,814.39
其中：利息费用		528,037.36
利息收入	133,414,767.69	154,446,940.69
加：其他收益	42,339,158.09	92,787,380.37
投资收益（损失以“-”号填列）	115,417,612.31	100,550,927.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,278,314.70	5,406,165.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	510,051.10	510,051.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,654,405.48	-25,832,229.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,678,561.70	-26,848,099.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,870,652.42	7,913,674.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	668,817,683.38	958,882,312.13
加：营业外收入	8,661,032.20	34,287,582.16
减：营业外支出	12,535,245.45	32,812,325.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	664,943,470.13	960,357,568.35
减：所得税费用	19,408,130.13	19,391,338.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	645,535,340.00	940,966,229.67
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	645,535,340.00	937,067,120.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,899,109.31
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	645,535,340.00	780,841,359.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		160,124,869.84
六、其他综合收益的税后净额	168,757.52	1,906,921.25

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	168,757.52	874,104.36
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	168,757.52	705,346.84
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	168,757.52	
3.其他权益工具投资公允价值变动		705,346.84
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		168,757.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		168,757.52
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,702,817.33
七、综合收益总额	645,704,097.52	944,543,151.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	645,704,097.52	781,715,464.19
归属于少数股东的综合收益总额		162,827,687.17
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.45	0.52
(二) 稀释每股收益	0.45	0.52

3、追溯调整对合并现金流量表上年同期数的影响

单位：元

项 目	追溯调整前	同一控制下追溯调整后
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,961,591,394.44	7,434,863,772.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	98,545,725.24	187,949,524.15
经营活动现金流入小计	4,060,137,119.68	7,622,813,296.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,170,747,130.90	2,708,475,261.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	859,063,294.38	1,932,651,208.45
支付的各项税费	55,939,513.43	78,736,216.16

支付其他与经营活动有关的现金	332,083,867.07	563,329,534.98
经营活动现金流出小计	2,417,833,805.78	5,283,192,221.34
经营活动产生的现金流量净额	1,642,303,313.90	2,339,621,075.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,000,000.00	20,111,770.19
取得投资收益收到的现金	99,550,595.52	99,634,672.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,507,828.92	20,038,303.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	14,115,696,536.66	14,824,492,720.24
投资活动现金流入小计	14,252,754,961.10	14,964,277,467.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,172,590,197.34	1,700,401,368.48
投资支付的现金	18,000,000.00	33,621,440.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	12,770,080,000.00	13,117,106,120.20
投资活动现金流出小计	13,960,670,197.34	14,857,128,928.68
投资活动产生的现金流量净额	292,084,763.76	107,148,538.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		98,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		98,000.00
偿还债务支付的现金		13,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	315,337,418.44	324,398,772.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	315,337,418.44	338,308,772.02
筹资活动产生的现金流量净额	-315,337,418.44	-338,210,772.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,619,050,659.22	2,108,558,842.06
加：期初现金及现金等价物余额	2,460,175,249.21	2,683,323,659.79
六、期末现金及现金等价物余额	4,079,225,908.43	4,791,882,501.85

三、董事会对本次追溯调整的说明

董事会认为公司对本次同一控制下企业合并追溯调整有关财务报表数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果。

四、独立董事对本次追溯调整的独立意见

公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及相关指南、解释等的规定，公司按照规定对 2020 年度以前报告期披露的财务报表数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合相关规定，没有损害公司及中小股东的利益，同意公司本次追溯调整。

五、监事会对本次追溯调整的说明

公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等的规定及公司的实际情况，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，没有损害公司和全体股东的利益，同意本次追溯调整财务数据。

特此公告。

华数传媒控股股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 29 日