

中文天地出版传媒股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司董事会及全体董事成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、本公司财务报表数据进行追溯调整的原因

江西中文传媒艺术品有限公司系中文天地出版传媒股份有限公司全资子公司（以下简称“本公司”或“公司”），其通过江西省产权交易所公开挂牌交易，取得了华章天地传媒投资控股集团有限公司（以下简称“华章投资”）持有的控股子公司江西华章文化发展有限公司 55% 股权，交易总价格为人民币 410.036 万元，并于 2017 年 8 月 31 日办理完成工商变更登记。上述股权收购完成后，江西华章文化发展有限公司成为江西中文传媒艺术品有限公司控股子公司，纳入合并报表范围。本公司与“华章投资”在合并前后均受控股股东江西省出版集团公司控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并为同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》《企业会计准则第 20 号——企业合并》《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》等相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，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，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自最终控制方开始控制时点起一直存在。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

二、对比较报表财务状况和经营成果的影响

1、对 2017 年度合并资产负债表期初数追溯调整如下：

（单位：人民币元）

项目	2017年1月1日 (追溯调整后)	2017年1月1日 (追溯调整前)	调整金额
流动资产:			
货币资金	6,519,111,249.62	6,519,030,384.23	80,865.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,121,474.70	17,121,474.70	
衍生金融资产			
应收票据	164,295,151.18	164,295,151.18	
应收账款	1,259,260,222.86	1,259,260,222.86	
预付款项	1,949,822,699.45	1,949,822,699.45	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	3,431,472.45	3,431,472.45	
应收股利			
其他应收款	144,472,823.32	143,852,191.11	620,632.21
买入返售金融资产			
存货	1,025,018,846.89	1,022,310,400.89	2,708,446.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	321,591,659.81	321,591,659.81	
流动资产合计	11,404,125,600.28	11,400,715,656.68	3,409,943.60
非流动资产:			
发放贷款和垫款			

可供出售金融资产	881,134,918.82	880,734,795.82	400,123.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	574,010,697.98	574,010,697.98	
投资性房地产	587,935,090.91	587,935,090.91	
固定资产	1,090,299,360.93	1,090,174,385.90	124,975.03
在建工程	375,380,156.29	375,380,156.29	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	939,879,402.67	939,879,402.67	
开发支出			
商誉	2,457,120,626.56	2,457,120,626.56	
长期待摊费用	52,916,601.41	52,231,758.75	684,842.66
递延所得税资产	17,450,673.00	17,450,673.00	
其他非流动资产	476,166,387.01	476,166,387.01	
非流动资产合计	7,452,293,915.58	7,451,083,974.89	1,209,940.69
资产总计	18,856,419,515.86	18,851,799,631.57	4,619,884.29
流动负债：			
短期借款	130,587,129.00	130,587,129.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	8,106,909.78	8,106,909.78	
应付票据	877,346,883.02	877,346,883.02	

应付账款	1,357,836,745.79	1,357,352,885.79	483,860.00
预收款项	2,128,418,860.54	2,128,418,860.54	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	727,843,242.79	727,843,242.79	
应交税费	86,342,811.32	86,342,811.32	
应付利息	17,467,380.08	17,467,380.08	
应付股利	16,052,796.86	16,052,796.86	
其他应付款	585,908,192.50	585,405,375.32	502,817.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	5,935,910,951.68	5,934,924,274.50	986,677.18
非流动负债：			
长期借款	27,524,000.00	27,524,000.00	
应付债券	700,000,000.00	700,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	8,992,076.14	8,992,076.14	
递延收益	607,334,605.10	607,334,605.10	
递延所得税负债	9,513,211.28	9,513,211.28	

其他非流动负债	354,411,087.20	354,411,087.20	
非流动负债合计	1,707,774,979.72	1,707,774,979.72	
负债合计	7,643,685,931.40	7,642,699,254.22	986,677.18
所有者权益			
股本	1,377,940,025.00	1,377,940,025.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,443,696,867.00	5,439,846,867.00	3,850,000.00
减：库存股			
其他综合收益	42,709,022.68	42,709,022.68	
专项储备			
盈余公积	129,664,723.70	129,664,723.70	
一般风险准备			
未分配利润	4,013,035,487.43	4,014,887,223.52	-1,851,736.09
归属于母公司所有者权益合计	11,007,046,125.81	11,005,047,861.90	1,998,263.91
少数股东权益	205,687,458.65	204,052,515.45	1,634,943.20
所有者权益合计	11,212,733,584.46	11,209,100,377.35	3,633,207.11
负债和所有者权益总计	18,856,419,515.86	18,851,799,631.57	4,619,884.29

2、对 2016 年度合并利润表追溯调整如下：

项目	2016 年度 (追溯调整后)	2016 年度 (追溯调整前)	调整金额
一、营业总收入	12,775,837,643.36	12,775,837,643.36	
其中：营业收入	12,775,837,643.36	12,775,837,643.36	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	11,521,051,796.32	11,519,797,582.49	1,254,213.83

其中：营业成本	7,740,467,354.32	7,740,467,354.32	
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	41,245,898.83	41,245,898.83	
销售费用	1,910,926,978.11	1,910,926,928.11	50.00
管理费用	1,654,362,895.38	1,652,980,309.81	1,382,585.57
财务费用	-67,770,964.00	-67,772,246.89	1,282.89
资产减值损失	241,819,633.68	241,949,338.31	-129,704.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,644,735.08	-4,644,735.08	
投资收益（损失以“-”号填列）	63,086,605.22	63,086,605.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,895,843.24	8,895,843.24	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,898.66	6,898.66	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,313,234,615.84	1,314,488,829.67	-1,254,213.83
加：营业外收入	141,232,089.84	141,232,089.84	
减：营业外支出	85,849,282.72	85,849,282.72	
四、利润总额（亏损总额以	1,368,617,422.96	1,369,871,636.79	-1,254,213.83

“—”号填列)			
减：所得税费用	88,878,250.07	88,878,250.07	
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,279,739,172.89	1,280,993,386.72	-1,254,213.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,282,193,779.15	1,283,447,992.98	-1,254,213.83
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,454,606.26	-2,454,606.26	
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益	-14,934,894.70	-14,370,498.48	-564,396.22
2.归属于母公司股东的净利润	1,294,674,067.59	1,295,363,885.20	-689,817.61
六、其他综合收益的税后净额	56,648,584.66	56,648,584.66	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	56,648,584.66	56,648,584.66	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	56,648,584.66	56,648,584.66	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价	56,648,584.66	56,648,584.66	

值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	1,336,387,757.55	1,337,641,971.38	-1,254,213.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,351,322,652.25	1,352,012,469.86	-689,817.61
归属于少数股东的综合收益总额	-14,934,894.70	-14,370,498.48	-564,396.22
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.94	0.94	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.94	0.94	-

备注：本利润表中的同一控制下企业合并追溯调整前的数据已根据 2017 年公布的财务报表格式，调整了资产处置收益、营业外收入及营业外支出项目之间的金额。

3、对 2016 年度合并现金流量表追溯调整如下：

(单位：人民币元)

项 目	2016 年度 (追溯调整后)	2016 年度 (追溯调整前)	调整金额
经营活动产生的现金流量净额	2,357,234,262.41	2,357,410,080.90	-175,818.49
投资活动产生的现金流量净额	-1,120,642,674.40	-1,120,635,674.40	-7,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-353,867,404.00	-353,867,404.00	

三、董事会关于追溯调整 2017 年度期初数及上年同期数合理性的说明

董事会认为：本次对同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据

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、独立董事关于公司追溯调整 2017 年度期初数及上年同期数的独立意见

独立董事认为：本次对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、解释等关于同一控制下企业合并的规定，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。

五、监事会关于公司追溯调整 2017 年度期初数及上年同期数的意见

监事会认为：本次对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，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。

特此公告。

中文天地出版传媒股份有限公司董事会

2018 年 3 月 28 日