

关于浙报数字文化集团股份有限公司
2019 年度非经常性损益、加权平均净资产
收益率及每股收益的鉴证报告

目 录

一、2019 年度非经常性损益、 加权平均净资产收益率及每股收益的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、2019 年度非经常性损益明细表.....	第 3 页
三、2019 年度加权平均净资产收益率及每股收益情况表.....	第 4—6 页

关于浙报数字文化集团股份有限公司 2019 年度非经常性损益、加权平均净资产收益率及每 股收益的鉴证报告

天健审〔2021〕1232 号

浙报数字文化集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的浙报数字文化集团股份有限公司（以下简称浙数文化公司）管理层编制的 2019 年度非经常性损益、加权平均净资产收益率及每股收益明细表（以下简称非经常性损益、加权平均净资产收益率及每股收益明细表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供浙数文化公司披露 2019 年度和 2020 年度报告更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

浙数文化公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定编制非经常性损益、加权平均净资产收益率及每股收益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对浙数文化公司管理层编制的非经常性损益、加权平均净资产收益率及每股收益明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，浙数文化公司管理层编制的非经常性损益、加权平均净资产收益率及每股收益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定，如实反映了浙数文化公司2019年度非经常性损益、加权平均净资产收益率及每股收益情况。



中国注册会计师：徐峰
峰徐
印晓

中国注册会计师：阮飘
阮飘
印飘

二〇二一年三月三十日

2019年度非经常性损益明细表

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,521,397.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	129,514.34	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	31,700,279.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	174,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,026,598.87	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	30,758,753.10	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,119,198.24	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	143,173,604.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,134,838.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	560,413.88	
小 计	244,790,524.72	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	3,091,643.62	
少数股东权益影响额(税后)	76,711,523.46	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	164,987,357.64	

2019 年度加权平均净资产收益率及每股收益情况表

金额单位：人民币元

一、净资产收益率及每股收益情况表

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.42	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36	0.27	0.27

二、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	508,352,099.33	
非经常性损益	B	164,987,357.64	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	343,364,741.69	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,831,478,466.60	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	71,347,010.19	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	11	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	101,258,441.84	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	6	
其他	同一控制下合并浙江智慧网络医院管理有限公司减少的净资产	I1	57,200,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	购买浙江美术传媒拍卖有限公司少数股权而减少的净资产	I2	39,095,802.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
	购买苏州工业园区丰游网络科技有限公司少数股权而减少的净资产	I3	32,496,637.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
	外币报表折算差额	I4	73,635.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
权益法下在被投资单位其他综合收益中享有份额	I5	56,568.51	

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$		7,923,270,461.03
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		6.42%

三、扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	508,352,099.33	
非经常性损益	B	164,987,357.64	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	343,364,741.69	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,777,463,091.71	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	71,347,010.19	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	11	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	101,258,441.84	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	6	
其他	同一控制下合并浙江智慧网络医院管理有限公司减少的净资产	I1	4,303,823.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	购买浙江美术传媒拍卖有限公司少数股权而减少的净资产	I3	39,095,802.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	4
	购买苏州工业园区丰游网络科技有限公司少数股权而减少的净资产	I4	32,496,637.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	7
	外币报表折算差额	I5	74,890.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	权益法下在被投资单位其他综合收益中享有份额	I6	56,568.51
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$		7,883,038,729.42
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		4.36%

四、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(一) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	508,352,099.33
非经常性损益	B	164,987,357.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	343,364,741.69
期初股份总数	D	1,274,059,397.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	8,328,874.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	11
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,266,424,595.83
基本每股收益	$M=A/L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27

(二) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

