

公司简称：博瑞传播

证券代码：600880

编号：临 2023-013 号

## 成都博瑞传播股份有限公司 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保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

成都博瑞传播股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年2月25日召开第十届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司收购成都菁苗教育科技有限公司76%股权暨关联交易的议案》。公司于2022年7月21日已依约完成对成都红星智慧数字传媒股份有限公司（原成都菁苗教育科技有限公司，以下简称“红星智慧”）股权转让款的支付并完成工商登记变更手续。（上述内容详见公司于上海证券交易所官网披露的临2022-011号公告）。由于公司与红星智慧在合并前后均由公司控股股东成都传媒集团控制且该控制并非暂时性的，上述合并属同一控制下企业合并。按照《企业会计准则》相关要求，需对公司2022年度合并报表期初及上年同期数进行追溯调整，具体情况如下：

### 一、公司财务报表数据进行追溯调整的原因说明

因公司与红星智慧在合并前后均由成都传媒集团控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并属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，同一控制下的企业合并，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。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;对于同一控制下的企业合并,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、 追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

### 1、对2022年度合并资产负债表期初数追溯调整如下:

金额单位:元

资产	追溯调整后 (A)	追溯调整前 (B)	调整金额 (A-B)
流动资产:			
货币资金	578,429,073.45	571,263,831.03	7,165,242.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	252,800.00	252,800.00	
应收账款	197,199,822.31	193,325,223.42	3,874,598.89
预付款项	51,869,059.83	51,838,586.83	30,473.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	2,598,555.71	2,598,555.71	
应收股利			
其他应收款	44,869,397.83	38,767,097.22	6,102,300.61
买入返售金融资产			
存货	24,807,132.30	24,807,132.30	
合同资产	17,366,887.19	17,366,887.19	
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,561,791.11	9,561,791.11	
<b>流动资产合计</b>	<b>926,954,519.73</b>	<b>909,781,904.81</b>	<b>17,172,614.92</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款	585,454,662.91	585,454,662.91	
其他非流动金融资产	121,154,617.21	121,154,617.21	
持有至到期投资			
长期应收款	9,541,054.84	9,541,054.84	

长期股权投资	432,274,643.28	432,274,643.28	
投资性房地产	565,291,955.46	565,291,955.46	
固定资产	199,986,900.57	199,706,556.16	280,344.41
使用权资产	3,976,074.28	3,976,074.28	
在建工程	180,000.00	180,000.00	
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	46,038,755.00	46,038,755.00	
开发支出			
商誉	420,734,760.91	420,734,760.91	
长期待摊费用	1,510,304.87	1,510,304.87	
递延所得税资产	41,417,717.89	41,406,993.48	10,724.41
其他非流动资产	434,234,339.55	434,234,339.55	
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,861,795,786.77</b>	<b>2,861,504,717.95</b>	<b>291,068.82</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,788,750,306.50</b>	<b>3,771,286,622.76</b>	<b>17,463,683.74</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益)</b>	<b>追溯调整后 (A)</b>	<b>追溯调整前 (B)</b>	<b>调整金额(A-B)</b>
流动负债：			
短期借款	42,364,000.00	42,364,000.00	
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			
应付票据			
应付账款	92,824,889.02	91,557,723.22	1,267,165.80
预收款项	127,360.61	127,360.61	
合同负债	19,373,568.37	19,365,895.24	7,673.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	30,986,010.09	29,324,281.22	1,661,728.87
应交税费	19,118,393.33	18,746,103.95	372,289.38
应付利息	48,353.96	48,353.96	

应付股利	3,514,927.23	3,514,927.23	
其他应付款	296,747,888.11	296,544,355.96	203,532.15
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			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	2,986,487.31	2,986,487.31	
其他流动负债	1,314,852.98	1,314,392.59	460.39
<b>流动负债合计</b>	<b>509,406,731.01</b>	<b>505,893,881.29</b>	<b>3,512,849.72</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
租赁负债	624,184.97	624,184.97	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	1,241,073.42	1,241,073.42	
递延收益			
递延所得税负债	100,979,703.17	100,979,703.17	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>102,844,961.56</b>	<b>102,844,961.56</b>	
<b>负债合计</b>	<b>612,251,692.57</b>	<b>608,738,842.85</b>	<b>3,512,849.72</b>
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	1,093,332,092.00	1,093,332,092.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	846,884,321.49	839,284,321.49	7,600,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	353,579,294.30	353,098,468.90	480,825.40
一般风险准备	19,120,306.25	19,120,306.25	

未分配利润	676,406,304.15	673,884,495.69	2,521,808.46
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,989,322,318.19</b>	<b>2,978,719,684.33</b>	<b>10,602,633.86</b>
少数股东权益	187,176,295.74	183,828,095.58	3,348,200.16
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,176,498,613.93</b>	<b>3,162,547,779.91</b>	<b>13,950,834.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,788,750,306.50</b>	<b>3,771,286,622.76</b>	<b>17,463,683.74</b>

2、对上年同期合并利润表追溯调整如下：

金额单位：元

项 目	追溯调整后 (A)	追溯调整前 (B)	调整金额 (A-B)
一、营业总收入	720,216,803.20	698,497,296.97	21,719,506.23
其中：营业收入	664,208,439.28	642,488,933.05	21,719,506.23
利息收入	56,008,363.92	56,008,363.92	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	635,597,964.41	613,728,830.23	21,869,134.18
其中：营业成本	446,243,378.49	436,009,621.16	10,233,757.33
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	9,741,629.25	9,616,040.56	125,588.69
销售费用	46,654,216.70	37,186,580.10	9,467,636.60
管理费用	98,695,595.82	96,537,860.43	2,157,735.39
研发费用	39,673,661.27	39,673,661.27	-
财务费用	-5,410,517.12	-5,294,933.29	-115,583.83
其中：利息费用	3,317,519.68	3,317,519.68	-
利息收入	9,270,840.28	9,142,144.33	128,695.95
加：其他收益	6,451,148.68	6,088,961.07	362,187.61
投资收益（损失以“-”号填列）	23,131,944.85	23,131,944.85	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,055,831.32	18,055,831.32	-

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）	11,316,417.21	11,316,417.21	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,686,173.30	-1,664,538.57	-21,634.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-517,751.58	-517,751.58	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-71,390.32	-71,390.32	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	123,243,034.33	123,052,109.40	190,924.93
加：营业外收入	1,038,727.67	1,038,087.69	639.98
减：营业外支出	505,179.53	505,096.94	82.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	123,776,582.47	123,585,100.15	191,482.32
减：所得税费用	32,606,889.88	32,597,907.55	8,982.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,169,692.59	90,987,192.60	182,499.99
归属于母公司所有者的净利润	78,604,646.02	78,465,946.03	138,699.99
少数股东损益	12,565,046.57	12,521,246.57	43,800.00
持续经营净利润	72,427,758.51	72,245,258.52	182,499.99
终止经营净利润	18,741,934.08	18,741,934.08	-
六、每股收益：			-
（一）基本每股收益	0.07	0.07	0.00
（二）稀释每股收益	0.07	0.07	0.00
七、其他综合收益			-
归属于母公司所有者的其他综合收益			-
归属于少数股东的其他综合收益			-
八、综合收益总额	91,169,692.59	90,987,192.60	182,499.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,604,646.02	78,465,946.03	138,699.99
归属于少数股东的综合收益总额	12,565,046.57	12,521,246.57	43,800.00

### 三、董事会关于本次追溯调整合理性的说明

2023年4月26日公司召开十届董事会第二十三次会议，全票审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。此事项无需提交公司股东大会审议。

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司实际经营状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

### 四、独立董事意见

公司独立董事同意本次追溯调整事项。认为：本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、公允地反应公司的财务状况，符合公司和所有股东的利益。本次追溯调整事项的表决程序合法合规，符合有关法律法规等相关规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。

### 五、监事会意见

公司本次追溯调整事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观公允地反映公司财务状况。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

特此公告。

成都博瑞传播股份有限公司

董 事 会

2023年4月27日