

证券代码：002181

证券简称：粤传媒

公告编号：2017-018

广东广州日报传媒股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东广州日报传媒股份有限公司（以下简称“公司”、“粤传媒”）第九届董事会第七次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定及要求，公司对2014年度、2015年度财务报告中的会计差错予以更正。现将有关事项公告如下：

一、公司董事会和管理层对更正事项的性质及原因的说明

（一）基本情况

粤传媒及其子公司广州日报新媒体有限公司（以下简称“新媒体公司”）于2013年10月与上海香榭丽广告传媒有限公司（以下简称“香榭丽”）全体股东签订了《广东广州日报传媒股份有限公司现金及发行股票购买资产协议》，并于2014年7月完成对香榭丽的并购，并从当年7月1日开始将香榭丽财务报表纳入粤传媒的合并范围。2015年香榭丽经营管理和应收账款问题恶化，2016年3月15日香榭丽总经理（原股东）叶玫等人因涉嫌合同诈骗被公安机关立案调查。

公司基于目前所能获取的相关材料，根据《企业会计准则》的相关规定，基于谨慎性原则，公司认为香榭丽在2014年度、2015年度营业收入、营业成本、主营业务税金及附加、资产减值损失、所得税费用等利润表科目以及应收账款、应收账款坏账准备、递延所得税资产、应付账款、应交税费、其他应付款、盈余公积、未分配利润等资产负债表相关科目存在多计或少计。

（二）公司董事会和管理层对更正事项的性质及原因的说明

鉴于叶玫等人因涉嫌合同诈骗正在被公安机关立案调查的事项，公司对2014年度、2015

年度财务数据进行仔细核查，根据目前掌握的相关材料，依据企业会计准则的规定，及时予以更正，并经公司第九届董事会第七次会议批准对公司2014年度、2015年度财务报表进行追溯调整。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

根据自查结果，公司针对上述事项采用追溯重述法进行了会计差错更正，调整2014年度、2015年度财务报表相关数据，具体影响如下：

（一）更正事项对公司财务报表的影响

1. 对合并资产负债表主要项目的影响

单位：元

项目	追溯重述前	调整金额	追溯重述后
2014年12月31日			
应收账款	792,736,435.18	-369,561,642.23	423,174,792.95
预付款项	73,609,717.98	-485,576.92	73,124,141.06
其他应收款	68,441,677.80	-1,072,500.00	67,369,177.80
商誉	156,749,442.24	-156,749,442.24	-
递延所得税资产	18,346,240.56	-6,084,638.31	12,261,602.25
资产总计	5,061,818,584.60	-533,953,799.70	4,527,864,784.90
应付账款	165,170,345.19	5,831,531.48	171,001,876.67
预收款项	220,497,001.11	273,677.41	220,770,678.52
应付职工薪酬	85,411,449.04	-480,942.94	84,930,506.10
应交税费	72,618,681.48	-32,290,310.80	40,328,370.68
其他应付款	61,569,463.00	171,818,613.56	233,388,076.56
负债合计	703,980,109.12	145,152,568.71	849,132,677.83
盈余公积	195,226,789.75	-12,567,854.93	182,658,934.82
未分配利润	1,713,087,264.10	-666,538,513.48	1,046,548,750.62
归属于母公司所有者权益合计	4,346,337,136.31	-679,106,368.41	3,667,230,767.90
2015年12月31日			
应收账款	498,698,364.96	-121,291,822.73	377,406,542.23
预付款项	73,934,109.70	-11,618,691.27	62,315,418.43
其他应收款	72,728,365.29	-17,077,681.25	55,650,684.04
递延所得税资产	20,027,758.21	-6,084,638.31	13,943,119.90
资产总计	4,526,085,562.93	-156,072,833.56	4,370,012,729.37
应付账款	173,559,249.76	1,983,689.26	175,542,939.02

预收款项	168,201,697.16	183,928.96	168,385,626.12
应付职工薪酬	74,993,771.85	-737,927.14	74,255,844.71
应交税费	87,117,546.26	-28,520,779.15	58,596,767.11
其他应付款	59,615,594.26	158,612,793.75	218,228,388.01
负债合计	633,154,334.82	131,521,705.68	764,676,040.50
盈余公积	205,456,404.47	39,454,145.12	244,910,549.59
未分配利润	1,235,666,009.99	-327,048,684.36	908,617,325.63
归属于母公司所有者权益合计	3,880,578,041.31	-287,594,539.24	3,592,983,502.07

2. 对合并利润表主要项目的影响

单位：元

项目	追溯重述前	调整金额	追溯重述后
2014 年度			
营业收入	1,617,923,601.40	-102,785,654.89	1,515,137,946.51
营业成本	939,340,049.95	10,554,200.47	949,894,250.42
营业税金及附加	31,125,538.40	-3,746,760.41	27,378,777.99
销售费用	349,128,804.82	1,500,000.00	350,628,804.82
管理费用	142,051,477.85	-139,832.08	141,911,645.77
资产减值损失	1,485,320.01	566,394,623.39	567,879,943.40
所得税费用	19,440,992.48	1,758,482.15	21,199,474.63
归属于母公司所有者的净利润	229,642,446.44	-679,106,368.41	-449,463,921.97
2015 年度			
营业收入	1,292,250,265.62	-6,398,642.91	1,285,851,622.71
营业成本	911,412,330.15	331,481.72	911,743,811.87
营业税金及附加	20,323,860.53	927,402.17	21,251,262.70
销售费用	309,999,806.56	375,000.00	310,374,806.56
管理费用	144,429,386.03	-175,744.20	144,253,641.83
资产减值损失	427,765,488.12	-405,376,406.09	22,389,082.03
营业外支出	16,885,941.53	6,007,794.32	22,893,735.85
归属于母公司所有者的净利润	-445,421,798.66	391,511,829.17	-53,909,969.49

(二) 更正事项对主要财务指标的影响

1. 更正事项对2014年度主要财务指标的影响

项目	追溯重述前	调整金额	追溯重述后
基本每股收益（元/股）	0.2033	-0.8374	-0.6341
稀释每股收益（元/股）	0.2033	-0.8374	-0.6341
加权平均净资产收益率	5.62%	-17.65%	-12.03%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	5.34%	-17.69%	-12.35%

2. 更正事项对2015年度主要财务指标的影响

项目	追溯重述前	调整金额	追溯重述后
基本每股收益（元/股）	-0.3836	0.3372	-0.0464
稀释每股收益（元/股）	-0.3836	0.3372	-0.0464
加权平均净资产收益率	-10.83%	9.34%	-1.49%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-10.55%	9.54%	-1.01%

三、聘请会计师事务所进行审计和专项审核的情况说明

公司已聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）对公司本次前期会计差错更正及追溯调整进行审计，立信为公司出具了《关于广东广州日报传媒股份有限公司重要前期差错更正的说明》（信会师报字[2017]第 ZC10336 号），对公司更正后的 2014 年度、2015 年度财务报告出具了审计报告，相关报告已全文刊载于公司指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

上述会计差错涉及公司前期已披露的 2014 年度报告、2015 年度报告，公司已对 2014 年度报告、2015 年度报告进行了更正，更正后的公司 2014 年度报告全文及摘要、2015 年度报告全文及摘要已刊载于公司指定信息披露媒体。

四、公司董事会、监事会以及独立董事关于本次会计差错更正的说明或意见

（一）公司于2017年4月17日召开了第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》的规定，能够更加客观地反映公司实际财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对前期会计差错进行更正及对2014年度、2015年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。公司在今后的工作中，应进一步建立健全内部控制制度，加强对相关业务及管理人員的培训教育，规范财务核算，切实提高财务信息质量，保证会计核算真实客观地反映公司经营状况，杜绝类似情况发生。

（二）公司于2017年4月17日召开了第九届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。公司监事会发表意见如下：本次差错更正，符合《企业会计准则》的相关规定，能够真实、客观地反映公司的财务状况。建议公司管理层强化内控管理，规范财务核算，切实提高财务信息质量，避免类似问题发生。

（三）公司独立董事发表独立意见如下：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企

业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，更正后的财务报告能够客观反映公司财务状况和经营成果。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，本次差错更正未损害股东的利益，同意本次会计差错更正事项。要求公司今后加强内部控制的建设和日常会计核算管理，完善财务控制制度和内部控制流程，加强相关人员的培训和监督，切实维护公司和投资者的利益。

由于此次更正给广大投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。公司将进一步强化财务管控，提高财务管理能力，提升信息披露质量。

五、备查文件：

- （一）公司第九届董事会第七次会议决议
- （二）公司第九届监事会第四次会议决议
- （三）公司独立董事关于前期会计差错更正及追溯调整的的独立意见

特此公告。

广东广州日报传媒股份有限公司

董事会

二〇一七年四月十九日