

## 浙江华媒控股股份有限公司

## 关于 2019 年第一季度报告和 2019 年半年度报告的更正公告

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

财政部于2017年修订印发了《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），浙江华媒控股股份有限公司（以下简称“公司”）自2019年1月1日起适用新金融工具准则。

浙江华媒控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月30日披露了《2019年第一季度报告》，于2019年8月31日披露了2019-029号《2019年半年度报告全文》和《2019年半年度财务报告》。因未执行新金融工具准则，需要对部分内容予以更正。

## 一、2019 年第一季度报告

## （一）、“第四节 财务报表”

## 1、“一、财务报表”之“1、合并资产负债表”

更正前：

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,782,318.00	2,011,267.77
可供出售金融资产	<b>85,585,686.64</b>	85,585,686.64
其他权益工具投资		

更正后：

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
交易性金融资产	<b>1,782,318.00</b>	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,011,267.77
可供出售金融资产		85,585,686.64
其他权益工具投资	<b>85,585,686.64</b>	

## 2、“一、财务报表”之“3、合并利润表”

更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业总成本	370,623,600.89	343,141,090.70
资产减值损失	<b>1,276,621.37</b>	376,598.35
信用减值损失		

更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业总成本	<b>369,346,979.52</b>	<b>342,764,492.35</b>
资产减值损失		376,598.35
信用减值损失	<b>1,276,621.37</b>	

## 3、“二、财务报表调整情况说明”

更正前：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

2、首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

更正后：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	894,104,918.75	894,104,918.75	
交易性金融资产	不适用	2,011,267.77	2,011,267.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,011,267.77	不适用	-2,011,267.77
应收票据及应收账款	378,936,285.79	378,936,285.79	
其中：应收票据	7,204,008.80	7,204,008.80	
应收账款	371,732,276.99	371,732,276.99	
预付款项	22,573,360.52	22,573,360.52	
其他应收款	86,227,735.72	86,227,735.72	
其中：应收利息	523,888.90	523,888.90	
存货	253,989,920.29	253,989,920.29	
其他流动资产	140,181,902.58	140,181,902.58	
流动资产合计	1,778,025,391.42	1,778,025,391.42	

非流动资产：			
可供出售金融资产	85,585,686.64	不适用	-85,585,686.64
长期股权投资	649,780,455.57	649,780,455.57	
其他权益工具投资	不适用	85,585,686.64	85,585,686.64
投资性房地产	17,353,491.43	17,353,491.43	
固定资产	192,256,636.44	192,256,636.44	
在建工程	1,712,150.94	1,712,150.94	
无形资产	85,112,323.99	85,112,323.99	
商誉	575,579,932.05	575,579,932.05	
长期待摊费用	33,202,728.45	33,202,728.45	
递延所得税资产	2,417,962.61	2,417,962.61	
其他非流动资产	48,476,158.80	48,476,158.80	
非流动资产合计	1,691,477,526.92	1,691,477,526.92	
资产总计	3,469,502,918.34	3,469,502,918.34	
流动负债：			
短期借款	216,450,000.00	216,450,000.00	
应付票据及应付账款	183,472,404.21	183,472,404.21	
预收款项	359,616,459.27	359,616,459.27	
应付职工薪酬	90,276,382.79	90,276,382.79	
应交税费	31,745,099.85	31,745,099.85	
其他应付款	557,182,406.02	557,182,406.02	
其中：应付利息	1,906,969.76	1,906,969.76	
应付股利	11,061,765.67	11,061,765.67	
一年内到期的非流动负债	30,250,000.00	30,250,000.00	
流动负债合计	1,468,992,752.14	1,468,992,752.14	
非流动负债：			
长期借款	30,380,023.75	30,380,023.75	
递延收益	3,242,056.24	3,242,056.24	
递延所得税负债	116,287.93	116,287.93	
非流动负债合计	33,738,367.92	33,738,367.92	
负债合计	1,502,731,120.06	1,502,731,120.06	
所有者权益：			
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	
资本公积	-234,323,114.31	-234,323,114.31	
其他综合收益	2,322,335.12	2,322,335.12	
盈余公积	0.00		
未分配利润	880,799,009.67	880,799,009.67	
归属于母公司所有者权益合计	1,666,496,640.48	1,666,496,640.48	
少数股东权益	300,275,157.80	300,275,157.80	
所有者权益合计	1,966,771,798.28	1,966,771,798.28	
负债和所有者权益总计	3,469,502,918.34	3,469,502,918.34	

#### 调整情况说明

财政部于2017年修订印发了《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，本公司自2019年1月1日起适用新金融工具准则。

#### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	35,278,451.26	35,278,451.26	
应收票据及应收账款	312,237.03	312,237.03	
应收账款	312,237.03	312,237.03	
其他应收款	493,124,991.91	493,124,991.91	

其中：应收利息	500,000.01	500,000.01	
应收股利	205,000,000.00	205,000,000.00	
存货	10,526.00	10,526.00	
其他流动资产	35,060,927.68	35,060,927.68	
流动资产合计	563,787,133.88	563,787,133.88	
非流动资产：			
长期股权投资	2,932,814,951.62	2,932,814,951.62	
固定资产	273,910.34	273,910.34	
无形资产	318,532.60	318,532.60	
长期待摊费用	110,026.75	110,026.75	
其他非流动资产	1,782,020.00	1,782,020.00	
非流动资产合计	2,935,299,441.31	2,935,299,441.31	
资产总计	3,499,086,575.19	3,499,086,575.19	
流动负债：			
短期借款	155,000,000.00	155,000,000.00	
应付票据及应付账款	3,500.00	3,500.00	
应付职工薪酬	3,578,663.14	3,578,663.14	
应交税费	1,033,960.23	1,033,960.23	
其他应付款	322,948,831.74	322,948,831.74	
其中：应付利息	238,166.81	238,166.81	
应付股利	2,132,269.45	2,132,269.45	
流动负债合计	482,564,955.11	482,564,955.11	
非流动负债：			
负债合计	482,564,955.11	482,564,955.11	
所有者权益：			
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	
资本公积	1,809,704,919.76	1,809,704,919.76	
其他综合收益	2,322,335.12	2,322,335.12	
盈余公积	53,068,207.84	53,068,207.84	
未分配利润	133,727,747.36	133,727,747.36	
所有者权益合计	3,016,521,620.08	3,016,521,620.00	
负债和所有者权益总计	3,499,086,575.19	3,499,086,575.19	

调整情况说明：无

## 2、首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√ 适用 □ 不适用

公司将原在“以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产”列报的项目，改为在“交易性金融资产”中进行列报，在“可供出售金融资产”列报的项目，改为在“其他权益工具投资”中进行列报。

## 二、2019 年半年度报告

### （一）“第四节 经营情况讨论与分析”之“三、非主营业务分析”

更正前：

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	3,036,636.25	4.53%		否

更正后：

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	394,091.35	0.59%		否

## （二）第十节 财务报告

### 1、“二、财务报表”之“1、合并资产负债表”

更正前：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
交易性金融资产	1,877,402.38	<b>2,011,267.77</b>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	<b>86,486,344.82</b>	85,585,686.64
其他权益工具投资		

更正后：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
交易性金融资产	1,877,402.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<b>2,011,267.77</b>
可供出售金融资产		85,585,686.64
其他权益工具投资	<b>86,486,344.82</b>	

### 2、“二、财务报表”之“3、合并利润表”

更正前：

项目	2019年半年度	2018年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	<b>-3,036,636.25</b>	-3,770,753.29

更正后：

项目	2019年半年度	2018年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	<b>-3,430,727.60</b>	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	<b>394,091.35</b>	-3,770,753.29

### 3、“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”

更正前：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 更正后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有

现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

##### a. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

组合预期信用损失率参照应收账款账龄组合的预期信用损失率。

##### b. 应收账款

详见五、12“应收账款”。

##### c. 其他应收款

详见五、14“其他应收款”。

##### d. 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

##### e. 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

##### f. 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

#### 4、“五、重要会计政策及会计估计”之“12、应收账款”

##### 更正前：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：[6个月以内]	0.00%	0.00%
[7~12个月]	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

.....

##### 更正后：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收**账款**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的**应收账款**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款坏账准备计提比例
其中：[6个月以内]	0.00%
[7~12个月]	5.00%
1—2年	10.00%
—3年	20.00%
3—4年	50.00%

4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

.....

## 5、“五、重要会计政策及会计估计”之“14、其他应收款”

### 更正前：

无。

### 更正后：

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

组合预期信用损失率参照应收账款账龄组合的预期信用损失率。

## 6、“五、重要会计政策及会计估计”之“43、其他重要的会计政策和会计估计”

### 更正前：

.....

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

.....

#### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

.....

### 更正后：

无。

(即：删除“(2) 坏账准备计提”、“(5) 可供出售金融资产减值”内容)

## 7、“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策和会计估计变更”

### 更正前：

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)的相关规定,本公司调整以下财务报表的列报,并对可比会计期间的比较数据进行相应调整:1)将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目;2)将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目;3)将“减:信用减值损失”、“减:资产减值损失”项目位置移至“加:公允价值变动收益(损失以“一”号填列)”项目之后,变更为“加:信用减值损失(损失以“一”号填列)”、“加:资产减值损失(损失以“一”号填列)”项目。	本公司董事会、监事会审议通过	除上述项目变动影响外,本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整,本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

.....

### (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□ 适用 √ 不适用

### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明。

□ 适用 √ 不适用

## 更正后:

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)的相关规定,本公司调整以下财务报表的列报,并对可比会计期间的比较数据进行相应调整:1)将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目;2)将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目;3)将“减:信用减值损失”、“减:资产减值损失”项目位置移至“加:公允价值变动收益(损失以“一”号填列)”项目之后,变更为“加:信用减值损失(损失以“一”号填列)”、“加:资产减值损失(损失以“一”号填列)”项目。	本公司董事会、监事会审议通过	除上述项目变动影响外,本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整,本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。
根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号),统称为新金融工具准则。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述准则,并于 2019 年 1 月 1 日对报表进行了调整:1)利润表新增“信用减值损失”项目,反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失;新增“投资收益:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目,主要反映因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失;新增“净敞口套期收益”项目,主要反映构成风险净敞口的被套期项目在影响损益时结转的累计公允价值变动;2)资产负债表项目调整:将原在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列报的项目,改为在“交易性金融资产”中进行列报;在“可供出售金融资产”列报的项目,改为在“其他权益工具”中进行列报。除以上科目调整外,资产负债表另新增报表项目“应收款项融资、债权投资、其他债权投资、其他非流动金融资产、交易性金融负债”。		根据新金融工具准则的衔接规定,公司首次执行新金融工具准则,应当按照新准则的要求列报金融工具相关信息。公司比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的,不需要按照新准则的要求进行调整。

.....

### (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	894,104,918.75	894,104,918.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,011,267.77	2,011,267.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,011,267.77		-2,011,267.77
衍生金融资产			
应收票据	7,204,008.80	7,204,008.80	
应收账款	371,732,276.99	371,732,276.99	
应收款项融资			
预付款项	22,573,360.52	22,573,360.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	86,227,735.72	86,227,735.72	
其中：应收利息	523,888.90	523,888.90	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	253,989,920.29	253,989,920.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	140,181,902.58	140,181,902.58	
流动资产合计	1,778,025,391.42	1,778,025,391.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	85,585,686.64		-85,585,686.64
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	649,780,455.57	649,780,455.57	
其他权益工具投资		85,585,686.64	85,585,686.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,353,491.43	17,353,491.43	
固定资产	192,256,636.44	192,256,636.44	
在建工程	1,712,150.94	1,712,150.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	85,112,323.99	85,112,323.99	
开发支出			
商誉	575,579,932.05	575,579,932.05	
长期待摊费用	33,202,728.45	33,202,728.45	
递延所得税资产	2,417,962.61	2,417,962.61	
其他非流动资产	48,476,158.80	48,476,158.80	
非流动资产合计	1,691,477,526.92	1,691,477,526.92	
资产总计	3,469,502,918.34	3,469,502,918.34	
流动负债：			
短期借款	216,450,000.00	216,450,000.00	
向中央银行借款			

拆入资金			
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负债			
衍生金融负债			
应付票据	52,234,777.00	52,234,777.00	
应付账款	131,237,627.21	131,237,627.21	
预收款项	359,616,459.27	359,616,459.27	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	90,276,382.79	90,276,382.79	
应交税费	31,745,099.85	31,745,099.85	
其他应付款	557,182,406.02	557,182,406.02	
其中：应付利息	1,906,969.76	1,906,969.76	
应付股利	11,061,765.67	11,061,765.67	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,250,000.00	30,250,000.00	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计	1,468,992,752.14	1,468,992,752.14	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,380,023.75	30,380,023.75	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,242,056.24	3,242,056.24	
递延所得税负债	116,287.93	116,287.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,738,367.92	33,738,367.92	
负债合计	1,502,731,120.06	1,502,731,120.06	
所有者权益：			
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-234,323,114.31	-234,323,114.31	
减：库存股			
其他综合收益	2,322,335.12	2,322,335.12	
专项储备			
盈余公积		0.00	
一般风险准备			
未分配利润	880,799,009.67	880,799,009.67	
归属于母公司所有者权益合计	1,666,496,640.48	1,666,496,640.48	
少数股东权益	300,275,157.80	300,275,157.80	
所有者权益合计	1,966,771,798.28	1,966,771,798.28	
负债和所有者权益总计	3,469,502,918.34	3,469,502,918.34	

调整情况说明：

本公司将原在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列报的项目，改为在“交易性金融资产”中进行列报；在“可供出售金融资产”列报的项目，改为在“其他权益工具”中进行列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	35,278,451.26	35,278,451.26	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	312,237.03	312,237.03	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	493,124,991.91	493,124,991.91	
其中：应收利息	500,000.01	500,000.01	
应收股利	205,000,000.00	205,000,000.00	
存货	10,526.00	10,526.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	35,060,927.68	35,060,927.68	
<b>流动资产合计</b>	<b>563,787,133.88</b>	<b>563,787,133.88</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,932,814,951.62	2,932,814,951.62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	273,910.34	273,910.34	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	318,532.60	318,532.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	110,026.75	110,026.75	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,782,020.00	1,782,020.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,935,299,441.31</b>	<b>2,935,299,441.31</b>	
<b>资产总计</b>	<b>3,499,086,575.19</b>	<b>3,499,086,575.19</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	155,000,000.00	155,000,000.00	
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负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	3,500.00	3,500.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,578,663.14	3,578,663.14	
应交税费	1,033,960.23	1,033,960.23	
其他应付款	322,948,831.74	322,948,831.74	
其中：应付利息	238,166.81	238,166.81	
应付股利	2,132,269.45	2,132,269.45	
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	482,564,955.11	482,564,955.11	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	482,564,955.11	482,564,955.11	
所有者权益：			
股本	1,017,698,410.00	1,017,698,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,809,704,919.76	1,809,704,919.76	
减：库存股			
其他综合收益	2,322,335.12	2,322,335.12	
专项储备			
盈余公积	53,068,207.84	53,068,207.84	
未分配利润	133,727,747.36	133,727,747.36	
所有者权益合计	3,016,521,620.08	3,016,521,620.08	
负债和所有者权益总计	3,499,086,575.19	3,499,086,575.19	

调整情况说明：无

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

本公司将原在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列报的项目，改为在“交易性金融资产”中进行列报；在“可供出售金融资产”列报的项目，改为在“其他权益工具”中进行列报。

## 8、“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### 更正前：

本期计提坏账准备金额3,271,679.21元；本期收回或转回坏账准备金额151,384.18元。

#### 更正后：

本期计提坏账准备金额3,149,815.56元。

## 9、“七、合并财务报表项目注释”之“8、其他应收款”之“(3)其他应收款”

更正前：

### 2) 坏账计提情况

.....

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

.....

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

.....

本期计提坏账准备金额280,912.43元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

.....

更正后：

### 2) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,667,518.92		486,468.00	2,153,986.92
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	280,912.04			280,912.04
2019年6月30日余额	1,948,430.96		486,468.00	2,434,898.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

.....

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

.....

本期计提坏账准备金额280,912.04元。

.....

## 10、“七、合并财务报表项目注释”之“18、其他权益工具投资”

更正前：

无。

更正后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福州风瑞海时传媒有限公司	15,000.00	15,000.00
杭州小喃科技有限公司	450,000.00	450,000.00
杭州比目鱼投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	100,000.00
杭州曦隐投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	100,000.00
杭州蕴隐投资管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	200,000.00
杭州艺素影像文化有限公司	50,000.00	50,000.00
杭州众加新能源科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
杭州太仆汽车科技有限公司	795,600.00	795,600.00
陆尚轮改汽配（杭州）有限公司	500,000.00	500,000.00
浙江浙蕨科技有限公司	500,000.00	500,000.00
浙江贝宜基因科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
杭州轻舟科技有限公司	300,000.00	300,000.00
浙江颐优科技有限公司	300,000.00	300,000.00
杭州寰创网络技术有限公司	250,000.00	250,000.00
杭州来嗨科技有限公司	240,000.00	240,000.00
杭州微呗通互联网金融服务有限公司	200,000.00	200,000.00
杭州诚一文化创意有限公司	200,000.00	200,000.00
杭州三亿米网络科技有限公司	150,000.00	150,000.00
浙江唯觅特科技有限公司	250,000.00	250,000.00
杭州天音在线娱乐科技有限公司	100,000.00	100,000.00
杭州智巡科技有限公司	30,000.00	30,000.00
杭州吉莱文化传媒有限公司	25,000.00	25,000.00
杭州舒码汇科技有限公司	25,000.00	25,000.00
浙江颐优贸易有限公司	300,000.00	300,000.00
杭州伊风科技有限公司	5,000.00	5,000.00
浙江亮楼信息科技有限公司	250,000.00	250,000.00
杭州观盛文化传播有限公司	568,749.80	568,749.80
杭州雍享网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州万事利丝绸文化有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州中大源新企业管理咨询有限公司	180,000.00	180,000.00
上海合印科技股份有限公司	66,801,336.84	66,801,336.84
杭州云尚涌投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.00
浙江弘致投资管理有限公司	400,658.18	0.00
杭州滋洛科技有限公司	200,000.00	200,000.00
杭州青庭科技有限公司	0.00	0.00
杭州尼罗河电子商务有限公司	0.00	0.00
杭州太仆农业科技有限公司	0.00	0.00
杭州宝芝林科技有限公司	0.00	0.00
合计	86,486,344.82	85,585,686.64

其他说明：

杭州太仆农业科技有限公司、杭州尼罗河电子商务有限公司、杭州青庭科技有限公司账面价值为0.00元系企业工商信息已登记，尚未出资。

杭州宝芝林科技有限公司实际账面余额为909,000.00元，已计提减值准备909,000.00元，故账面价值为0.00元。

## 11、“七、合并财务报表项目注释”之“71、信用减值损失”

更正前：

无。

更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-280,912.04	0.00
应收账款坏账损失	-3,149,815.56	
合计	-3,430,727.60	

## 12、“七、合并财务报表项目注释”之“72、资产减值损失”

更正前：

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	<b>-3,430,727.60</b>	-3,770,753.29
二、存货跌价损失	-40,267.76	
五、长期股权投资减值损失	434,359.11	
合计	-3,036,636.25	-3,770,753.29

更正后：

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,770,753.29
二、存货跌价损失	-40,267.76	
五、长期股权投资减值损失	434,359.11	
合计	<b>394,091.35</b>	-3,770,753.29

除上述更正内容外，公告中其他内容不变，本次更正对公司2019年第一季度和2019年半年度财务状况、经营结果没有影响。更正后的《2019年第一季度报告》和《2019年半年度报告》同时披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。因本次更正给广大投资者带来的不便，公司深表歉意。今后公司将进一步加强监督和复核工作，不断提高信息披露质量，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

浙江华媒控股股份有限公司

董 事 会

2019年9月29日