



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.cn

关于浙江华媒控股股份有限公司
2019 年度对以前报告期披露的财务报表数据
由于同一控制下企业合并进行追溯调整的专项说明



关于浙江华媒控股股份有限公司 2019年度对以前报告期披露的财务报表数据 由于同一控制下企业合并进行追溯调整的专项说明

中汇会专[2020]2501号

浙江华媒控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了浙江华媒控股股份有限公司(以下简称“华媒控股公司”)2019年度财务报表,并出具了中汇会审[2020]2500号无保留意见的审计报告。

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19号——财务信息的更正及相关披露》(2018年修订)等相关规定的要求,华媒控股公司编制了本专项说明所附的《2019年度对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的专项说明》(以下简称追溯调整专项说明)。

如实编制和对外披露追溯调整专项说明,并确保其真实性、合法性及完整性是华媒控股公司的责任。我们的责任是对追溯调整专项说明的相关内容进行核对,在所有重大方面未发现不一致,相关追溯调整符合企业会计准则的有关规定。为了更好地理解华媒控股公司的追溯调整事项,追溯调整专项说明应当与2019年度已审财务报表及其审计报告一并阅读。

本专项说明仅供华媒控股公司2019年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。

附件:浙江华媒控股股份有限公司《2019年度对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的专项说明》

[此页无正文]

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

洪烨

中国注册会计师：

孙俊

报告日期：2020 年 4 月 24 日

浙江华媒控股股份有限公司
2019年度对以前报告期披露的财务报表数据
由于同一控制下企业合并进行追溯调整的专项说明

深圳证券交易所：

根据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19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定的要求，现将本公司2019年度对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的情况专项说明如下：

一、财务报表数据进行追溯调整的原因

根据本公司2018年12月5日召开的第九届董事会第五次会议审议通过的《关于收购杭州萧文置业有限公司55%股权暨关联交易的议案》，本公司以30,817.33万元受让杭州日报报业集团有限公司（以下简称：杭报集团公司）持有的杭州萧文置业有限公司（以下简称：萧文置业）55%股权。由于本公司和萧文置业同受杭报集团公司最终控制且该项控制是非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜萧文置业已于2019年1月14日办妥工商变更登记手续，已拥有该公司的实质控制权，故将2019年1月14日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围。

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》及其指南、解释等相关规定，同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表期初数，并对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

二、对以前年度财务状况和经营成果的影响

上述合并范围变化对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

（一）对股东权益项目的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2018.1.1			
股本	1,017,698,410.00	-	1,017,698,410.00

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	-234,802,992.81	86,350,000.00	-148,452,992.81
其他综合收益	2,190,121.44	-	2,190,121.44
盈余公积	71,424,943.39	-	71,424,943.39
未分配利润	943,649,656.35	-1,415,027.80	942,234,628.55
少数股东权益	204,397,316.39	69,492,249.98	273,889,566.37
股东权益合计	2,004,557,454.76	154,427,222.18	2,158,984,676.94
2019. 1. 1		-	
股本	1,017,698,410.00	-	1,017,698,410.00
资本公积	-234,323,114.31	86,350,000.00	-147,973,114.31
其他综合收益	2,322,335.12	-	2,322,335.12
盈余公积	71,286,408.39	-	71,286,408.39
未分配利润	1,033,564,450.39	-2,705,481.59	1,030,858,968.80
少数股东权益	231,448,516.17	68,436,424.15	299,884,940.32
股东权益合计	2,121,997,005.76	152,080,942.56	2,274,077,948.32

(二) 对2018年度合并利润表项目的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	1,749,518,996.88	-25,595.10	1,749,493,401.78
二、营业总成本	1,611,753,696.14	2,280,526.43	1,614,034,222.57
其中：营业成本	1,266,925,773.62	-	1,266,925,773.62
税金及附加	19,954,961.36	132,268.81	20,087,230.17
销售费用	131,788,710.57	14,184.90	131,802,895.47
管理费用	171,990,584.62	1,205,111.39	173,195,696.01
研发费用	10,612,874.73	-	10,612,874.73
财务费用	10,480,791.24	928,961.33	11,409,752.57
其中：利息费用	15,705,947.93	943,927.42	16,649,875.35
利息收入	6,249,275.54	17,418.09	6,266,693.63
加：其他收益	10,968,146.32	-	10,968,146.32
投资收益(损失以“—”号填列)	52,640,000.66	-	52,640,000.66

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,118,512.76	-	38,118,512.76
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	11,267.77	-	11,267.77
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-29,130,994.32	-40,155.14	-29,171,149.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-233,295.06	-	-233,295.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	172,020,426.11	-2,346,276.67	169,674,149.44
加：营业外收入	1,486,889.53	-	1,486,889.53
减：营业外支出	1,561,428.04	2.95	1,561,430.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	171,945,887.60	-2,346,279.62	169,599,607.98
减：所得税费用	15,192,776.10	-	15,192,776.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	156,753,111.50	-2,346,279.62	154,406,831.88

(三) 对2018年度合并现金流量表项目的影

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,819,817,611.53	-25,595.10	1,819,792,016.43
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	118,831,411.27	3,049,229.01	121,880,640.28
经营活动现金流入小计	1,938,649,022.80	3,023,633.91	1,941,672,656.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,037,738,280.25	-	1,037,738,280.25
支付给职工以及为职工支付的现金	377,004,277.58	2,030,705.04	379,034,982.62
支付的各项税费	63,302,412.90	120,458.66	63,422,871.56
支付其他与经营活动有关的现金	196,793,430.65	403,686.77	197,197,117.42
经营活动现金流出小计	1,674,838,401.38	2,554,850.47	1,677,393,251.85
经营活动产生的现金流量净额	263,810,621.42	468,783.44	264,279,404.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	450,844,286.57	-	450,844,286.57
取得投资收益收到的现金	34,417,795.39	-	34,417,795.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	1,978,677.48	-	1,978,677.48

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	508,029.03	-	508,029.03
收到其他与投资活动有关的现金	6,170,865.47	-	6,170,865.47
投资活动现金流入小计	493,919,653.94	-	493,919,653.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,915,239.38	41,837,402.09	77,752,641.47
投资支付的现金	476,275,521.10	-	476,275,521.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,371,079.10	-	4,371,079.10
支付其他与投资活动有关的现金	27,268,969.30	-	27,268,969.30
投资活动现金流出小计	543,830,808.88	41,837,402.09	585,668,210.97
投资活动产生的现金流量净额	-49,911,154.94	-41,837,402.09	-91,748,557.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,500,000.00		4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,500,000.00	-	4,500,000.00
取得借款收到的现金	319,450,023.75	-	319,450,023.75
收到其他与筹资活动有关的现金	18,500,000.00	51,000,000.00	69,500,000.00
筹资活动现金流入小计	342,450,023.75	51,000,000.00	393,450,023.75
偿还债务支付的现金	300,700,000.00	-	300,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,272,562.84	-	29,272,562.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,026,303.48	-	4,026,303.48
支付其他与筹资活动有关的现金	212,546,374.98	7,388,704.11	219,935,079.09
筹资活动现金流出小计	542,518,937.82	7,388,704.11	549,907,641.93
筹资活动产生的现金流量净额	-200,068,914.07	43,611,295.89	-156,457,618.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,403.51	-	1,403.51
五、现金及现金等价物净增加额	13,831,955.92	2,242,677.24	16,074,633.16
加：期初现金及现金等价物余额	731,355,688.83	2,780,685.96	734,136,374.79
六、期末现金及现金等价物余额	745,187,644.75	5,023,363.20	750,211,007.95