

# 浙江华媒控股股份有限公司监事会

## 关于同一控制下企业合并进行追溯调整的专项说明

浙江华媒控股股份有限公司2023年7月14日召开第十届董事会第十四次会议审议通过的《关于收购浙江都市会展文化发展有限公司80%股权暨关联交易的议案》，本公司全资子公司杭州日报传媒有限公司、浙江都市快报控股有限公司、杭州每日传媒有限公司、杭州网络传媒有限公司各收购浙江华朗实业有限公司（以下简称：华朗实业）持有的浙江都市会展文化发展有限公司（以下简称：都市会展）20%股权，合计收购80%股权，合计对价800万元。由于本公司和华朗实业同受杭州日报报业集团有限公司（以下简称：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。上述股权转让事宜都市会展已于2023年11月2日办妥工商变更登记手续，截止2023年12月22日，本公司累计已支付75%的股权转让价款（杭州每日传媒有限公司未支付股权转让款），已拥有该公司的实质控制权，故将2023年11月2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的期初数，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。

### 一、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
2022.1.1			
股本	1,017,698,410.00	-	1,017,698,410.00
资本公积	-192,381,817.19	8,000,000.00	-184,381,817.19
其他综合收益	3,511,869.44	-	3,511,869.44

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润	655,714,886.89	-1,726,249.27	653,988,637.62
归属于母公司所有者权益合计	1,484,543,349.14	6,273,750.73	1,490,817,099.87
少数股东权益	249,577,523.15	1,568,437.68	251,145,960.83
所有者权益合计	1,734,120,872.29	7,842,188.41	1,741,963,060.70
2023.1.1			
股本	1,017,698,410.00	-	1,017,698,410.00
资本公积	-192,096,848.63	8,000,000.00	-184,096,848.63
其他综合收益	-3,618,421.84	-	-3,618,421.84
未分配利润	742,556,137.75	-1,720,919.35	740,835,218.40
归属于母公司所有者权益合计	1,564,539,277.28	6,279,080.65	1,570,818,357.93
少数股东权益	264,372,827.49	1,569,770.16	265,942,597.65
所有者权益合计	1,828,912,104.77	7,848,850.81	1,836,760,955.58

## (二) 对2022年度合并利润表项目的影

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	1,807,014,075.91	85,445.14	1,807,099,521.05
二、营业总成本	1,786,623,092.01	78,782.74	1,786,701,874.75
其中：营业成本	1,415,457,166.45	57,121.11	1,415,514,287.56
税金及附加	15,164,986.82	13.80	15,165,000.62
销售费用	93,509,175.06	311.02	93,509,486.08
管理费用	217,137,672.94	23,402.97	217,161,075.91
研发费用	11,452,604.14	-	11,452,604.14
财务费用	33,901,486.60	-2,066.16	33,899,420.44
加：其他收益	36,759,636.45	-	36,759,636.45
投资收益(损失以“-”号填列)	51,572,025.81	-	51,572,025.81
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-7,617,493.99	-	-7,617,493.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,438,496.98	-	-2,438,496.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	757,821.04	-	757,821.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	99,424,476.23	6,662.40	99,431,138.63

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
加：营业外收入	2,040,632.25	-	2,040,632.25
减：营业外支出	981,924.34	-	981,924.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	100,483,184.14	6,662.40	100,489,846.54
减：所得税费用	4,712,526.21	-	4,712,526.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	95,770,657.93	6,662.40	95,777,320.33
(一) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	84,768,844.92	5,329.92	84,774,174.84
2. 少数股东损益	11,001,813.01	1,332.48	11,003,145.49

### (三) 对2022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	1,764,884,772.64	95,357.80	1,764,980,130.44
收到的税费返还	10,907,906.65	1,240,491.87	12,148,398.52
收到其他与经营活动有关的现金	124,817,925.17	2,923.76	124,820,848.93
经营活动现金流入小计	1,900,610,604.46	1,338,773.43	1,901,949,377.89
购买商品、接受劳务支付的现金	846,700,656.63	-2,400.00	846,698,256.63
支付给职工以及为职工支付的现金	498,926,858.49	-	498,926,858.49
支付的各项税费	48,572,564.36	572.78	48,573,137.14
支付其他与经营活动有关的现金	127,027,388.70	59,932.35	127,087,321.05
经营活动现金流出小计	1,521,227,468.18	58,105.13	1,521,285,573.31
经营活动产生的现金流量净额	379,383,136.28	1,280,668.30	380,663,804.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	839,859,851.82	-	839,859,851.82
取得投资收益收到的现金	43,889,333.11	-	43,889,333.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,566,754.42	-	2,566,754.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	216,098.32	-	216,098.32
收到其他与投资活动有关的现金	4,370,199.77	-	4,370,199.77
投资活动现金流入小计	890,902,237.44	-	890,902,237.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,011,782.47	-	144,011,782.47

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资支付的现金	842,972,410.00	-	842,972,410.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	986,984,192.47	-	986,984,192.47
投资活动产生的现金流量净额	-96,081,955.03	-	-96,081,955.03
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金	13,537,200.00	-	13,537,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,537,200.00	-	13,537,200.00
取得借款收到的现金	292,691,654.00	-	292,691,654.00
收到其他与筹资活动有关的现金	269,068,325.00	-	269,068,325.00
筹资活动现金流入小计	575,297,179.00	-	575,297,179.00
偿还债务支付的现金	360,686,593.75	-	360,686,593.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,862,308.06	-	23,862,308.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,072,309.95	-	5,072,309.95
支付其他与筹资活动有关的现金	378,868,073.73	-	378,868,073.73
筹资活动现金流出小计	763,416,975.54	-	763,416,975.54
筹资活动产生的现金流量净额	-188,119,796.54	-	-188,119,796.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	95,181,384.71	1,280,668.30	96,462,053.01
加：期初现金及现金等价物余额	645,212,374.91	255,747.48	645,468,122.39
六、期末现金及现金等价物余额	740,393,759.62	1,536,415.78	741,930,175.40

经核查，我们认为公司上述追溯调整符合《企业会计准则》的相关规定。

特此说明。

浙江华媒控股股份有限公司

监 事 会

2024年4月2日