

华闻传媒投资集团股份有限公司

关于同一控制下企业合并对前期财务报表 进行调整的说明

公司于 2013 年 2 月完成了购买北京国广光荣广告有限公司(以下简称“国广光荣”) 100%股权的工作, 国广光荣原为公司实际控制人国广环球传媒控股有限公司(以下简称“国广控股”)的控股子公司, 公司与国广光荣同受国广控股控制, 公司收购国广光荣 100%股权完成后, 形成同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定, 对于同一控制下的控股合并, 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经营成果都应持续计算; 在合并当期编制合并财务报表时, 应对合并资产负债表的期初数进行调整, 同时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。为此, 公司在编制 2013 年第一季度比较会计报表时, 按企业会计准则的规定对 2013 年第一季度报告合并报表的期初数(上年期末数)和上年同期数进行了调整, 现将具体事项说明如下:

1、2013 年一季度合并报表期初数调整前后对比表

2013 年第一季度合并资产负债表主要项目的期初数(上年期末数)调整情况如下:

单位: 元

项目	调整后: 2013 年度 合并报表期初数	调整前: 2012 年度 合并报表期末数	影响数
货币资金	1, 110, 583, 627. 87	1, 043, 757, 375. 97	66, 826, 251. 90
应收账款	245, 115, 364. 70	236, 960, 067. 00	8, 155, 297. 70
其他应收款	309, 347, 549. 48	309, 241, 848. 48	105, 701. 00
流动资产合计	2, 356, 958, 408. 56	2, 281, 871, 157. 96	75, 087, 250. 60
固定资产	1, 090, 334, 103. 67	1, 087, 696, 271. 14	2, 637, 832. 53

递延所得税资产	21,301,167.28	20,212,398.17	1,088,769.11
其他非流动资产	591,000,000.00	501,000,000.00	90,000,000.00
非流动资产合计	3,876,557,426.01	3,782,830,824.37	93,726,601.64
资产总计	6,233,515,834.57	6,064,701,982.33	168,813,852.24
短期借款	579,000,000.00	529,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	180,823,161.80	176,548,104.62	4,275,057.18
预收账款	374,496,861.70	371,826,010.35	2,670,851.35
应付职工薪酬	118,246,713.87	118,154,712.59	92,001.28
应交税费	79,540,413.99	73,072,526.70	6,467,887.29
应付利息	9,908,674.49	9,813,824.49	94,850.00
其他应付款	147,555,094.55	133,118,291.81	14,436,802.74
流动负债合计	2,036,936,892.55	1,958,899,442.71	78,037,449.84
预计负债	3,000,000.00		3,000,000.00
非流动负债合计	216,334,438.92	213,334,438.92	3,000,000.00
负债合计	2,253,271,331.47	2,172,233,881.63	81,037,449.84
资本公积	200,438,510.16	145,895,391.54	54,543,118.62
盈余公积	298,563,633.49	293,171,994.46	5,391,639.03
未分配利润	1,234,861,270.73	1,207,019,625.98	27,841,644.75
归属于母公司股东权益合计	3,096,899,962.98	3,009,123,560.58	87,776,402.40
所有者权益合计	3,980,244,503.10	3,892,468,100.70	87,776,402.40
负债和所有者权益总计	6,233,515,834.57	6,064,701,982.33	168,813,852.24

2、2013 年一季度合并报表上年同期数调整前后对比表

2013 年第一季度合并利润表主要项目的上年同期数（上期金额）

调整情况如下：

单位：元

项 目	调整后：2013 年 第一季度合并利 润表上期金额	调整前：2012 年 第一季度合并利 润表金额	影响数
营业收入	778,351,176.83	747,553,302.33	30,797,874.50
营业总成本	696,774,768.68	679,861,543.65	16,913,225.03
营业成本	501,165,732.63	486,449,810.63	14,715,922.00
营业税金及附加	24,651,517.20	23,268,469.23	1,383,047.97
销售费用	105,366,151.78	104,888,155.22	477,996.56
管理费用	55,180,252.39	54,833,048.37	347,204.02
财务费用	9,930,671.87	9,941,617.39	-10,945.52
营业利润	88,936,657.19	75,052,007.72	13,884,649.47
营业外支出	189,737.11	175,017.32	14,719.79
利润总额	89,559,925.54	75,689,995.86	13,869,929.68

所得税费用	29,898,018.36	26,430,516.22	3,467,502.14
净利润	59,661,907.18	49,259,479.64	10,402,427.54
归属于母公司所有者的净利润	36,930,795.94	26,670,340.12	10,260,455.82
少数股东损益	22,731,111.24	22,589,139.52	141,971.72
基本每股收益	0.0272	0.0196	0.0076

公司董事会、监事会认为：公司对 2013 年第一季度报告合并报表期初数及上年同期数进行调整，符合《企业会计准则》等规定，有利于真实反映公司实际的经营成果，有利于保护全体股东的利益。

公司独立董事认为：本次同一控制下企业合并对前期财务报表进行调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定对 2013 年第一季度报告合并报表期初数及上年同期数进行调整，是对公司实际经营状况的客观反映，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。同意公司本次对前期财务报表进行调整的事项。

特此说明。

华闻传媒投资集团股份有限公司

董 事 会

二〇一三年四月二十七日