

证券代码：000793 证券简称：华闻传媒 公告编号：2018-097

华闻传媒投资集团股份有限公司 关于前期会计差错及追溯调整的公告

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

2018年7月，根据《关于对华闻传媒投资集团股份有限公司进行现场检查的通知》（海南证监函【2018】395号），中国证券监督管理委员会海南监管局（以下简称“海南证监局”）对华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“公司”）的子公司上海精视文化传播有限公司（以下简称“精视文化”）、广州市邦富软件有限公司（以下简称“邦富软件”）、广州漫友文化科技发展有限公司（以下简称“漫友文化”）开展现场检查工作。

根据海南证监局的现场检查结果，公司对精视文化、邦富软件、漫友文化2014-2017年度的收入及利润等进行了调整，导致公司对2014年度、2015年度、2016 年度及2017 年度合并及相关子公司财务报表进行了追溯调整。本次对以前年度会计差错进行更正及追溯调整已经公司于2018年8月31日召开的第七届董事会2018年第十一次临时会议、第七届监事会2018年第二次临时会议审议通过。现将前期会计差错及追溯调整情况公告如下：

一、前期会计差错更正原因

根据海南证监局现场检查确认书，经公司确认，公司对子公司精

视文化、邦富软件、漫友文化在 2014 年-2017 年期间涉及的（1）收入确认和成本核算不准确方面、（2）费用核算方面、（3）适用税率方面、（4）坏账准备计提不充分方面的前期差错采用追溯重述法进行了更正。

二、具体会计处理

追溯调整子公司相关业务收入、成本、税金、跨期费用、坏账准备等科目在财务报表的列报，将收入、成本、税金、跨期费用等科目准确的反映在 2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年度的财务报表，该追溯调整影响本公司合并财务报表项目的包括应收账款、递延所得税资产、预收账款、应付职工薪酬、应交税金、其他应付款、未分配利润、营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、资产减值损失、所得税费用等。

三、前期会计差错更正对财务报表项目的影响

公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，追溯调整财务报表的影响如下：

（一）资产负债表项目

1、对合并资产负债表项目各期的影响如下：

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	更正前	更正数	更正后
应收账款	624,030,934.13	-1,425,000.00	622,605,934.13
递延所得税资产	44,107,228.42	-7,500.00	44,099,728.42
应付职工薪酬	177,286,464.53	3,938,364.50	181,224,829.03
应交税费	248,922,943.11	1,678,293.53	250,601,236.64
未分配利润	2,024,390,039.79	-6,868,973.29	2,017,521,066.50
少数股东权益	363,446,465.78	-180,184.74	363,266,281.04

续

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	更正前	更正数	更正后
应收账款	785,243,392.79	-15,609,500.00	769,633,892.79

递延所得税资产	49,813,165.87	-90,050.00	49,723,115.87
应付账款	327,551,574.40	-2,304,036.90	325,247,537.50
应交税费	175,718,840.03	6,727,616.01	182,446,456.04
未分配利润	2,705,834,268.54	-18,195,514.78	2,687,638,753.76
少数股东权益	612,987,552.82	-1,927,614.33	611,059,938.49

续

项 目	2016年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
应收账款	1,033,904,161.62	-26,134,041.63	1,007,770,119.99
递延所得税资产	60,392,425.71	-453,360.00	59,939,065.71
应付账款	278,412,887.39	-2,304,036.90	276,108,850.49
应交税费	193,955,780.25	14,514,234.47	208,470,014.72
其他应付款	214,738,202.69	-201,396.18	214,536,806.51
未分配利润	3,449,835,468.69	-32,405,064.33	3,417,430,404.36
少数股东权益	501,119,640.41	-6,191,138.69	494,928,501.72

续

项 目	2017年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
应收账款	690,025,558.76	-19,146,330.48	670,879,228.28
递延所得税资产	58,866,467.52	-785,298.16	58,081,169.36
预收款项	339,713,338.44	449,874.20	340,163,212.64
应交税费	156,757,357.89	14,514,234.47	171,271,592.36
其他应付款	162,006,343.72	4,300,603.82	166,306,947.54
未分配利润	3,636,292,086.82	-32,538,250.72	3,603,753,836.10
少数股东权益	408,654,353.12	-6,658,090.41	401,996,262.71

(二) 合并利润表项目

1、对合并利润项目各期的影响如下：

单位：元

项 目	2014年1-12月		
	更正前	更正数	更正后

营业收入	3,952,851,471.75	-3,134,604.21	3,949,716,867.54
营业成本	2,164,040,702.30	225,136.00	2,164,265,838.30
销售费用	534,482,195.50	1,237,060.00	535,719,255.50
管理费用	350,510,560.89	2,476,168.50	352,986,729.39
资产减值损失	7,795,265.16	-31,310.68	7,763,954.48
所得税费用	213,273,758.43	7,500.00	213,281,258.43
净利润	1,049,878,652.31	-7,049,158.03	1,042,829,494.28
归属于母公司所有者的净利润	983,541,318.63	-6,868,973.29	976,672,345.34
少数股东损益	66,337,333.68	-180,184.74	66,157,148.94

续

项 目	2015年1-12月		
	更正前	更正数	更正后
营业收入	4,335,548,540.72	-19,584,768.57	4,315,963,772.15
营业成本	2,431,540,456.93	-2,529,172.90	2,429,011,284.03
销售费用	611,427,867.36	-1,237,060.00	610,190,807.36
管理费用	383,697,881.92	-2,476,168.50	381,221,713.42
资产减值损失	49,779,495.55	-350,946.09	49,428,549.46
所得税费用	23,599,138.37	82,550.00	23,681,688.37
净利润	896,797,103.22	-13,073,971.08	883,723,132.14
归属于母公司所有者的净利润	837,851,745.14	-11,326,541.49	826,525,203.65
少数股东损益	58,945,358.08	-1,747,429.59	57,197,928.49

续

项 目	2016年1-12月		
	更正前	更正数	更正后
营业收入	4,571,426,678.25	-19,155,549.32	4,552,271,128.93
管理费用	460,387,949.04	138,000.00	460,525,949.04
资产减值损失	238,602,283.01	-1,183,785.41	237,418,497.60
所得税费用	193,879,574.78	363,310.00	194,242,884.78
净利润	1,040,738,094.93	-18,473,073.91	1,022,265,021.02
归属于母公司所有者的净利润	872,806,122.28	-14,209,549.55	858,596,572.73
少数股东损益	167,931,972.65	-4,263,524.36	163,668,448.29

续

项 目	2017年1-12月		
	更正前	更正数	更正后
营业收入	3,420,924,616.84	-58,679.24	3,420,865,937.60
管理费用	377,701,547.06	-138,000.00	377,563,547.06
资产减值损失	732,259,750.51	347,520.71	732,607,271.22
所得税费用	155,386,362.52	331,938.16	155,718,300.68
净利润	423,270,763.03	-600,138.11	422,670,624.92
归属于母公司所有者的净利润	277,238,074.73	-133,186.39	277,104,888.34
少数股东损益	146,032,688.30	-466,951.72	145,565,736.58

四、相关意见说明

公司董事会认为本次会计差错更正，符合《企业会计准则》及国家相关法律法规及规范性文件的规定，能够更加真实、完整、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司董事会同意本次对前期会计差错进行更正及追溯调整。

公司监事会认为本次会计差错更正，符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司监事会同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项。

公司独立董事郭全中、张会丽、施海娜应在董事会审议批准后发表以下独立意见：

（一）本次前期会计差错及追溯调整事项已经公司董事会审议通过，本事项的决策程序符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等有关规定。

（二）本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》的有关规定，本次的相关更正及追溯调整有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状

况的反映更为准确，没有损害公司和全体股东的合法权益。

综上，我们同意对以前年度会计差错进行更正并对相关项目数据进行追溯调整，希望公司董事会及管理层未来能积极采取有效措施，化解风险，以切实保护上市公司股东的利益。

特此公告。

华闻传媒投资集团股份有限公司

董 事 会

二〇一八年八月三十一日