证券代码：601900　　证券简称：南方传媒　　公告编号：临 2023-046

南方出版传媒股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

南方出版传媒股份有限公司（以下简称“南方传媒”、“公司”）于 2023 年 8 月 29 日召开公司第五届董事会第六次会议，审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，现将相关情况公告如下：

一、本次追溯调整的原因

公司于 2023 年 3 月 13 日召开 2023 年第一次临时董事会会议审议通过《关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的议案》，同意分别出资 18,813.44 万元、2,392.09 万元，共计 21,205.53 万元购买广东省出版集团有限公司（“省出版集团”）所持广东岭南美术出版社有限公司（以下简称“广东岭南社”）、广东省地图出版社有限公司（以下简称“广东地图社”）100%股权。截至 2023 年 4 月 27 日，广东岭南社和广东地图社均已完成工商变更登记手续。工商变更完成后，公司持有广东岭南社、广东地图社 100%的股权，广东岭南社、广东地图社成为公司的全资子公司，自 2023 年 5 月起纳入公司合并财务报表范围。具体内容详见《南方传媒关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的公告》（公告编号：临 2023-004）、《南方出版传媒股份有限公司关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易完成的公告》（公告编号：临 2023-024）。

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，参与合并的企业

在合并前后均受同一方最终控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。由于公司和广东岭南社、广东地图社受同一控股股东省出版集团控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，应视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，对比较期间财务数据进行追溯调整。

二、追溯调整对相关财务报表的影响

公司于 2022 年三季度完成对广东教育书店有限公司（以下简称“教育书店”）、广东粤新文化产业投资有限公司（以下简称“粤新公司”）的同一控制下企业合并，下述合并资产负债表调整前数据取自 2022 年度财务报告，已对同一控制下企业合并上述两家企业进行追溯调整，追溯调整对合并资产负债表影响金额仅为本次同一控制下企业合并广东岭南社、广东地图社的影响；下述合并利润表及合并现金流量表调整前数据取自 2022 年半年度财务报告，追溯调整对合并利润表及合并现金流量表影响金额既包含本次同一控制下企业合并广东岭南社、广东地图社的影响，又包含前次同一控制下企业合并教育书店、粤新公司的影响。具体如下：

（一） 追溯调整对合并资产负债表（2022 年 12 月 31 日）的影响

单位：元

项目	调整后	调整前	影响金额
流动资产：			
货币资金	3,357,377,238.52	3,271,149,487.71	86,227,750.81
交易性金融资产	492,451,806.36	492,451,806.36	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	551,469.02	551,469.02	-
应收账款	1,446,749,821.77	1,466,217,018.93	-19,467,197.16
应收款项融资	16,164,362.72	16,164,362.72	-
预付款项	105,825,771.20	105,678,091.20	147,680.00
其他应收款	169,669,456.97	91,752,407.35	77,917,049.62

项目	调整后	调整前	影响金额
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	363,465.00	363,465.00	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	1,464,977,778.62	1,455,449,925.32	9,527,853.30
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	695,015.52	695,015.52	-
其他流动资产	501,005,873.71	499,422,421.72	1,583,451.99
流动资产合计	**7,555,468,594.41**	**7,399,532,005.85**	**155,936,588.56**
非流动资产：			
长期应收款	917,023.89	917,023.89	-
长期股权投资	298,390,135.40	298,390,135.40	-
其他权益工具投资	4,583,804.00	4,583,804.00	-
其他非流动金融资产	665,699,945.16	665,649,945.16	50,000.00
投资性房地产	471,203,561.77	471,203,561.77	-
固定资产	937,125,216.89	923,983,117.46	13,142,099.43
在建工程	1,617,509,617.80	1,617,334,617.80	175,000.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	200,302,974.71	192,535,376.29	7,767,598.42
无形资产	3,012,518,670.99	3,012,454,037.16	64,633.83
开发支出	-	-	-
商誉	18,000,315.13	18,000,315.13	-
长期待摊费用	186,933,844.84	183,894,129.97	3,039,714.87
递延所得税资产	19,476,775.79	19,476,775.79	-
其他非流动资产	9,884,449.20	9,884,449.20	-
非流动资产合计	**7,442,546,335.57**	**7,418,307,289.02**	**24,239,046.55**
资产总计	**14,998,014,929.98**	**14,817,839,294.87**	**180,175,635.11**
流动负债：			
短期借款	-	-	-

项目	调整后	调整前	影响金额
应付票据	184,830,000.00	184,830,000.00	-
应付账款	3,718,620,468.81	3,698,552,620.58	20,067,848.23
预收款项	1,811,143.75	1,794,958.57	16,185.18
合同负债	609,662,744.05	593,112,483.19	16,550,260.86
应付职工薪酬	303,660,681.00	299,535,918.90	4,124,762.10
应交税费	74,203,411.57	72,980,978.23	1,222,433.34
其他应付款	559,199,640.32	513,011,702.78	46,187,937.54
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	26,066,730.37	26,066,730.37	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	52,258,751.00	49,982,076.83	2,276,674.17
其他流动负债	34,976,781.95	33,440,251.94	1,536,530.01
流动负债合计	**5,539,223,622.45**	**5,447,240,991.02**	**91,982,631.43**
非流动负债：			
长期借款	729,032,661.38	729,032,661.38	-
租赁负债	162,125,224.79	155,925,058.80	6,200,165.99
长期应付款	10,593,607.18	10,593,607.18	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	313,291,715.51	305,915,890.96	7,375,824.55
递延所得税负债	121,384,363.24	121,384,363.24	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	**1,336,427,572.10**	**1,322,851,581.56**	**13,575,990.54**
负债合计	**6,875,651,194.55**	**6,770,092,572.58**	**105,558,621.97**
所有者权益：			
实收资本（或股本）	895,876,566.00	895,876,566.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	917,760,791.75	836,527,834.06	81,232,957.69
减：库存股	109,429,204.22	107,216,582.75	2,212,621.47

项目	调整后	调整前	影响金额
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	362,755,855.07	362,755,855.07	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5,244,583,555.38	5,248,986,878.46	-4,403,323.08
归属于母公司所有者权益合计	7,311,547,563.98	7,236,930,550.84	74,617,013.14
少数股东权益	810,816,171.45	810,816,171.45	-
所有者权益合计	**8,122,363,735.43**	**8,047,746,722.29**	**74,617,013.14**
负债和所有者权益总计	**14,998,014,929.98**	**14,817,839,294.87**	**180,175,635.11**

（二）追溯调整对合并利润表（2022 年 1-6 月）的影响

单位：元

项目	调整后	调整前	影响金额
一、营业总收入	**3,881,441,784.50**	**3,364,112,882.72**	**517,328,901.78**
其中：营业收入	3,881,441,784.50	3,364,112,882.72	517,328,901.78
二、营业总成本	**3,432,148,599.55**	**3,034,643,663.94**	**397,504,935.61**
其中：营业成本	2,629,926,364.56	2,350,339,731.37	279,586,633.19
税金及附加	14,121,257.39	13,443,869.28	677,388.11
销售费用	382,677,025.02	335,874,018.04	46,803,006.98
管理费用	409,198,342.67	344,355,488.16	64,842,854.51
研发费用	4,168,149.25	4,168,149.25	-
财务费用	-7,942,539.34	-13,537,592.16	5,595,052.82
其中：利息费用	13,747,480.24	5,744,488.96	8,002,991.28
利息收入	25,266,178.93	22,737,361.30	2,528,817.63
加：其他收益	32,942,983.47	26,383,014.59	6,559,968.88
投资收益（损失以“一”号填列）	20,874,785.00	21,066,052.26	-191,267.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	163,572.90	354,840.16	-191,267.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“一”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-
公允价值变动收益	-74,224,273.18	-74,224,273.18	-

项目	调整后	调整前	影响金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,442,252.73	798,477.74	-3,240,730.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,732,440.23	-15,732,440.23	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,904,169.43	1,891,946.67	12,222.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	**412,616,156.71**	**289,651,996.63**	**122,964,160.08**
加：营业外收入	1,612,442.46	1,388,548.33	223,894.13
减：营业外支出	4,967,822.13	4,778,744.62	189,077.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**409,260,777.04**	**286,261,800.34**	**122,998,976.70**
减：所得税费用	28,319,018.83	3,919,323.05	24,399,695.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	**380,941,758.21**	**282,342,477.29**	**98,599,280.92**
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	380,941,758.21	282,342,477.29	98,599,280.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润	346,152,861.85	275,272,639.82	70,880,222.03
2.少数股东损益	34,788,896.36	7,069,837.47	27,719,058.89
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	380,941,758.21	282,342,477.29	98,599,280.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	346,152,861.85	275,272,639.82	70,880,222.03
归属于少数股东的综合收益总额	34,788,896.36	7,069,837.47	27,719,058.89

（三）追溯调整对合并现金流量表（2022 年 1-6 月）的影响

单位：元

项目	调整后	调整前	影响金额
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	4,589,751,881.67	4,073,910,860.57	515,841,021.10

项目	调整后	调整前	影响金额
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	53,002,624.00	47,871,713.15	5,130,910.85
收到其他与经营活动有关的现金	1,299,887,531.33	112,240,041.01	1,187,647,490.32
经营活动现金流入小计	**5,942,642,037.00**	**4,234,022,614.73**	**1,708,619,422.27**
购买商品、接受劳务支付的现金	2,532,733,951.62	2,338,890,392.21	193,843,559.41
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	676,142,946.02	568,923,940.04	107,219,005.98
支付的各项税费	125,167,369.94	78,535,529.67	46,631,840.27
支付其他与经营活动有关的现金	779,184,807.05	255,522,743.73	523,662,063.32
经营活动现金流出小计	**4,113,229,074.63**	**3,241,872,605.65**	**871,356,468.98**
经营活动产生的现金流量净额	**1,829,412,962.37**	**992,150,009.08**	**837,262,953.29**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	878,411,484.29	878,411,484.29	-
取得投资收益收到的现金	20,070,624.34	20,070,624.34	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,901,520.70	1,896,220.70	5,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,068.79	1,068.79	-
投资活动现金流入小计	**900,384,698.12**	**900,379,398.12**	**5,300.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,953,088.01	116,753,447.46	3,199,640.55
投资支付的现金	424,733,398.95	424,733,398.95	-
质押贷款净增加额	-	-	-

项目	调整后	调整前	影响金额
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	**544,686,486.96**	**541,486,846.41**	**3,199,640.55**
投资活动产生的现金流量净额	**355,698,211.16**	**358,892,551.71**	**-3,194,340.55**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	82,198,672.80	82,198,672.80	-
收到其他与筹资活动有关的现金	328,630,885.41	42,532,000.00	286,098,885.41
筹资活动现金流入小计	**410,829,558.21**	**124,730,672.80**	**286,098,885.41**
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,476,608.09	19,406,374.91	121,070,233.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	24,415,583.08	7,214,484.39	17,201,098.69
支付其他与筹资活动有关的现金	821,052,168.39	161,563,580.57	659,488,587.82
筹资活动现金流出小计	**961,528,776.48**	**180,969,955.48**	**780,558,821.00**
筹资活动产生的现金流量净额	**-550,699,218.27**	**-56,239,282.68**	**-494,459,935.59**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17.51	-17.51	-
五、现金及现金等价物净增加额	**1,634,411,937.75**	**1,294,803,260.60**	**339,608,677.15**
加：期初现金及现金等价物余额	1,899,848,412.93	1,683,609,373.29	216,239,039.64
六、期末现金及现金等价物余额	3,534,260,350.68	2,978,412,633.89	555,847,716.79

三、公司履行的决策程序

（一）2023 年 8 月 29 日，公司第五届董事会第六次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。

公司董事会认为：公司对比较期间财务数据进行追溯调整符合企业会计准则等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司的财务状况及实际经营成果，同意本次追溯调整前期财务数据。

（二）2023 年 8 月 29 日，公司第五届监事会第六次会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。

公司监事会认为：公司本次追溯调整事项符合企业会计准则等相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、公允地反映公司财务状况。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（三）独立董事认为：本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项符合企业会计准则等相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、公允地反应公司的财务状况，符合公司和所有股东的利益。本次追溯调整事项的表决程序合法合规，符合有关法律法规等相关规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，同意该追溯调整事项。

特此公告。

南方出版传媒股份有限公司董事会

2023 年 8 月 29 日