

## 关于广东广州日报传媒股份有限公司 2015 年度审计报告中 强调事项段所述事项消除情况的说明

广东广州日报传媒股份有限公司全体股东：

本所接受委托，对广东广州日报传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）2014 年度、2015 年度更正后的财务报表进行审计，并分别出具了信会师报字[2017]第 ZC10282 号标准无保留意见《审计报告》、信会师报字[2017]第 ZC10283 号标准无保留意见《审计报告》。

贵公司 2015 年度更正前的财务报表已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中天运（2016）审字第 90151 号带强调事项段无保留意见《审计报告》，现就该强调事项段所述事项的消除情况说明如下：

### 一、审计报告中强调事项段所述事项

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运（2016）审字第 90151 号《审计报告》中强调事项段内容为“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、2 所述，子公司上海香榭丽传媒有限公司（以下简称“香榭丽公司”）总经理叶玫因涉嫌合同诈骗已被广州市公安机关立案调查，截至财务报表批准日，案件尚在调查过程中。该事件导致香榭丽公司未来持续经营能力存在重大不确定性，

被广州市公安机关立案调查，截至财务报表批准日，案件尚在调查过程中。该事件导致香榭丽公司未来持续经营能力存在重大不确定性，进而对相关资产的可收回性产生影响。”

## 二、强调事项段所述事项期后消除情况

鉴于叶玫等人因涉嫌合同诈骗正在被公安机关立案调查的事项，贵公司对 2014 年度、2015 年度财务数据进行仔细核查，根据目前掌握的相关材料，依据企业会计准则的规定，及时予以更正，以使香榭丽公司总经理叶玫被调查事件对相关资产可收回性产生的影响在财务报表中得到充分、恰当的反映。

经贵公司第九届董事会第七次会议批准，贵公司对 2014 年度、2015 年度财务报表进行追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响如下：

### 2014 年度：

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前	追溯后	累积影响数
应收账款	792,736,435.18	423,174,792.95	-369,561,642.23
预付账款	73,609,717.98	73,124,141.06	-485,576.92
其他应收款	68,441,677.80	67,369,177.80	-1,072,500.00
商誉	156,749,442.24	0.00	-156,749,442.24
递延所得税资产	18,346,240.56	12,261,602.25	-6,084,638.31
应付账款	165,170,345.19	171,001,876.67	5,831,531.48
预收账款	220,497,001.11	220,770,678.52	273,677.41
应付职工薪酬	85,411,449.04	84,930,506.10	-480,942.94
应交税费	72,618,681.48	40,328,370.68	-32,290,310.80
其他应付款	61,569,463.00	233,388,076.56	171,818,613.56
盈余公积	195,226,789.75	182,658,934.82	-12,567,854.93

受影响的各个比较期间 报表项目名称	追溯前	追溯后	累积影响数
未分配利润	1,713,087,264.10	1,046,548,750.62	-666,538,513.48
营业收入	1,617,923,601.40	1,515,137,946.51	-102,785,654.89
营业成本	939,340,049.95	949,894,250.42	10,554,200.47
营业税金及附加	31,125,538.40	27,378,777.99	-3,746,760.41
销售费用	349,128,804.82	350,628,804.82	1,500,000.00
管理费用	142,051,477.85	141,911,645.77	-139,832.08
资产减值损失	1,485,320.01	567,879,943.40	566,394,623.39
所得税费用	19,440,992.48	21,199,474.63	1,758,482.15
净利润	230,387,411.96	-448,718,956.45	-679,106,368.41
归属于母公司所有者的净利润	229,642,446.44	-449,463,921.97	-679,106,368.41

## 2015 年度：

受影响的各个比较期间 报表项目名称	追溯前	追溯后	累积影响数
应收账款	498,698,364.96	377,406,542.23	-121,291,822.73
预付账款	73,934,109.70	62,315,418.43	-11,618,691.27
其他应收款	72,728,365.29	55,650,684.04	-17,077,681.25
递延所得税资产	20,027,758.21	13,943,119.90	-6,084,638.31
应付账款	173,559,249.76	175,542,939.02	1,983,689.26
预收账款	168,201,697.16	168,385,626.12	183,928.96
应付职工薪酬	74,993,771.85	74,255,844.71	-737,927.14
应交税费	87,117,546.26	58,596,767.11	-28,520,779.15
其他应付款	59,615,594.26	218,228,388.01	158,612,793.75
盈余公积	205,456,404.47	244,910,549.59	39,454,145.12
未分配利润	1,235,666,009.99	908,617,325.63	-327,048,684.36
营业收入	1,292,250,265.62	1,285,851,622.71	-6,398,642.91
营业成本	911,412,330.15	911,743,811.87	331,481.72
营业税金及附加	20,323,860.53	21,251,262.70	927,402.17
销售费用	309,999,806.56	310,374,806.56	375,000.00
管理费用	144,429,386.03	144,253,641.83	-175,744.20

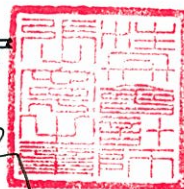
关于广东广州日报传媒股份有限公司 2015 年度审计报告中  
强调事项段所述事项消除情况的说明

受影响的各个比较期间 报表项目名称	追溯前	追溯后	累积影响数
资产减值损失	427,765,488.12	22,389,082.03	-405,376,406.09
营业外支出	16,885,941.53	22,893,735.85	6,007,794.32
净利润	-445,569,951.03	-54,058,121.86	391,511,829.17
归属于母公司所有者的 净利润	-445,421,798.66	-53,909,969.49	391,511,829.17

本所对贵公司更正后的 2014 年度、2015 年度财务报表进行了审计，我们认为，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运（2016）审字第 90151 号《审计报告》中强调事项段所述事项影响已经基本消除。

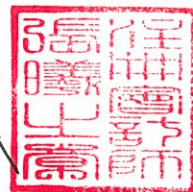


中国注册会计师：张 宁



张宁

中国注册会计师：张 曦



张曦

中国·上海

2017 年 4 月 17 日