

(上接B381版)

关于代扣个人所得税手续费返还的摊销会作为个人所得税的摊销义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》的相关规定,应作为个人所得税的扣缴义务人,在预扣预缴税款时,履行个人所得税预扣预缴的法定义务,并按规定申报缴纳其应缴税款,同时按规定提供会计核算、税务申报等的相关资料,因此,可以比照期间费用进行摊销。

注① 期初初金额及上期发生数受上述政策变更的主要影响项目及金额如下:

会计政策变更的主要内容	报表项目	金额	报表项目	金额
“应收账款”及“坏账准备”项目	应收账款	3,020,487.00	应收账款及坏账准备	673,500,056.28
“应付账款”及“应付账款”项目	应付账款	670,679,229.28	应付账款及应付账款	309,569,468.78
“应付利息”及“应付利息”项目	应付利息	54,666,348.43	应付利息及应付利息	243,277,888.89
“应付利息”及“应付利息”项目	应付利息	22,434,462.62	应付利息及应付利息	169,396,347.74
“管理费用”项目	管理费用	377,563,547.06	管理费用	361,591,369.76
“研发费用”项目	研发费用	15,672,177.30	研发费用	15,672,177.30
“利息收入”项目	利息收入	161,964,477.77	利息收入	64,426,572.47
“利息收入”项目	利息收入	无	利息收入	48,401,668.96
“利息收入”项目	利息收入	无	利息收入	89,328,132.07
“利息收入”项目	利息收入	无	利息收入	48,401,668.96

注②母公司期初金额及上期发生数受上述政策变更的主要影响项目及金额如下:

会计政策变更的主要内容	报表项目	金额	报表项目	金额
“应收账款”及“坏账准备”项目	应收账款	11,566,964.92	应收账款及坏账准备	864,633,391.90
“应付账款”及“应付账款”项目	应付账款	68,401,141.03	应付账款及应付账款	309,569,468.78
“应付利息”及“应付利息”项目	应付利息	51,879,481.76	应付利息及应付利息	243,277,888.89
“应付利息”及“应付利息”项目	应付利息	8,308,914.47	应付利息及应付利息	169,396,347.74
“管理费用”项目	管理费用	377,563,547.06	管理费用	361,591,369.76
“研发费用”项目	研发费用	15,672,177.30	研发费用	15,672,177.30
“利息收入”项目	利息收入	161,964,477.77	利息收入	64,426,572.47
“利息收入”项目	利息收入	无	利息收入	48,401,668.96
“利息收入”项目	利息收入	无	利息收入	89,328,132.07
“利息收入”项目	利息收入	无	利息收入	48,401,668.96

注③合并期初金额及上期发生数受上述政策变更的主要影响项目及金额如下:

调整前项目金额	调整金额	调整后项目金额
应收账款	3,377,887.18	4,663,488.90
其他应收款	18,844,728.89	17,569,127.06
应付账款	1,276,601.81	1,276,601.81
应付利息	1,276,601.81	1,276,601.81

(2)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

√ 适用 □ 不适用

2018年7月,根据《关于对海南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】396号),海南证监局对本公司的子公司精视文化、邦喜软件、漫友文化开展现场检查。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、邦喜软件、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)坏账准备的计提不充分方面的前期差错,本次差错更正经公司第七届董事会2018年第一次临时会议、第七届监事会2018年第二次临时会议审议通过,采用追溯法进行了更正。

① 对2017年12月31日合并资产负债表的影响

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
应收账款	490,028,562.76	-139,146,320.48	670,679,229.28
流动资产合计	5,730,269,429.21	-19,146,320.48	5,711,123,108.73
递延所得税资产	58,886,467.52	-785,288.16	58,101,180.36
非流动资产合计	10,121,301,196.56	-785,288.16	10,120,515,908.39
资产总计	15,851,569,625.76	-19,933,628.64	15,831,636,197.12
预收账款	339,713,338.44	449,074.20	340,163,212.64
应收账款	166,767,367.89	14,514,234.47	171,271,592.36
其他应收款	162,066,363.72	4,300,603.62	166,366,967.34
流动资产合计	2,028,460,986.96	19,264,712.49	2,047,725,699.45
非流动资产合计	5,480,594,180.01	5,699,320,065.05	5,699,320,065.05
未分配利润	3,636,292,098.02	-32,526,250.72	3,603,765,847.30
归属于母公司所有者权益合计	9,762,326,294.63	-32,526,250.72	9,729,799,043.91
少数股东权益	408,654,353.12	-6,656,000.00	401,998,353.12
所有者权益合计	10,170,986,627.75	-39,186,331.63	10,131,799,296.62
负债和所有者权益总计	15,851,569,625.76	-19,933,628.64	15,831,636,197.12

② 对2017年度合并利润表的影响

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	3,420,924,816.84	-436,679.24	3,420,488,137.60
管理费用	377,701,547.06	-138,000.00	377,563,547.06
资产减值损失	732,369,760.51	347,620.61	732,607,371.22
所得税费用	156,366,760.51	331,938.16	156,718,698.67
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	-139,336.78	277,108,737.95
少数股东损益	146,032,688.30	-466,751.72	145,565,936.58

(3)与上年度财务报表相比,合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1)本期新增合并单位48家,明细如下:

序号	公司名称	增加日期	合并日期
1	陕西华能通渭航空机场管理有限公司	新设成立	2018年02月
2	拉萨阿拉善创业投资管理有限公司	新设成立	2018年02月
3	深圳市麦游互动科技有限公司	非同一控制下企业合并	2018年06月
4	北京城市文化传媒有限公司	新设成立	2018年06月
5	陕西华能传媒文化产业管理有限公司	新设成立	2018年07月
6	海南省文传集团产业园集团有限公司	新设成立	2018年07月
7	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
8	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
9	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
10	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
11	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
12	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
13	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
14	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
15	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
16	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
17	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
18	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
19	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
20	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
21	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
22	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
23	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
24	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
25	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
26	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
27	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
28	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
29	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
30	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
31	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
32	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
33	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
34	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
35	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
36	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
37	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
38	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
39	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
40	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
41	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
42	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
43	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
44	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
45	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
46	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
47	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月
48	海南文传投资有限公司	新设成立	2018年07月

(2)本期减少合并单位17家,明细如下:

序号	公司名称	注销或转让	减少日期
1	苏州华能创业投资管理有限公司	转让	2018年06月
2	海南永生广告有限公司	转让	2018年06月
3	广州顺发餐饮管理有限公司	注销	2018年04月
4	上海精视广告传媒有限公司	注销	2018年04月
5	广州市顺发餐饮管理有限公司	转让	2018年07月
6	北京城市文化传媒有限公司	注销	2018年07月
7	西安华能传媒产业园集团有限公司	注销	2018年07月
8	海南文传投资有限公司	注销	2018年07月
9	拉萨阿拉善创业投资管理有限公司	注销	2018年07月
10	陕西华能通渭航空机场管理有限公司	注销	2018年07月
11	海南文传投资有限公司	注销	2018年07月
12	海南文传投资有限公司	注销	2018年07月
13	海南文传投资有限公司	注销	2018年07月
14	海南文传投资有限公司	注销	2018年07月
15	海南文传投资有限公司	注销	2018年07月
16	海南文传投资有限公司	注销	2018年07月
17	海南文传投资有限公司	注销	2018年07月

海南传媒投资集团股份有限公司董事会

董事长:汪方怀(签字)

二〇一九年四月二十五日

证券代码:000793 证券简称:华闻传媒 公告编号:2019-024

华闻传媒投资集团股份有限公司第七届董事会第十一次会议决议公告

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。

一、董事会会议基本情况

华闻传媒投资集团股份有限公司第七届董事会第十一次会议的会议通知于2019年4月15日以电子邮件的方式发出。会议于2019年4月26日上午在海口市海甸四东路民生大厦七楼会议室召开,应到董事6人,实到董事5人,其中,独立董事张金生女士以视频方式参加会议;董事张陶尧先生因其他工作安排时间冲突原因无法出席本次会议,书面委托董事长汪方怀先生代为行使表决权。会议由董事长汪方怀先生主持,公司监事和高级管理人员列席旁听会议;会议符合《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章和《公司章程》的规定。

二、董事会会议审议情况

(一)审议通过《2018年度董事会工作报告》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

本次会议尚需提交公司股东大会审议。

会议同时听取独立董事做了2018年度述职报告。

《2018年度董事会工作报告》和《独立董事2018年度述职报告》于同日在巨潮资讯网

上公告。

(二)审议并通过《2018年度总裁工作报告》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

(三)审议并通过《2018年度财务决算报告》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

本次会议尚需提交公司股东大会审议。

(四)审议并通过《2018年度利润分配预案及公积金转增股本预案》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司2018年度实现合并归属于母公司所有者的净利润4,990,610,136.34元,母公司净利润为-2,287,456,726.11元。根据《公司章程》规定,母公司本年度不提取盈余公积,加上上年度未分配利润1,296,579,916.47元,减去报告期内分配现金红利30,019,409.89元,期末母公司未分配利润为-1,020,896,219.53元。期末母公司资本公积5,049,276,583.03元,盈余公积330,503,949.95元。

鉴于2018年度公司实现的可供分配利润为负数,为了确保公司拥有资金投资新项目或支持现有业务,以利于公司长期稳定发展,根据《公司章程》等有关规定,董事会同意公司2018年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

公司监事会和独立董事分别对本案发表了意见。

本次会议尚需提交公司股东大会审议。

(五)审议并通过《2018年度计提资产减值准备报告》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

2018年度计提各项减值准备增加额为3,969,039,717.00元,影响2018年度利润3,969,039,717.00元。主要是本期商誉、可供出售金融资产、长期股权投资、应收款项及存货减值计提导致,其中:商誉减值准备1,955,802,305.43元,长期股权投资减值准备877,990,143.44元,可供出售金融资产减值准备562,440,141.74元,坏账准备650,327,759.04元,无形资产减值准备26,865,341.60元,存货跌价准备5,614,025.75元。除上述以外的其他资产因本年度未减值,故均未计提减值。

公司监事会和独立董事分别对本案发表了意见。

公司2018年度计提资产减值准备的情况详见同日在公司指定信息披露媒体上披露的《关于2018年度计提资产减值准备的公告》(公告编号:2019-026)。

本次会议尚需提交公司股东大会审议。

(六)审议并通过《关于坏账核销的议案》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

同意公司及控股子公司核销已全额计提坏账准备的坏账共计90,329,603.60元。

公司监事会和独立董事分别对本案发表了意见。

公司坏账核销的情况详见同日在公司指定信息披露媒体上披露的《关于坏账核销的公告》(公告编号:2019-027)。

(七)审议并通过《2018年年度报告及报告摘要》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

经审核,董事会全体成员保证本报告所载资料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个别及连带责任。

《2018年年度报告摘要》于同日在巨潮资讯网上公告,《2018年年度报告摘要》(公告编号:2019-028)于同日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网上公告。

本次会议尚需提交公司股东大会审议。

(八)审议并通过《2018年度内部控制评价报告》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

公司监事会和独立董事分别对本案发表了意见。

《内部控制审计报告》和《2018年度内部控制评价报告》全文于同日在巨潮资讯网上公告。

(九)审议并通过《2018年度社会责任报告》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

经审核,董事会全体成员保证本报告所载资料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个别及连带责任。

《2018年年度报告摘要》于同日在巨潮资讯网上公告,《2018年年度报告摘要》(公告编号:2019-028)于同日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网上公告。

本次会议尚需提交公司股东大会审议。

(十)审议并通过《关于2019年度投资者关系管理工作计划的议案》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

《2019年度投资者关系管理工作计划》全文于同日在巨潮资讯网上公告。

(十一)审议并通过《关于2018年度经营班子目标管理责任书考核的议案》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

经考核,同意2018年度对公司经营班子不予以奖励。

公司独立董事对本次发表独立意见。

(十二)审议并通过《关于签订《2019年度经营班子目标管理责任书》的议案》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

公司独立董事对本次发表独立意见。

(十三)审议并通过《关于会计政策变更的议案》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

同意公司持有的投资性房地产的后续计量由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

公司监事会和独立董事分别对本案发表了意见。

关于会计政策变更的情况详见同日在公司指定信息披露媒体上披露的《关于会计政策变更的公告》(公告编号:2019-029)。

(十四)审议并通过《2019年第一季度报告》。

表决结果:同意6票,反对0票,弃权0票。

经审核,董事会全体成员保证本报告所载资料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个别及连带责任。

《2019年第一季度报告正文》于同日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上公告,《2019年第一季度报告正文》(公告编号:2019-030)同日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网上公告。

三、备查文件

(一)经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议;

(二)深交所要求的其他文件。

特此公告。

华闻传媒投资集团股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十六日

证券代码:000793 证券简称:华闻传媒 公告编号:2019-025

华闻传媒投资集团股份有限公司第七届监事会第十一次会议决议公告

本公司及监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。

一、监事会会议召开情况

华闻传媒投资集团股份有限公司第七届监事会第十一次会议的会议通知于2019年4月15日以电子邮件的方式发出。会议于2019年4月26日上午在海口市海甸四东路民生大厦七楼会议室召开,应到监事2人,实到监事2人,监事张健先生因其他工作安排时间冲突原因无法出席本次会议,书面委托监事邵冰女士代为行使表决权。会议由与会监事共同推举监事龙文龙主持;会议符合《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章和《公司章程》的规定。

二、监事会会议审议情况