目　　录

一、实际盈利数与利润预测数差异的鉴证报告 ……第 1—2 页

二、实际盈利数与利润预测数差异情况的说明…… 第 3—8 页

关于浙报传媒集团股份有限公司
实际盈利数与盈利预测数差异的鉴证报告

天健审〔2014〕3392号

浙报传媒集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的浙报传媒集团股份有限公司（以下简称浙报传媒公司）管理层编制的《关于实际盈利数与盈利预测数差异情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供浙报传媒公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为浙报传媒公司2013年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

浙报传媒公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》编制《关于实际盈利数与盈利预测数差异情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对浙报传媒公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

自强不息 厚德载物

地址：中国.杭州市西溪路128号
Add：128 Xixi Road,Hangzhou,China
网址：www.pccpa.cn

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，浙报传媒公司管理层编制的《关于实际盈利数与盈利预测数差异情况的说明》符合《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，如实反映了浙报传媒公司实际盈利数与盈利预测数的差异情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一四年四月十四日

浙报传媒集团股份有限公司

关于实际盈利数与盈利预测数差异情况的说明

金额单位：人民币万元

浙报传媒集团股份有限公司(以下简称本公司)于 2011 年度完成重大资产重组及向浙报传媒控股集团有限公司发行股份购买资产，于 2013 年度完成非公开发行人民币普通股股份及购买杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 100%的股权，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》(以下简称管理办法)的有关规定，现将 2013 年度实际盈利数与盈利预测数的差异情况说明如下。

一、重大资产重组及向浙报传媒控股集团有限公司发行股份购买资产

(一) 基本情况

根据公司(原上海白猫股份有限公司)第五届董事会第四十一次会议决议和 2010 年第二次临时股东大会决议，并经中共中央宣传部《关于同意浙报传媒控股集团有限公司借壳上市的函》(中宣办发函〔2010〕517 号)、浙江省财政厅《关于同意浙报传媒控股集团有限公司与上海白猫股份有限公司重大资产重组方案的复函》(浙财教〔2010〕381 号)、中国证券监督管理委员会《关于核准上海白猫股份有限公司重大资产重组及向浙报传媒控股集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2011〕1158 号)及《关于核准浙报传媒控股集团有限公司公告上海白猫股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可〔2011〕1159 号)批准，本公司获准以经审计评估除应付股利及对应货币资金外的资产和负债净值(以下简称拟置出资产)303,076,623.20 元与浙报传媒控股集团有限公司(以下简称浙报控股)所持有的合计价值为 2,463,449,710.10 元的浙江日报新闻发展有限公司 100%股权、钱江报系有限公司 100%股权、浙江在线新闻网站有限公司(原浙江在线网络传媒有限责任公司)70.51%股权、浙江《美术报》有限公司 51%股权、浙江老年报报业有限公司 100%股权、浙江浙商传媒有限公司 49%股权、乐清日报有限公司 51%股权、瑞安日报有限公司 51%股权、海宁日报有限公司 51%股权、绍兴县报有限公司 51%股权、诸暨日报有限公司 51%股权、上虞日报有限公司 51%股权、东阳日报有限公司 51%股权、永康日报有限公司 51%股权、温岭日报有限公司51%股权和浙江日报报业集团印务有限公司100%股权(以下简称传媒类16家企业股权)进行置换。16 家企业股权业经北京中企华资产评估有限责任公司以 2010 年 9 月 30 日为评估基准日进行评估，并由其出具《资产评估报告》(中企华评报字〔2010〕第 615 号)。资产

置换差额由本公司向浙报控股非公开发行人民币普通股 277,682,917 股(A 股)(每股面值 1 元)，发行价为 7.78 元/股(新股发行价格系按公司第五届董事会第四十一次会议决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价确定)。上述重大资产置换后，本公司名称变更为浙报传媒集团股份有限公司，已于 2011 年 9 月 20 日办妥工商变更登记手续。

(二) 盈利预测情况

本公司在假设向浙报传媒控股集团有限公司发行股份购买资产已完成，公司不再拥有置出资产的基础上，遵循我国现行法律、法规和企业会计准则，秉着求实、稳健的原则，采用适当的方法编制了 2013 年度盈利预测，2013 年度预测归属于母公司股东的净利润为 22,781.30 万元。该盈利预测业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)(原天健会计师事务所有限公司)审核，并由其出具了《审核报告》(天健审〔2010〕4295 号)。

(三) 实际盈利情况

2013 年度本公司盈利预测完成情况如下：

项　目	2013 年度
2013 年度实现的归属于母公司股东的净利润	41,165.83
减：2013 年度收购杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 100%股权对归属于母公司净利润的影响数[注]	16,126.53
调整后 2013 年度实现的归属于母公司股东的净利润	25,039.30
2013 年度预测归属于母公司股东的净利润	22,781.30
差异数	2,258.00
实现率	109.91%

[注]：本公司于 2013 年 4 月底完成对杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 100%的股权的收购。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》，上述企业合并属于非同一控制下企业合并，故相应从 2013 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。上述合并财务报表范围变化对公司 2013 年度归属于母公司股东的净利润的影响数为 16,126.53 万元

本公司 2013 年度实际盈利数超过了盈利预测数。

(四) 采用评估机构收益现值法评估结果作为定价依据的资产的实际盈利数与评估报告中利润预测数的差异情况

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》(中企华评报字〔2010〕第 615 号)，本公司向浙报传媒控股集团有限公司购买的相关资产中采用收益现值法评估结果作为定价依据的资产 2013 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润预测数为 23,826.88 万元，实际扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润实际数为 25,691.91 万元，具体差异情况如下：

资产名称	持股比例	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润实际数	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润预测数	实际盈利数与评估报告中的利润预测数的差异数
浙江日报新闻发展有限公司	100.00%	4,879.40	4,670.82	208.58
钱江报系有限公司	100.00%	13,458.99 [注 1]	13,323.98	135.01
浙江今日早报有限公司	100.00%	733.89	702.40	31.49
浙江钱江报刊发行有限公司	100.00%	75.95	68.85	7.10
浙江《美术报》有限公司	51.00%	257.18	167.83	89.35
浙江老年报报业有限公司	100.00%	221.65	133.81	87.84
浙江浙商传媒有限公司	49.00%	451.97	358.23	93.74
乐清日报有限公司	51.00%	321.41	130.92	190.49
瑞安日报有限公司	51.00%	210.58	126.53	84.05
海宁日报有限公司	51.00%	261.73	229.07	32.66
绍兴县报有限公司	51.00%	469.29	290.43	178.86
诸暨日报有限公司	51.00%	474.61	367.41	107.20
上虞日报有限公司	51.00%	99.82	34.55	65.27
东阳日报有限公司	51.00%	399.26	305.28	93.98
永康日报有限公司	51.00%	622.14	621.34	0.80
温岭日报有限公司	51.00%	86.65	82.90	3.75
浙江日报报业集团印务有限公司	100.00%	1,187.61 [注 2]	1,098.64	88.97
温州浙报文化印务有限公司	70.60%	511.94	337.55	174.39
宁波三江印务有限公司	60.00%	438.81	436.31	2.50
浙江信和报业印务有限公司	40.00%	529.03	340.03	189.00
业绩承诺合计数		25,691.91	23,826.88	1,865.03

[注 1]：钱江报系有限公司本期收到子公司浙江今日早报有限公司现金分红 2,000 万元，在计算扣非后归属于母公司净利润实际数时已扣减上述收到的现金分红。

[注 2]：浙江日报报业集团印务有限公司本期收到子公司宁波三江印务有限公司分红 300 万元，收到子公司浙江信和报业印务有限公司分红 675 万元，在计算扣非后归属于母公司净利润实际数时已扣减上述收到的现金分红。

二、非公开发行人民币普通股股份及购买杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 100%的股权

（一）基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2013〕178 号文核准，本公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 164,410,066 股，发行价为每股人民币 13.90 元，共计募集资金 2,285,299,917.40 元，减除承销费、保荐费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 10,614,410.06 元后，公司本次募集资金净额为 2,261,685,507.34 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具《验资报告》(天健验〔2013〕84 号)。

本公司非公开发行人民币普通股所募集资金均用于购买杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 100%的股权。根据公司与自然人王冬旭、陈明峰签订的《关于杭州边锋网络技术有限公司 100%股权的股权转让协议》及补充协议，与王冬旭、张蓥锋签订的《关于上海浩方在线信息技术有限公司 100%股权的股权转让协议》及补充协议，公司于 2013 年 4 月 28 日支付除协议规定的 7 亿元尾款以外的股权转让款。杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司分别于 2013 年 4 月 28 日、2013 年 4 月 27 日办妥工商变更登记手续。

（二）盈利预测情况

杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司以预测期间经营环境及经营计划等的最佳估计假设为前提，采用适当的方法编制了 2013 年度盈利预测。其中杭州边锋网络技术有限公司 2013 年度预测归属于母公司股东的净利润为 23,504.66 万元，该盈利预测业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审核，并由其出具了《审核报告》(天健审〔2012〕5739 号)；上海浩方在线信息技术有限公司 2013 年度预测净利润为 1,807.90 万元，该盈利预测业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审核，并由其出具了《审核报告》(天健审〔2012〕5740 号)。

本公司在假设非公开发行人民币普通股股份及购买杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 100%的股权已完成，公司已持有杭州边锋网络技术有限公司 100%股权和上海浩方在线信息技术有限公司 100%股权的基础上，遵循我国现行法律、法规和企业会计准则，秉着求实、稳健的原则，采用适当的方法编制了 2013 年度盈利预测，2013 年度预测归属于母公司股东的净利润为 43,581.25 万元。该盈利预测业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审核，并由其出具了《审核报告》(天健审〔2012〕5365 号)。

（三）实际盈利情况

1. 2013 年度杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司盈利预测完成情况如下：

资产名称	持股比例	2013 年度实现的归属于母公司股东的净利润/净利润实际数	净利润预测数	差异数

杭州边锋网络技术有限公司	100.00%	26,018.94	23,504.66	2,514.28
上海浩方在线信息技术有限公司	100.00%	2,165.17	1,807.90	357.27
合计数		28,184.11	25,312.56	2,871.55

2. 2013 年度本公司盈利预测完成情况如下：

项　目	2013 年度
2013 年度实现的归属于母公司股东的净利润	41,165.83
加：杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 2013 年 1-4 月实现的归属于母公司股东的净利润[注]	8,543.24
调整后 2013 年度实现的归属于母公司股东的净利润	49,709.07
2013 年度预测归属于母公司净利润	43,581.25
差异数	6,127.82
实现率	114.06%

[注]：本公司于 2013 年 4 月底完成对杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 100%的股权的收购。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》，上述企业合并属于非同一控制下企业合并，故相应从 2013 年 5 月起将其纳入合并财务报表范围。由于公司在编制 2013 年度盈利预测时假设杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 100%的股权在 2013 年 1 月 1 日已包含在公司合并财务报表范围内，故相应将杭州边锋网络技术有限公司和上海浩方在线信息技术有限公司 2013 年 1-4 月实现的净利润加入公司 2013 年度实现的归属于母公司净利润后进行盈利预测完成情况的比较。

本公司 2013 年度实际盈利数超过了盈利预测数。

（四）采用评估机构收益现值法评估结果作为定价依据的资产的实际盈利数与评估报告中利润预测数的差异情况

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（中企华评报字〔2012〕第 3128 号和企华评报字〔2012〕3129 号），杭州边锋网络技术有限公司(含子公司苏州金游数码科技有限责任公司、北京游卡桌游文化发展有限公司)和上海浩方在线信息技术有限公司采用收益现值法评估结果作为定价依据，其 2013 年度净利润预测数合计为 25,443.46 万元，净利润实际数(以扣除非经常性损益前后较低者为准)为与净利润预测数的具体差异情况如下：

资产名称	持股比例	净利润实际数(以扣除非经常性损益前后较低者为准)	净利润预测数	实际盈利数与评估报告中的利润预测数的差异数
杭州边锋网络技术有限公司(含子公司苏州金游数码科技有限责任公司、北京游卡桌游文化发展有限公司)	100.00%	26,018.97 [注]	23,635.56	2,383.41
上海浩方在线信息技术有限公司	100.00%	2,007.70	1,807.90	199.80

业绩承诺合计数		28,026.67	25,443.46	2,583.21

[注]：杭州边锋网络技术有限公司本期收到子公司苏州金游数码科技有限责任公司现金分红 5,212.76 万元，在计算扣非后归属于母公司净利润实际数时已扣减上述收到的现金分红。

浙报传媒集团股份有限公司

二〇一四年四月十四日