

# 中原大地传媒股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郭元军、主管会计工作负责人刘木文及会计机构负责人(会计主管人员)李永州声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

无

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	52
第七节 优先股相关情况.....	55
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	56
第九节 公司债相关情况.....	57
第十节 财务报告.....	58
第十一节 备查文件目录.....	178

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中原传媒	指	中原大地传媒股份有限公司
中原出版传媒集团、集团公司	指	中原出版传媒投资控股集团有限公司
中勤万信会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
郑州市店	指	郑州市新华书店有限公司
发行集团、省新华书店	指	河南省新华书店发行集团有限公司
人民出版社	指	河南人民出版社有限责任公司
印刷集团、河南新华印刷	指	河南新华印刷集团有限公司
物资集团、河南新华物资	指	河南新华物资集团有限公司
河南国光	指	河南省国光印刷物资有限公司
河南托利	指	河南托利印刷包装机械有限公司
深圳托利	指	深圳市托利贸易有限公司
出版外贸	指	河南出版对外贸易有限公司
大象社	指	大象出版社有限公司
海燕社	指	海燕出版社有限公司
科技社、科学技术出版社	指	河南科学技术出版社有限公司
古籍社	指	中州古籍出版社有限公司
文心社	指	文心出版社有限公司
农民社、农民出版社	指	中原农民出版社有限公司
文艺社、文艺出版社	指	河南文艺出版社有限公司
电子音像社、电子音像出版社	指	河南电子音像出版社有限公司
美术社	指	河南美术出版社有限公司
汇林纸业	指	北京汇林纸业有限公司
汇林印务	指	北京汇林印务有限公司
教材出版中心	指	大象出版社有限公司郑东新区分公司
文化发展公司	指	河南省新华书店文化发展有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
河南证监局	指	中国证券监督管理委员会河南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
河南省国有资产监督管理委员会	指	河南省人民政府国有资产监督管理委员会
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中原传媒	股票代码	000719
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中原大地传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中原传媒		
公司的外文名称（如有）	Central china land media CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CCLM		
公司的法定代表人	郭元军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵国林	
联系地址	郑州市金水东路 39 号中国（河南）出版产业园 A 座	
电话	(0371) 87528527	
传真	(0371) 87528528	
电子信箱	ddcm000719@126.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	4,097,948,859.01	3,807,176,077.87	7.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	343,951,683.93	323,332,681.52	6.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	327,927,205.08	307,764,759.32	6.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	131,638,494.41	205,817,413.33	-36.04%
基本每股收益（元/股）	0.34	0.32	6.25%
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.32	6.25%
加权平均净资产收益率	4.74%	4.81%	-0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	11,470,221,126.94	10,965,194,695.51	4.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,329,011,413.05	7,184,545,660.74	2.01%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-113,033.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,914,202.54	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,907.70	
减：所得税影响额	405,782.98	
合计	16,024,478.85	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (一) 公司的主要业务及经营模式

报告期内，本公司主要从事出版物的编辑、生产和市场推广，通过形式多样、门类齐全的出版产品，为广大消费者提供知识、信息和精神文化需求服务。业务涵盖出版、发行、印刷及印刷物资供应、媒体、数字教育及服务、文化产品贸易等领域。

1. 出版业务：一是本版图书（含教材教辅）出版，即本公司组织策划、选题论证、组稿编辑、拥有专有出版权的图书（含教材教辅）的出版。二是人教版、人音版、北师大版等（人民教育出版社、人民音乐出版社、北京师范大学出版社）教材租型出版，即本公司与教材原出版单位以协议方式获得重印权、代印权，负责相关版型教材在河南省的宣传推广、印制、发行和售后服务等工作，本公司向教材原出版单位支付租型费用。三是党和国家重要理论出版物的租型出版。

2. 发行业务：利用河南省新华书店覆盖全省的渠道网络和云书网电商平台，由新华书店向包括本公司所属出版单位在内的全国范围的出版社采购图书产品或向生产厂家采购文化用品、电子产品等并进行销售。其中，教材教辅主要由河南省新华书店、教材出版中心、教材教辅出版单位通过政府采购、直供、直销、代销等方式进行销售；一般图书主要通过全国各地新华书店、国内有影响力的电商平台及其他出版物营销渠道，以批发零售兼营方式进行销售。文化用品、电子产品及其他产品，主要依据市场需求和电商平台数据分析开展经营活动。

3. 印刷业务：根据客户需求，由本公司提供纸张或客户自己采购纸张，按客户订单生产（如教材、教辅、报纸、期刊、一般印刷物等），并按照合同直接向客户销售。

4. 印刷物资供应：将教材用纸或社会用纸等印刷物资通过招标方式采购或从市场采购，并按照合同直接向客户销售。

5. 媒体：一是本公司所属出版单位编辑出版的期刊，主要包括社会科学和教育辅导两大类：社会科学类如《寻根》《名人传记》《青少年书法》等，主要经营模式为期刊发行和广告；教育辅导类，如《作文》《作文指导报》，主要经营模式为产品发行。二是中国教育出版网、完美手工网等新媒体业务，主要通过网站平台及移动端提供内容服务。三是通过出版产品品牌的影响力，开展中国手工产业博览会等线下经营活动。



6. 数字教育：以出版融合发展（郑州）重点实验室和中国教育出版网为两大支撑的教育综合服务体系初步搭建完成，形成了大象e教、大象e学、海燕e学、大象e考、伴学365、中小学数字图书馆、电子书包等一系列数字教育产品及智慧题库、智能组卷、考试与教学测评等数字教育服务系统，为构建以大数据为中心，以智慧教育云、智慧校园、智慧课堂为核心组成的教育信息化整体解决方案奠定坚实基础。商业模式为把产品和系统销售给单个学校或区域教育行政部门，提供维护、升级、内容更新等服务。

## （二）行业情况说明

根据国家新闻出版广电总局2018年7月发布的《2017年新闻出版产业分析报告》显示，2017年新闻出版产业规模、效益稳步提升。全国出版、印刷和发行服务（不含数字出版）实现营业收入18119.2亿元，较2016年同口径增长4.5%；拥有资产总额22165.4亿元，增长3.0%；利润总额1344.3亿元，增长2.7%。另据中国新闻出版研究院调查汇总数据显示，2017年数字出版实现营业收入7071.9亿元，增长23.6%。

出版传媒企业上市步伐加快，出版核心主业地位更趋稳固。39家在中国内地上市的出版传媒公司共实现营业收入1570.6亿元，增加201.7亿元，增长14.7%；拥有资产总额3068.4亿元，增加579.0亿元，增长23.3%；实现利润总额223.7亿元，增加53.1亿元，增长31.2%，近年来首次实现全体盈利。出版、发行公司主业整体稳步增长，发行业务收入在各发行公司营业收入中所占比重平均为61.6%，出版、发行、印刷业务收入在各出版公司营业收入中合计所占比重平均为65.9%，同口径提高3.0个百分点，编印发核心主业地位更趋稳固。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	1.报告期内，公司对外投资成立河南省华数教育科技股份有限公司，公司出资 900 万元，实际认缴出资 900 万元，持股比例为 30%；公司全资子公司发行集团出资 630 万元，实际认缴出资 630 万元，占总股本的 21%。 2.公司全资子公司大象社对外投资成立河南象虹教育科技有限公司，出资 510 万元，实际认缴出资 510 万元，占总股本的 51%。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	报告期内，在建工程新增投资 6900 万元。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
境外成立中原文化交流中心有限责任公司	一带一路建设	2,201,866.26 元	吉尔吉斯斯坦	自主经营			0.00%	否
其他情况说明	无。							

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**1、资质优势：**公司及所属企业拥有图书、报刊、电子音像、网络出版、移动阅读CP等行政许可证。公司所属印刷企业是新闻出版总署公布的首批29家国家印刷复制示范企业，获得绿色印刷认证。

**2、教材教辅业务优势：**公司是人民教育出版社、人民音乐出版社、北京师范大学出版社等主流教材出版社的河南省独家代理商；公司所属8家出版社获得了教辅全科或部分学科出版资质，成功开发出多套全学科、全品类、全版本品牌系列教辅，在区域市场内处于领先地位，且面向全国市场销售。公司所属的发行集团在2018年秋季至2021年春季仍为河南省免费教科书唯一供应商。

**3、市场优势：**河南省为全国人口大省，幼儿教育、初高中教育、职业教育为公司教育出版服务提供了广阔的市场空间。

**4、品牌优势：**公司所属各单位经过多年的内容积累，形成了丰富的资源储备及品牌优势。大象出版社的文献集成、海外汉学，中州古籍出版社的古籍整理、方志出版，河南文艺出版社的长篇历史小说，河南美术出版社的书法美术，海燕出版社的少儿出版，河南科技出版社的生物科学、医学文献、休闲手工等图书，在全国出版界有较强影响力。

**5、渠道优势：**公司所属的河南省新华书店发行系统，具有覆盖河南全省18个省辖市，辐射全部县、乡（镇）的发行渠道及服务能力，拥有渠道网络、物流仓储、社会资源、质量信誉等方面的综合优势，通过开拓电子商务农村市场服务，培育发展可面向社会的第三方物流，推动公司物流产业的快速发展，渠道功能稳步放大。

**6、禀赋优势：**中原地区是中华文明的重要发祥地，长期是全国政治、经济、文化中心，中原文化是中华文明的主干和源头，具有深厚的文化底蕴和丰富的文化资源。河洛文明、黄帝文化等文化遗存有着独一无二的存量优势，丰厚的历史文化遗存与中原经济区的快速发展高度融合，为出版产业发展提供了博大精深的要素之源。

**7、政策优势：**公司是河南省唯一的文化上市企业，是河南省文化体制改革和文化产业发展的旗帜，是中原经济区建设和华夏文明传承创新区建设的主力军，公司实施的华夏文明全媒体出版工程等重大项目被列入《中原经济区发展规划》，公司在财政、税收、土地、人才、经营活动等方面享有国家战略的综合性政策支持，政策优势凸显。

**8、新兴业务优势：**公司在出版、印刷、发行等传统业务上施行技术升级，数字出版、数字教育、数字发行、数字印刷业务持续扎实推进。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司围绕“做强主业、做大产业，关联跨界、内合外联，转型升级、融合发展”的经营思路，着力构建“五个体系”，全力推动“十三五”产业发展规划落地实施，经营工作扎实推进并取得积极成效，公司呈现良好发展态势。

1. 教材经营基础进一步稳固。公司紧紧抓住国家统编统用义务教育道德与法治、语文、历史三科教材机遇，坚持教材经营“保存量、促增量、提质量、强服务”理念，努力实现稳中求升，市场经营格局和环境进一步优化，教材经营基础进一步夯实。报告期内，河南省财政厅、教育厅进一步明确，义务教育免费教科书自2018年秋季-2021年春季继续采用单一来源采购方式，由公司所属河南省新华书店发行集团有限公司负责组织实施，继续成为免费教科书单一来源采购供应商。

2. 出版主业稳健前行。公司进一步强化出版主业地位，牢牢把握正确出版导向，强化“出好书、济天下”“书比天大、责比山重”的使命意识、责任意识，始终把社会效益放在首位，努力实现社会效益和经济效益相统一。持续围绕双十计划和双百精品及四个一出版工程，集聚资源，打造精品。报告期内，《中国通典》《中华全志》《丝路密码》等一批重点出版项目扎实推进；《花儿与歌声》《梦与真》《中国三十大发明》入选2017年度好书；《中国大科学家故事丛书》入选国家年度主题出版重点出版物；《中国创造故事丛书》《我是谁》等入选向全国青少年推荐百种优秀出版物；“名人家风丛书”入选国家新闻出版广电总局第二届中华优秀传统文化普及图书推荐读物；《中国火车头》等入选中原文艺精品创作出版工程项目；公司策划的《中国共产党精神史》《中国改革开放全景录》等20种出版选题增补列入国家“十三五”重点出版物规划，公司合计列入“十三五”国家重点出版物规划总量达到45种；《王立群智解成语》月销售达到6000套（24000册）；动漫出版物“柯南系列”36个品种，上半年发行24万余册；《经典诵读》（一套3册），上半年发行3万余套；根据北京开卷信息技术有限公司统计数据显示，公司所属出版单位整体排名及细分市场占有率均有不同程度提升。

3. 发行主阵地主渠道地位进一步彰显。报告期内，全省新华书店党的十九大文献累计发行505万册，《习近平新时代中国特色社会主义思想30讲》累计发行135万册；电商平台云书网线上线下实现销售3.77亿元，同比增长72.9%，11个区域上半年销售总额达到千万级，其中商丘地区销售突破2000万元；32家市县店文化综合体和复合式书店改扩建有序推进，校园书店和社区书店新完成项目签约188家，其中45家已建成开业。卢氏一高店、遂平一高店等校园书店，在助力教材教辅销售、中小学馆配业务增长、延伸服务等方面

发挥了不可或缺的重要作用。

4. 印刷物贸业务提质增效。报告期内，公司印刷物贸板块坚持“市场为大、管理提升、风险把控”的经营思路，积极应对外部环境变化，在保“质”与增“量”上下功夫、做文章。印刷板块强化环保意识，积极推进新技术新工艺，严格质量标准要求，不断提升印制质量，积极拓展数字印刷、绿色印刷。其中公司全资子公司北京汇林印务加大市场开发力度，其中北京地区业务占比达到85%以上，一举扭转长期亏损局面，上半年实现净利润643万元，市场影响力、品牌影响力进一步放大。贸易板块进一步加强优质客户培育和新业务拓展，强力推动经营结构优化调整，采取积极措施，有效化解了纸张价格快速上涨对公司经营活动的深度影响。

5. 出版“走出去”再创佳绩。报告期内，公司联合中华出版促进会、郑州大学等单位，成功举办了第五期丝路书香高级出版人培训班，圆满完成斯里兰卡、孟加拉、巴基斯坦、蒙古4国出版人培训班的授课、考察、交流活动，组织4国出版人与出版单位开展版权贸易洽谈，签订版权输出项目143个；经典中国国际出版工程、丝路书香出版工程、中华外译出版工程项目申报数量共计187项，创历史新高，其中的多个项目有望获得国家版权输出资助；大象社与施普林格·自然集团正式签约《中国三十大发明》一书的全球英文版权。

6. 融合发展渐入佳境。一是ADP5“大象数字出版与教育融合服务平台V2.0”，作为公司转型升级的核心平台，聚合功能和应用集成能力进一步提升，目前已具备统一支付、统一大数据分析等能力。作为融合发展（郑州）重点实验室核心支撑，平台与各子系统的数据、资源对接工作正加紧进行。二是“大象考试与教学测评服务系统 V2.0”推广应用实现突破。报告期内，依托“大象考试与教学测评服务系统 V2.0”组织的“河南省2018年高三适应性测试”、“大象天成大联考2017—2018学年高三适应性测试”、“河南省息县2017—2018学年上学期4—9年级期末评测”，以及“大象e课数字服务平台”累计服务用户达90余万人；“大象e考”累计在线用户数达5.5万人，具备成绩查询及考情数据分析即时推送。三是“大象智慧题库”已完成产品化开发。“大象e学”、“大象考试与教学测评服务系统”的内容资源端口已实现有机对接，“大象智慧题库”已入库初中七大学科共计60余万道试题。四是中阅网在线运营各类优质电子书近30万册，有声听书上万集，电子期刊3000余种；数字图书馆项目已在全国10多个省实现商业代理，且已成功进入广东高校图书馆联合采购目录。五是依托云书网，百姓文化云完成省、市、县三级架构搭建，123个市县平台上线运营，积聚在线公共文化机构和场馆2283个、文化社团641个、非物质文化遗产项目977个，开展文化活动4732次，得到中宣部等领导机关的充分肯定和高度评价，被赞誉为“老百姓的掌声工程”。六是“云印刷管理服务平台”项目，顺利通过国家、河南省新闻出版管理部门的评审，列入国家新闻出版改革发展项目库。

报告期内，公司通过深入研究政策并积极申报，共获得中央文化产业发展专项资金及地方政策扶持资

金共计1690万元，其中海燕社“悦读”数字图书馆项目获得河南省财政厅扶持资金150万元，美钥二维码项目获得中央文化产业专项资金400万元支持；“书法中国”融媒体融合出版工程、ISLI标准及关联技术应用综合研究项目、全民阅读等项目成功入选2018年新闻出版改革发展项目库。

2018年上半年，公司实现营业收入40.98亿元，同比增加7.64%；归属于上市公司股东的净利润3.44亿元，同比增加6.38%；截至本报告期末，公司总资产114.7亿元，比上年度末增加4.61%；归属于上市公司股东的净资产为73.29亿元，比上年度末增加2.01%。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,097,948,859.01	3,807,176,077.87	7.64%	
营业成本	2,912,522,764.04	2,699,540,798.13	7.89%	
销售费用	408,593,777.58	375,304,254.53	8.87%	
管理费用	414,174,113.84	395,680,423.06	4.67%	
财务费用	-20,716,175.60	-17,006,523.56		
所得税费用	4,420,903.33	7,076,942.30	-37.53%	部分所得税非免税单位的营业利润下降以及弥补以前年度损失所致
经营活动产生的现金流量净额	131,638,494.41	205,817,413.33	-36.04%	本期支付的货物采购款和其他经营支出多于去年同期。
投资活动产生的现金流量净额	-158,117,775.01	-957,828,204.29		本期没有银行理财业务的现金支出。
筹资活动产生的现金流量净额	-165,185,386.54	-214,136,573.01		
现金及现金等价物净增加额	-191,664,667.14	-966,147,363.97		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	800,000,000.00	-100.00%	本期没有购买银行理财产品

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
出版业务	754,722,836.19	510,008,659.67	32.42%	14.14%	16.96%	-1.63%
发行业务	2,526,956,275.47	1,758,668,048.37	30.40%	10.09%	11.63%	-0.96%
物资销售业务	1,295,446,460.66	1,260,707,525.68	2.68%	0.03%	0.45%	-0.41%
印刷业务	150,045,201.49	122,827,039.14	18.14%	10.29%	-0.94%	9.28%
抵消数	770,168,986.79	774,947,497.54	-0.62%			
分产品						
出版业务	754,722,836.19	510,008,659.67	32.42%	14.14%	16.96%	-1.63%
其中：一般图书	126,707,575.16	86,474,853.80	31.75%	50.97%	30.42%	10.75%
教材教辅	610,310,818.97	414,608,464.39	32.07%	8.25%	15.27%	-4.14%
期刊	6,070,013.58	3,840,082.33	36.74%	23.29%	-11.87%	25.24%
其他	11,634,428.48	5,085,259.15	56.29%	35.30%	-11.02%	22.76%
发行业务	2,526,956,275.47	1,758,668,048.37	30.40%	10.09%	11.63%	-0.96%
其中：一般图书	362,334,295.89	287,313,838.00	20.70%	11.41%	19.92%	-5.63%
教材教辅	2,038,917,942.60	1,366,370,664.64	32.99%	11.54%	11.87%	-0.20%
音像制品	12,522,723.85	10,717,177.60	14.42%	-4.96%	6.60%	-9.28%
其他	113,181,313.13	94,266,368.13	16.71%	-12.16%	-9.67%	-2.30%
物资销售业务	1,295,446,460.66	1,260,707,525.68	2.68%	0.03%	0.45%	-0.41%
印刷业务	150,045,201.49	122,827,039.14	18.14%	10.29%	-0.94%	9.28%
抵消数	770,168,986.79	774,947,497.54	-0.62%			
分地区						
国内	3,922,703,318.08	2,843,287,997.05	27.52%	7.91%	8.12%	-0.14%
国外	34,298,468.94	33,975,778.27	0.94%	10.36%	10.69%	-0.29%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	27,675,485.80	7.96%	对外股权投资分红，银行理财收益。	是
公允价值变动损益	-2,273,445.00	-0.65%	投资证券股价下降所致。	否
资产减值	63,192,474.51	18.17%	坏账损失 42,291,326.19 元；存货跌价损失 20,901,148.32。	否
营业外收入	18,809,243.48	5.41%		是
营业外支出	2,378,981.65	0.68%		否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说 明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产比 例		
货币资金	3,513,537,040.93	30.63%	2,844,150,557.16	27.39%	3.24%	
应收账款	1,311,500,361.91	11.43%	1,246,128,169.92	12.00%	-0.57%	
存货	1,179,703,235.49	10.28%	865,981,107.83	8.34%	1.94%	
投资性房地产	430,339,566.58	3.75%	497,994,765.62	4.80%	-1.05%	
长期股权投资	2,584,201.28	0.02%	590,789.69	0.01%	0.01%	
固定资产	1,448,696,783.62	12.63%	1,172,608,307.00	11.29%	1.34%	
在建工程	527,796,114.10	4.60%	667,059,466.98	6.42%	-1.82%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变 动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提 的减值	本期 购买 金额	本期 出售 金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融 资产	11,655,758.51	-2,273,445.00	6,351,053.51	0.00	0.00	0.00	9,382,313.51
金融资产小计	11,655,758.51	-2,273,445.00	6,351,053.51	0.00	0.00	0.00	9,382,313.51



上述合计	11,655,758.51	-2,273,445.00	6,351,053.51	0.00	0.00	0.00	9,382,313.51
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
116,150,930.77	800,000,000.00	-85.48%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
郑州市金水建业凯旋广场	自建	是	文化		52,021,917.00	自筹资金	94.59%			按照计划进度进行		
南乐县文化综合体图书大厦	自建	是	文化		41,471,132.89	自筹/募投资金	100%			按照计划进度进行	2018年03月28日	2017年度募集资金存放与使用情况专项报告
物流配送暨文化综合体运营中心	自建	是	文化		87,672,575.17	自筹/募投资金	27.40%			按照计划进度进行	2018年03月28日	2017年度募集资金存放与使用情况专项报告
驻马店市图书影视中心	自建	是	文化		31,287,721.27	自筹/募投资金	50.46%			按照计划进度进行	2018年03月28日	2017年度募集资金存放与使用情况专项报告
淮滨县新华文苑商城	自建	是	文化	691,071.61	28,304,785.09	自筹/募投资金	100%			按照计划进度进行	2018年03月28日	2017年度募集资金存放与使用情况专项报告

中原大地传媒股份有限公司 2018 年半年度报告全文

清丰县新华书店图书大厦	自建	是	文化	1,144,820.44	1,846,201.44	自筹资金	3.69%			按照计划进度进行		
许昌市禹州建国饭店	自建	是	文化	12,000.00	25,074,218.95	自筹资金	78.36%			按照计划进度进行		
平舆县新华商贸城	自建	是	文化	742,941.75	24,222,235.97	自筹/募投资金	72.03%			按照计划进度进行	2018年03月28日	2017年度募集资金存放与使用情况专项报告
上蔡县新华大厦	自建	是	文化		17,668,041.24	自筹/募投资金	88.34%			按照计划进度进行	2018年03月28日	2017年度募集资金存放与使用情况专项报告
手工创意产业园	自建	是	文化	10,240,920.26	41,357,708.93	自筹资金	34.55%			按照计划进度进行		
郑州购书中心上街项目	自建	是	文化	231,709.94	22,266,204.93	自筹资金	31.80%			按照计划进度进行		
淮阳县新华书店天润文化体验中心	自建	是	文化	341,929.00	26,749,302.69	自筹资金	61.90%			按照计划进度进行		
淅川县城市文化综合体	自建	是	文化	1,781,629.50	21,270,249.95	自筹资金	75.90%			按照计划进度进行		
泌阳书店文化综合体建设	自建	是	文化	6,438,874.39	9,947,859.43	自筹资金	33.18%			按照计划进度进行		
正阳县新城区图书综合楼	自建	是	文化	600,000.00	14,255,689.25	自筹/募投资金	35.64%			按照计划进度进行	2018年03月28日	2017年度募集资金存放与使用情况专项报告

中原大地传媒股份有限公司 2018 年半年度报告全文

新县首府路书店工程	自建	是	文化	5,334,504.46	14,702,433.10	自筹资金	49.84%			按照计划进度进行		
博爱县总部大楼	自建	是	文化		14,525,175.80	自筹/募投资金	72.63%			按照计划进度进行	2018 年 03 月 28 日	2017 年度募集资金存放与使用情况专项报告
扶沟县新华书店文化综合体	自建	是	文化		10,317,305.00	自筹资金	95.53%			按照计划进度进行		
合计	--	--	--	27,560,401.35	484,960,758.10	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	HK6196	郑州银行	3,031,260.00	公允价值计量	11,655,758.51	-2,273,445.00	6,351,053.51	0.00	0.00	0.00	9,382,313.51	可供出售金融资产	自有资金
合计			3,031,260.00	--	11,655,758.51	-2,273,445.00	6,351,053.51	0.00	0.00	0.00	9,382,313.51	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 六、重大资产和股权出售

##### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

##### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河南省新华书店发行集团有限公司	子公司	图书、报纸、期刊、电子出版物总发行；文化体育用品、音像设备、货架、电子电器产品、玩具的销售；场地租赁等。	162,000,000.00	7,177,511,224.48	3,779,124,892.90	2,617,066,016.93	183,191,318.95	189,908,778.84
河南人民出版社有限责任公司	子公司	出版马列主义、毛泽东思想理论著作；以马列主义为指导的哲学、政治、法律、经济、历史等研究著作。上述各门类辞书、工具书；当地党委、政府责成出版的宣传方针、政策的读物和时事宣传读物，党史、党建读物和通俗政治理论读物、青年思想教育读物。	20,744,495.00	131,858,271.87	6,899,975.54	24,033,657.15	-9,145,470.23	-3,100,488.50
大象出版社有限公司	子公司	教材、教学参考书、国内广告代理、制作、发布等	135,000,000.00	1,172,865,676.40	854,590,731.60	452,852,924.15	108,502,043.94	108,497,066.76
海燕出版社有限公司	子公司	少年儿童辅导读物、少年儿童读物、少年儿童刊物、代理国内广告业务等	92,000,000.00	380,503,068.69	321,799,970.88	99,598,263.25	20,352,479.36	20,422,377.00
河南科学技术出版社有限公司	子公司	经营科技书刊的编辑出版和发行等	56,000,000.00	271,348,400.91	120,625,111.48	52,928,267.54	542,907.04	2,520,063.12

中原大地传媒股份有限公司 2018 年半年度报告全文

司								
中州古籍出版社有限公司	子公司	出版当地所藏古籍、方志、文史工具书等	16,000,000.00	49,427,876.23	36,551,976.17	17,452,132.19	1,333,616.00	1,331,429.15
文心出版社有限公司	子公司	作文教材、作文研究、作文指导和有关工具书的出版等；	10,000,000.00	45,389,606.63	34,796,011.92	13,161,450.08	-2,490,531.73	-2,494,272.15
河南文艺出版社有限公司	子公司	以出版当地作家作品为主，主要出版当代和现代文学、艺术作品及文艺理论等	20,000,000.00	78,958,804.29	64,391,038.30	25,074,455.50	253,141.31	261,141.31
河南美术出版社有限公司	子公司	美术书刊的编辑及出版等	16,000,000.00	85,980,579.56	67,811,577.86	38,983,316.29	6,771,119.06	6,769,015.26
中原农民出版社有限公司	子公司	主营农业科技，农村文化书刊的编辑出版	25,000,000.00	101,774,754.37	57,071,595.96	7,060,791.60	-4,089,128.01	-3,172,959.50
河南电子音像出版社有限公司	子公司	文化、科技、教育类电子出版物、音像制品、计算机软件的销售等	70,000,000.00	144,779,565.52	60,722,626.80	49,626,282.65	7,530,290.91	7,528,929.91
河南新华印刷集团有限公司	子公司	印刷、制版、包装装潢及其他	124,000,000.00	452,968,824.14	413,338,660.74	79,714,942.88	9,114,346.99	6,842,751.09
河南新华物资集团有限公司	子公司	印刷包装用纸，纸制品；印刷机械及配件、器材等	92,000,000.00	955,443,803.70	176,410,314.26	1,174,516,569.80	-14,744,379.05	-11,202,501.37

中原大地传媒股份有限公司 2018 年半年度报告全文

北京汇林印务有限公司	子公司	出版物印刷；其他印刷品印刷；包装装潢印刷品印刷；普通货运；销售纸张、纸制品、广告制品；装订印刷品；货物进出口；技术进出口；代理进出口。	82,650,000.00	168,699,212.52	11,502,498.93	95,810,918.52	6,171,210.03	6,429,921.19
北京汇林纸业有限公司	子公司	销售纸张、纸制品、建筑材料、五金交电、办公用品、计算机外围设备、机械电子设备；经济信息咨询（中介除外、电脑网络咨询除外）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	71,300,000.00	58,696,448.78	49,450,210.02	129,253,185.51	3,932,759.19	4,072,759.19

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京汇林纸业有限公司	收购股权	公司以现金收购控股股东转让的北京汇林印务 24% 股权,价值 2,392.64 万元,该收购事项金额较小,不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。汇林纸业目前整体运营情况良好,通过收购汇林纸业的股权,让汇林纸业成为上市公司的全资子公司,不仅有利于汇林纸业今后的经营活动,也有助于公司对汇林纸业的资源整合,使公司整体实力得到提升。

主要控股参股公司情况说明

无。



## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1. 产业、税收、行业政策调整的风险。公司主营业务所涉及的教材、数字教育、发行、农家书屋等行业及领域具有较强的政策性，产业政策、税收政策、行业政策的调整变化可能对公司的市场规模、盈利水平、后续发展等产生影响。

对此，公司将始终高度关注国家相关行业及税收政策调整变化趋势，注重政策分析研究，提升经营的灵活性和适应性，居安思危加强应对能力建设，不断夯实公司发展基础。

2. 原材料价格波动的风险。公司出版业务受纸张、油墨等印制原材料以及版税价格的影响较大，原材料涨价将增加公司生产成本，影响公司图书出版产品的毛利率，削弱公司的盈利能力。去年以来，纸张价格大幅上涨，公司图书出版利润率及出版主业盈利水平均受到较大影响。

对此，公司将利用好深圳、北京、郑州三地原材料经营布局和信息源，加强对原材料市场的趋势性研究，提高对原材料市场变化的分析判断能力，并充分发挥市场、规模、区位优势，着力与原材料提供方建立长期友好的战略合作关系，签订长期采购合约，尽可能降低原材料价格波动对公司经营活动的影响。

3. 传统出版与新兴出版融合发展不达预期的风险。近年来数字出版发展迅速，传统出版企业遇到了严峻挑战。公司的书报刊业务以及个别重资产、劳动密集型传统产业，受到新兴业态的强力挤压，在推动转型升级和融合发展方面还存在一定的困难，存在传统出版与新兴出版融合发展不达预期的风险。

对此，公司积极进行了一系列前瞻性的“互联网+”战略布局，搭建了数字教育、数字化发行、数字阅读、数据库出版、数字印刷等基础平台和架构设计。未来还将通过对外合作、并购重组、投资参股等多种方式，从根本上解决技术支持能力薄弱、缺乏核心技术研发能力等短板和不足，努力锻造转型升级和融合发展的战略支撑和竞争优势，不遗余力构建“互联网+”新型出版生态。

4. 环保政策趋严的风险。由于印刷行业在生产过程中存在污染排放问题，面对日渐趋严的环保政策，公司的盈利能力可能会受到相关政策的影响。

对此，公司将严格落实环保政策要求，加大环保投入，采购环保设备，改进流程工艺，使用环保型原材料等，提高企业发展质量，尽最大努力消除环保政策趋严给企业经营带来的不利影响。

5. 市场竞争加剧的风险。随着我国文化体制改革的不断深入，市场化经营主体快速成长，全国市场一盘棋的局面将进一步形成，市场竞争将越来越剧烈。

对此，面对竞争压力和挑战，公司将坚持走高质量发展之路，强力推进管理提升，更加注重质量和效益并举，更加注重打造市场竞争力，提高科学决策水平，夯实发展基础，厚植竞争优势，不断提升参与市场竞争的能力。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	78.43%	2018 年 04 月 19 日	2018 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 2018-024 号

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	中原出版传媒投资控股集团有限公司	股份锁定承诺	"本公司作为中原大地传媒股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的交易对方,本次以其下属的四家出版发行业务子公司 100%股权, 和其所持对大地传媒下属大象社的总额为 500 万元的委托债权,认购大地传媒本次非公开发行的股份。本公司作出如下郑重承诺:自中原大地传媒股份有限公司本次发行股份上市之日起 36 个月内不转让本公司拥有权益的股份。"	2014 年 08 月 22 日	2014-08-22 至 2017-08-22	解除限售期为 2017 年 8 月 22 日,由于大股东未提出解除限售申请,该股份还未解除限售。
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	关联交易承诺	"为进一步规范与中原大地传媒股份有限公司(以下简称"大地传媒")之间发生的关联交易,作为其控股股东,中原出版传媒投资控股集团有限公司(以下简称"中原出版传媒集团")作出承诺如下:1、中原出版传媒集团将严格按照《公司法》等现行法律法规以及大地传媒公司章程的有关规定行使股东权利。2、在大地传媒股东大会对涉及关联交易进行表决时,严格履行回避表决的义务。3、杜绝一切非法占用上市公司大地传媒之资金、资产的行为。4、若中原出版传媒集团及其控制的其他企业与大地传媒发生必要之关联交易,将严格遵循市场原则和公平、公正、公开的原则,按照大地传媒公司章程和有关法律法规的规定,遵循审议程序、履行信息披露义务,从制度上保证大地传媒的利益不受损害,保证不发生通过关联交易损害大地传媒及中小股东权益	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前,该承诺严格履行中。

			的情况。”			
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	关于保证上市公司“五独立”的承诺	<p>“中原大地传媒股份有限公司（以下简称“大地传媒”）与中原出版传媒投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”）拟进行现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，本公司仍为大地传媒的控股股东。根据上述情况，本公司特此承诺如下：（一）关于保证大地传媒人员独立的承诺 1、保证大地传媒的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在大地传媒工作、并在大地传媒领取薪酬。2、保证大地传媒在人事及劳动关系管理方面完全独立。（二）关于保证大地传媒财务独立的承诺 1、保证大地传媒建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证大地传媒独立在银行开户，不与本公司及下属企业共用一个银行账户。3、保证大地传媒依法独立纳税。4、保证大地传媒能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。5、保证大地传媒的财务人员不在本公司及下属企业双重任职。（三）关于保证大地传媒机构独立的承诺保证大地传媒依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本公司及下属企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。（四）关于保证大地传媒资产独立的承诺 1、保证大地传媒具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用大地传媒的资金、资产及其他资源。（五）关于保证大地传媒业务独立的承诺保证大地传媒拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力。”</p>	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	确保房屋优先租赁的承诺	<p>“中原出版传媒投资控股集团有限公司（简称“集团公司”）作为中原大地传媒股份有限公司（简称“上市公司”）现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易（简称“本次</p>	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。

			重组”)的交易对方,集团公司作出承诺:在本次交易后,集团公司及河南省新华书店文化发展有限公司与上市公司及其下属子公司签订的《房屋租赁协议》继续有效,并承诺租赁协议到期后,上市公司及下属子公司拥有优先续约权。 "			
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	事业身份职工退休后,养老金补差的承诺	"中原出版传媒投资控股集团有限公司上报河南省国有资产监督管理委员会《关于重组改制上市中员工统筹外福利费用预留的请示》(中出集(2013)122号)中"公司拟承诺注入上市公司资产各单位在职人员未来养老金补差部分由我公司承担"是指:进入上市公司在职事业身份人员未来退休后,享受与上市前已退休人员同等待遇,由此出现的应由企业承担的差额部分,由我公司承担。即:目前退休人员正在享受、并符合《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企(2009)117号)关于"符合重组企业所在设区的市以上人民政府规定的离退休人员统筹外费用"规定的养老金补差(含属地规定对事业单位退休人员社保缴费部分),进入上市公司在职事业身份人员未来退休后同样执行。此项养老金补差,由中原出版传媒投资控股集团有限公司承担。 "	2013年11月25日	永久	截止目前,该承诺严格履行中。
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	三类人员统筹外费用支付承诺	"本次重大资产重组标的资产的交易对价已按照财企[2009]117号文的规定扣减了精算预提的三类人员统筹外费用共计3.93亿元,中原出版传媒投资控股集团有限公司(以下简称"中原出版传媒集团")仍针对前述三类人员统筹外费用作出如下承诺:关于大地传媒现金及发行股份购买中原出版传媒集团相关资产所涉及的四家标的公司的三类人员统筹外费用,中原出版传媒集团委托韬睿惠悦对标的公司的三类人员费用按照《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企[2009]117号)的规定进行了精算评估。	2014年01月08日	永久	截止目前,该承诺严格履行中。

			根据韬睿惠悦出具的评估报告,本次重组涉及三类人员的统筹外费用现金流加和数约为 9.49 亿元,折现后福利义务现值约为 3.93 亿元。标的公司已对该部分费用进行一次性预提,并冲减了标的公司净资产。中原出版传媒集团承诺,对于由于自本次重组资产评估基准日之后新的国家政策调整所导致的总计超出前述本次交易涉及的三类人员统筹外福利费用 9.49 亿元之外的相关费用承担补偿责任。”			
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“中原大地传媒股份有限公司(简称“大地传媒”或“上市公司”)与中原出版传媒投资控股集团有限公司(简称“中原出版传媒集团”或“集团公司”)拟进行现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组(以下简称“本次交易”)。本次交易完成后,中原出版传媒集团作为大地传媒的控股股东,为消除将来可能与上市公司之间的同业竞争,确保上市公司全体股东利益不受损害,中原出版传媒集团与上市公司就避免同业竞争的持续性安排作出如下承诺:(一)对于上市公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术,集团公司保证不生产、不开发、不经营;亦不间接经营、参与投资与上市公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、新产品、新技术。集团公司同时保证不利用其股东的地位损害上市公司及其他股东的正当权益。并且集团公司将促使集团公司全资持有或其持有 50%股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。	2013 年 11 月 25 日	永久	截止目前,该承诺严格履行中。
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小						

股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					



#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

### 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
一、案件 1.2016 年 6 月 12 日,原告河南新华物资因纸张买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告河南金鸣纸业有限公司、刘利娟、刘品磊偿还欠款 658.28 万元及利息;案件 2.2016 年 6 月 12 日,原告河南新华物资因纸张买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告河南金鸣纸业有限公司、刘富业、聂林坡偿还欠款 120 万元及利息。	778.28	否	案件 1.郑州市中院 2017 年 8 月 18 日作出的 (2017)豫 01 民终 9812 号民事裁定书已生效;案件 2.郑州市中院于 2018 年 5 月 14 日裁定将本案发回河南省郑州市高新区法院重审,等待开庭;	不影响报告期经营成果。	案件 1.已申请强制执行;案件 2.未判决。	2018 年 03 月 29 日	见巨潮资讯网 2018 年 3 月 29 日发布的 2017 年年度报告全文。
二、2016 年 9 月 20 日,原告河南新华物资因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告濮阳市华翔光源材料有限公司、濮阳市龙迈电动车有限公司、鲁山县富尔康实业有限公司偿还欠款。	1,353.73	否	郑州市中院 2017 年 8 月 7 日作出的 (2017)豫 01 民终 6266 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
三、2016 年 9 月 20 日,原告河南新华物资因追偿权纠纷向郑州高新区法院起诉被告濮阳县建设投资有限公司、濮阳市龙迈电动车有限公司偿还欠款。	1,284.27	否	濮阳县建设投资有限公司不服 (2018)豫 0191 民初 2276 号民事判决,上诉至郑州市中院,等待开庭。	不影响报告期经营成果。	未判决。	2018 年 03 月 29 日	同上
四、2016 年 6 月 12 日,原告河南省新华物资因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告濮阳市	529.78	否	郑州高新区法院 2017 年 2 月 16 日作出的 (2016)豫 0191 民初	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上

通宇纸业有限公司、张红、查琦偿还欠款。			13028 号民事判决书已生效。				
五、案件 1.2015 年 4 月 27 日，原告河南新华物资因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告郑州蔡伦纸业有限公司、董智慧、董慧涛、马黎霞、周口华彩印务有限公司偿还欠款 430 万元及利息；案件 2.原告河南新华物资因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告郑州蔡伦纸业有限公司、刘琳玉、刘煦崇、董智慧、周口华彩印务有限公司偿还欠款 384.67 万元及利息。	814.67	否	案件 1.郑州高新区法院 2016 年 8 月 10 日作出的（2015）开民初字第 4798 号民事判决书已生效；案件 2.郑州高新区法院 2017 年 6 月 22 日作出的（2016）豫 0191 民初 11369 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	案件 1 和案件 2 均在执行中。刘琳玉已还款 44.5 万元。	2018 年 03 月 29 日	同上
六、2016 年 6 月 12 日，原告河南国光因纸张买卖合同向郑州高新区法院起诉被告河南传美印刷有限公司、时永战偿还货款。	38.85	否	郑州高新区法院 2017 年 4 月 18 日作出的（2016）豫 0191 民初 11382 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
七、2013 年 12 月 13 日，原告河南国光因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告湖南金北顺纸业有限公司偿还货款。	83.27	否	郑州高新区法院 2014 年 6 月 16 日作出的（2014）开民初字第 238 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已判决，未回款。	2018 年 03 月 29 日	同上
八、2013 年 5 月 17 日，原告河南国光因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告孟州市冠达彩印有限责任公司偿还货款。	166.33	否	郑州高新区法院 2014 年 4 月 14 日作出的（2013）开民初字第 4935 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
九、2015 年 3 月 26 日，原告河南国光因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告河南旺高印务有限公司、张铁玉、郅素萍偿还货款。	24.14	否	郑州高新区法院 2015 年 8 月 26 日作出的（2015）开民初字第 3665 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
十、2015 年 9 月 21 日，原告河南国光因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告郑州友联印刷有限公司、林永佳偿还货款。	43.93	否	郑州高新区法院 2016 年 9 月 5 日作出（2016）豫 0191 民初 858 号民事判决书。	不影响报告期经营成果。	被告已还款 107822.62 元。余款正在执行中。	2018 年 03 月 29 日	同上
十一、2015 年 12 月 11 日，原告河南国光因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告郑州中方印	367.07	否	郑州高新区法院 2016 年 5 月 30 日作出（2015）开民初字第	不影响报告期经营成果。	中原银行提起执异议之诉，	2018 年 03 月 29 日	同上

刷有限公司、王昕偿还货款。			12729 号民事判决书。法院 2017 年 9 月 7 日作出 (2017) 豫 0191 执异 190 号执行裁定书, 裁定驳回案外人中原银行郑州农业路支行的异议请求。		已开庭, 待判决。		
十二、2016 年 8 月 4 日, 原告河南国光因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告河南旭龙纸业有限公司、郑州丽繁纸业有限公司、徐芳周、李守繁、李素丽、李君强、胡敏、赵晓玲偿还预付货款。	350	否	郑州市高新区法院 2017 年 9 月 21 日作出的 (2017) 豫 0191 民初 8384 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
十三、2016 年 11 月 7 日, 原告河南托利因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告郑州奥之杰汽车销售服务有限公司、河南省奥鑫汽车销售有限公司、石浩、陈东娟偿还货款。	821.18	否	2017 年 12 月 12 日, 郑州市中院作出 (2017) 豫 01 执复 199 号裁定书, 裁定将本案发回郑州高新区法院重审。2017 年 12 月 12 日, 郑州市中院作出 (2017) 豫 01 执复 200 号裁定书, 裁定将本案发回郑州高新区法院重审。	不影响报告期经营成果。	未判决。	2018 年 03 月 29 日	同上
十四、2016 年 11 月 7 日, 原告河南托利因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告河南帅之龙奥锐汽车销售有限公司、河南省奥鑫汽车销售有限公司、王春梅、石浩、闫卫娜、王敏、李杨、黄新涛偿还货款。	832.11	否	河南托利向郑州高新区法院申请诉前财产保全, 2016 年 11 月 28 日法院作出 (2016) 豫 0191 财保 1101 号民事裁定书。	不影响报告期经营成果。	未判决。	2018 年 03 月 29 日	同上
十五、2016 年 1 月 3 日, 原告河南托利因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告济源市新兴彩印包装有限公司、赵小兵、胡艳东偿还货款。	106.27	否	郑州高新区法院 2016 年 4 月 7 日作出的 (2016) 豫 0191 民初 515 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
十六、2016 年 6 月 26 日, 原告河南托利因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告孟州市麦威	39.69	否	郑州高新区法院 2017 年 4 月 14 日作出的 (2016) 豫 0191 民初	不影响报告	已申请强制执	2018 年 03	同上

包装材料有限公司偿还货款。			12220 号民事判决书已生效。	期经营成果。	行。	月 29 日	
十七、2016 年 8 月 3 日，原告河南托利因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告河南省遂平县双龙纸箱包装有限公司偿还货款。	52.05	否	郑州中院 2017 年 12 月 1 日作出 (2017) 豫 01 民终 16022 号民事裁定，指令河南省郑州市高新区法院审理，等待开庭。	不影响报告期经营成果。	未判决。	2018 年 03 月 29 日	同上
十八、2014 年 7 月 18 日，原告河南托利因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告新乡市怡达印务有限公司、路世广支付货款。	16.2	否	郑州高新区法院 2014 年 10 月 21 日作出的 (2014) 开民初字第 5379 号民事调解书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
十九、2014 年 10 月 17 日，原告深圳托利因买卖合同纠纷向深圳市宝安区法院起诉被告永联彩印 (深圳) 有限公司支付货款。	56.04	否	深圳市宝安区法院作出的 (2014) 深宝法民二初字第 3102 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
二十、2015 年 3 月 27 日，原告深圳托利因买卖合同纠纷向深圳市宝安区法院起诉被告广州市濂兴印刷有限公司、郑凯旋、徐彩红支付纸张货款。	114.85	否	深圳市宝安区法院作出的 (2015) 深宝法民二初字第 1562 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
二十一、2015 年 10 月 30 日，原告深圳托利因买卖合同纠纷向深圳市宝安区法院起诉被告深圳市南湖印刷有限公司支付货款。	16.85	否	深圳市宝安区法院 2015 年 12 月 2 日作出的 (2015) 深宝法观民初字第 1327 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
二十二、2015 年 7 月 27 日，原告深圳托利因买卖合同纠纷向深圳市福田区法院起诉被告深圳市梓天实业有限公司支付货款。	3.3	否	深圳市福田区法院 2016 年 3 月 18 日作出的 (2015) 深福法民二初字第 11052 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2018 年 03 月 29 日	同上
二十三、2017 年 4 月 20 日，原告河南新华物资因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告河南省工艺品进出口有限公司、河南五洲大酒店有限公司、蒋宏智、朱琳偿还货款。	885.4	否	河南新华物资向郑州高新区法院申请诉前财产保全，2017 年 5 月 9 日，法院作出 (2017) 豫 0191 财保 777 号民事裁定书。	不影响报告期经营成果。	未判决。	2018 年 03 月 29 日	同上
二十四、2017 年 2 月 21 日，原告河南国光因买	297.16	否	郑州高新区法院 2017 年 7 月 21	不影响报告	已还款	2018 年 03	同上

卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告郑州丽繁纸业公司、李守繁、李素丽、韩立风、胡爱芳偿还货款。			日作出的（2017）豫 0191 民初 8545 号民事判决书已生效。	期经营成果。	1735833.35 元，并对余款部分申请了强制执行。	月 29 日	
二十五、2017 年 3 月 30 日，原告河南国光因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告郑州星楠纸制品印刷有限公司、梁振中、胡云偿还货款。	1,159.14	否	2018 年 6 月 7 日，郑州市金水区法院作出了（2018）豫 0105 民破 2 号民事裁定书，裁定宣告郑州星楠纸制品印刷有限公司破产。	不影响报告期经营成果。	已向管理人申报债权，2018 年 7 月 24 日已参加债权人第一次会议。	2018 年 03 月 29 日	同上
二十六、2017 年 4 月 5 日，原告河南出版对外贸易因借款合同纠纷向郑州市金水区法院起诉被告许昌瑞雅发饰有限公司、许昌县佳诺发饰制作厂偿还采购资金及费用。	1,130.43	否	2018 年 7 月 13 日，郑州市中院作出（2018）豫 01 民终 4986 号民事判决书。	不影响报告期经营成果。	已判决。	2018 年 03 月 29 日	同上
二十七、原告河南出版对外贸易因借款合同纠纷向郑州金水法院起诉被告长海县广鹿泰恒生物科技有限公司偿还借款。	390	否	2017 年 12 月 29 日，郑州市金水区法院作出（2017）豫 0105 民初 22445 号民事判决书。	不影响报告期经营成果。	已判决。	2018 年 03 月 29 日	同上
二十八、原告新乡市新辉煌纸业有限公司因买卖合同纠纷向新乡县法院起诉被告河南出版对外贸易有限公司偿还货款。	115.17	否	2018 年 2 月 6 日，新乡市中院作出（2017）豫 07 民终 5200 号民事裁定书，裁定将本案发回河南省新乡县法院重审。	不影响报告期经营成果。	未判决。	2018 年 03 月 29 日	同上
二十九、原告河南出版对外贸易因合同纠纷向郑州市金水区法院起诉被告郑州星楠纸制品印刷有限公司和郑州金茂实业有限公司偿还货款。	1,553.75	否	2018 年 4 月 17 日，郑州市金水区法院作出（2018）豫 0105 民初 5489 号民事判决书。	不影响报告期经营成果。	已判决。	2018 年 03 月 29 日	

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司控股股东为中原出版传媒投资控股集团有限公司，实际控制人为河南省人民政府国有资产监督管理委员会。报告期内，公司控股股东无失信行为。公司在报告期内也不存在失信状况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
河南新华出版服务有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	服务费	协议价	9.36 元/月/平米	47.15		180	否	银行转账	无	2018 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 2018-013
河南省新华书店文化发展有限公司(天瑞科贸)	受同一母公司控制	采购商品	文化用品	协议价	零售价*80%	426.42		1,200	否	银行转账	无	2018 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 2018-013
河南省新华书店文化发展有限公司(新华天恒)	受同一母公司控制	采购商品	货架及展厅设备等	协议价	进价*105%	47.99		200	否	银行转账	无	2018 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 2018-013
《中学生学习报》社有限公司	受同一母公司控制	采购商品	纸张采购	协议价	市场价*100%	0		100	否	银行转账	无	2018 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 2018-013



中原出版传媒投资控股集团有限公司	本公司母公司	出售商品	图书销售	协议价	定价*80%	1.34		45	否	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013
河南《销售与市场》杂志社有限公司	受同一母公司控制	提供劳务	印装费	协议价	0.49元/印张	40.47		80	否	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013
《中学生学习报》社有限公司	受同一母公司控制	提供劳务	印装费	协议价	0.16元/印张	274.15		200	是	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013
河南省新华书店文化发展有限公司	受同一母公司控制	提供劳务	管理费	协议价	外租收入*20%	0		2	否	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013
河南新华出版服务有限公司	受同一母公司控制	出售商品	购书、复印纸	协议价	市场价*100%	0		1	否	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013
河南省新华书店文化发展有限公司	受同一母公司控制	出售商品	购书	协议价	市场价*100%	0		16	否	银行转账	无		巨潮资讯网 2018-013
河南省新华书店文化发展有限公司(新华天恒)	受同一母公司控制	出售商品	多媒体教育设备	协议价	进价*102%	88.5		600	否	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013

中原大地传媒股份有限公司 2018 年半年度报告全文

河南省新华书店文化发展有限公司	受同一母公司控制	出租	房租水电费	市场价	实用量*定价	0		25	否	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013
中原出版传媒集团投资控股有限公司	本公司母公司	承租	房租	市场价	1.67元/天/平米	0		700	否	银行转账	无		巨潮资讯网 2018-013
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	受同一母公司控制	承租	房租	市场价	3.30元/天/平米	55.2		30	是	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013
河南新华出版服务有限公司	受同一母公司控制	承租	房租、物业、水电	市场价	4.58元/月平米	107.6		110	否	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013
河南先达光碟有限公司	受同一母公司控制	承租	房租、物业、水电	市场价	0.44元/天/平米	0		180	否	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013
河南省新华书店文化发展有限公司	受同一母公司控制	承租	房租、物业、水电等	市场价	实用量*定价	1,002.58		800	是	银行转账	无	2018年03月28日	巨潮资讯网 2018-013
合计				--	--	2,091.4	--	4,469	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计				上表已列示									

的，在报告期内的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
中原出版传媒集团投资控股有限公司	本公司母公司	收购	股权	评估价	1,089.06	2,392.64	2,392.64	现金	-1,303.58	2018年04月28日	巨潮资讯网 2018年4月28日公告的 2018-031号《关于收购控股股东持有北京汇林纸业有限公司24%股权暨关联交易的公告》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				主要是因为北京汇林纸业对应收关联方北京汇林印务有限公司应收账款评估增值。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				无							

## 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

根据中原出版传媒投资控股集团有限公司与本公司签订的《剥离资产委托代管协议》约定，中原出版传媒集团自2011年5月31日（资产交割日）起至中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止，委托本公司代管剥离资产，截止至2018年6月30日托管资产的原值为2,133.50万元，净值为1,145.67万元，托管资产整体质量状况良好。本报告期内托管收入为304.74万元，成本费用为221.96万元，税费支出48.46万元，托管净收益为34.32万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

单位：元

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南省新华书店文化发展有限公司	房租水电费		49,142.86

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中原出版传媒集团投资控股有限公司	房租		4,058,519.80
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	房租	552,762.76	126,472.50
河南新华出版服务有限公司	房租、物业、水电	1,076,218.88	606,581.01
河南先达光碟有限公司	房租、物业、水电		
河南省新华书店文化发展有限公司	房租、物业、水电等	10,025,798.10	1,554,809.40

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
河南新华物资	2016 年	25,000	2017 年 03 月	15,000	连带责任	2017 年 3	否	否

集团有限公司	12 月 19 日		07 日		保证	月 7 日至 2018 年 12 月 18 日		
河南新华物资集团有限公司	2016 年 12 月 19 日	25,000	2017 年 09 月 18 日	8,000	连带责任保证	2017 年 9 月 18 日至 2018 年 8 月 15 日	否	否
河南省国光印刷物资有限公司	2016 年 12 月 19 日	7,000	2017 年 03 月 07 日	7,000	连带责任保证	2018 年 1 月 31 日至 2018 年 12 月 18 日	否	否
河南托利印刷包装机械有限公司	2016 年 12 月 19 日	6,000	2017 年 04 月 06 日	4,000	连带责任保证	2017 年 4 月 6 日至 2018 年 12 月 18 日	否	否
河南出版对外贸易有限公司	2016 年 12 月 19 日	5,000	2017 年 07 月 11 日	3,000	连带责任保证	2017 年 7 月 11 日至 2018 年 7 月 11 日	否	否
深圳托利贸易有限公司	2018 年 04 月 19 日	6,500	2018 年 07 月 16 日	1,500	连带责任保证	2018 年 6 月 15 日至 2020 年 4 月 18 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		6,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		8,500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		49,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		38,500		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		6,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		8,500		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		49,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		38,500		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.25%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	7,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	7,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北京汇林印务有限公司	苯	有组织排放（集气罩收集、活性炭吸附）	7	北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米（厂区内）	0.01 mg/m <sup>3</sup>	0.5mg/m <sup>3</sup>	10.88t	无	无
	甲苯和二甲基苯合计	有组织排放（集气罩收集、活性炭吸附）		北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米（厂区内）	0.26 mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	71.75kg	无	无
	非甲烷、总烃	有组织排放（集气罩收集、活性炭吸附）		北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米（厂区内）	12.48 mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	4089.27kg	无	无
北京汇林印务有限公司	COD	生产、生活污水进入 A/O 污水处理站集中处理后通过市政管网排入城镇污水处理厂	1	北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米（厂区内）	372mg/L	500mg/l	4287kg	无	无
	BOD	生产、生活污水进入 A/O 污水处理站集中处理后通过市政管网排入城镇污水处理厂		北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米（厂区内）	158 mg/L	300mg/l	1796 kg	无	无
	氨氮	生产、生活污水进入		北京大兴区黄村镇南六环磁各庄	27.5 mg/L	45mg/l	303t	无	无

	A/O 污水处理站集中处理后通过市政管网排入城镇污水处理厂	立交桥南 200 米（厂区内）					
PH 值	生产、生活污水进入 A/O 污水处理站集中处理后通过市政管网排入城镇污水处理厂	北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米（厂区内）	7.22	6--9	0	无	无
悬浮物	生产、生活污水进入 A/O 污水处理站集中处理后通过市政管网排入城镇污水处理厂	北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米（厂区内）	177 mg/L	400mg/l	2243 kg	无	无
动植物油	生产、生活污水进入 A/O 污水处理站集中处理后通过市政管网排入城镇污水处理厂	北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米（厂区内）	9.03 mg/L	100mg/l	91kg	无	无

## 防治污染设施的建设和运行情况

(1) 本公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，项目建设严格执行建设项目环境影响评价制度，生产运行严格遵守国家《环境污染防治法》、《大气污染防治法》、《水十条》及《固体废物污染防治法》，确保各项污染物严格按照法律法规的要求达标排放和合理处置。

(2) 公司配套了完善的环保处理设施

废水处理：污水排口一处，处理主要工艺为：在生产过程中采用润版液回收净化系统、显影液浓缩净化系统，将净化浓缩后的润版液、显影液作为危废，转移处理；其他生产生活用水集中收集，进入公司采用A/O处理工艺的污水处理站（处理能力10吨/小时），集中处理后，排入城镇污水处理厂，实现污水的达标排放。从2018年7月起，公司按环保要求每日在环保信息平台上公布监测数据。

废气治理：公司废气排放有7个排口，全部实现有组织排放。公司在产生废气的生产设备上全部加装了集气罩，集中收集废气，通过4套活性炭吸附废气治理设施集中处理后，通过15M烟囱排放。3台商业轮转机采用二次燃烧装置，净化处理废气。公司废气排放达到DB11/1201-2015《北京市印刷业挥发性有机物排放标准》的要求。从2018年7月起，公司按环保要求每季度在环保信息平台上公布监测数据。

食堂油烟治理：食堂抽油烟设施，采用撞击流集烟罩、静电光解净化方式收集净化油烟，能够充分达到新环保标准要求。并按《固定污染源监测点位设置技术规范》（DB11/1195-2015）要求，加装油烟废气采样检测孔及采样检测平台设置。食堂油烟达到饮食业油烟排放标准（DB18483-2001）要求。从2018年7月起，公司按环保要求每季度在环保信息平台上公布监测数据。

## 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

一直以来，公司严格按环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，建设项目均进行了环境影响评价，建设过程中合理安排环保工程施工计划并严格实施，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用，目前所有投入生产的建设项目均有环境影响评价批复和验收批复。

## 突发环境事件应急预案

公司严格执行突发环境事件应急规定，依据《环境污染事故应急预案编制技术指南》中的技术要求，制订了《突发环境事件应急预案》并经环保部门审核、备案，定期开展应急培训和应急演练。危险化学品均按环保要求设立了应急措施，同时配备了必要的应急物资，并定期检查、更新。

## 环境自行监测方案

公司严格遵守自行监测法规，按照环保要求开展自行监测，建立健全企业环境管理台账和资料。目前自行监测为手工监测，委托有资质单位定期开展监测工作。监测项目：日检测废水总排放口：日检测（化学需氧量、氨氮）；月监测（化学需氧量、氨氮五日生化、悬浮物、PH值）。废气排放口季度监测（非甲烷

总烃、苯、甲苯二甲苯合计)。食堂油烟季度监测(最高允许排放浓度)。噪声季度监测(厂界噪声)。公司按环保要求,按日、月或季度委托有资质单位开展监测工作。公司污染物排放情况在重点污染源信息网站公开发布。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作,也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

详见第五节重要事项,八,诉讼事项

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	356,056,206	34.80%	0	0	0	0	0	356,056,206	34.80%
1、国家持股	356,056,206	34.80%	0	0	0	0	0	356,056,206	34.80%
二、无限售条件股份	667,147,543	65.20%	0	0	0	0	0	667,147,543	65.20%
1、人民币普通股	667,147,543	65.20%	0	0	0	0	0	667,147,543	65.20%
三、股份总数	1,023,203,749	100.00%						1,023,203,749	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,203		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中原出版传媒投资控股集团有限公司	国有法人	77.13%	789,231,684	0	356,056,206	433,175,478		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.20%	22,479,616	0		22,479,616		
全国社保基金六零四组合	其他	1.64%	16,793,570	3,821,400		16,793,570		
焦作通良资产经营有限公司	国有法人	1.10%	11,210,925	0		11,210,925		
光大兴陇信托有限责任公司—光大信托—利诚 6 号集合资金信托计划	其他	0.92%	9,408,921	123,800		9,408,921		
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	其他	0.87%	8,854,431	352,850		8,854,431		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.81%	8,319,350	0		8,319,350		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.71%	7,264,318	3,410,693		7,264,318		
上海毓实投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.21%	2,141,430	2,141,430		2,141,430		
刘炜华	境内自然人	0.19%	1,941,214	89,000		1,941,214		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，第一大股东和第二大股东之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系；无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况；未知是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动							

	人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中原出版传媒投资控股集团有限公司	433,175,478	人民币普通股	433,175,478
中国证券金融股份有限公司	22,479,616	人民币普通股	22,479,616
全国社保基金六零四组合	16,793,570	人民币普通股	16,793,570
焦作通良资产经营有限公司	11,210,925	人民币普通股	11,210,925
光大兴陇信托有限责任公司－光大信托－利诚 6 号集合资金信托计划	9,408,921	人民币普通股	9,408,921
中国工商银行股份有限公司企业年金计划－中国建设银行股份有限公司	8,854,431	人民币普通股	8,854,431
中央汇金资产管理有限责任公司	8,319,350	人民币普通股	8,319,350
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	7,264,318	人民币普通股	7,264,318
上海毓实投资合伙企业（有限合伙）	2,141,430	人民币普通股	2,141,430
刘炜华	1,941,214	人民币普通股	1,941,214
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十大股东中,刘炜华持有的 1,941,214 股为融资融券标的证券，本报告期以信用账户增加了 89,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李永臻	董事长	离任	2018 年 03 月 28 日	达到法定退休年龄
郭元军	董事长	被选举	2018 年 03 月 28 日	被选举
王庆	董事、副董事长	被选举	2018 年 04 月 19 日	被选举
郭豫生	董事	离任	2018 年 03 月 28 日	达到法定退休年龄
林疆燕	董事	被选举	2018 年 04 月 19 日	被选举
刘煜辉	独立董事	离任	2018 年 04 月 02 日	主动离职
赖步连	独立董事	被选举	2018 年 04 月 19 日	被选举
王黎明	副总经理	聘任	2018 年 03 月 28 日	聘任
宋宝安	副总经理	聘任	2018 年 03 月 28 日	聘任
封延阳	副总经理	聘任	2018 年 03 月 28 日	聘任
毋晓冬	董事会秘书	解聘	2018 年 03 月 09 日	主动辞职
赵国林	职工监事	离任	2018 年 05 月 18 日	主动离职
赵国林	董事会秘书	聘任	2018 年 05 月 31 日	聘任
张建	职工监事	离任	2018 年 05 月 18 日	主动离职
李文平	职工监事	被选举	2018 年 05 月 24 日	被选举
任振茂	职工监事	被选举	2018 年 05 月 24 日	被选举

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,513,537,040.93	3,701,071,794.92
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	38,793,601.83	42,458,106.84
应收账款	1,311,500,361.91	1,104,194,618.96
预付款项	529,760,088.24	353,056,346.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	31,205,538.18	8,695,867.74
应收股利	8,928,500.00	
其他应收款	135,784,703.79	128,116,501.15
买入返售金融资产		
存货	1,179,703,235.49	913,859,185.65

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	591,757,665.45	592,283,697.17
流动资产合计	7,340,970,735.82	6,843,736,118.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	609,956,848.51	612,230,293.51
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,584,201.28	2,584,201.28
投资性房地产	430,339,566.58	448,325,548.58
固定资产	1,448,696,783.62	1,410,785,364.64
在建工程	527,796,114.10	506,335,486.31
工程物资		
固定资产清理	75,185.81	93,055.25
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	980,645,601.39	992,982,209.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	42,749,057.06	45,653,713.91
递延所得税资产	11,089,765.38	10,930,150.69
其他非流动资产	75,317,267.39	91,538,552.74
非流动资产合计	4,129,250,391.12	4,121,458,576.55
资产总计	11,470,221,126.94	10,965,194,695.51
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	173,328,454.36	199,877,210.05

应付账款	2,421,514,039.01	1,967,148,691.92
预收款项	434,908,919.31	401,427,745.95
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	124,261,184.71	189,114,133.70
应交税费	36,208,837.94	45,514,281.55
应付利息		
应付股利		
其他应付款	312,465,496.16	330,390,872.74
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,502,686,931.49	3,133,472,935.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	464,136,364.43	465,729,163.87
专项应付款		
预计负债		
递延收益	141,411,862.59	147,902,437.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	605,548,227.02	613,631,601.48
负债合计	4,108,235,158.51	3,747,104,537.39
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,738,453,364.24	2,751,489,176.04
减：库存股		
其他综合收益	3,981,053.51	6,254,498.51
专项储备		
盈余公积	201,449,938.73	201,449,938.73
一般风险准备		
未分配利润	3,361,923,307.57	3,202,148,298.46
归属于母公司所有者权益合计	7,329,011,413.05	7,184,545,660.74
少数股东权益	32,974,555.38	33,544,497.38
所有者权益合计	7,361,985,968.43	7,218,090,158.12
负债和所有者权益总计	11,470,221,126.94	10,965,194,695.51

法定代表人：郭元军

主管会计工作负责人：刘木文

会计机构负责人：李永州

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,845,761,619.86	2,661,107,651.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	471,538.00	395,908.50
预付款项	45,899,811.27	44,651,487.18
应收利息	29,206,788.18	3,571,701.07
应收股利	19,234,998.22	10,306,498.22
其他应收款	369,137,411.45	298,489,482.98
存货	395,979.84	183,636.97
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	703,524,783.39	678,690,330.91
流动资产合计	4,013,632,930.21	3,697,396,697.62

非流动资产：		
可供出售金融资产	599,995,200.00	599,995,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,113,302,551.68	4,093,411,963.48
投资性房地产	237,805,640.19	242,478,205.32
固定资产	18,837,592.74	20,957,884.74
在建工程	9,623,365.52	9,623,365.52
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,468,154.40	9,562,255.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,981,302.54	3,322,876.54
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,991,013,807.07	4,979,351,751.25
资产总计	9,004,646,737.28	8,676,748,448.87
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,006,288.06	9,449,925.91
预收款项	43,756,750.00	43,688,600.00
应付职工薪酬	3,126,512.02	4,796,972.10
应交税费	2,332,348.35	1,391,584.32
应付利息	10,054,920.35	3,003,970.81
应付股利		
其他应付款	3,579,472,920.19	3,323,783,880.52
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,649,749,738.97	3,386,114,933.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,963,427.92	8,965,635.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,963,427.92	8,965,635.14
负债合计	3,662,713,166.89	3,395,080,568.80
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,770,883,216.83	3,783,919,028.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	120,816,158.02	120,816,158.02
未分配利润	427,030,446.54	353,728,944.42
所有者权益合计	5,341,933,570.39	5,281,667,880.07
负债和所有者权益总计	9,004,646,737.28	8,676,748,448.87

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



一、营业总收入	4,097,948,859.01	3,807,176,077.87
其中：营业收入	4,097,948,859.01	3,807,176,077.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,809,608,776.38	3,523,413,533.75
其中：营业成本	2,912,522,764.04	2,699,540,798.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	31,841,822.01	27,931,217.31
销售费用	408,593,777.58	375,304,254.53
管理费用	414,174,113.84	395,680,423.06
财务费用	-20,716,175.60	-17,006,523.56
资产减值损失	63,192,474.51	41,963,364.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	27,675,485.80	4,964,747.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	15,356,815.00	26,842,531.57
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	331,372,383.43	315,569,822.95
加：营业外收入	18,809,243.48	18,658,233.07
减：营业外支出	2,378,981.65	2,047,122.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	347,802,645.26	332,180,933.86

减：所得税费用	4,420,903.33	7,076,942.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	343,381,741.93	325,103,991.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	343,381,741.93	325,103,991.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	343,951,683.93	323,332,681.52
少数股东损益	-569,942.00	1,771,310.04
六、其他综合收益的税后净额	-2,273,445.00	-956,280.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,273,445.00	-956,280.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,273,445.00	-956,280.08
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,273,445.00	-956,280.08
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	341,108,296.93	324,147,711.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	341,678,238.93	322,376,401.44
归属于少数股东的综合收益总额	-569,942.00	1,771,310.04

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.32
（二）稀释每股收益	0.34	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郭元军

主管会计工作负责人：刘木文

会计机构负责人：李永州

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,700,480.89	9,912,895.48
减：营业成本	5,417,491.24	3,702,175.90
税金及附加	1,311,430.25	1,309,482.39
销售费用	1,300,819.60	1,522,988.55
管理费用	21,374,707.68	21,575,058.75
财务费用	-6,090,769.29	-8,036,965.60
资产减值损失	10,396,305.59	4,156,596.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	288,477,550.29	250,773,300.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	260,468,046.11	236,456,860.27
加：营业外收入	2,305.40	2,301,519.66
减：营业外支出	2,898,413.85	2,877,043.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	257,571,937.66	235,881,336.17
减：所得税费用	93,760.72	6,069,985.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	257,478,176.94	229,811,350.70
（一）持续经营净利润（净亏	257,478,176.94	229,811,350.70

损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	257,478,176.94	229,811,350.70
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,455,872,142.41	3,244,510,604.21
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	19,464,030.83	31,246,351.58
收到其他与经营活动有关的现金	507,484,804.70	530,475,527.14
经营活动现金流入小计	3,982,820,977.94	3,806,232,482.93
购买商品、接受劳务支付的现金	2,465,510,555.13	2,402,782,564.48
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		
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	665,841,061.88	604,108,372.33
支付的各项税费	122,289,520.45	108,930,573.29
支付其他与经营活动有关的现金	597,541,346.07	484,593,559.50
经营活动现金流出小计	3,851,182,483.53	3,600,415,069.60
经营活动产生的现金流量净额	131,638,494.41	205,817,413.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	825.00	4,974,537.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	573,568.59	157,513.00
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		
投资活动现金流入小计	574,393.59	5,132,050.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,765,768.60	162,715,254.55
投资支付的现金	23,926,400.00	245,000.00
质押贷款净增加额		
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		800,000,000.00
投资活动现金流出小计	158,692,168.60	962,960,254.55
投资活动产生的现金流量净额	-158,117,775.01	-957,828,204.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,600,000.00	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,621,538.04	100,911,182.13
筹资活动现金流入小计	91,221,538.04	100,911,182.13
偿还债务支付的现金		4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	184,233,507.79	200,757,261.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	72,173,416.79	110,290,493.68
筹资活动现金流出小计	256,406,924.58	315,047,755.14
筹资活动产生的现金流量净额	-165,185,386.54	-214,136,573.01
四、汇率变动对现金及现金等价物		

的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-191,664,667.14	-966,147,363.97
加：期初现金及现金等价物余额	3,669,201,160.76	3,726,602,124.66
六、期末现金及现金等价物余额	3,477,536,493.62	2,760,454,760.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	733,961.50	4,491,597.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,303,072.17	47,404,706.59
经营活动现金流入小计	24,037,033.67	51,896,303.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,912,420.93	1,598,213.55
支付给职工以及为职工支付的现金	12,378,483.98	13,399,230.43
支付的各项税费	807,165.92	7,553,116.07
支付其他与经营活动有关的现金	49,375,576.72	75,043,381.60
经营活动现金流出小计	64,473,647.55	97,593,941.65
经营活动产生的现金流量净额	-40,436,613.88	-45,697,637.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	260,802,889.49	250,773,300.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	181,336,450.08	301,754,461.73
投资活动现金流入小计	442,139,339.57	552,527,762.55
购建固定资产、无形资产和其	773,390.35	10,164,610.30

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	32,926,400.00	20,000,000.00
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	257,000,000.00	1,166,881,600.00
投资活动现金流出小计	290,699,790.35	1,197,046,210.30
投资活动产生的现金流量净额	151,439,549.22	-644,518,447.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,063,646,534.62	6,136,325,745.24
筹资活动现金流入小计	7,063,646,534.62	6,136,325,745.24
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	184,145,361.50	184,264,967.12
支付其他与筹资活动有关的现金	6,806,078,213.39	6,076,830,408.52
筹资活动现金流出小计	6,990,223,574.89	6,261,095,375.64
筹资活动产生的现金流量净额	73,422,959.73	-124,769,630.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	184,425,895.07	-814,985,716.03
加：期初现金及现金等价物余额	2,661,335,724.79	2,269,939,852.49
六、期末现金及现金等价物余额	2,845,761,619.86	1,454,954,136.46



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				2,751,489,176.04		6,254,498.51		201,449,938.73		3,202,148,298.46	33,544,497.38	7,218,090,158.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

中原大地传媒股份有限公司 2018 年半年度报告全文

二、本年期初余额	1,023,203,749.00				2,751,489,176.04		6,254,498.51		201,449,938.73		3,202,148,298.46	33,544,497.38	7,218,090,158.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-13,035,811.80		-2,273,445.00				159,775,009.11	-569,942.00	143,895,810.31
（一）综合收益总额							-2,273,445.00				343,951,683.93	-569,942.00	341,108,296.93
（二）所有者投入和减少资本					-13,035,811.80								-13,035,811.80
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-13,035,811.80								-13,035,811.80



中原大地传媒股份有限公司 2018 年半年度报告全文

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,023,203,749.00				2,738,453,364.24	3,981,053.51		201,449,938.73		3,361,923,307.57	32,974,555.38	7,361,985,968.43	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				2,750,915,720.61		-10,321,475.65		178,884,689.94		2,715,668,133.83	27,398,978.89	6,685,749,796.62
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				2,750,915,720.61		-10,321,475.65		178,884,689.94		2,715,668,133.83	27,398,978.89	6,685,749,796.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					573,455.43		16,575,974.16		22,565,248.79		486,480,164.63	6,145,518.49	532,340,361.50
（一）综合收益总额							16,575,974.16				693,222,088.24	7,258,867.80	717,056,930.20
（二）所有者投入和减少资本					573,455.43							-907,155.43	-333,700.00
1. 股东投入的普通股					573,455.43							-907,155.43	-333,700.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								22,565,248.79		-206,741,923.61	-206,193.88	-184,382,868.70	
1. 提取盈余公积								22,565,248.79		-22,565,248.79			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-184,176,674.82	-206,193.88	-184,382,868.70	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资													

本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,023,203,749.00				2,751,489,176.04		6,254,498.51		201,449,938.73		3,202,148,298.46	33,544,497.38	7,218,090,158.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				3,783,919,028.63				120,816,158.02	353,728,944.42	5,281,667,880.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				3,783,919,028.63				120,816,158.02	353,728,944.42	5,281,667,880.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-13,035,811.80					73,301,502.12	60,265,690.32
（一）综合收益总额										257,478,176.94	257,478,176.94
（二）所有者投入和减少资本					-13,035,811.80						-13,035,811.80
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											



3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-13,035,811.80						-13,035,811.80
(三) 利润分配										-184,176,674.82	-184,176,674.82
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-184,176,674.82	-184,176,674.82
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本期期末余额	1,023,203,749.00				3,770,883,216.83				120,816,158.02	427,030,446.54	5,341,933,570.39
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	--	----------------	----------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				3,783,345,573.20				98,250,909.23	334,818,380.09	5,239,618,611.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				3,783,345,573.20				98,250,909.23	334,818,380.09	5,239,618,611.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					573,455.43				22,565,248.79	18,910,564.33	42,049,268.55
（一）综合收益总额										225,652,487.94	225,652,487.94
（二）所有者投入和减少资本					573,455.43						573,455.43

中原大地传媒股份有限公司 2018 年半年度报告全文

1. 股东投入的普通股					573,455.43						573,455.43
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									22,565,248.79	-206,741,923.61	-184,176,674.82
1. 提取盈余公积									22,565,248.79	-22,565,248.79	
2. 对所有者(或股东)的分配										-184,176,674.82	-184,176,674.82
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

中原大地传媒股份有限公司 2018 年半年度报告全文

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,023,203,749.00				3,783,919,028.63				120,816,158.02	353,728,944.42	5,281,667,880.07

### 三、公司基本情况

1. 中原大地传媒股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身是焦作鑫安科技股份有限公司（简称“焦作鑫安”），焦作鑫安由原焦作市化工三厂于1989年整体改组并向社会公开募集股份而设立的股份有限公司。1997年3月19日，经中国证券监督管理委员会批准，焦作鑫安向社会公众发行1,477.5万股公众股于1997年3月31日在深圳证券交易所上市。

经2011年5月27日中国证券监督管理委员会《关于核准焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组及向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股票购买资产的批复》（证监许可【2011】801号）文件核准，公司向中原出版传媒投资控股集团有限公司（简称“中原出版传媒集团”）发行285,262,343股股份购买相关资产。

根据焦作鑫安与中原出版传媒集团签署的《关于焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组交割事项之协议书》之约定，双方确定，以2011年5月31日为焦作鑫安重大资产重组资产交割基准日，焦作鑫安与中原出版传媒集团进行了相关资产交付。2011年6月28日中勤万信会计师事务所出具了（2011）中勤验字第06038号验资报告，对定向发行的285,262,343股股份予以验证。于2011年7月11日变更工商登记为现有名称。

根据中原大地传媒股份有限公司2011年11月24日收到的深圳证券交易所《关于焦作鑫安科技股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上【2011】359号文），公司A股股票获准于2011年12月2日起在深圳证券交易所恢复上市交易。公司证券简称为“中原传媒”，公司所属行业变更为“出版业”，公司证券代码仍为“000719”。

公司法人营业执照注册号为91410000170000417R，住所：河南省焦作市塔南路45号，法定代表人：郭元军。注册资本为人民币1,023,203,749.00元，股本为1,023,203,749.00元。

#### 2. 企业注册地和总部地址

注册地址：河南省焦作市塔南路45号。

总部地址：河南省郑州市金水路39号。

#### 3. 企业的业务性质

公司所属行业为“新闻和出版业”。

#### 4. 主要经营活动

经营范围：对新闻、出版、教育、文化、广播、电影、电视节目等进行互联网信息服务；国内广告策划、代理、制作、发布；媒体运营策划、平面设计制作；电子网络工程；对所属企业图书、期刊、报纸、电子出版物、音像制品、网络出版物、新兴媒体、框架媒体和其它媒介产品的编辑、印制、发行进行经营管理；对版权贸易、中小学教材出版租赁、印刷发行、大中专教材研发进行经营管理；资产管理、资本运营、实业投资；文化创意、策划；数字出版相关的软硬件的研发和销售、技术转让、技术咨询、技术服务；承办展览展示。

#### 5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司七届十四次董事会于2018年8月23日批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计15家，详见本附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计

准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积-股本溢价；资本公积-股本溢价不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3. 外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变

动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### （2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### （3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

通常是指企业初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于等于 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**1. 存货的类别**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用加权平均法。

**3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。本公司存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

(1) 纸质图书：分三年提取，当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取10%-20%；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取20%-30%；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取30%-40%；

(2) 纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画：当年出版的，按年末库存实际成本提取；

(3) 音像制品和电子出版物：按年末库存实际成本的10%-30%提取，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废；

(4) 所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

(5) 其他存货：按存货成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备。

**4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按照一次转销法进行摊销。包装物于领用时按照一次转销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行

会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的



初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权

时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40 年	3%	9.70%-2.43%
机器设备	年限平均法	5-10 年	3%	19.40%-9.70%
运输设备	年限平均法	5-10 年	3%	19.40%-9.70%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	3%	32.33%-19.40%

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法：固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节财务报告-五-22“长期资产减值”。

其他说明：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计

入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### （1）融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

（3）融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节财务报告-五-22“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节财务报告-五-22“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租、装修费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入分为内销和外销，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差

异和可抵扣暂时性差异。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### 5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融



资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

重大会计判断和估计：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	11%、17%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%

企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%至 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

(1) 增值税：根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税【2018】53号）的规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，本公司符合文件规定的出版物在出版环节享受增值税先征后退的优惠政策；符合文件第一条第一款规定的出版物（其中包括：专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本）享受增值税100%先征后退的优惠政策，符合第一条第二款规定的出版物（其中包括：除第一款规定以外的其他图书和期刊，音像制品）享受增值税50%先征后退优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税【2018】53号）的规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，本公司符合文件规定的出版物在发行环节享受增值税免征的优惠政策。

### (2) 所得税：

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84号）的规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，政策执行期限自2014年1月1日至2018年12月31日。本公司下属子公司依据政策享受的免税期间如下表：

单位名称	免税期间
大象出版社有限公司	2014年1月1日至2018年12月31日
海燕出版社有限公司	2014年1月1日至2018年12月31日
河南科学技术出版社有限公司	2014年1月1日至2018年12月31日
中州古籍出版社有限公司	2014年1月1日至2018年12月31日
文心出版社有限公司	2014年1月1日至2018年12月31日
中原农民出版社有限公司	2014年1月1日至2018年12月31日
河南文艺出版社有限公司	2014年1月1日至2018年12月31日
河南电子音像出版社有限公司	2014年1月1日至2018年12月31日
河南美术出版社有限公司	2014年1月1日至2018年12月31日
河南省新华书店发行集团有限公司	2014年1月1日至2018年12月31日
河南人民出版社有限责任公司	2014年1月1日至2018年12月31日

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,269,399.98	1,563,485.80
银行存款	3,478,294,407.96	3,667,637,674.96
其他货币资金	32,973,232.99	31,870,634.16
合计	3,513,537,040.93	3,701,071,794.92

其他说明

2018年6月30日其他货币资金余额中保证金存款余额为32,683,783.48元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,763,601.83	34,822,030.98
商业承兑票据	30,000.00	7,636,075.86
合计	38,793,601.83	42,458,106.84

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	522,698,506.38	
合计	522,698,506.38	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,009,221.93	0.95%	10,802,971.94	77.11%	3,206,249.99	14,009,221.93	1.13%	8,879,221.93	63.38%	5,130,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,458,390,879.08	98.82%	150,110,447.53	10.29%	1,308,280,431.55	1,221,520,994.65	98.60%	122,484,519.48	10.03%	1,099,036,475.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,345,086.41	0.23%	3,331,406.04	99.59%	13,680.37	3,362,110.41	0.27%	3,333,966.62	99.16%	28,143.79
合计	1,475,745,187.42	100.00%	164,244,825.51	11.13%	1,311,500,361.91	1,238,892,326.99	100.00%	134,697,708.03	10.87%	1,104,194,618.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南金鸣纸业有限公司	7,732,820.79	4,526,570.80	58.54%	收回困难
孟州市冠达彩印有限责任公司	1,518,984.73	1,518,984.73	100.00%	收回困难
郑州中方印刷有限公司	3,694,618.46	3,694,618.46	100.00%	收回困难
济源市新兴彩印包装有限公司	1,062,797.95	1,062,797.95	100.00%	收回困难
合计	14,009,221.93	10,802,971.94	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	1,104,820,112.99	55,241,005.65	5.00%
1 年以内小计	1,104,820,112.99	55,241,005.65	5.00%
1 至 2 年	186,503,449.20	18,650,344.92	10.00%
2 至 3 年	84,195,834.14	16,839,166.83	20.00%
3 至 4 年	43,356,880.95	21,678,440.48	50.00%
4 至 5 年	9,065,560.77	7,252,448.62	80.00%
5 年以上	30,449,041.03	30,449,041.03	100.00%
合计	1,458,390,879.08	150,110,447.53	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南彬海胶印制品有限公司	111,494.43	97,814.06	87.73	收回困难
郑州华彩印务有限公司	187,486.86	187,486.86	100.00	收回困难
河南领航印务有限公司	155,120.21	155,120.21	100.00	收回困难
湖南金北顺纸业业有限公司	832,757.00	832,757.00	100.00	收回困难
河南旺高印务有限公司	241,433.30	241,433.30	100.00	收回困难
郑州友联印刷有限公司	340,044.15	340,044.15	100.00	收回困难
河南传美印刷有限公司	397,153.44	397,153.44	100.00	收回困难
河南省遂平县双龙纸箱包装有限公司	520,477.68	520,477.68	100.00	收回困难
孟州市麦威包装材料有限公司	396,956.34	396,956.34	100.00	收回困难
新乡市怡达印务有限公司	162,163.00	162,163.00	100.00	收回困难
<b>合计</b>	<b>3,345,086.41</b>	<b>3,331,406.04</b>	/	/

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,547,117.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永城市财政局	货款	26,740,590.52	1年以内/1-2年	1.81	1,561,514.65
深圳九星印刷包装集团有限公司	货款	23,158,216.24	1年以内	1.57	1,157,910.81
上海九星印刷包装有限公司	货款	15,328,667.16	1年以内	1.04	766,433.36
山东江河纸业有限责任公司	货款	14,954,047.86	1年以内	1.01	747,702.39
濮阳市华翔光源材料有限公司	货款	13,517,331.88	3-4年	0.92	6,758,665.94
合计	/	<b>93,698,853.66</b>		<b>6.35</b>	<b>10,992,227.15</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	407,199,604.74	76.86%	296,282,843.09	83.92%
1 至 2 年	79,918,343.37	15.09%	37,912,048.63	10.74%
2 至 3 年	14,494,980.32	2.74%	8,062,125.28	2.28%
3 年以上	28,147,159.81	5.31%	10,799,329.53	3.06%
合计	529,760,088.24	--	353,056,346.53	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
合肥新宁供应链管理有限公司	非关联方	38,998,880.00	1年以内	未结算
安阳市东冉汽车销售有限公司	非关联方	30,748,102.92	1-2年	未结算
河南省国育计算机网络工程有限公司	非关联方	20,692,360.00	1年以内	未结算
山东东昊纸业有限公司	非关联方	19,915,109.72	1年以内	未结算
山东太阳宏河纸业有限公司	非关联方	18,040,000.00	1年以内	未结算
合计	/	128,394,452.64	/	/

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	31,205,538.18	8,695,867.74
合计	31,205,538.18	8,695,867.74

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无。

6、应收股利

(1) 应收股利

单位：元



项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
焦作中旅银行股份有限公司	8,928,500.00	
合计	8,928,500.00	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,848,824.37	15.93%	12,674,552.00	38.58%	20,174,272.37	32,848,824.37	17.68%	8,317,736.92	25.32%	24,531,087.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	172,155,809.02	83.49%	56,545,377.60	32.85%	115,610,431.42	151,743,397.65	81.68%	48,157,983.95	31.74%	103,585,413.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,185,633.24	0.58%	1,185,633.24	100.00%		1,185,633.26	0.64%	1,185,633.26	100.00%	
合计	206,190,266.63	100.00%	70,405,562.84	34.15%	135,784,703.79	185,777,855.28	100.00%	57,661,354.13	31.04%	128,116,501.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

郑州星楠纸制品印刷有限公司	15,537,184.92	9,672,000.00	62.25%	收回困难
南阳新康元玉石开发有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	收回困难
应收出口退税	14,309,087.45			无风险应收款项
家属楼土地分割补偿金	1,602,552.00	1,602,552.00	100.00%	收回困难
合计	32,848,824.37	12,674,552.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	54,863,922.26	2,743,196.11	5.00%
1 年以内小计	54,863,922.26	2,743,196.11	5.00%
1 至 2 年	41,443,079.15	4,144,307.92	10.00%
2 至 3 年	23,866,325.59	4,773,265.12	20.00%
3 至 4 年	9,472,507.80	4,736,253.90	50.00%
4 至 5 年	11,808,098.36	9,446,478.69	80.00%
5 年以上	30,701,875.86	30,701,875.86	100.00%
合计	172,155,809.02	56,545,377.60	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
羊海峰	863,333.31	863,333.31	100.00	收回困难
山东晋商联合商贸有限公司	299,999.93	299,999.93	100.00	收回困难
中国石化集团河南石油勘探局五一社区服务中心	20,000.00	20,000.00	100.00	收回困难
中国石化集团河南石油勘探局水电厂	2,000.00	2,000.00	100.00	收回困难
中国石化集团河南石油勘探局通信公司	300.00	300.00	100.00	收回困难

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 12,744,208.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退税金	14,309,087.45	14,309,087.45
保证金	45,043,973.92	43,495,532.95
备用金	15,666,156.76	12,289,476.93
资金往来	131,171,048.50	115,683,757.95
合计	206,190,266.63	185,777,855.28

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州牟中发展投资有限公司	保证金	18,700,000.00	1-2 年	9.07%	1,870,000.00

郑州星楠纸制品 印刷有限公司	往来款	15,537,184.92	1-2 年	7.54%	9,672,000.00
应收出口退税	出口退税	14,309,087.45	1 年以内	6.94%	
河南继发仪器招 标有限公司	保证金	2,609,920.00	1 年以内	1.27%	130,496.00
河南航投物流有 限公司	保证金	2,000,000.00	3-4 年	0.97%	1,600,000.00
合计	--	53,156,192.37	--	25.78%	13,272,496.00

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金 额及依据
------	----------	------	------	-------------------

无。

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	307,395,883.97	2,991,275.68	304,404,608.29	247,738,083.13	2,799,313.04	244,938,770.09
在产品	460,461,192.01		460,461,192.01	221,333,625.01		221,333,625.01
库存商品	720,340,057.91	305,502,622.72	414,837,435.19	732,201,601.85	284,793,437.04	447,408,164.81
周转材料				178,625.74		178,625.74
合计	1,488,197,133.89	308,493,898.40	1,179,703,235. 49	1,201,451,935. 73	287,592,750.08	913,859,185.65

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,799,313.04	191,962.64				2,991,275.68
库存商品	284,793,437.04	20,709,185.68				305,502,622.72
合计	287,592,750.08	20,901,148.32				308,493,898.40

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据
原材料	纸张成本上涨或销售价格下跌，导致部分型号纸张的成本高于可变现净值
库存商品	期末库存商品平均版龄比期初库存商品版龄长

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	91,757,665.45	92,283,697.17
理财产品	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	591,757,665.45	592,283,697.17

其他说明：

无。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	609,994,364.13	37,515.62	609,956,848.51	612,267,809.13	37,515.62	612,230,293.51
按公允价值计量的	9,382,313.51		9,382,313.51	11,655,758.51		11,655,758.51
按成本计量的	600,612,050.62	37,515.62	600,574,535.00	600,612,050.62	37,515.62	600,574,535.00
合计	609,994,364.13	37,515.62	609,956,848.51	612,267,809.13	37,515.62	612,230,293.51

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,031,260.00			3,031,260.00
公允价值	9,382,313.51			9,382,313.51
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,351,053.51			6,351,053.51

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中美联书业(北京)有限公司	50,000.00			50,000.00					2.50%	
天津天女化工集团股份有限公司	286,000.00			286,000.00					0.22%	
深圳图书贸易	243,335.00			243,335.00					1.17%	

有限公司										
河南东元文化创意有限公司	37,515.62			37,515.62	37,515.62			37,515.62	31.00%	
焦作中旅银行	599,995,200.00			599,995,200.00					7.14%	
合计	600,612,050.62			600,612,050.62	37,515.62			37,515.62	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

无。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京可圈可点科技有限公司	257,680.80									257,680.80	
郑州市金水区											

阿里山 海燕幼 儿园											
河南众 诚虚拟 现实技 术有限 公司	580,00 0.00									580,00 0.00	
小计	837,68 0.80									837,68 0.80	
二、联营企业											
河南海 燕雨点 教育科 技有限 公司	213,02 2.06									213,02 2.06	
上海慧 豫文化 传媒有 限公司	1,533,4 98.42									1,533,4 98.42	
小计	1,746,5 20.48									1,746,5 20.48	
合计	2,584,2 01.28									2,584,2 01.28	

其他说明

本公司对郑州市金水区阿里山海燕幼儿园长期股权投资成本为150万元，截止2018年6月30日确认的损益调整为-150万元，长期股权投资账面价值为零。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	715,068,239.78	21,927,497.09		736,995,736.87
2.本期增加金额	2,675,932.50			2,675,932.50
(1) 外购	225,400.00			225,400.00
(2) 存货\固定资	2,450,532.50			2,450,532.50



产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	7,723,216.98			7,723,216.98
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	7,723,216.98			7,723,216.98
4.期末余额	710,020,955.30	21,927,497.09		731,948,452.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	284,304,202.91	4,365,985.38		288,670,188.29
2.本期增加金额	14,251,847.01	917,081.04		15,168,928.05
(1) 计提或摊销	13,958,704.03	917,081.04		14,875,785.07
(2) 固定资产转入	293,142.98			293,142.98
3.本期减少金额	2,230,230.53			2,230,230.53
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	2,230,230.53			2,230,230.53
4.期末余额	296,325,819.39	5,283,066.42		301,608,885.81
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	413,695,135.91	16,644,430.67		430,339,566.58
2.期初账面价值	430,764,036.87	17,561,511.71		448,325,548.58

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河南新华印刷集团有限公司	328,875.47	手续不完备
河南新华物资集团有限公司	28,431.98	手续不完备

其他说明

截止2018年6月30日，本公司未办妥产权证书的房屋建筑物原值为1,205,361.44元，累计折旧848,053.99元，账面净额357,307.45元。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,666,723,735.69	653,465,633.80	99,558,982.45	276,427,203.54	2,696,175,555.48
2.本期增加金额	90,460,451.11	3,610,882.69	3,432,984.09	8,290,568.55	105,794,886.44
(1) 购置		3,610,882.69	3,432,984.09	8,290,568.55	15,334,435.33
(2) 在建工程转入	90,460,451.11				90,460,451.11
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,677,467.06	169,362.70	3,239,805.15	1,998,520.54	8,085,155.45
(1) 处置或报废	226,934.56	169,362.70	3,239,805.15	1,998,520.54	5,634,622.95
(2) 转投资性房地产	2,450,532.50				2,450,532.50
4.期末余额	1,754,506,719.74	656,907,153.79	99,752,161.39	282,719,251.55	2,793,885,286.47
二、累计折旧					

1.期初余额	554,384,012.42	501,534,639.65	63,198,187.09	166,273,351.68	1,285,390,190.84
2.本期增加金额	29,510,663.98	16,668,811.37	4,058,531.83	14,963,602.13	65,201,609.31
(1) 计提	27,280,433.45	16,668,811.37	4,058,531.83	14,963,602.13	62,971,378.78
(2) 投资性房地产转入	2,230,230.53				2,230,230.53
3.本期减少金额	442,035.44	190,358.43	2,897,432.15	1,873,471.28	5,403,297.30
(1) 处置或报废	148,892.46	190,358.43	2,897,432.15	1,873,471.28	5,110,154.32
(2) 转投资性房地产	293,142.98				293,142.98
4.期末余额	583,452,640.96	518,013,092.59	64,359,286.77	179,363,482.53	1,345,188,502.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,171,054,078.78	138,894,061.20	35,392,874.62	103,355,769.02	1,448,696,783.62
2.期初账面价值	1,112,339,723.27	151,930,994.15	36,360,795.41	110,153,851.82	1,410,785,364.64

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南新华印刷集团有限公司	102,655.51	手续不完备
海燕出版社有限公司	1,000,985.86	手续不完备
文心出版社有限公司	38,318.36	手续不完备
合计	1,141,959.73	

其他说明

截止2018年6月30日，本公司未办妥产权证书的房屋建筑物原值3,648,814.29元，累计折旧2,506,854.56元，账面净额1,141,959.73元。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中原大地（本部）在建工程	9,623,365.52		9,623,365.52	9,623,365.52		9,623,365.52
新华印刷在建工程	6,194,365.46		6,194,365.46	1,028,881.64		1,028,881.64
新华物资集团在建工程	399,402.92		399,402.92	302,315.54		302,315.54
北京汇林印务在建工程	3,900,000.00		3,900,000.00			
科技在建工程	46,672,805.99		46,672,805.99	36,338,942.29		36,338,942.29

新华书店在建工程	461,006,174.21		461,006,174.21	459,041,981.32		459,041,981.32
合计	527,796,114.10		527,796,114.10	506,335,486.31		506,335,486.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
郑州市金水建业凯旋广场	55,000,000.00	52,021,917.00				52,021,917.00	94.59%	94.59				其他
南乐县文化综合体图书大厦	46,903,400.00	41,471,132.89		41,471,132.89		0.00	100%	100-				募股资金
物流配送暨文化综合体运营中心	320,000,000.00	87,672,575.17				87,672,575.17	27.40%	27.40				募股资金
驻马店市图书影视中心	62,000,000.00	31,287,721.27				31,287,721.27	50.46%	50.46				募股资金
淮滨县新华文苑商城	27,000,000.00	26,922,641.87	691,071.61	27,613,713.48		0.00	100%	100-				募股资金
清丰县新华书店图书大厦	50,000,000.00	701,381.00	1,144,820.44			1,846,201.44	3.69%	3.69				其他
许昌市禹州建国饭店	32,000,000.00	25,062,218.95	12,000.00			25,074,218.95	78.36%	78.36				其他
平舆县新华	33,630,000.00	23,479,294.22	742,941.00			24,222,235.97	72.03%	72.03				募股资金

中原大地传媒股份有限公司 2018 年半年度报告全文

商贸城			75									
上蔡县新华大厦	20,000,000.00	17,668,041.24				17,668,041.24	88.34%	88.34				募股资金
手工创意产业园	119,687,000.00	31,116,788.67	10,240,920.26			41,357,708.93	34.55%	34.55				其他
郑州购书中心上街项目	70,000,000.00	22,034,494.99	231,709.94			22,266,204.93	31.80%	31.80				其他
淮阳县新华书店天润文化体验中心	43,200,000.00	26,407,373.69	341,929.00			26,749,302.69	61.90%	61.90				其他
淅川县城市文化综合体	28,000,000.00	19,488,620.45	1,781,629.50			21,270,249.95	75.90%	75.90				其他
泌阳书店文化综合体建设	29,977,000.00	3,508,985.04	6,438,874.39			9,947,859.43	33.18%	33.18				其他
正阳县新城区图书综合楼	40,000,000.00	13,655,689.25	600,000.00			14,255,689.25	35.64%	35.64				募股资金
新县首府路书店工程	29,500,000.00	9,367,928.64	5,334,504.46	11,310,945.86		3,391,487.24	49.84%	49.84				其他
博爱县总部大楼	20,000,000.00	14,525,175.80				14,525,175.80	72.63%	72.63				募股资金
扶沟县新华书店文化综合体	10,800,000.00	10,317,305.00				10,317,305.00	95.53%	95.53				其他
合计	1,037,697,400	456,709,285.1	27,560,4	80,395,792.23		403,873,894.26	--	--				--

	.00	4	01.35									
--	-----	---	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--



### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

由于本公司在建工程未发现减值的迹象，因此未计提在建工程减值准备。

### 15、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废汽车	75,185.81	93,055.25
合计	75,185.81	93,055.25

其他说明：

### 16、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,124,135,121.72			43,556,826.16	1,167,691,947.88
2.本期增加金额				1,947,865.81	1,947,865.81
(1) 购置				1,947,865.81	1,947,865.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,124,135,121.72			45,504,691.97	1,169,639,813.69
二、累计摊销					
1.期初余额	157,468,453.33			17,241,284.91	174,709,738.24

2.本期增加 金额	11,208,438.97			3,076,035.09	14,284,474.06
(1) 计提	11,208,438.97			3,076,035.09	14,284,474.06
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	168,676,892.30			20,317,320.00	188,994,212.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	955,458,229.42			25,187,371.97	980,645,601.39
2.期初账面 价值	966,666,668.39			26,315,541.25	992,982,209.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

截止2018年6月30日，本公司土地使用权均已办妥产权证书。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

房租	1,431,571.26		300,000.00		1,131,571.26
装修费	40,741,914.95	1,756,849.04	4,296,510.41		38,202,253.58
其他	3,480,227.70		64,995.48		3,415,232.22
合计	45,653,713.91	1,756,849.04	4,661,505.89		42,749,057.06

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,663,040.85	10,915,760.21	36,635,441.48	9,158,860.37
内部交易未实现利润	536,844.11	134,211.03	6,891,752.44	1,722,938.11
辞退福利	159,176.56	39,794.14	193,408.84	48,352.21
合计	44,359,061.52	11,089,765.38	43,720,602.76	10,930,150.69

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,089,765.38		10,930,150.69

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	922,124,234.70	908,852,125.79
合计	922,124,234.70	908,852,125.79

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房及设备工程款	75,317,267.39	91,538,552.74
合计	75,317,267.39	91,538,552.74

其他说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	173,328,454.36	199,877,210.05
合计	173,328,454.36	199,877,210.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,176,348,523.76	1,741,993,958.88
1-2 年（含 2 年）	126,131,094.91	125,044,151.34
2-3 年（含 3 年）	42,845,872.24	35,927,980.16
3 年以上	76,188,548.10	64,182,601.54
合计	2,421,514,039.01	1,967,148,691.92

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
开封东森木业有限公司	12,202,747.83	未结算
人教教材中心有限责任公司	10,983,052.86	未结算
万国纸业太阳白卡纸业有限公司	4,792,888.83	未结算
河南教育报刊社	2,959,523.74	未结算
金光纸业（深圳）有限公司（海南浆）	2,357,035.96	未结算
合计	33,295,249.22	--

其他说明：

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	348,661,163.72	361,834,340.90
1-2 年（含 2 年）	64,015,696.72	25,907,065.41
2-3 年（含 3 年）	11,187,902.16	6,140,354.60
3 年以上	11,044,156.71	7,545,985.04
合计	434,908,919.31	401,427,745.95

## 23、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	155,040,235.66	528,586,041.22	593,009,732.66	90,616,544.22
二、离职后福利-设定提存计划	34,073,898.04	86,208,789.72	86,638,047.27	33,644,640.49
合计	189,114,133.70	614,794,830.94	679,647,779.93	124,261,184.71

### （2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	108,443,809.96	433,346,526.88	499,115,827.53	42,674,509.31
2、职工福利费	601,420.76	17,066,076.15	16,707,808.62	959,688.29
3、社会保险费	4,612,569.26	36,327,566.15	36,638,962.95	4,301,172.46
其中：医疗保险费	2,502,621.12	32,486,628.42	32,771,660.32	2,217,589.22
工伤保险费	1,659,384.16	1,476,553.39	1,483,327.93	1,652,609.62
生育保险费	450,563.98	2,364,384.34	2,383,974.70	430,973.62
4、住房公积金	4,921,019.32	32,809,946.46	32,622,628.72	5,108,337.06
5、工会经费和职工教育经费	36,433,899.56	9,035,925.58	7,924,504.84	37,545,320.30
6、短期带薪缺勤	27,516.80			27,516.80
合计	155,040,235.66	528,586,041.22	593,009,732.66	90,616,544.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,180,963.34	67,188,303.81	71,875,655.11	20,493,612.04
2、失业保险费	380,570.40	1,884,617.04	1,871,475.45	393,711.99
3、企业年金缴费	8,512,364.30	17,135,868.87	12,890,916.71	12,757,316.46
合计	34,073,898.04	86,208,789.72	86,638,047.27	33,644,640.49

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,049,765.16	16,465,475.96
企业所得税	1,990,406.59	7,761,408.42
个人所得税	1,952,155.02	7,399,241.03
城市维护建设税	1,179,823.03	1,187,081.13
房产税	7,695,120.78	8,571,825.38
车船税	19,892.94	22,197.63
土地使用税	3,130,081.51	2,709,826.67
教育费附加	578,051.06	567,831.33
地方教育费附加	385,769.59	388,239.74
印花税	227,772.26	441,154.26
合计	36,208,837.94	45,514,281.55

其他说明：

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	156,066,801.53	165,777,739.76
单位往来款	155,997,291.75	164,207,675.53
个人往来款	401,402.88	405,457.45
合计	312,465,496.16	330,390,872.74

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省金尚房地产开发有限公司	1,520,000.00	质保金
《中学生学习报》社有限公司	1,482,500.00	借款未归还
山东建丰纸业有限公司	1,200,000.00	押金
山东天成书业有限公司	1,000,000.00	押金
河南广升置业有限公司	800,000.00	押金
合计	6,002,500.00	--

其他说明

按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	173,451,768.64	196,867,279.90
1-2年（含2年）	78,721,526.40	79,441,644.03
2-3年（含3年）	58,687,885.08	54,081,948.81
3年以上	1,604,316.04	
合计	312,465,496.16	330,390,872.74

## 26、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	448,399,009.10	449,485,581.21
二、辞退福利	15,737,355.33	16,243,582.66
合计	464,136,364.43	465,729,163.87

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、期初余额	449,485,581.21	501,458,822.70
二、计入当期损益的设定受益成本		-8,740,000.00
2.过去服务成本		-25,410,000.00
4.利息净额		16,670,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-17,610,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		-17,610,000.00
四、其他变动	-1,086,572.11	-25,623,241.49
2.已支付的福利	-1,086,572.11	-25,623,241.49
五、期末余额	448,399,009.10	449,485,581.21

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	449,485,581.21	501,458,822.70
二、计入当期损益的设定受益成本		-8,740,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-17,610,000.00
四、其他变动	-1,086,572.11	-25,623,241.49
五、期末余额	448,399,009.10	449,485,581.21

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

精算估计的重大假设	本期期末	上年期末
折现率	4.00%	3.50%
死亡率	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years 中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)—养老类业务 男表/女表向后平移 3 年	China Life Insurance Mortality Table (2000-2003) —CL3/CL4 中国人寿保险业经验生命表 (2000-2003) —养老金业务男表/女表
原有内退人员的生活费、社会保险缴费和住房公积金缴费平均年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的生活补贴等补充养老福利年增长率	3.00%	3.00%
原有离退休人员的基本养老保险缴费年增长率	4.50%	4.50%



原有离退休人员的一次性统筹外丧葬费福利年增长率	4.50%	4.50%
原有遗属的遗属补贴福利年增长率	3.00%	3.00%
医疗福利年增长率	8.00%	8.00%

其他说明：

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	147,902,437.61	10,409,546.16	16,900,121.18	141,411,862.59	与资产相关/与收益相关
合计	147,902,437.61	10,409,546.16	16,900,121.18	141,411,862.59	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
房屋拆迁补偿	3,121,024.71						3,121,024.71	与资产相关
林州市电商运营中心	9,327,624.71						9,327,624.71	与资产相关
南乐县城市文化综合体	18,291,556.31		239,894.16				18,051,662.15	与资产相关
2015 年省级高成长文化产业项目	518,076.70		110,178.42				407,898.28	与资产相关
新华书店文化综合体	900,000.00						900,000.00	与资产相关
云书网电子商务项目-封电商【2017】1号文/封电商【2017】	7,989,428.24		484,207.80				7,505,220.44	与资产相关

6 号文								
土地补偿款	3,050,000.00						3,050,000.00	与资产相关
澠池书店-财政局网点改造的资金	2,123,690.98						2,123,690.98	与资产相关
文化产业发展专项资金(全媒体数字资源供应链建设项目)	1,000,000.00		500,000.00				500,000.00	与收益相关
数字出版信息化专项资金								与资产相关
省文改办 2014 年省级文化产业发展专项资金(全媒体数字资源聚合投送平台)	1,154,680.00		200,000.00				954,680.00	与收益相关
2015 年省级高成长服务业专项引导扶持文化产业资金(中原文化数据库建设)	600,000.00		100,000.00				500,000.00	与收益相关
2015 年中央文化产业发展专项资金(电子商务网群建设项目)	3,600,000.00		600,000.00				3,000,000.00	与收益相关
2016 年第五批省级高成长服	1,404,000.00		234,000.00				1,170,000.00	与收益相关

务业专项 引导资金 (智慧整 体书房体 验空间建 设项目)								
流动书城 项目	177,083.48		31,250.00				145,833.48	与收益相 关
农村文化 服务"最后 一公里"网 络建设项 目	4,200,000.00		700,000.00				3,500,000.00	与收益相 关
省店本部 -2017 年度 第四批省 级高成长 服务业专 项引导资 金(互联网 +全民阅读 时尚文化 体育平台 项目)	2,000,000.00		250,000.00				1,750,000.00	与收益相 关
省店本部 -2017 年中 央文化产 业发展专 项资金(中 原图书大 厦、社区书 店、新乡市 购书中心、 封丘县文 化路中心 门市)	2,000,000.00		2,000,000. 00					与收益相 关
财政厅专 项资金(电 子商务网 群建设项 目)	500,000.00						500,000.00	与资产相 关
平舆特色	100,000.00						100,000.00	与资产相

馆建设项目拨付的补助								关
收土地出让金返还	606,722.40						606,722.40	与资产相关
市级文化产业发展专项资金	720,000.00						720,000.00	与资产相关
贷款利息补贴	1,552,500.00						1,552,500.00	与资产相关
省级文化产业发展专项资金	2,275,000.00						2,275,000.00	与资产相关
高成长服务业专项引导资金	1,350,000.00						1,350,000.00	与资产相关
濮阳信息服务站建设	452,000.00						452,000.00	与资产相关
出版补贴	63,561,264.94	5,490,000.00	8,965,464.94		2,482,918.64		57,602,881.36	与收益相关
MPR 数字出版工程	2,707,054.12						2,707,054.12	与资产相关
中国手工文化创意产业全媒体发展基金	6,000,000.00						6,000,000.00	与收益相关
传统教学与互联网新媒体学习融合平台建设项目								与收益相关
华夏文明全媒体数字工程	985,831.36		2,207.22				983,624.14	与收益相关
省级文化发展资金-中阅网电子商务平	890,842.25						890,842.25	与资产相关

台								
河南省信息化发展专项资金	112,150.00						112,150.00	与收益相关
中原文化数据库								与收益相关
财政拨款资金-中央文化发展资金-基于移动互联网的中阅网数字阅读社交平台	4,631,907.41						4,631,907.41	与资产相关
财政拨款资金-中央文化产业发展资金-面向出版传媒的可视二维码安全解析与大数据分析平台		4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
滑县新华书店物流园		919,546.16					919,546.16	与资产相关
合计	147,902,437.61	10,409,546.16	14,417,202.54		2,482,918.64		141,411,862.59	--

其他说明:

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,023,203,749.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,023,203,749.00

其他说明:

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,650,312,895.49		13,035,811.80	2,637,277,083.69
其他资本公积	101,176,280.55			101,176,280.55
合计	2,751,489,176.04		13,035,811.80	2,738,453,364.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-资本溢价变动为中原大地传媒股份有限公司向母公司中原出版传媒投资控股集团有限公司收购其持有北京汇林纸业有限公司24%的股权，账面净资产小于实际支付价格的部分，冲减资本公积-资本溢价。

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,370,000.00						-2,370,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-2,370,000.00						-2,370,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,624,498.51	-2,273,445.00			-2,273,445.00		6,351,053.51
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,624,498.51	-2,273,445.00			-2,273,445.00		6,351,053.51
其他综合收益合计	6,254,498.51	-2,273,445.00			-2,273,445.00		3,981,053.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,449,938.73			201,449,938.73
合计	201,449,938.73			201,449,938.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,202,148,298.46	2,715,668,133.83
调整后期初未分配利润	3,202,148,298.46	2,715,668,133.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	343,951,683.93	693,222,088.24
减：提取法定盈余公积		22,565,248.79
应付普通股股利	184,176,674.82	184,176,674.82
期末未分配利润	3,361,923,307.57	3,202,148,298.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,957,001,787.02	2,877,263,775.32	3,666,252,312.49	2,660,472,407.95
其他业务	140,947,071.99	35,258,988.72	140,923,765.38	39,068,390.18
合计	4,097,948,859.01	2,912,522,764.04	3,807,176,077.87	2,699,540,798.13

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,477,024.76	3,501,355.58
教育费附加	2,106,438.35	1,620,645.83
房产税	14,672,811.22	14,201,649.45
土地使用税	6,807,515.54	5,376,953.36
车船使用税	108,299.95	119,587.02
印花税	2,107,743.66	1,921,121.50
营业税		2,603.94

土地增值税	56,688.29	
地方教育费附加	1,398,595.63	1,187,300.63
资源税	105,130.13	
环境保护税	1,574.48	
合计	31,841,822.01	27,931,217.31

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	39,127,069.81	37,437,609.15
差旅费	5,590,371.34	5,071,625.85
工资及相关费用	264,143,728.46	240,620,919.73
会议费	2,170,012.71	2,263,550.87
广告宣传费	31,483,988.13	29,459,912.39
办公费	3,381,367.66	3,543,479.06
其他	62,697,239.47	56,907,157.48
合计	408,593,777.58	375,304,254.53

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	265,119,112.73	250,924,619.17
差旅费	3,284,825.68	3,294,149.64
修理费	11,887,490.38	12,775,478.85
折旧及摊销	58,855,211.54	37,263,632.38
租赁费	17,323,468.24	9,497,287.67
业务招待费	7,736,042.33	8,163,774.91
水电费	6,760,112.22	8,361,456.54
办公费	10,533,326.27	10,541,721.31
其他	32,674,524.45	54,858,302.59
合计	414,174,113.84	395,680,423.06

其他说明：



### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	320,520.00	896,835.06
减：利息收入	23,200,284.06	20,896,620.98
汇兑损益	-204,375.77	242,063.52
手续费支出	2,056,376.50	2,446,655.97
其他	311,587.73	304,542.87
合计	-20,716,175.60	-17,006,523.56

其他说明：

财务费用“其他”主要是辞退福利和离职后福利未确认融资费用。

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	42,291,326.19	22,663,057.59
二、存货跌价损失	20,901,148.32	19,300,306.69
合计	63,192,474.51	41,963,364.28

其他说明：

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,929,325.00	703,377.40
理财收益	18,746,160.80	4,261,369.86
合计	27,675,485.80	4,964,747.26

其他说明：

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税先征后退	15,356,815.00	26,842,531.57

## 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	16,914,202.54	8,765,840.92	16,914,202.54
非流动资产毁损报废利得	66,575.54	191,482.56	66,575.54
其中：固定资产毁损报 废利得	66,575.54	191,482.56	66,575.54
无法支付的应付款项	364,389.28	4,408,802.97	364,389.28
报废图书收入	181,462.42	89,397.60	181,462.42
赔偿收入	34,909.65	7,532.70	34,909.65
其他	1,247,704.05	5,195,176.32	1,247,704.05
合计	18,809,243.48	18,658,233.07	18,809,243.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放 主体	发放 原因	性质 类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金额	上期发生金 额	与资产相 关/与收 益相关
增值税返还								
出版补贴						8,965,464.94	2,569,266.01	与收益相 关
MPR 数字出版工程							2,301,519.00	与收益相 关
数字出版信息化专项资 金							123,000.00	与资产相 关
外文书店过渡安置补偿 费						1,817,000.00		与收益相 关
文化产业发展专项资金							1,400,000.00	与收益相 关
南乐县城市文化综合体						239,894.16		与资产相 关
2015 年省级高成长文化 产业项目						110,178.42		与资产相 关
云书网电子商务项目补 助						484,207.80		与资产相 关
河南省信息化发展专项 资金							20,000.00	与收益相 关

15 年省级高成长服务业专项引导资金						100,000.00	710,178.42	与收益相关
2016 年省级高成长服务业专项引导资金							234,000.00	与收益相关
2017 年省级高成长服务业专项引导资金						250,000.00		与收益相关
大学生帮贫							250,000.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金						3,100,000.00		与收益相关
新乡市封丘书店-云书网电子商务中心							436,733.33	与收益相关
2016 年第五批省级高成长服务业专项引导资金(智慧整体书房体验空间建设项目)						234,000.00		与收益相关
省文改办 2014 年省级文化产业发展专项资金						200,000.00		与收益相关
中原文化数据库项目							450,000.00	与收益相关
流动书城项目(天缘注销转入)						31,250.00	31,250.00	与收益相关
城市文化综合体项目补助							239,894.16	与资产相关
农村文化服务"最后一公里"网络建设项目						700,000.00		与收益相关
华夏文明全媒体数字工程						2,207.22		与收益相关
汝州市店物价局粮食补贴款						40,000.00		与收益相关
新乡市店 2018 年产业发展资金						500,000.00		与收益相关
北京汇林纸业北京密云区政府补贴						140,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	16,914,202.54	8,765,840.92	--

其他说明:

## 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	621,395.19	974,584.36	621,395.19
非流动资产毁损报废损失	179,608.55	127,703.57	179,608.55
其中：固定资产报废损失	179,608.55	127,703.57	179,608.55
罚款支出	117,895.00	273,231.18	117,895.00
报废图书损失			
其他	1,460,082.91	671,603.05	1,460,082.91
合计	2,378,981.65	2,047,122.16	2,378,981.65

其他说明：

## 43、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,614,063.29	11,577,947.08
递延所得税费用	-193,159.96	-4,501,004.78
合计	4,420,903.33	7,076,942.30

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	347,802,645.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,950,661.31
子公司适用不同税率的影响	-82,812,734.94
调整以前期间所得税的影响	-68,337.09
非应税收入的影响	-5,776,902.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,016,369.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	111,340.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	5,000,506.28

所得税费用	4,420,903.33
-------	--------------

其他说明

#### 44、其他综合收益

详见附注六、（三十一）。

#### 45、现金流量表项目

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	17,853,815.00	51,671,939.92
利息收入	20,362,673.13	14,455,181.76
租金收入	84,720,946.27	75,992,679.72
往来款项及其他	384,547,370.30	388,355,725.74
合计	507,484,804.70	530,475,527.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	167,269,393.63	129,691,486.13
管理费用付现支出	139,634,436.16	101,368,071.00
其他支出	290,637,516.28	253,534,002.37
合计	597,541,346.07	484,593,559.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

##### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金		800,000,000.00
合计		800,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	71,621,538.04	100,911,182.13
非金融机构借款		
合计	71,621,538.04	100,911,182.13

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产租赁费		
票据保证金	72,173,416.79	110,290,493.68
资金使用费		
合计	72,173,416.79	110,290,493.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 46、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	343,381,741.93	325,103,991.56
加：资产减值准备	63,192,474.51	41,963,364.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,010,116.92	54,540,599.22
无形资产摊销	14,284,474.06	13,150,971.46
长期待摊费用摊销	4,661,505.89	4,798,778.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资	113,033.01	63,778.99

产的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	320,520.00	896,835.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,675,485.80	-4,964,747.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,027,599.37	-4,501,004.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-265,844,049.84	-59,341,493.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-388,013,182.29	-371,388,890.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	336,234,945.39	205,495,230.98
经营活动产生的现金流量净额	131,638,494.41	205,817,413.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,477,536,493.62	2,760,454,760.69
减：现金的期初余额	3,669,201,160.76	3,726,602,124.66
现金及现金等价物净增加额	-191,664,667.14	-966,147,363.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无。

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,477,536,493.62	3,669,201,160.76
其中：库存现金	2,269,399.98	1,563,485.80
可随时用于支付的银行存款	3,475,267,093.64	3,667,637,674.96
三、期末现金及现金等价物余额	3,477,536,493.62	3,669,201,160.76

其他说明：

无。

#### 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,583,783.48	票据、信用证保证金
固定资产	1,214,936.02	未办妥产权证书
投资性房地产	13,474,511.42	为开具银行承兑汇票提供抵押担保
投资性房地产	381,414.68	未办妥产权证书
合计	47,654,645.60	--

其他说明：

无。

#### 48、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	123.61
其中：美元	18.06	6.5969	119.14
欧元			
港币	5.31	0.8418	4.47
应收账款	--	--	
其中：美元	1,712,472.26	6.6166	11,330,743.98
欧元			



港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款	128,481.42	6.6166	850,110.17
其中：美元	128,481.42	6.6166	850,110.17
预收账款	62,206.14	6.6166	411,593.15
其中：美元	62,206.14	6.6166	411,593.15
应付账款	2,712,248.03	6.6166	17,945,860.32
其中：美元	2,712,248.03	6.6166	17,945,860.32

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南新华印刷集团有限公司	河南郑州	郑州市经五路12号	印刷	100.00%		投资设立
河南新华物资集团有限公司	河南郑州	郑州经济技术开发区经北二路35号院4号	物资销售	100.00%		投资设立
大象出版社有限公司	河南郑州	郑州市开元路18号	出版	100.00%		投资设立
海燕出版社有限公司	河南郑州	郑州市北林路16号	出版	100.00%		投资设立
河南科学技术出版社有限公司	河南郑州	郑州市经五路66号	出版	100.00%		投资设立

司						
中州古籍出版社有限公司	河南郑州	郑州市经五路66号	出版	100.00%		投资设立
文心出版社有限公司	河南郑州	郑州市经五路66号	出版	100.00%		投资设立
中原农民出版社有限公司	河南郑州	郑州市经五路66号	出版	100.00%		投资设立
河南文艺出版社有限公司	河南郑州	郑州市金水区鑫苑路18号	出版	100.00%		投资设立
河南电子音像出版社有限公司	河南郑州	郑州市经五路66号	出版	100.00%		投资设立
河南美术出版社有限公司	河南郑州	郑州市经五路66号	出版	100.00%		投资设立
河南省新华书店发行集团有限公司	河南郑州	郑州经济技术开发区第三大街186号1号综合办公楼	发行	100.00%		购买
河南人民出版社有限责任公司	河南郑州	郑州市经五路66号	出版	100.00%		购买
北京汇林印务有限公司	北京市	北京市大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南200米	印刷	100.00%		投资设立
北京汇林纸业	北京市	北京市密云区育才路9号檀营乡政府办公楼215室-438	物资销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司2018年4月27日召开七届十二次董事会，审议通过《关于收购控股股东持有北京汇林纸业有限公司24%股权暨关联交易的议案》。公司以2017年12月31日为基准日，向控股股东中原出版传媒控股集团有限公司收购北京汇林纸业24%股份，收购完成之后公司持有北京汇林纸业有限公司100.00%的股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--现金	23,926,400.00
购买成本/处置对价合计	23,926,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,890,588.20
差额	13,035,811.80

其中：调整资本公积	13,035,811.80
-----------	---------------

其他说明

2018年4月27日，公司召开七届十二次董事会会议，审议并通过了《关于收购控股股东持有北京汇林纸业股份有限公司24%股权暨关联交易的议案》。为了加快中原大地传媒股份有限公司控股子公司北京汇林纸业股份有限公司的发展，加快资源整合步伐，完善公司股权结构，增强市场竞争力，根据公司发展战略和规划以现金2,392.64万元收购控股股东中原出版传媒投资控股集团有限公司持有汇林纸业24%的股权。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	500,000.00	500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	-14,484,069.00	-123,436.72
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,500,000.00	1,500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,500,000.00	-1,500,000.00

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
郑州市金水区海燕阿里山幼儿园	494,732.97	-112,720.48	382,012.49

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收款项、应付款项、可供出售金融资产、短期借款、长期应付款。上述金融工具产生的主要风险如下：

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司每月终了，将已确认的收款单据全部处理完毕，确保总账、明细账相符，对超过信用回款期的客户进行预警，并及时办理对账，把拖欠的应收账款余额反馈给销售、信用风险管理等责任部门，督促经办人员及时进行催讨或履行法律程序，加速货款回笼，避免因超过诉讼时效给公司造成损失。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

### （二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司资金实行预算管理，所有资金收入与支出都必须纳入预算管理体系，通过公司本部建立的资金结算中心统筹安排集团内公司的资金收支，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门负责编制年度资金预算和月度资金平衡计划，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及结合回款周期及回款率、资金筹措计划等未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金进行业务运营。本公司的现金充足，极少有外部借款，固流动性风险较低。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款大部分系固定利率，浮动利率较少，故利率风险较低。

2. 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司外币项目本年度与上年度相比有所降低。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

截止2018年6月30日

项目名称	美元项目	港币项目	合计
<b>外币金融资产：</b>			
货币资金	119.14	4.47	123.61
应收账款	11,330,743.98		11,330,743.98
预付账款	850,110.17		850,110.17
<b>小计</b>	<b>12,180,973.29</b>	<b>4.47</b>	<b>12,180,977.76</b>
<b>外币金融负责：</b>			
预收账款	411,593.15		411,593.15
应付账款	17,945,860.32		17,945,860.32
<b>小计</b>	<b>18,357,453.47</b>	<b>-</b>	<b>18,357,453.47</b>

截止2017年12月31日

项目名称	美元项目	港币项目	合计
<b>外币金融资产：</b>			
货币资金	134.47	5.35	139.82
应收账款	11,189,636.23	-	11,189,636.23
预付账款	-	-	-
<b>小计</b>	<b>11,189,770.70</b>	<b>5.35</b>	<b>11,189,776.05</b>
<b>外币金融负责：</b>			
预收账款	406,467.36	-	406,467.36
应付账款	8,930,213.31	-	8,930,213.31
<b>小计</b>	<b>9,336,680.67</b>	<b>-</b>	<b>9,336,680.67</b>

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产				9,382,313.51
（2）权益工具投资				9,382,313.51
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以期末股票收盘价作为公允价值计量项目市价的确定依据。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

## 9、其他

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中原出版传媒投资控股集团有限公司	郑州市金水路 39 号	出版	605,673,447.00 元	77.13%	77.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省人民政府国有资产监督管理委员会。。

其他说明：

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南新华出版服务有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南先达光碟有限公司有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南省新华书店文化发展有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南《销售与市场》杂志社有限公司	与本公司受同一母公司控制
《中学生学习报》社有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南大象置业有限公司	与本公司受同一母公司控制

其他说明



## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南新华出版服务有限公司	服务费	471,483.92	1,800,000.00	否	566,335.61
河南省新华书店文化发展有限公司（天瑞科贸）	文化用品	4,264,154.37	12,000,000.00	否	7,238,353.39
河南省新华书店文化发展有限公司（新华天恒）	货架及展厅设备等	479,871.79	2,000,000.00	否	
《中学生学习报》社有限公司	纸张采购	0.00	1,000,000.00	否	1,462,459.63

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中原出版传媒投资控股集团有限公司	销售图书	13,409.50	59,988.54
河南《销售与市场》杂志社有限公司	印装费	404,748.15	402,304.91
《中学生学习报》社有限公司	印装费	2,741,458.33	1,769,857.46
河南省新华书店文化发展有限公司	管理费		696,354.38
河南新华出版服务有限公司	销售图书、复印纸		
河南省新华书店文化发展有限公司（新华天恒）	销售多媒体教育设备	884,982.76	204,198.29

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

根据中原出版传媒投资控股集团有限公司与本公司签订的《剥离资产委托代管协议》约定，中原出版传媒集团自2011年5月31日（资产交割日）起至中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止，委托本公司代管剥离资产，截止至2018年6月30日托管资产的原值为2,133.50万元，净值为1,145.67万元，托管资产整体质量状况良好。本报告期内托管收入为304.74万元，成本费用为221.96万元，税费支出48.46万元，托管净收益为34.32万元。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南省新华书店文化发展有限公司	房租水电费		49,142.86

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中原出版传媒集团投资控股有限公司	房租		4,058,519.80
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	房租	552,762.76	126,472.50
河南新华出版服务有限公司	房租、物业、水电	1,076,218.88	606,581.01
河南先达光碟有限公司	房租、物业、水电		
河南省新华书店文化发展有限公司	房租、物业、水电等	10,025,798.10	1,554,809.40

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河南新华印刷集团有限公司	1,482,500.00			
拆出				
《中学生学习报》社有限公司	1,482,500.00			

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,924,663.30	2,928,121.98

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南《销售与市场》杂志社有限公司	227,152.57	11,357.63	353,662.36	17,683.12

	司				
应收账款	《中学生学习报》社有限公司	106,636.26	5,331.81		
应收账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司			24,036.92	3,301.25
应收账款	河南省新华书店文化发展有限公司			3,172,106.89	158,605.34
其他应收款	河南省新华书店文化发展有限公司	338,469.02	16,923.45		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司		642,318.00
应付账款	《中学生学习报》社有限公司	107,582.22	1,132,577.76
应付账款	河南省新华书店文化发展有限公司	14,323,299.53	
应收账款	北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	646,732.43	
其他应付款	河南新华出版服务有限公司		2,254,771.84
其他应付款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	7,387.60	487,581.60
其他应付款	河南省新华书店文化发展有限公司	10,978,750.69	14,272,247.89
预收账款	河南省新华书店文化发展有限公司		222,583.07
预收账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	43,669,850.00	43,789,957.33
其他应付款	《中学生学习报》社有限公司		1,482,500.00

## 7、关联方承诺

详见会计报表附注十三、（一）重要承诺事项。

## 8、其他

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1、公司控股股东关于本次重大资产重组三类人员统筹外费用的相关承诺

本次重大资产重组标的资产的交易对价已按照《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企[2009]117号）的规定扣减了精算预提的三类人员统筹外费用共计3.93亿元，中原出版传媒集团仍针对前述三类人员统筹外费用作出如下承诺：

“关于上市公司现金及发行股份购买中原传媒相关资产所涉及的四家标的公司的三类人员统筹外费用，中原传媒委托韬睿惠悦对标的公司的三类人员费用按照《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企[2009]117号）的规定进行了精算评估。根据韬睿惠悦出具的评估报告，本次重组涉及三类人员的统筹外费用现金流加和数约为9.49亿元，折现后福利义务现值约为3.93亿元。标的公司已对该部分费用进行一次性预提，并冲减了标的公司净资产。中原传媒承诺，对于由于自本次重组资产评估基准日之后新的国家政策调整所导致的总计超出前述本次交易涉及的三类人员统筹外福利费用9.49亿元之外的相关费用承担补偿责任。”

#### 2、公司控股股东关于进入上市公司在职事业身份人员“养老金补差”的承诺

“中原传媒上报河南省国有资产监督管理委员会《关于重组改制上市中员工统筹外福利费用预留的请示》（中出集〔2013〕122号）中“公司拟承诺注入上市公司资产各单位在职人员未来养老金补差部分由我公司承担”是指：进入上市公司在职事业身份人员未来退休后，享受与上市前已退休人员同等待遇，由此出现的应由企业承担的差额部分，由中原传媒承担。即：目前退休人员正在享受、并符合《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企〔2009〕117号）关于“符合重组企业所在设区的市以上人民政府规定的离退休人员统筹外费用”规定的养老金补差（含属地规定对事业单位退休人员社保交缴部分），进入上市公司在职事业身份人员未来退休后同样执行。此项养老金补差，由中原传媒承担。”

#### 3、公司控股股东关于本次重大资产重组股份锁定期的承诺

中原出版传媒集团作为上市公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的交易对方，中原传媒作出如下郑重承诺：

“自上市公司本次发行股份上市之日起36个月内不转让中原传媒拥有权益的股份”。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、未决诉讼情况

（1）2016年9月20日，河南新华物资集团有限公司在郑州市高新区人民法院对濮阳县建投投资有限公司、濮阳市龙迈电动车有限公司因追偿权纠纷一案提起诉讼。要求偿还所欠货款共计人民币12,842,718.98

元，濮阳县建投投资有限公司为债权买卖合同的担保人。2017年9月5日，河南省郑州高新技术产业开发区区人民法院出具（2016）豫0191民初14355号民事判决书，要求偿还合计货款12,842,718.98元。目前已采取诉前保全措施：查封冻结其存款2000万元。濮阳县建投投资有限公司于2017年9月17日上诉至郑州市中级人民法院，2018年1月3日郑州市中级人民法院出具（2017）豫01民终15310号民事裁定书，裁定郑州市高新技术产业开发区法院重新审理。2018年6月14日，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2018）豫0191民初2276号民事判决书，要求偿还合计货款12,842,718.98元及利息。濮阳县建投投资有限公司于2018年7月11日上诉至郑州市中级人民法院。等待二审开庭。

（2）2017年3月30日，河南省国光印刷物资有限公司在郑州市高新区人民法院对郑州星楠纸制品印刷有限公司、胡云、梁振中就买卖合同纠纷提起诉讼，要求偿还欠款11,591,411.30元，截止本报告批准报出日，该诉讼案庭审程序已经结束，等待法院判决。已采取的保全措施：（1）动产抵押被担保债权1201万元，质押在仓库的原纸和成品本估价约为141万元。（2）冻结被申请人银行存款人民币1500万元或查封、扣押被申请人相当于人民币1500万元的其他财产。2018年4月16日，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2017）豫0191民初12832号民事判决书，要求偿还合计货款11591411.30元及利息。2018年6月7日，郑州市中级人民法院出具（2018）豫0105民破2号民事裁定书，裁定宣告郑州星楠纸制品印刷有限公司破产。已向破产管理人申报债权，2018年7月24日召开第一次债权人会议。

（3）2016年11月7日，河南托利印刷包装机械有限公司在郑州市高新区人民法院对郑州奥之杰汽车销售服务有限公司、河南省奥鑫汽车销售有限公司、石浩、陈冬娟买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求偿还货款8,794,578.98元，并对被告陈冬娟的抵押房产享有优先受偿权。已采取诉前保全措施：（1）冻结被告人银行存款1000万或查封、扣押相应价值的其他财产，并由中国太平洋财产保险股份有限公司河南分公司为本案的诉前财产保全提供担保。（2）查封石浩名下房产：位于郑州市金水区玉凤路362号5号楼1单元1503号，房产证号：郑房权证字第1301090785号；丰田车一辆，车牌号：豫A667KG。（3）查封陈冬娟名下房产：位于滑县新区滑兴路与南四环交汇处38号厂房，抵押债权数额为1,601.83万元，2017年11月9日评估价值为596.81万元。查封陈冬娟名下滑县新区滑兴路与南四环交汇处39号、43号两处厂房，此两处厂房为首封，但不为抵押物，此两处厂房估价为268.56万元。截止本报告批准报出日，该诉讼案庭审程序已经结束，等待法院判决。

（4）2016年11月7日，河南托利印刷包装机械有限公司在郑州市高新区人民法院对河南帅之龙奥锐汽车销售有限公司、河南省奥鑫汽车销售有限公司、石浩、王春梅、闫卫娜、李杨买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求偿还货款8,321,162.00元，并对被告王春梅的抵押房产优先受偿。已采取保全措施：（1）冻结被告人银行存款1000万或查封、扣押相应价值的其他财产，并由中国太平洋财产保险股份有限公司河南分公司为本案的诉前财产保全提供担保；（2）要求查封石浩名下房产：位于郑州市金水区玉凤路362号5号楼1单元1503号，房产证号：郑房权证字第1301090785号；丰田车一辆，车牌号：豫A667KG。（3）要求查封王春梅名下房产：位于郑州市郑东新区地润路10号8号楼东单元1-2层1号，房产证号：郑房权证字第1101115903号，评估价1145.69万元。（4）要求查封李杨名下奥迪车一辆，车牌号：豫A9RA57。（5）要求查封闫卫娜名下奥迪车一辆，车牌号：豫AR3K56。截止本报告批准报出日，该诉讼案庭审程序已经结束，等待法院判决。

（5）2016年8月3日，河南托利印刷包装机械有限公司在郑州市高新区人民法院对河南省遂平县双龙纸箱包装有限公司、许浩买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求偿还欠款520,477.68元。2016年12月26日郑州市高新区人民法院裁定被告信息不明确，驳回诉讼。2017年1月河南托利印刷包装机械有限公司已上诉，2017年12月1日郑州市中级人民法院裁定郑州市高新技术产业开发区法院审理此案。该纠纷买卖涉及一个担保人，总经理许浩，此人在罗山有房产，有车辆。但由于对个人偿还贷款能力的未知，已对其应收账款全额提取坏账。

（6）2017年4月20日，河南新华物资集团有限公司在郑州市高新区人民法院对河南省工艺品进出口有限公司、河南五洲大酒店有限公司（二被告）、朱琳（第三人）因买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求三被告偿还货款本金8,854,039.64元及违约金，截止本报告批准报出日，该案件庭审已结束，等待判决。采取

的保全措施为：已抵押房产为（河南五洲大酒店）：郑房他证字第1503033148号，债权数额为2000万元。轮候查封河南省工艺品进出口有限公司、河南五洲大酒店有限公司两处房产。

2、除上述事项外，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

**十三、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1) 追溯重述法**

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

**(2) 未来适用法**

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

**2、债务重组**

**3、资产置换**

**(1) 非货币性资产交换**

**(2) 其他资产置换**

**4、年金计划**

**5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	母公司	出版业务	发行业务	印刷业务	物资销售业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	5,700,480.89	780,771,540.40	2,617,066,016.93	175,525,861.40	1,303,769,755.31	784,884,795.92	4,097,948,859.01
二、营业成本	5,417,491.24	516,162,087.12	1,780,282,570.33	125,298,059.20	1,261,902,978.05	776,540,421.90	2,912,522,764.04
三、净利润	257,478,176.94	138,562,302.36	189,908,778.84	13,272,672.28	-7,129,742.18	248,710,446.31	343,381,741.93
四、资产总额	9,004,646,737.28	2,462,886,604.47	7,177,511,224.48	621,668,036.66	1,014,140,252.48	8,797,595,916.63	11,483,256,938.74
五、负债总额	3,662,713,166.89	837,625,987.96	3,398,386,331.58	196,826,876.99	788,279,728.20	4,775,596,933.11	4,108,235,158.51

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2016年6月12日，河南新华物资集团有限公司在郑州市高新区法院对河南金鸣纸业有限公司、刘富业、刘利娟、刘品磊、聂林坡、薛强、郭郑平买卖合同纠纷提起诉讼，要求偿还欠款共计人民币9,482,820.79元。河南省郑州高新技术产业开发区人民法院分别于2017年8月18日、2017年6月6日、2017年6月22日出具（2017）豫01民终9812号民事裁定书、（2016）豫0191民初11501号、（2016）豫0191民初11502号民事判决书，判决被告合计偿还货款9,482,820.79元及利息。判决结果为：（1）对被告刘丽娟名下位于金水区国基路168号院塞纳维斯区块二区27号楼2单元5层19号（权证号：1301010110）、被告刘品磊名下位于二七区兴隆街8号2号楼16层1608号（权证号：1201101219）的房屋享有优先受偿权，被告刘富业承担无限连带责任，优先受偿抵押债权5,212,500.00元。（2）对被告薛强名下位于郑州市金水区花园路39号2号楼3单元17层1713



号（权证号1001113594）、位于二七区交通路73号院6号楼9层920号（权证号0701069137）、被告郭郑平名下位于郑州市二七区京广中路7号10层1001号（权证号1101081370）的房屋享有优先受偿权。被告薛强、郭郑平于2017年7月10日与河南新华物资集团有限公司达成和解协议，于2017年8月1日偿还人民币175万元。（3）对被告聂林坡名下位于郑州市金水区翠花路7号17号楼1单元1号（权证号：0401086996）的抵押房屋，优先受偿抵押债权120万元。聂林坡于2017年7月12日提起上诉，2018年5月14日郑州市中级人民法院出具（2017）豫01民终17257号民事裁定书，裁定郑州市高新技术产业开发区法院重新审理。对上述有资产担保债权按照组合账龄法计提坏账，对剩余未担保应收账款1,320,320.79元全额计提坏账。

2. 2016年9月20日，河南新华物资集团有限公司在郑州市高新区人民法院对濮阳市华翔光源材料有限公司、濮阳市龙迈电动车有限公司、鲁山县富尔康实业有限公司因买卖合同纠纷一案提起诉讼。要求偿还货款共计人民币13,537,331.88元。2017年2月24日，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2016）豫0191民初14362号民事判决书，要求被告濮阳市华翔光源材料有限公司偿还货款13,537,331.88元及违约金2,008,733.20元。2017年3月20日，鲁山县富尔康实业有限公司不服（2016）豫0191民初14362号民事判决，上诉至郑州市中级人民法院，中院于2017年8月7日出具了（2017）豫01民终6266号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。现该判决书已生效，已申请强制执行。目前已采取的保全措施：查封鲁山县富尔康实业有限公司提供担保的房产，暂估价2000万元。

3. 2015年4月27日，河南新华物资集团有限公司在郑州市高新区法院对郑州蔡伦纸业公司、董智慧、董慧涛、马黎霞、张红、查琦等人有关买卖合同纠纷共提起3起诉讼。要求偿还货款人民币10,846,769.58元，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院已经分别于2016年8月10日和2016年12月16日出具（2015）开民初字第4798号、（2016）豫0191民初11372号民事判决书，判决被申请人合计偿还货款700万元及利息；2017年6月22日，出具（2016）豫0191民初11369号民事判决书，判决被申请人偿还货款3,846,769.58元及利息。目前已采取措施：（1）已查封董慧涛的房产：周口市淮阳县羲皇大道南三环元亨华庭4楼1单元7层701；马黎霞的房产：郑州市金水区文化路路东风路南恒大名都6号楼2单元22层2205，两套房产暂估价位190万元。查封房产期限3年，自2015年7月至2018年7月，2018年5月17日已对两套房产续封。（2）对被告张红抵押的房产：房产证号09011008818，优先受偿价值270万元，2017年10月25日，双方达成和解协议，以银行电子承兑汇票偿还欠款275万元。（3）对被告刘琳玉、刘煦崇抵押的房产：房产证号09011008818，优先受偿价值140万元，2018年5月11日，双方达成和解协议，于2018年11月30日前还清欠款140万元，现已偿还欠款40万元。（4）查封周口华彩印务有限公司的抵押机器设备估值800万元。

4. 2016年6月21日，河南省国光印刷物资有限公司在郑州市高新区人民法院对河南传美印刷有限公司、时永战买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求偿还所欠货款388,515.44元。2017年4月18日，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2016）豫0191民初11382号民事判决书，要求被告偿还货款388,423.76元及利息，被告时永战对该债务承担无限连带责任。在庭审过程中，两被告均未出庭，由于该债权合同没有资产抵押，且对个人债务偿还能力未知，已对应收账款全额提取坏账。

2016年8月14日，河南省国光印刷物资有限公司在郑州市高新区人民法院对河南旭龙纸业公司、徐芳周、李守繁、李素丽、李君强、胡敏、赵晓玲买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求偿还所欠预付货款350万元。2017年9月11日，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2017）豫0191民初8384号民事裁定书，已采取的保全措施为：查封该买卖合同被告赵晓玲、李君强、胡敏抵押的房产，他项权证号：郑房他证字第1503002936，评估价值430万元。2017年9月21日河南省郑州市高新技术产业开发区人民法院出具（2017）豫0191民初8384号民事判决书，要求被告偿还货款350万元及利息，对被告李君强、胡敏、赵晓玲所有的房屋（所有权证号:1101051382、所有权证号：1101041886、所有权证号：0801058894、所有权证号：1001085984）拍卖价款的430万内享有优先受偿权。

6. 2017年2月21日，河南省国光印刷物资有限公司在郑州市高新区人民法院对郑州丽繁纸业公司、韩立风、胡爱芳等买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求偿还所欠货款2,971,672.22元。2017年7月21日，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2017）豫0191民初8545号民事判决书，判决如下：（1）要求被告于本案判决生效后十日内偿还货款2,971,672.22元及利息。（2）对被告韩立风抵押的2处房产（所有权证

号0401032576和所有权证号1401104469)，以及被告胡爱芳抵押的房产（所有权证号1001031124）拍卖价款的400万内享有优先受偿权，韩立风、胡爱芳已还款1,735,833.35元。

7. 2016年8月3日，河南托利印刷包装机械有限公司在郑州市高新区人民法院对孟州市麦威包装材料有限公司、朱福泉买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求偿还欠款396,956.34元，无资产抵押，朱福泉承担连带责任。2016年10月17日，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院裁定驳回朱福全管辖权异议，2017年4月14日河南省郑州市高新技术产业法院出具（2016）豫0191民初12220号民事判决书，判决被告偿还货款391296.36及利息，由朱福泉提供个人连带责任，其资产情况未知，已对其应收账款全额提取坏账。

8. 2017年4月5日，河南出版对外贸易有限公司在河南省郑州市金水区人民法院对许昌瑞雅发饰有限公司提起诉讼，要求偿还欠款本金及利息合计11,304,347.25元。2017年11月7日，河南省郑州市金水区人民法院出具（2017）豫0105民初10843号的民事判决书，判决如下：（1）要求被告许昌瑞雅发饰有限公司于判决生效后十日内偿还合计欠款11,304,347.25元。（2）对被告许昌瑞雅发饰有限公司的抵押房产：产权证号A00825924-82602享有优先受偿权，暂估价5,165.32万元。2018年7月13日，郑州市中院作出（2018）豫01民终4986号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。

9. 2017年10月17日，河南出版对外贸易有限公司在河南省郑州市金水区人民法院对长海县广鹿泰恒生物科技有限公司提起诉讼，要求偿还欠款本金及利息合计4,233,766.00元。2017年12月29日，河南省郑州市金水区人民法院出具（2017）豫0105民初22445号民事判决书，要求被告长海县广鹿泰恒生物科技有限公司于判决生效后十日内偿还欠款本金390万及利息187,554.44元，对被告名下346公顷的抵押海域使用权（海域使用权权利证书号：102101041）享有优先受偿权，暂估价值7000万。

10、2018年2月24日，河南出版对外贸易有限公司在河南省郑州市金水区人民法院对郑州星楠纸制品有限公司提起诉讼，要求偿还欠款15537540.63元。2018年4月17日，河南省郑州市金水区人民法院出具（2018）豫0105民初5489号的民事判决书，要求被告于本案判决后十日内偿还欠款15537540.63元及利息。

## 8、其他

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	497,040.00	100.00%	25,502.00	5.13%	471,538.00	417,430.00	100.00%	21,521.50	5.16%	395,908.50
合计	497,040.00	100.00%	25,502.00	5.13%	471,538.00	417,430.00	100.00%	21,521.50	5.16%	395,908.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	484,040.00	24,202.00	5.00%
1 年以内小计	484,040.00	24,202.00	5.00%
1 至 2 年	13,000.00	1,300.00	10.00%
合计	497,040.00	25,502.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,980.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南省外文书店有限公司	货款	404,430.00	1 年以内	81.37	20,221.50

四川文轩在线电子商务有限公司	货款	43,750.00	1年以内	8.80	2,187.50
合计		<b>448,180.00</b>	-	90.17	<b>22,409.00</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	405,169,950.57	100.00%	36,032,539.12	8.89%	369,137,411.45	324,129,697.00	100.00%	25,640,214.02	7.91%	298,489,482.98
合计	405,169,950.57	100.00%	36,032,539.12	8.89%	369,137,411.45	324,129,697.00	100.00%	25,640,214.02	7.91%	298,489,482.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	253,263,052.78	12,663,152.64	5.00%
1年以内小计	253,263,052.78	12,663,152.64	5.00%
1至2年	133,939,361.52	13,393,936.15	10.00%
2至3年	9,346,468.72	1,869,293.75	20.00%
3至4年	1,029,421.94	514,710.97	50.00%
4至5年	1,000.00	800.00	80.00%

5 年以上	7,590,645.61	7,590,645.61	100.00%
合计	405,169,950.57	36,032,539.12	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,392,325.10 元; 本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	145,060.24	65,506.59
资金往来	405,024,890.33	324,064,190.41
合计	405,169,950.57	324,129,697.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

河南新华物资集团有限公司	往来资金	169,000,000.00	1 年以内	41.71%	8,450,000.00
河南出版对外贸易有限公司	往来资金	58,350,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-2 年	14.40%	5,284,500.00
北京汇林印务有限公司	往来资金	53,000,000.00	1-2 年	13.08%	5,300,000.00
河南托利印刷包装机械有限公司	往来资金	31,000,000.00	1 年以内	7.65%	1,550,000.00
河南省国光印刷物资有限公司	往来资金	28,000,000.00	1 年以内	6.91%	1,400,000.00
合计	--	339,350,000.00	--	83.75%	21,984,500.00

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,113,302,551.68		4,113,302,551.68	4,093,411,963.48		4,093,411,963.48
合计	4,113,302,551.68		4,113,302,551.68	4,093,411,963.48		4,093,411,963.48

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南新华印刷	358,984,602.1			358,984,602.1		

集团有限公司	9			9		
河南新华物资集团有限公司	178,512,603.10			178,512,603.10		
北京汇林印务有限公司	39,672,307.51			39,672,307.51		
北京汇林纸业 有限公司	71,111,724.51	10,890,588.20		82,002,312.71		
海燕出版社有 限公司	178,818,430.37			178,818,430.37		
河南科学技术 出版社有限公 司	100,279,935.61			100,279,935.61		
中州古籍出版 社有限公司	17,397,492.10			17,397,492.10		
文心出版社有 限公司	32,585,601.40			32,585,601.40		
中原农民出版 社有限公司	29,217,820.82			29,217,820.82		
河南文艺出版 社有限公司	47,199,183.35			47,199,183.35		
河南电子音像 出版社有限公 司	67,000,000.00			67,000,000.00		
大象出版社有 限公司	316,728,782.40			316,728,782.40		
河南美术出版 社有限公司	23,607,592.28			23,607,592.28		
河南人民出版 社有限责任公 司	7,718,503.55			7,718,503.55		
河南出版对外 贸易有限公司						
河南省新华书 店发行集团有 限公司	2,613,565,384.29			2,613,565,384.29		
北京大地万策 文化发展有限 公司	2,012,000.00			2,012,000.00		
北京名医世纪	9,000,000.00			9,000,000.00		

文化传媒有限公司					
河南省华数教育科技股份有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00	
合计	4,093,411,963.48	19,890,588.20		4,113,302,551.68	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,981.39	47,564.11	2,243,535.47	183,351.28
其他业务	5,477,499.50	5,369,927.13	7,669,360.01	3,518,824.62
合计	5,700,480.89	5,417,491.24	9,912,895.48	3,702,175.90

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京汇林印务有限公司	1,808,375.38	31.72
河南新华物资集团有限公司	1,619,514.31	28.41
北京大地万策有限公司	448,630.00	7.87
河南电子音像出版社有限公司	439,833.30	7.72
河南托利印刷包装机械有限公司	383,957.31	6.74
合计	4,700,310.30	82.45



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	260,802,889.49	246,511,930.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,928,500.00	
理财收益	18,746,160.80	4,261,369.86
合计	288,477,550.29	250,773,300.82

## 6、其他

按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原 因
大象出版社有限公司	144,036,222.93	131,442,385.79	净利润变动的影 响
海燕出版社有限公司	14,766,313.29	16,184,034.47	净利润变动的影 响
河南科学技术出版社有限公司	5,054,222.86	4,510,337.13	净利润变动的影 响
河南美术出版社有限公司	4,549,859.92	4,904,817.65	净利润变动的影 响
中州古籍出版社有限公司	1,220,381.40	1,102,620.90	净利润变动的影 响
文心出版社有限公司	750,833.90	226,099.27	净利润变动的影 响
中原农民出版社有限公司	493,393.71	1,817,975.30	净利润变动的影 响
河南文艺出版社有限公司	1,362,241.63	1,252,565.89	净利润变动的影 响
河南新华印刷集团有限公司	6,158,792.80	5,496,999.63	净利润变动的影 响
河南新华物资集团有限公司	374,782.53	4,908,032.87	净利润变动的影 响
河南省新华书店发行集团有限公司	82,035,844.52	74,666,062.06	净利润变动的影 响
合计	260,802,889.49	246,511,930.96	/

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-113,033.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定	16,914,202.54	

量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,907.70	
减：所得税影响额	405,782.98	
合计	16,024,478.85	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.74%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51%	0.32	0.32

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

1. 载有公司负责人郭元军、主管会计工作负责人刘木文、会计机构负责人（会计主管人员）李永州签名并盖章的财务报表；
2. 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：郭元军

中原大地传媒股份有限公司

董 事 会

2018年8月23日