

中原大地传媒股份有限公司

审计报告

勤信审字【2019】第 0243 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	7-8
2. 母公司资产负债表	9-10
3. 合并利润表	11
4. 母公司利润表	12
5. 合并现金流量表	13
6. 母公司现金流量表	14
7. 合并所有者权益变动表	15-16
8. 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-119

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2019】第 0243 号

中原大地传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中原大地传媒股份有限公司（以下简称中原传媒）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中原传媒 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中原大地传媒股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 收入确认：

1、 事项描述

中原传媒及其子公司主要从事与文化相关的物资销售，出版物的印刷生产和销售。2018 年度，中原传媒出版业务确认的主营业务收入为 1,773,386,993.98 元人民币，发行业务确认的主营业务收入为 6,097,710,566.74 元人民币，印刷业务确认的主营业务收入为 350,965,046.23 元人民币，物资销售确认的主营业务收入为 2,627,620,824.59 元人民币，各分部之间抵销的主营业务收入为 2,146,613,150.74 元人民币，中原传媒 2018 年实现主营业务收入 8,703,070,280.80 元。其中国内销售产生的主营业务收入为 8,651,472,623.49 元，国外销售产生

的主营业务收入为 51,597,657.31 元人民币。由于收入是中原传媒的关键业绩指标之一，且各业务板块销售模式的特殊差异性导致收入确认存在相关风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）了解、测试公司销售与收款相关内部控制的设计合理性和运行有效性；

（2）通过检查重要客户合同相关条款以及对管理层的询问，评价公司各项收入确认是否与会计政策一致并符合会计准则的要求；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序。

（4）向客户函证款项余额及当期销售额；

（5）执行细节测试，抽样检查主要客户合同、出库单、销售发票、结算单/验收单/报关单、收款凭据等，核实公司收入的真实性；

（6）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否被记录在正确的会计期间。

（二） 应收账款坏账准备

1、 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，中原传媒合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 1,126,477,864.32 元，坏账准备余额为人民币 181,664,855.44 元，账面价值较高，且在合并阶段涉及到往来账款及坏账的抵消，坏账准备金额对财务报表影响较为重大。管理层对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对于在单项金额减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，管理层根据客户类型及账龄等信用风险特征将其分为若干组合进行评估，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计，我们将应收账款坏账准备计提的合理性识别为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性、一致性；

（2）获取坏账准备计提表，检查坏账计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（3）分析检查应收账款账龄和客户信誉情况，对应收账款执行函证及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）对应收账款坏账准备计提执行分析程序，计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(5) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

(6) 复核合并范围内的往来账款账龄，复核合并抵消阶段抵消坏账准备与单家计提的坏账准备是否一致。

(三) 法律诉讼事项

1、事项描述

中原传媒下属的物资集团存在较多诉讼事项，详见财务报表附注十五、其他重要事项（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。诉讼事项包括公司起诉客户及供应商，部分客户经营出现异常，部分供应商不能按时发货预付账款转为其他应收款，对应的应收账款及其他应收款涉及金额较大。虽然案件大部分已经判决并胜诉，由于对方的偿还能力及抵押的财产有限，应收账款及其他应收款收回情况以及对财务报表的可能影响金额需要管理层运用重大会计估计和判断，为此我们确定法律诉讼事项为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 获取民事起诉状、民事裁定书、民事判决书，查阅公司关于重大诉讼的信息披露情况；

(2) 与管理层和有关人员讨论诉讼的具体情况，并向物资集团相关律师沟通，获取其法律意见；

(3) 结合相关律师对诉讼进展情况的描述、案件的可能结果、潜在风险，与管理层进行充分讨论，评价管理层做出的结论是否恰当；

(4) 复核涉及法律诉讼的相关应收账款及其他应收款单项计提坏账准备的依据是否充分；

(5) 与管理层和有关人员讨论法律诉讼资产负债表日后进展情况；

(6) 检查上述法律诉讼相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

四、 其他信息

中原大地传媒股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中原大地传媒股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中原大地传媒股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中原大地传媒股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中原大地传媒股份有限公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中原大地传媒股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中原大地传媒股份有限公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中原大地传媒股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡铁军

（项目合伙人）

二〇一九年三月二十八日

中国注册会计师：丁娜

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12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,680,497,376.35	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		
应收票据及应收账款	990,881,356.19	1,146,652,725.80
其中：应收票据	46,068,347.31	42,458,106.84
应收账款	944,813,008.88	1,104,194,618.96
预付款项	408,230,945.65	353,056,346.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	151,709,011.24	136,812,368.89
其中：应收利息	14,230,380.08	8,695,867.74
应收股利	8,928,500.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	1,096,190,715.95	913,859,185.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	904,918,141.96	592,283,697.17
流动资产合计	7,232,427,547.34	6,843,736,118.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	615,943,022.43	612,230,293.51
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,384,969.05	2,584,201.28
投资性房地产	464,394,353.87	448,325,548.58
固定资产	1,468,090,657.30	1,410,878,419.89
在建工程	504,729,910.91	506,335,486.31
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,059,970,760.60	992,982,209.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	55,637,687.05	45,653,713.91
递延所得税资产	22,294,854.21	10,930,150.69
其他非流动资产	94,058,175.24	91,538,552.74
非流动资产合计	4,289,504,390.66	4,121,458,576.55
资产总计	11,521,931,938.00	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		
应付票据及应付账款	2,204,720,564.47	2,167,025,901.97
预收款项	406,655,652.11	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	215,739,318.05	189,114,133.70
应交税费	42,234,953.31	45,514,281.55
其他应付款	382,554,105.63	330,390,872.74
其中：应付利息		
应付股利		
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	3,251,904,593.57	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	375,943,625.89	465,729,163.87

预计负债		
递延收益	137,447,760.55	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	513,391,386.44	613,631,601.48
负债合计	3,765,295,980.01	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	2,739,970,357.93	2,751,489,176.04
减：库存股		
其他综合收益	-11,922,772.57	6,254,498.51
专项储备		
盈余公积	225,772,624.17	201,449,938.73
一般风险准备		
未分配利润	3,727,877,748.33	3,202,148,298.46
归属于母公司所有者权益合计	7,704,901,706.86	7,184,545,660.74
少数股东权益	51,734,251.13	33,544,497.38
所有者权益合计	7,756,635,957.99	7,218,090,158.12
负债和所有者权益总计	11,521,931,938.00	10,965,194,695.51

法定代表人：郭元军

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：丁秀敏

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	3,293,512,934.57	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		
应收票据及应收账款	374,387.00	395,908.50
其中：应收票据		
应收账款	374,387.00	395,908.50
预付款项	2,147,262.90	44,651,487.18
其他应收款	374,794,570.56	312,367,682.27
其中：应收利息	14,151,630.08	3,571,701.07
应收股利	19,234,998.22	10,306,498.22
存货	338,047.86	183,636.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,065,381,039.16	678,690,330.91
流动资产合计	4,736,548,242.05	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	4,059,300,238.97	4,093,411,963.48
投资性房地产	232,906,824.33	242,478,205.32
固定资产	16,833,785.61	20,957,884.74
在建工程	12,048,969.78	9,623,365.52
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,427,028.48	9,562,255.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,077,181.87	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	4,931,589,229.04	4,979,351,751.25
资产总计	9,668,137,471.09	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		
应付票据及应付账款	1,188,239.84	9,449,925.91
预收款项		43,688,600.00
应付职工薪酬	7,223,691.88	4,796,972.10
应交税费	2,491,042.21	1,391,584.32
其他应付款	4,401,441,876.96	3,326,787,851.33
其中：应付利息	9,660,256.66	3,003,970.81
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,412,344,850.89	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		
预计负债		
递延收益	10,112,685.02	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	10,112,685.02	8,965,635.14
负债合计	4,422,457,535.91	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	3,688,880,904.12	3,783,919,028.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	145,138,843.46	120,816,158.02
未分配利润	388,456,438.60	353,728,944.42
所有者权益合计	5,245,679,935.18	5,281,667,880.07
负债和所有者权益总计	9,668,137,471.09	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	9,001,120,067.78	8,174,468,669.68
其中：营业收入	9,001,120,067.78	8,174,468,669.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,339,783,449.75	7,570,504,773.57
其中：营业成本	6,394,040,265.41	5,759,347,323.98
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	62,123,498.08	57,872,664.75
销售费用	969,777,187.77	853,691,705.54
管理费用	820,364,617.93	837,079,774.43
研发费用	4,957,819.67	10,280,951.23
财务费用	-23,638,643.50	-19,490,992.21
其中：利息费用	1,278,538.36	2,865,595.71
利息收入	51,686,901.92	48,791,248.88
资产减值损失	112,158,704.39	71,723,345.85
加：其他收益	55,749,986.68	44,362,936.69
投资收益（损失以“-”号填列）	45,642,838.80	20,055,402.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,691,161.87	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	765,420,605.38	668,382,235.30
加：营业外收入	24,840,028.75	62,273,992.16
减：营业外支出	42,091,707.31	9,410,386.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	748,168,926.82	721,245,841.45
减：所得税费用	6,910,336.70	20,764,885.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	741,258,590.12	700,480,956.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	741,258,590.12	700,480,956.04
（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	734,228,810.13	693,222,088.24
少数股东损益	7,029,779.99	7,258,867.80
六、其他综合收益的税后净额	-18,177,271.08	16,575,974.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,177,271.08	16,575,974.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-21,890,000.00	17,610,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-21,890,000.00	17,610,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,712,728.92	-1,034,025.84
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,712,728.92	-1,034,025.84
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	723,081,319.04	717,056,930.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	716,051,539.05	709,798,062.40
归属于少数股东的综合收益总额	7,029,779.99	7,258,867.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.72	0.68
（二）稀释每股收益	0.72	0.68

法定代表人：郭元军

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：丁秀敏

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	11,824,546.67	16,771,184.70
减：营业成本	11,294,652.91	7,500,706.31
税金及附加	1,366,220.04	1,333,833.60
销售费用	2,832,961.42	3,399,415.24
管理费用	48,927,422.09	42,504,570.33

研发费用	375,141.19	4,289,302.20
财务费用	-16,354,063.02	-16,782,451.44
其中：利息费用	27,060,652.58	12,537,066.01
利息收入	43,466,545.87	29,328,498.08
资产减值损失	10,108,392.21	1,390,612.08
加：其他收益	3,143,397.35	
投资收益（损失以“－”号填列）	306,219,642.27	266,155,549.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-7,391.58	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	262,629,467.87	239,290,745.85
加：营业外收入	3,392,621.00	8,955,330.07
减：营业外支出	22,701,473.71	16,523,602.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	243,320,615.16	231,722,473.41
减：所得税费用	93,760.72	6,069,985.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	243,226,854.44	225,652,487.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	243,226,854.44	225,652,487.94
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	243,226,854.44	225,652,487.94
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	8,664,204,320.06	7,618,700,026.96
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	45,769,912.71	57,632,852.88
收到其他与经营活动有关的现金	374,960,735.61	384,663,318.96
经营活动现金流入小计	9,084,934,968.38	8,060,996,198.80
购买商品、接受劳务支付的现金	5,966,059,980.80	4,999,217,170.14
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	1,414,195,226.59	1,272,528,303.84
支付的各项税费	216,746,015.13	201,949,071.53
支付其他与经营活动有关的现金	770,234,568.26	749,490,260.65
经营活动现金流出小计	8,367,235,790.78	7,223,184,806.16
经营活动产生的现金流量净额	717,699,177.60	837,811,392.64
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	40,900.25	715,917.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,007,712.46	1,633,671.22
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	837,052,739.73	819,643,618.51
投资活动现金流入小计	838,101,352.44	821,993,207.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	284,365,931.95	231,207,543.17
投资支付的现金	25,541,982.00	2,858,700.00
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	1,100,000,000.00	1,300,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,409,907,913.95	1,534,066,243.17
投资活动产生的现金流量净额	-571,806,561.51	-712,073,036.04
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	19,600,000.00	
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	31,258,106.18	62,080,306.11
筹资活动现金流入小计	50,858,106.18	62,080,306.11
偿还债务支付的现金		14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	184,541,035.18	184,796,607.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	443,207.90	206,193.88

支付其他与筹资活动有关的现金	30,537,867.22	46,423,012.84
筹资活动现金流出小计	215,078,902.40	245,219,620.06
筹资活动产生的现金流量净额	-164,220,796.22	-183,139,313.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27.89	-6.55
五、现金及现金等价物净增加额	-18,328,152.24	-57,400,963.90
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	3,650,873,008.52	3,669,201,160.76

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	383,567.20	2,728,687.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	65,803,663.74	107,205,613.35
经营活动现金流入小计	66,187,230.94	109,934,300.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,502,704.91	299,351.05
支付给职工以及为职工支付的现金	25,164,661.99	25,524,474.78
支付的各项税费	1,595,116.07	7,681,703.72
支付其他与经营活动有关的现金	159,357,870.61	151,587,456.83
经营活动现金流出小计	187,620,353.58	185,092,986.38
经营活动产生的现金流量净额	-121,433,122.64	-75,158,685.77
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	266,155,549.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,333.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,122,191,054.46	1,205,628,411.26
投资活动现金流入小计	1,382,997,277.28	1,471,783,960.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,347,340.69	18,546,178.45
投资支付的现金	50,926,400.00	20,333,700.00
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	1,428,000,000.00	1,682,951,600.00
投资活动现金流出小计	1,490,273,740.69	1,721,831,478.45
投资活动产生的现金流量净额	-107,276,463.41	-250,047,517.72
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	18,102,127,406.31	14,901,397,338.33
筹资活动现金流入小计	18,102,127,406.31	14,901,397,338.33
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	184,176,674.82	184,176,674.82
支付其他与筹资活动有关的现金	17,056,835,862.66	14,000,846,660.72
筹资活动现金流出小计	17,241,012,537.48	14,185,023,335.54
筹资活动产生的现金流量净额	861,114,868.83	716,374,002.79
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	632,405,282.78	391,167,799.30

加：期初现金及现金等价物余额	2,661,107,651.79	2,269,939,852.49
六、期末现金及现金等价物余额	3,293,512,934.57	2,661,107,651.79

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													
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）					-11,518,818.11		-18,177,271.08		24,322,685.44		525,729,449.87	18,189,753.75	538,545,799.87
（一）综合收益总额							-18,177,271.08				734,228,810.13	7,029,779.99	723,081,319.04
（二）所有者投入和减少资本					-11,518,818.11							21,100,000.00	9,581,181.89
1．所有者投入的普通股					-11,518,818.11							21,100,000.00	9,581,181.89
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									24,322,685.44		-208,499,360.26	-9,940,026.24	-194,116,701.06
1．提取盈余公积									24,322,685.44		-24,322,685.44		
2．提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-184,176,674.82	-9,940,026.24	-194,116,701.06
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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				2,739,970,357.93		-11,922,772.57		225,772,624.17		3,727,877,748.33	51,734,251.13	7,756,635,957.99

上期金额

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	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

额													
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．所有者投入的普通股					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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．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）					-95,038,124.51				24,322,685.44	34,727,494.18	-35,987,944.89
（一）综合收益总额										243,226,854.44	243,226,854.44
（二）所有者投入和减少资本					-95,038,124.51						-95,038,124.51
1．所有者投入的普通股					-95,038,124.51						-95,038,124.51
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									24,322,685.44	-208,499,360.26	-184,176,674.82
1．提取盈余公积									24,322,685.44	-24,322,685.44	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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				3,688,880,904.12				145,138,843.46	388,456,438.60	5,245,679,935.18

上期金额

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
1. 所有者投入的普通股				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										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 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、2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1. 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。

2. 企业的业务性质

公司所属行业为“新闻和出版业”。

3. 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；承办展览展销。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 3 月 28 批准报出。

（二）合并财务报表范围

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。

二、财务报表的编制基础

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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。

三、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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事出版传媒经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十二）收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十八）“重大会计判断和估计”。

（一） 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。

（二） 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。

（三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四） 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）。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八） 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。

（九）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。

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	除单独计提坏账准备外的应收款项归入该组合，公司根据以前年度与之相同或相似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	年末对于出口退税及增值税退税进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据按未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经减值测试未发现减值的，不计提坏账准备。

(2) 组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

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。

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货

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. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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摊销法进行摊销。包装物于领用时按照一次摊销法进行摊销。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）投资性房地产

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以

转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	预计残值率	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%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 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附注四、（二十）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方式

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命

内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）无形资产

1. 无形资产

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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件	3-10

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。

2. 研究与开发支出

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附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一） 职工薪酬

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。

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。

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）。

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。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

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。

（二十三）政府补助

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。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。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 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。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五） 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十六） 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表： 资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。 利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目。	此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额见其他说明
根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。	此项会计政策变更采用追溯调整法，调增 2017 年度其他收益 4,904.13 元，调减 2017 年度营业外收入 4,904.13 元。
其他说明： 2017 年度财务报表受影响的报表项目	

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	42,458,106.84	应收票据及应收账款	1,146,652,725.80
应收账款	1,104,194,618.96		
应收利息	8,695,867.74	其他应收款	136,812,368.89
应收股利	-		
其他应收款	128,116,501.15		
固定资产	1,410,785,364.64	固定资产	1,410,878,419.89
固定资产清理	93,055.25		
在建工程	506,335,486.31	在建工程	506,335,486.31
工程物资	-		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据	199,877,210.05	应付票据及应付账款	2,167,025,901.97
应付账款	1,967,148,691.92		
应付利息	-	其他应付款	330,390,872.74
应付股利	-		
其他应付款	330,390,872.74		
管理费用	847,360,725.66	管理费用	837,079,774.43
		研发费用	10,280,951.23

2. 重要会计估计变更

本报告期不存在会计估计变更。

(二十八) 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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断

(2) 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。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）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。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

（10）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。

（11）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。

五、税项

（一）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	16%、10%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
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%

（二）税收优惠及批文

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

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〔2019〕16号的规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,170,999.67	1,563,485.80
银行存款	3,649,702,008.85	3,667,637,674.96
其他货币资金	29,624,367.83	31,870,634.16
合计	3,680,497,376.35	3,701,071,794.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：2018年12月31日其他货币资金余额中保证金存款余额为 29,624,367.83 元。

（二）应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	46,068,347.31	42,458,106.84
应收账款	944,813,008.88	1,104,194,618.96
合 计	990,881,356.19	1,146,652,725.80

1. 应收票据情况

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,068,347.31	34,822,030.98
商业承兑汇票	-	7,636,075.86
合 计	46,068,347.31	42,458,106.84

（2）期末本公司无质押的应收票据。

（3）期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,010,316.95	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	41,010,316.95	-

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2. 应收账款情况

（1）应收账款分类披露

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	70,195,785.78	6.23	66,395,785.78	94.59	3,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,051,991,923.88	93.39	111,041,983.98	10.56	940,949,939.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,290,154.66	0.38	4,227,085.68	98.53	63,068.98
合 计	1,126,477,864.32	100.00	181,664,855.44	16.13	944,813,008.88

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	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	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	1,221,520,994.65	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	3,362,110.41	0.27	3,333,966.62	99.16	28,143.79
合计	1,238,892,326.99	100.00	134,697,708.03	10.87	1,104,194,618.96

①期末单项金额重大并单项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
濮阳市华翔光源材料有限公司	13,517,331.88	13,517,331.88	100.00	收回困难
郑州星楠纸制品印刷有限公司	11,406,299.07	11,406,299.07	100.00	收回困难
河南省工艺品进出口有限公司	8,854,039.64	8,854,039.64	100.00	收回困难
郑州奥之杰汽车销售有限公司	8,794,578.98	8,794,578.98	100.00	收回困难
河南帅之龙奥锐汽车销售有限公司	8,321,162.00	8,321,162.00	100.00	收回困难
河南金鸣纸业业有限公司	7,732,820.79	4,982,820.79	64.44	收回困难
濮阳市通宇纸业有限公司	5,297,826.28	4,247,826.28	80.18	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
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
济源市新兴彩印包装有限公司	1,058,123.95	1,058,123.95	100.00	收回困难
合计	70,195,785.78	66,395,785.78	/	/

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	878,077,812.24	43,903,890.63	5.00
1至2年	58,691,836.75	5,869,183.68	10.00
2至3年	50,872,285.33	10,174,457.03	20.00
3至4年	22,188,511.98	11,094,256.01	50.00

4至5年	10,806,404.66	8,645,123.71	80.00
5年以上	31,355,072.92	31,355,072.92	100.00
合计	1,051,991,923.88	111,041,983.98	/

③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
郑州丽繁纸业有限公司	892,808.23	892,808.23	100.00	收回困难
湖南金北顺纸业有限公司	832,757.00	832,757.00	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
河南传美印刷有限公司	397,153.44	397,153.44	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
郑州友联印刷有限公司	340,044.15	340,044.15	100.00	收回困难
郑州华彩印务有限公司	244,915.01	190,358.27	77.72	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
新乡市怡达印务有限公司	162,163.00	162,163.00	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
河南彬海胶印制品有限公司	106,326.30	97,814.06	91.99	收回困难
合计	4,290,154.66	4,227,085.68	/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 46,429,628.13 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位	核销金额
实际核销的应收账款	616,865.37

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京当当网信息技术有限公司	往来款	146,341.41	收回困难	总经理办公会决议	否
北京世艺印刷有限公司	往来款	65,000.00	收回困难	总经理办公会决议	否
北京千令纸制品有限责任公司	往来款	63,145.51	吊销	总经理办公会决议	否
河南省卫生厅	往来款	50,419.70	收回困难	总经理办公会决议	否
南京新联医学书店有限公司	往来款	48,557.84	收回困难	总经理办公会决议	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京市彩健纸制品有限责任公司	往来款	45,030.71	吊销	总经理办公会决议	否
北京凹凸利印刷服务有限公司	往来款	40,436.51	吊销	总经理办公会决议	否
山东巴普贝博浆纸有限公司	往来款	29,237.62	注销	总经理办公会决议	否
北京大容彩色印刷有限公司	往来款	24,902.79	吊销	总经理办公会决议	否
郑州福宝童趣实业股份有限公司	往来款	19,910.00	收回困难	总经理办公会决议	否
长沙科源图书发行集团有限公司	往来款	12,780.75	收回困难	总经理办公会决议	否
刘公榜	往来款	11,826.27	收回困难	总经理办公会决议	否
河南金版图书实业有限公司	往来款	10,654.66	吊销	总经理办公会决议	否
北京市仁爱教育研究所	往来款	10,613.90	收回困难	总经理办公会决议	否
合计	/	578,857.67	/	/	/

(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
人民美术出版社有限公司	货款	20,721,819.43	1年以内	1.84	1,036,090.97
深圳九星印刷包装集团有限公司	货款	18,246,708.98	1年以内	1.62	912,335.45
杞县财政局	货款	16,979,394.54	1年以内	1.51	848,969.73
教育科学出版社	货款	16,311,398.31	1年以内	1.45	815,569.92
上海九星印刷包装有限公司	货款	16,105,173.24	1年以内	1.43	805,258.66
合计	/	88,364,494.50	/	7.85	4,418,224.73

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	365,840,124.98	89.61	296,282,843.09	83.92
1至2年	20,601,843.66	5.05	37,912,048.63	10.74
2至3年	10,118,457.74	2.48	8,062,125.28	2.28
3年以上	11,670,519.27	2.86	10,799,329.53	3.06

合计	408,230,945.65	100.00	353,056,346.53	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

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
联想（上海）电子科技有限公司	非关联方	62,388,000.00	1年以内	未结算
山东晨鸣纸业销售有限公司	非关联方	30,002,500.00	1年以内	未结算
合肥联想电子有限公司	非关联方	26,808,491.97	1年以内	未结算
河南省国育计算机网络工程有限公司	非关联方	18,884,310.00	1年以内	未结算
北京中联祥和文化发展有限公司	非关联方	13,000,000.00	1年以内 1到2年	未结算
合计	/	151,083,301.97	/	/

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	128,550,131.16	128,116,501.15
应收利息	14,230,380.08	8,695,867.74
应收股利	8,928,500.00	-
合 计	151,709,011.24	136,812,368.89

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	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	27,491,336.84	14.41	21,791,336.84	79.27	5,700,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	158,719,581.00	83.19	39,165,397.93	24.68	119,554,183.07
无风险组合	3,295,948.09	1.73	-	-	3,295,948.09
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	1,279,274.23	0.67	1,279,274.23	100.00	-
合计	190,786,140.16	100.00	62,236,009.00	32.62	128,550,131.16

(续)

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	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	18,539,736.92	9.98	8,317,736.92	44.86	10,222,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,743,397.65	81.68	48,157,983.95	31.74	103,585,413.70
无风险组合	14,309,087.45	7.70		-	14,309,087.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,185,633.26	0.64	1,185,633.26	100.00	-
合计	185,777,855.28	100.00	57,661,354.13	31.04	128,116,501.15

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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	15,537,184.92	100.00	收回困难
河南宝驰汽车销售服务有限公司	7,751,599.92	2,051,599.92	26.47	收回困难
南阳新康元玉石开发有心公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	收回困难
河南中原物联网产业基地股份有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	收回困难
代职工支付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	27,491,336.84	21,791,336.84	/	/

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,469,538.70	4,273,476.98	5.00
1 至 2 年	26,951,922.93	2,695,192.33	10.00
2 至 3 年	13,806,498.83	2,761,299.72	20.00
3 至 4 年	5,553,555.12	2,776,777.56	50.00
4 至 5 年	1,397,070.40	1,117,656.32	80.00
5 年以上	25,540,995.02	25,540,995.02	100.00
合计	158,719,581.00	39,165,397.93	/

③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
山东晋商联合商贸有限公司	299,999.93	299,999.93	100.00	收回困难
西咸新区宏大石化贸易有限公司	115,940.97	115,940.97	100.00	收回困难

羊海峰	863,333.33	863,333.33	100.00	收回困难
合计	1,279,274.23	1,279,274.23	/	/

(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 6,203,627.41 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况。

单位	核销金额
实际核销的其他应收款	1,699,321.06

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南中学生学习报社印刷有限公司	资金往来	823,942.00	公司注销	总经理办公会决议	否
北京汇文百川商贸有限公司	资金往来	709,598.47	收回困难	总经理办公会决议	否
河南省新闻出版局后勤服务中心基建	资金往来	84,000.00	收回困难	总经理办公会决议	否
焦作市委宣传部	资金往来	30,050.00	收回困难	总经理办公会决议	否
王俊成	资金往来	14,224.42	收回困难	总经理办公会决议	否
高新区	资金往来	14,000.00	收回困难	总经理办公会决议	否
李自强	资金往来	12,212.00	收回困难	总经理办公会决议	否
郑州万孚生物技术有限公司	资金往来	6,000.00	收回困难	总经理办公会决议	否
宋庭亮	资金往来	5,000.00	收回困难	总经理办公会决议	否
合计	/	1,699,026.89	/	/	/

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退税金	3,295,948.09	14,309,087.45
保证金	36,460,228.94	43,495,532.95
备用金	7,433,115.31	12,289,476.93
资金往来	143,596,847.82	115,683,757.95
合计	190,786,140.16	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
郑州星楠纸制品印刷有限公司	交易往来	15,537,184.92	1-2 年	8.14	15,537,184.92

许昌瑞雅发饰有限公司	交易往来	11,938,180.07	1 年以内	6.26	596,909.00
河南宝驰汽车销售服务有限公司	交易往来	7,751,599.92	1 年以内	4.06	2,051,599.92
北京万策文化传播有限公司	交易往来	5,050,000.00	1 到 2 年	2.65	505,000.00
长海县广鹿泰恒生物科技有限公司	交易往来	3,808,601.13	1 年以内	2.00	190,430.06
合计	/	44,085,566.04	/	23.11	18,881,123.90

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	14,230,380.08	8,695,867.74
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
合计	14,230,380.08	8,695,867.74

(2) 本报告期无逾期利息。

3. 应收股利情况

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	-

注：本报告期无账龄超过 1 年的应收股利。

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	277,169,640.67	1,353,823.20	275,815,817.47
在产品	146,678,499.23	-	146,678,499.23
库存商品	999,841,064.17	326,148,173.92	673,692,890.25
周转材料	146,114.74	142,605.74	3,509.00
合 计	1,423,835,318.81	327,644,602.86	1,096,190,715.95

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	247,738,083.13	2,799,313.04	244,938,770.09
在产品	221,333,625.01	-	221,333,625.01
库存商品	732,201,601.85	284,793,437.04	447,408,164.81
周转材料	178,625.74	-	178,625.74
合 计	1,201,451,935.73	287,592,750.08	913,859,185.65

2. 存货跌价准备

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	242,709.16	-	1,688,199.00	-	1,353,823.20
库存商品	284,793,437.04	59,100,133.95	-	17,745,397.07	-	326,148,173.92
周转材料	-	142,605.74	-	-	-	142,605.74
合计	287,592,750.08	59,485,448.85	-	19,433,596.07	-	327,644,602.86

3. 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	本期转回存货跌价准备的 原因	本期转销存货跌价准备的 原因
原材料	纸张发潮发霉，导致部分型号纸张的成本高于可变现净值	已经计提跌价准备的纸张销售，以前年度计提的存货跌价准备转回	已经计提跌价准备的原材料本期销售或报废处理
库存商品	期末库存商品平均版龄比期初库存商品版龄长	期末库存商品平均版龄比期初库存商品版龄短	已经计提存货跌价准备的库存商品本期销售或报废处理
周转材料	周转材料上涨或销售价格下跌，导致部分周转材料的成本高于可变现净值	周转材料下跌或销售价格上涨，导致部分周转材料的成本低于可变现净值，以前年度已经计提的存货跌价准备转回	已经计提存货跌价准备的周转材料本期销售或报废处理

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	104,918,141.96	92,283,697.17
理财产品	800,000,000.00	500,000,000.00
合计	904,918,141.96	592,283,697.17

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
其中：按公允价值计量的	15,368,487.43	-	15,368,487.43	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
其他	-	-	-	-	-	-
合计	615,980,538.05	37,515.62	615,943,022.43	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权益工具

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	3,031,260.00	-	3,031,260.00
公允价值	15,368,487.43	-	15,368,487.43
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	12,337,227.43	-	12,337,227.43
已计提减值金额	-	-	-

注：期末按公允价值计量的可供出售权益工具明细

被投资单位单位名称	投资单位名称	期末余额	
		初始成本	公允价值
郑州银行股份有限公司	河南省新华书店发行集团有限公司	2,755,691.00	13,971,353.37
郑州银行股份有限公司	河南人民出版社有限公司	275,569.00	1,397,134.06
合计	/	3,031,260.00	15,368,487.43

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	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
天津天女化工集团股份有限公司	286,000.00	-	-	286,000.00
深圳图书贸易有限公司	243,335.00	-	-	243,335.00
河南东元文化创意有限公司	37,515.62	-	-	37,515.62
焦作中旅银行	599,995,200.00	-	-	599,995,200.00
合计	600,612,050.62	-	-	600,612,050.62

(续)

被投资单位	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		
中美联书业（北京）有限公司	-	-	-	-	2.50	-
天津天女化工集团股份有限公司	-	-	-	-	0.22	4,400.00
深圳图书贸易有限公司	-	-	-	-	1.17	36,500.25
河南东元文化创意有限公司	37,515.62	-	-	37,515.62	31.00	-
焦作中旅银行	-	-	-	-	7.14	-
合计	37,515.62	-	-	37,515.62	-	40,900.25

说明：本公司对河南东元文化创意有限公司的持股比例虽高于 20%，但对其不具有共同控制、重大影响，因此在可供出售金融资产核算。

（八） 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
合营企业	-	-	-	-	-
北京可圈可点科技有限公司	257,680.80	-	-	-43,418.52	-
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	580,000.00	-	-	221,843.30	-
小计	837,680.80	-	-	178,424.78	-
联营企业	-	-	-	-	-
河南海燕雨点教育科技有限公司	213,022.06	-	-	79,380.61	-
上海慧豫文化传媒有限公司	1,533,498.42	-	-	-72,619.62	-
新华互联电子商务有限责任公司	-	1,615,582.00	-	-	-
小计	1,746,520.48	1,615,582.00	-	6,760.99	-
合计	2,584,201.28	1,615,582.00	-	185,185.77	-

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
合营企业	-	-	-	-	-	-
北京可圈可点科技有限公司	-	-	-	-	214,262.28	-
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	-	-	-	-	801,843.30	-
小计	-	-	-	-	1,016,105.58	-
联营企业						
河南海燕雨点教育科技有限公司	-	-	-	-	292,402.67	-
上海慧豫文化传媒有限公司	-	-	-	-	1,460,878.80	-
新华互联电子商务有限责任公司	-	-	-	-	1,615,582.00	-
小计	-	-	-	-	3,368,863.47	-
合计	-	-	-	-	4,384,969.05	-

注 1：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 12 月 31 日确认的损益调整为-150 万元，长期股权投资账面价值为零。

注 2：本公司对新华互联电子商务有限责任公司的投资，虽无重要影响及共同控制，但由于投资协议规定在新华互联电子商务有限责任公司存续期间，本公司持有的股权不得转让，所以将此项投资放入长期股权投资。

（九） 投资性房地产

1. 按成本计量模式的投资性房地产

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	50,276,085.34	-	-	50,276,085.34
（1）外购	35,279,130.08	-	-	35,279,130.08
（2）固定资产转入	14,996,955.26	-	-	14,996,955.26
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	7,708,782.67	-	-	7,708,782.67
（1）处置	-	-	-	-
（2）转出到固定资产	7,708,782.67	-	-	7,708,782.67
4.期末余额	757,635,542.45	21,927,497.09	-	779,563,039.54
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	27,614,918.15	439,164.47	-	28,054,082.62
（1）计提或摊销	21,902,116.72	439,164.47	-	22,341,281.19
（2）固定资产转入	5,712,801.43	-	-	5,712,801.43

3.本期减少金额	1,555,585.24	-	-	1,555,585.24
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转出到固定资产	1,555,585.24	-	-	1,555,585.24
4.期末余额	310,363,535.82	4,805,149.85	-	315,168,685.67
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	447,272,006.63	17,122,347.24	-	464,394,353.87
2.期初账面价值	430,764,036.87	17,561,511.71	-	448,325,548.58

2. 本公司无按公允价值计量模式的投资性房地产。

3. 未办妥证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥原因
河南新华印刷集团有限公司	329,826.95	手续不完备
河南新华物资集团有限公司	24,878.52	手续不完备
河南省驻马店市新华书店	3,171,711.64	手续不完备
合计	3,526,417.11	/

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的房屋建筑物原值为 4,717,777.44 元，累计折旧 1,191,360.33 元，账面净额 3,526,417.11 元。

(十) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,468,090,657.30	1,410,785,364.64
固定资产清理	-	93,055.25
合 计	1,468,090,657.30	1,410,878,419.89

1. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
----	--------	------	------	------	----

				及其他	
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	180,334,046.20	23,806,846.60	10,932,333.24	22,378,853.09	237,452,079.13
(1) 购置	395,685.24	13,411,647.90	10,932,333.24	22,378,853.09	47,118,519.47
(2) 在建工程及投资性房地产转入	179,938,360.96	10,395,198.70	-	-	190,333,559.66
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	53,222,632.33	7,738,774.04	7,248,383.71	4,394,482.26	72,604,272.34
(1) 处置或报废	38,225,677.07	7,738,774.04	7,248,383.71	4,394,482.26	57,607,317.08
(2) 转投资性房地产	14,996,955.26	-	-	-	14,996,955.26
4.期末余额	1,793,835,149.56	669,533,706.36	103,242,931.98	294,411,574.37	2,861,023,362.27
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	62,812,097.45	33,225,702.84	8,264,064.50	28,574,843.27	132,876,708.06
(1) 计提	61,256,512.21	33,225,702.84	8,264,064.50	28,574,843.27	131,321,122.82
(2) 投资性房地产转入	1,555,585.24	-	-	-	1,555,585.24
3.本期减少金额	6,997,097.94	7,383,513.20	6,782,834.06	4,170,748.73	25,334,193.93
(1) 处置或报废	1,284,296.51	7,383,513.20	6,782,834.06	4,170,748.73	19,621,392.50
(2) 转投资性房地产	5,712,801.43	-	-	-	5,712,801.43
4.期末余额	610,199,011.93	527,376,829.29	64,679,417.53	190,677,446.22	1,392,932,704.97
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	1,183,636,137.63	142,156,877.07	38,563,514.45	103,734,128.15	1,468,090,657.30

2.期初账面价值	1,112,339,723.27	151,930,994.15	36,360,795.36	110,153,851.86	1,410,785,364.64
----------	------------------	----------------	---------------	----------------	------------------

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥原因
河南新华印刷集团有限公司	101,030.42	手续不完备
海燕出版社有限公司	897,884.39	手续不完备
文心出版社有限公司	12,867.82	手续不完备
郑州如一文化发展有限公司	11,435,360.24	手续不完备
河南省驻马店市新华商场	1,131,076.51	正在申请审批
郑州市店建业凯旋广场	52,021,917.00	正在申请审批
合计	65,600,136.38	/

2. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
运输工具	-	93,055.25
合 计	-	93,055.25

(十一) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	504,729,910.91	506,335,486.31
工程物资	-	-
合 计	504,729,910.91	506,335,486.31

1. 在建工程情况

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	12,048,969.78	-	12,048,969.78	9,623,365.52	-	9,623,365.52
新华印刷在建工程	2,559,584.60	-	2,559,584.60	1,028,881.64	-	1,028,881.64
新华物资集团在建工程	489,124.42	-	489,124.42	302,315.54	-	302,315.54
科技在建工程	46,788,859.49	-	46,788,859.49	36,338,942.29	-	36,338,942.29
新华书店在建工程	442,883,372.62	40,000.00	442,843,372.62	459,041,981.32	-	459,041,981.32
合计	504,769,910.91	40,000.00	504,729,910.91	506,335,486.31	-	506,335,486.31

2. 重要在建工程项目本期变动情况

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
郑州市金水建业凯旋广场	55,000,000.00	52,021,917.00	-	52,021,917.00
南乐县文化综合体图书大厦	46,903,400.00	41,471,132.89	2,937,389.18	41,471,132.89
物流配送暨文化综合体运营中心	320,000,000.00	87,672,575.17	83,832,195.87	3,188,806.00
驻马店市图书影视中心	62,000,000.00	31,287,721.27	141,783.03	-
淮滨县新华文苑商城	27,000,000.00	26,922,641.87	2,244,152.65	29,166,794.52
清丰县新华书店图书大厦	50,000,000.00	701,381.00	1,419,865.44	-
许昌市禹州建国饭店	32,000,000.00	25,062,218.95	24,240.00	-
平舆县新华商贸城	33,630,000.00	23,479,294.22	6,136,094.83	-
上蔡县新华大厦	27,000,000.00	17,668,041.24	8,365,544.12	-
手工创意产业园	119,687,000.00	31,116,788.67	21,840,761.41	11,435,360.24
郑州购书中心上街项目	70,000,000.00	22,034,494.99	4,974,926.24	-
淮阳县新华书店天润文化体验中心	43,200,000.00	26,407,373.69	387,713.00	-
浙川县城市文化综合体	28,000,000.00	19,488,620.45	1,676,268.83	-
正阳县新城区图书综合楼	40,000,000.00	13,655,689.25	1,308,800.00	-
新县首府路书店工程	29,500,000.00	9,367,928.64	7,638,822.75	17,006,751.39
博爱县总部大楼	20,000,000.00	14,525,175.80	869,036.96	-
扶沟县新华书店文化综合体	11,240,000.00	10,317,305.00	904,403.00	-
合计	/	453,200,300.10	144,701,997.31	154,290,762.04

(续)

项目名称	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
郑州市金水建业凯旋广场	-	-	-	-	-
南乐县文化综合体图书大厦	-	2,937,389.18	94.68	94.68	-
物流配送暨文化综合体运营中心	-	168,315,965.04	53.97	53.97	-
驻马店市图书影视中心	-	31,429,504.30	50.69	50.69	-
淮滨县新华文苑商城	-	-	-	-	-
清丰县新华书店图书大厦	-	2,121,246.44	4.24	4.24	-
许昌市禹州建国饭店	-	25,086,458.95	78.40	78.40	-
平舆县新华商贸城	-	29,615,389.05	88.06	88.06	-
上蔡县新华大厦	-	26,033,585.36	96.42	96.42	-

手工创意产业园	-	41,522,189.84	44.25	44.25	-
郑州购书中心上街项目	-	27,009,421.23	38.58	38.58	-
淮阳县新华书店天润文化体验中心	-	26,795,086.69	62.03	62.03	-
淅川县城市文化综合体	-	21,164,889.28	75.59	75.59	-
正阳县新城区图书综合楼	-	14,964,489.25	37.41	37.41	-
新县首府路书店工程	-	-	-	-	-
博爱县总部大楼	-	15,394,212.76	76.97	76.97	-
扶沟县新华书店文化综合体	-	11,221,708.00	99.84	99.84	-
合计	-	443,611,535.37	/	/	/

(续)

项目名称	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
郑州市金水建业凯旋广场	-	-	自筹资金
南乐县文化综合体图书大厦	-	-	自筹/募投资金
物流配送暨文化综合体运营中心	-	-	自筹/募投资金
驻马店市图书影视中心	-	-	自筹/募投资金
淮滨县新华文苑商城	-	-	自筹/募投资金
清丰县新华书店图书大厦	-	-	自筹资金
许昌市禹州建国饭店	-	-	自筹资金
平舆县新华商贸城	-	-	自筹/募投资金
上蔡县新华大厦	-	-	自筹/募投资金
手工创意产业园	-	-	自筹资金
郑州购书中心上街项目	-	-	自筹资金
淮阳县新华书店天润文化体验中心	-	-	自筹资金
淅川县城市文化综合体	-	-	自筹资金
正阳县新城区图书综合楼	-	-	自筹/募投资金
新县首府路书店工程	-	-	自筹资金
博爱县总部大楼	-	-	自筹/募投资金
扶沟县新华书店文化综合体	-	-	自筹资金
合计	/	/	/

3. 由于新华书店（安阳市店）在建的中央空调发现减值的迹象，因此本期计提在建工程减值准备 40,000.00 元。

4. 工程物资情况

无

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	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	92,902,966.47	9,016,342.07	101,919,308.54
（1）购置	92,902,966.47	9,016,342.07	101,919,308.54
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	3,048,066.90	48,040.00	3,096,106.90
（1）处置	3,048,066.90	48,040.00	3,096,106.90
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-
（3）其他	-	-	-
4.期末余额	1,213,990,021.29	52,525,128.23	1,266,515,149.52
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	26,790,154.25	5,931,421.53	32,721,575.78
（1）计提	26,790,154.25	5,931,421.53	32,721,575.78
3.本期减少金额	838,885.10	48,040.00	886,925.10
（1）处置	838,885.10	48,040.00	886,925.10
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-
（3）其他	-	-	-
4.期末余额	183,419,722.48	23,124,666.44	206,544,388.92
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	1,030,570,298.81	29,400,461.79	1,059,970,760.60
2.期初账面价值	966,666,668.39	26,315,541.25	992,982,209.64

2. 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 长期待摊费用

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	612,563.27	776,765.33	72,227.51	1,195,141.69
装修费	40,741,914.95	21,253,041.76	11,056,736.22	1,858,404.12	49,079,816.37
其他	3,480,227.70	2,923,393.77	1,030,999.15	9,893.33	5,362,728.99
合计	45,653,713.91	24,788,998.80	12,864,500.70	1,940,524.96	55,637,687.05

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	84,924,086.88	21,231,021.72	36,635,441.48	9,158,860.37
内部交易未实现利润	4,130,385.71	1,032,596.43	6,891,752.44	1,722,938.11
辞退福利	124,944.24	31,236.06	193,408.84	48,352.21
合计	89,179,416.83	22,294,854.21	43,720,602.76	10,930,150.69

辞退福利系河南新华物资集团有限公司确认的内退人员工资造成的可抵扣暂时性差异，此部分差异形成的递延所得税资产。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	874,658,207.73	908,852,125.79
合计	874,658,207.73	908,852,125.79

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房及设备工程款	93,480,186.51	77,660,564.01
其他	577,988.73	13,877,988.73
合计	94,058,175.24	91,538,552.74

(十六) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	201,907,896.11	199,877,210.05
应付账款	2,002,812,668.36	1,967,148,691.92
合计	2,204,720,564.47	2,167,025,901.97

1. 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	201,907,896.11	199,877,210.05
合计	201,907,896.11	199,877,210.05

注：本期末无已到期未支付的应付票据情况。

2. 应付账款情况

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,601,296,761.47	1,741,993,958.88
1-2 年（含 2 年）	266,410,537.14	125,044,151.34
2-3 年（含 3 年）	45,523,201.58	35,927,980.16
3 年以上	89,582,168.17	64,182,601.54
合计	2,002,812,668.36	1,967,148,691.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
开封昱辰教育图书发行有限公司	2,511,461.50	1 年以内/1 到 2 年	未结算
北京市仁爱教育研究所	2,465,004.94	1 年以内/1 到 2 年/ 2 到 3 年	未结算
北京博库文化艺术有限公司	1,543,781.37	1 年以内/1 到 2 年	未结算
北京新华书店首都发行所有限公司	1,460,960.50	2 到 3 年	未结算
北京中基弘文教育发展有限公司	1,235,951.21	3 年以上	未结算
合计	9,217,159.52	/	/

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	364,790,591.71	361,834,340.90

1-2年（含2年）	25,919,577.44	25,907,065.41
2-3年（含3年）	7,603,065.75	6,140,354.60
3年以上	8,342,417.21	7,545,985.04
合计	406,655,652.11	401,427,745.95

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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	1,245,541,724.02	1,227,817,195.27	172,764,764.41
二、离职后福利-设定提存计划	34,073,898.04	209,962,165.37	201,061,509.77	42,974,553.64
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	189,114,133.70	1,455,503,889.39	1,428,878,705.04	215,739,318.05

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	108,443,809.96	1,029,624,540.11	1,015,337,077.51	122,731,272.56
二、职工福利费	601,420.76	42,935,438.15	42,753,160.69	783,698.22
三、社会保险费	4,612,569.26	76,507,900.40	78,185,896.00	2,934,573.66
其中：医疗保险费	2,502,621.12	70,271,944.52	69,986,936.33	2,787,629.31
工伤保险费	1,659,384.16	1,287,243.55	2,867,776.94	78,850.77
生育保险费	450,563.98	4,948,712.33	5,331,182.73	68,093.58
四、住房公积金	4,921,019.32	72,775,876.98	71,581,527.75	6,115,368.55
五、工会经费和职工教育经费	36,433,899.56	23,443,088.76	19,677,136.90	40,199,851.42
六、短期带薪缺勤	27,516.80	-	27,516.80	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	254,879.62	254,879.62	-
合计	155,040,235.66	1,245,541,724.02	1,227,817,195.27	172,764,764.41

3. 设定提存计划列示

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	160,684,531.00	160,088,446.28	25,777,048.06
2、失业保险费	380,570.40	5,020,779.10	4,410,292.25	991,057.25
3、企业年金缴费	8,512,364.30	44,256,855.27	36,562,771.24	16,206,448.33
合计	34,073,898.04	209,962,165.37	201,061,509.77	42,974,553.64

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,349,039.24	16,465,475.96
企业所得税	8,220,073.79	7,761,408.42
城市维护建设税	1,053,333.82	1,187,081.13
房产税	9,135,750.32	8,571,825.38
车船税	22,124.85	22,197.63
土地使用税	3,010,266.15	2,709,826.67
个人所得税	2,981,118.29	7,399,241.03
教育费附加	505,510.47	573,642.64
地方教育费附加	337,006.98	382,428.43
印花税	619,295.97	441,154.26
其他	1,433.43	-
合计	42,234,953.31	45,514,281.55

(二十) 其他应付款

1. 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	382,554,105.63	330,390,872.74
其中：押金保证金	198,999,344.01	165,777,739.76
单位往来款	182,564,090.82	164,207,675.53
个人往来款	990,670.80	405,457.45
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合 计	382,554,105.63	330,390,872.74

2. 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）	205,411,724.83	196,867,279.90
1-2年（含2年）	115,631,345.76	79,441,644.03

2-3年（含3年）	26,062,705.45	54,081,948.81
3年以上	35,448,329.59	-
合计	382,554,105.63	330,390,872.74

3. 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
河南省万顺达实业集团有限公司	13,399,887.69	2到3年	未结算
息县企业养老保险中心	3,343,633.78	1年以内/1到2年/2到3年	未结算
河南省委宣传部	3,000,000.00	2到3年/3年以上	未结算
河南省新闻出版局	1,097,517.35	2到3年/3年以上	未结算
新野县教体局	1,077,036.03	2到3年	未结算
合计	21,918,074.85	/	/

4. 应付利息情况

无

5. 应付股利情况

无

(二十一) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

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	362,538,228.56	449,485,581.21
二、辞退福利	13,405,397.33	16,243,582.66
合计	375,943,625.89	465,729,163.87

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值:

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	-85,370,000.00	-8,740,000.00
1.当期服务成本	-	-
2.过去服务成本	-102,400,000.00	-25,410,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4.利息净额	17,030,000.00	16,670,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	21,890,000.00	-17,610,000.00

1.精算利得（损失以“-”表示）	21,890,000.00	-17,610,000.00
四、其他变动	-23,467,352.65	-25,623,241.49
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	-23,467,352.65	-25,623,241.49
五、期末余额	362,538,228.56	449,485,581.21

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

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	-85,370,000.00	-8,740,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	21,890,000.00	-17,610,000.00
四、其他变动	-23,467,352.65	-25,623,241.49
五、期末余额	362,538,228.56	449,485,581.21

(3) 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	3.50%	4.00%
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 (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
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%

(二十二) 政府补助收入

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

项目/类别	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	

项目/类别	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
政府补助	65,140,935.51	10,858,120.85		20,640,911.55	28,131,755.15	5,510,147.96	-	是
合计	65,140,935.51	10,858,120.85		20,640,911.55	28,131,755.15	5,510,147.96	-	/

2. 计入当期损益的政府补助情况

项目/类别	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府补助	与资产相关	7,920,715.52	1,734,201.71	
政府补助	与收益相关	47,829,271.16	5,510,147.96	5,921.00
合计	/	55,749,986.68	7,244,349.67	5,921.00

3. 本期无退回的政府补助。

(二十三) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,857,427.83	10,858,120.85	9,282,816.83	62,432,731.85	与资产相关
政府补助	87,045,009.78	20,640,911.55	32,670,892.63	75,015,028.70	与收益相关
合计	147,902,437.61	31,499,032.40	41,953,709.46	137,447,760.55	/

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
出版补贴	61,111,264.94	10,540,911.55	-	6,542,830.19	12,595,355.22	-	52,513,991.08	与收益相关
高成长服务业专项引导资金	4,004,000.00	3,000,000.00	-	1,468,000.00	-	-	5,536,000.00	与收益相关
高成长服务业专项引导资金	1,868,076.70	-	-	220,356.84	-	-	1,647,719.86	与资产相关
文化产业发展专项资金	11,399,803.78	-	-	3,350,742.90	-	-	8,049,060.88	与资产相关
文化产业发展专项资金	8,740,511.36	4,000,000.00	-	4,602,207.22	-	-	8,138,304.14	与收益相关
邮件快件上机安检补助	75,000.00	-	-	17,968.75	-	-	57,031.25	与资产相关

贷款利息补贴	1,552,500.00	-	-	-	-	-	1,552,500.00	与资产相关
土地补偿款	3,050,000.00	-	-	-	-	-	3,050,000.00	与资产相关
濮阳信息服务站建设	452,000.00	-	-		5,921.00		446,079.00	与资产相关
网络建设项目	4,200,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-	2,800,000.00	与收益相关
流动书城项目	177,083.48	-	-	62,500.00	-	-	114,583.48	与收益相关
特色馆建设项目	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	与资产相关
收土地出让金返	606,722.40	-	17,293.75	-	-	-	589,428.65	与资产相关
财政局网点改造的资金	2,123,690.98	-	-	-	-	-	2,123,690.98	与资产相关
文化综合体建设专项补助	-	2,030,002.04	-	-	-	-	2,030,002.04	与资产相关
美术融媒体出版基金项目	2,200,000.00	-	-	-	-	-	2,200,000.00	与收益相关
中国手工文化创意产业全媒	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-	-	与收益相关
房屋拆迁补偿	3,121,024.71	-	168,704.04	-	-	-	2,952,320.67	与资产相关
新华书店天润文化体验中心	-	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00	与资产相关
海燕“悦读”数字图书馆建设项目	-	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关
云书网电子商务中心	7,989,428.24	-	968,415.60	-	-	-	7,021,012.64	与资产相关
河南省信息化发展专项资金	112,150.00	-	-	-	-	-	112,150.00	与收益相关
电子商务进农村项目	9,327,624.71	7,028,118.81	-	3,953,625.63	-	-	12,402,117.89	与资产相关
城市文化综合体	19,191,556.31	-	479,788.32	-	-	-	18,711,767.99	与资产相关
中原文艺精品创作工程	-	1,600,000.00	-	-	-	-	1,600,000.00	与收益相关
中原礼乐文化盛典展演以数字化传播工程	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
合计	147,902,437.61	31,499,032.40	1,734,201.71	27,618,231.53	12,601,276.22	/	137,447,760.55	/

(二十四) 股本

项目	期初金额	本期变动					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,023,203,749.00	-	-	-	-	-	1,023,203,749.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	2,650,312,895.49	1,516,993.69	13,035,811.80	2,638,794,077.38
二、其他资本公积	101,176,280.55	-	-	101,176,280.55
合计	2,751,489,176.04	1,516,993.69	13,035,811.80	2,739,970,357.93

注：1.本期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 24.00%的股权，账面净资产小于实际支付价格的部分，记入资本公积-资本溢价-13,035,811.80 元。

注：2.本期河南新华印刷集团有限公司以 0 元价格向同一控制下关联方《中学生学习报》社有限公司转让其持有的河南中学生学习报社印刷有限公司 51%的股权，账面净资产小于对外转让价格，记入资本公积-资本溢价 1,516,993.69 元。

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	-21,890,000.00	-	-	-21,890,000.00	-	-24,260,000.00
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	-21,890,000.00	-	-	-21,890,000.00	-	-24,260,000.00
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	8,624,498.51	3,712,728.92	-	-	3,712,728.92	-	12,337,227.43
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,624,498.51	3,712,728.92	-	-	3,712,728.92	-	12,337,227.43
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-

外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	6,254,498.51	-18,177,271.08	-	-	-18,177,271.08	-11,922,772.57

(二十七) 盈余公积

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	24,322,685.44	-	225,772,624.17
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	201,449,938.73	24,322,685.44	-	225,772,624.17

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,202,148,298.46	2,715,668,133.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
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	734,228,810.13	693,222,088.24
减：提取法定盈余公积	24,322,685.44	22,565,248.79
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	184,176,674.82	184,176,674.82
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	3,727,877,748.33	3,202,148,298.46

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,703,070,280.80	6,333,599,173.04	7,870,844,976.89	5,667,091,531.98
其他业务	298,049,786.98	60,441,092.37	303,623,692.79	92,255,792.00
合计	9,001,120,067.78	6,394,040,265.41	8,174,468,669.68	5,759,347,323.98

1. 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版业务	1,773,386,993.98	1,244,917,241.55	1,547,362,638.39	1,044,272,871.50
发行业务	6,097,710,566.74	4,378,050,178.26	5,344,034,397.17	3,750,111,608.11
物资销售业务	2,627,620,824.59	2,565,017,141.65	2,552,479,211.85	2,468,298,023.46

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷业务	350,965,046.23	288,181,481.31	277,336,403.95	241,673,885.95
抵消数	2,146,613,150.74	2,142,566,869.73	1,850,367,674.47	1,837,264,857.04
合计	8,703,070,280.80	6,333,599,173.04	7,870,844,976.89	5,667,091,531.98

2. 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	8,651,472,623.49	6,282,457,428.46	7,791,514,154.78	5,588,713,556.44
国外	51,597,657.31	51,141,744.58	79,330,822.11	78,377,975.54
合计	8,703,070,280.80	6,333,599,173.04	7,870,844,976.89	5,667,091,531.98

3. 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(%)
湖南轻盐宏创商贸有限公司	157,234,576.84	1.75
山东东昊纸业有限公司	114,907,311.83	1.28
山东省出版对外贸易有限公司	111,749,929.93	1.24
寿光晨鸣进出口贸易有限公司	101,725,374.03	1.13
河南省兆祥纸业有限公司	73,180,925.69	0.81
合计	558,798,118.32	6.21

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	29,700,389.11	29,071,084.25
土地使用税	12,461,228.08	11,463,410.25
车船税	206,086.32	231,486.82
印花税	4,786,165.26	4,332,946.52
城市维护建设税	8,213,458.11	7,171,673.44
教育费附加	3,826,909.70	3,357,843.06
地方教育费附加	2,551,273.13	2,238,562.04
其他	377,988.37	5,658.37
合计	62,123,498.08	57,872,664.75

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	103,293,654.25	104,110,835.81
差旅费	12,146,191.47	11,284,495.72
工资及相关费用	627,753,730.52	537,719,501.71
会议费	3,779,118.53	4,207,495.09
广告宣传费	100,913,476.85	80,003,812.12
办公费	39,161,353.09	28,585,891.12
其他	82,729,663.06	87,779,673.97
合计	969,777,187.77	853,691,705.54

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	500,702,400.58	526,695,040.80
差旅费	8,430,031.23	7,997,155.31
修理费	22,356,980.68	28,275,593.58
折旧及摊销	142,047,487.71	127,057,779.53
租赁费	24,452,485.86	20,776,062.12
业务招待费	13,074,280.32	17,444,324.23
水电费	12,508,123.30	17,363,369.39
办公费	25,709,094.48	24,047,702.04
其他	71,083,733.77	67,422,747.43
合计	820,364,617.93	837,079,774.43

(三十三) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
技术研究费	4,957,819.67	10,280,951.23
其他	-	-
合 计	4,957,819.67	10,280,951.23

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,278,538.36	2,865,595.71
减：利息收入	51,686,901.92	48,791,248.88
汇兑损益	517,612.47	250,690.16
手续费支出	4,904,955.50	3,395,971.15
其他	21,347,152.09	22,787,999.65
合计	-23,638,643.50	-19,490,992.21

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。

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	52,633,255.54	36,987,543.70
二、存货跌价损失	59,485,448.85	34,735,802.15
三、在建工程减值损失	40,000.00	-
合计	112,158,704.39	71,723,345.85

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	26,850,330.56	44,358,032.56	与收益相关
出版补贴	6,542,830.19	-	与收益相关
高成长服务业专项引导资金	1,468,000.00	-	与收益相关
高成长服务业专项引导资金	220,356.84	-	与资产相关
文化产业发展专项资金	3,350,742.90	-	与资产相关
文化产业发展专项资金	4,602,207.22	-	与收益相关
电子商务进农村项目	3,953,625.63	-	与资产相关
中国手工文化创意产业全媒	6,000,000.00	-	与收益相关
邮件快件上机安检补助	17,968.75	-	与资产相关
网络建设项目补贴	1,400,000.00	-	与收益相关
流动书城项目补贴	62,500.00	-	与收益相关
电子商务发展专项资金	30,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	821,400.00	-	与收益相关
个税手续费返还	430,024.59	4,904.13	与收益相关
合计	55,749,986.68	44,362,936.69	/

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	185,185.77	-286,588.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,969,400.25	698,372.40

处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
理财收益	36,488,252.78	19,643,618.51
合计	45,642,838.80	20,055,402.50

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
土地拆迁等	2,691,161.87	-	2,691,161.87
合计	2,691,161.87	-	2,691,161.87

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
非流动资产毁损报废利得	553,721.08	460,710.23	553,721.08
其中：固定资产毁损报废利得	553,721.08	460,710.23	553,721.08
无法支付的应付款项	4,638,910.90	8,394,648.97	4,638,910.90
与企业日常活动无关的政府补助	7,244,349.67	41,311,217.69	7,244,349.67
报废图书收入	466,294.79	288,853.76	466,294.79
赔偿收入	49,715.65	32,719.88	49,715.65
其他	11,887,036.66	11,785,841.63	11,887,036.66
合计	24,840,028.75	62,273,992.16	24,840,028.75

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电子商务补助	1,084,415.60	6,627,083.96	与资产相关
御景国际万人广场书店建设项目	100,000.00	-	与收益有关
物流项目补助资金	47,500.00	531,354.06	与收益有关
文化产业专项发展资金	1,000,000.00	13,279,525.30	与收益有关
特色馆建设项目	100,000.00	150,000.00	与资产相关
水平衡测试补助	30,000.00	-	与收益相关
收土地出让金返	46,591.71	-	与收益相关
实体书店奖励资金	410,350.00	62,500.00	与收益相关
房屋搬迁补偿费	3,634,000.00	3,634,000.00	与收益相关
城市文化综合体	479,788.32	479,788.32	与资产相关
粮食补贴	40,000.00	-	与收益相关

经济指标贡献奖	3,000.00	-	与收益相关
环保局旧车淘汰更新补贴	100,000.00	-	与收益相关
房屋拆迁补偿	168,704.04	168,704.04	与资产相关
土地补偿款	-	15,852.60	与资产相关
企业奖	-	80,000.00	与收益相关
进出口企业发展助基金	-	200,000.00	与收益相关
关于正阳县畜牧养殖污染综合治理方案	-	250,700.00	与收益相关
燃煤锅炉拆除补助-新发改环资	-	40,000.00	与收益相关
全民阅读读书活动补助资金转入	-	120,000.00	与收益相关
收商务局补助金	-	603,900.00	与收益相关
国家出版基金奖励	-	14,131,709.41	与收益相关
失业保险补贴	-	936,100.00	与收益有关
合计	7,244,349.67	41,311,217.69	/

(四十) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	1,716,451.09	1,984,232.60	1,716,451.09
其中：固定资产报废损失	1,716,451.09	1,984,232.60	1,716,451.09
罚款支出	598,568.81	549,649.29	598,568.81
报废图书损失	1,300.00	300,428.96	1,300.00
对外捐赠	3,647,813.82	2,803,598.14	3,647,813.82
其他	36,127,573.59	3,772,477.02	36,127,573.59
合计	42,091,707.31	9,410,386.01	42,091,707.31

备注：营业外支出-其他金额较大，且本期营业外支出与上年变化较大主要系企业本年度承担的“三供一业”改造支出。

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,275,040.22	22,738,871.41
递延所得税费用	-11,364,703.52	-1,973,986.00
合计	6,910,336.70	20,764,885.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	748,168,926.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	187,042,231.71
子公司适用不同税率的影响	-194,549,824.68
调整以前期间所得税的影响	-512,718.21
非应税收入的影响	2,288,646.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,170,430.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	7,471,570.757
其他	-
所得税费用	6,910,336.70

（四十二） 其他综合收益

详见本财务报表附注六、（二十六）

（四十三） 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	65,140,935.51	74,752,187.41
利息收入	46,152,389.58	51,801,737.70
租金收入	104,946,923.84	130,085,457.18
往来款项及其他	158,720,486.68	128,023,936.67
合计	374,960,735.61	384,663,318.96

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	325,466,447.58	300,974,415.25
管理费用付现支出	179,198,848.57	188,577,439.06
其他支出	265,569,272.11	259,938,406.34
合计	770,234,568.26	749,490,260.65

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金	800,000,000.00	800,000,000.00
银行理财利息	37,052,739.73	19,643,618.51
合计	837,052,739.73	819,643,618.51

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金	1,100,000,000.00	1,300,000,000.00
合计	1,100,000,000.00	1,300,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	31,258,106.18	62,080,306.11
非金融机构借款	-	-
合计	31,258,106.18	62,080,306.11

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

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	29,524,367.84	31,258,106.18
资金使用费	-	248,630.00
归还非金融机构借款	-	14,155,456.22
手续费	1,013,499.38	760,820.44
合计	30,537,867.22	46,423,012.84

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	741,258,590.12	700,480,956.04
加: 资产减值准备	112,158,704.39	71,723,345.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,662,404.01	147,705,068.76
无形资产摊销	32,721,575.78	30,397,508.11
长期待摊费用摊销	12,864,500.70	11,346,895.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-2,691,161.87	-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,162,730.01	1,523,522.37
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	19,032,170.03	12,970,000.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-45,642,838.80	-20,055,402.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-11,364,703.52	-1,972,392.26
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-

存货的减少（增加以“—”号填列）	-222,383,383.08	-111,399,041.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	48,621,310.18	-422,104,275.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-121,700,720.35	417,195,208.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	717,699,177.60	837,811,392.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,650,873,008.52	3,669,201,160.76
减：现金的期初余额	3,669,201,160.76	3,726,602,124.66
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-18,328,152.24	-57,400,963.90

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,650,873,008.52	3,669,201,160.76
其中：库存现金	1,170,999.67	1,563,485.80
可随时用于支付的银行存款	3,649,702,008.85	3,667,637,674.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,650,873,008.52	3,669,201,160.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,524,367.83	票据、信用证保证金
投资性房地产	13,148,152.28	为开具银行承兑汇票提供抵押保
投资性房地产	3,526,417.11	未办妥产权证书
固定资产	65,600,136.38	未办妥产权证书

(四十六) 外币货币性项目

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			
其中：美元	45.51	6.8632	312.34
欧元	-	-	-
港币	6.44	0.8762	5.64
法郎	-	-	-
索姆	18,212,545.06	0.09843	1,792,660.81
应收账款	6,440.68	6.8632	44,203.67
其中：美元	6,440.68	6.8632	44,203.67
预付账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
预收账款	62,206.14	6.8632	426,933.18
其中：美元	62,206.14	6.8632	426,933.18
应付账款	1,128,964.98	6.8632	7,748,312.45
其中：美元	1,128,964.98	6.8632	7,748,312.45
其他应付款	8,948,984.28	0.09843	880,848.52
其中：索姆	8,948,984.28	0.09843	880,848.52

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期末发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期末发生同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

公司为更好整合公司内部同类业务，发挥协调效应，聚合集约优势，提高管理和运营效率。经公司七届十五次董事会决议，公司将持有的全资子公司北京汇林纸业有限公司

100%的股权以 0.00 元的价格转让给公司全资子公司北京汇林印务有限公司。本次股权转让完成，公司合并报表范围未发生变化。此股权转让行为对公司的正常经营、未来财务状况和经营成果不会产生重大影响。

（四）本期未发生吸收合并。

（五）其他原因的合并范围变动

根据 2018 年 2 月 23 日召开的七届九次董事会会议，中原大地传媒股份有限公司与其全资子公司河南省新华书店发行集团有限公司（以下简称“河南发行集团”）、河南教育电子音像出版社有限责任公司（以下简称“河南教育音像社”）、河南悦学网络科技有限公司（以下简称：“河南悦学网络”）共同出资成立河南省华数教育科技股份有限公司，该公司 2018 年 4 月 2 日取得营业执照。公司注册资本为人民币 3000 万元，其中：中原大都传媒出资 900 万元，持有 30%的股份；公司全资子公司河南发行集团出资 630 万元，持有 21%的股份；河南教育音像社出资 870 万元，持有 29%的股份；河南悦学网络出资 600 万元，持有 20%的股份，从 2018 年 4 月 2 日起将其纳入合并范围。

根据 2018 年 8 月 23 日召开的七届十四次董事会会议，中原大地传媒股份有限公司新设全资子公司河南中阅国际投资有限公司，该公司 2018 年 8 月 2 日取得营业执照。公司注册资本 10000 万，自 2018 年 8 月 23 日起将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）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
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	-	购买
河南中阅国际投资有限公司	河南郑州	河南省郑州市郑东新区金水东路 39 号	商业服务业	100.00	-	投资设立

2. 重要的非全资子公司

无

(二) 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

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	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	1,016,105.58	837,680.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	178,424.78	-88,108.89
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	3,368,863.47	1,746,520.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,760.99	-198,479.52
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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	7,597.50	502,330.47

(四) 重要的共同经营

无

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

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 12 月 31 日

项目名称	美元项目	港币项目	索姆	合计
外币金融资产：				
货币资金	312.34	5.64	1,792,660.81	1,792,978.79
应收账款	44,203.67	-	-	44,203.67
预付账款	-	-	-	-
小计	44,516.01	5.64	1,792,660.81	1,837,182.46
外币金融负债：				
预收账款	426,933.17	-	-	426,933.17
应付账款	7,748,312.45	-	-	7,748,312.45
其他应付款	-	-	880,848.52	880,848.52
小计	8,175,245.62	-	880,848.52	9,056,094.14

截止2017年12月31日

项目名称	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
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	-	-	-
小计	11,189,770.70	5.35	11,189,776.05
外币金融负债：			
预收账款	406,467.36	-	406,467.36
应付账款	8,930,213.31	-	8,930,213.31
小计	9,336,680.67	-	9,336,680.67

3. 其他价格风险

无

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

项 目	年末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	15,368,487.43	-	-	15,368,487.43
1、债务工具投资	-	-	-	
2、权益工具投资	15,368,487.43	-	-	15,368,487.43
3、其他	-	-	-	-

2. 公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量的可供出售金融资产为企业对郑州银行的股权投资。由于郑州银行已经在 A 股上市，企业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。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	635,673,447.00	77.13	77.13

本企业最终控制方是：河南省人民政府。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注八（三）在合营企业或联营企业中的权益

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
河南中阅新华投资有限公司	与本公司受同一母公司控制

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

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

河南新华出版服务有限公司	服务费	1,205,290.91	1,691,680.20
河南省新华书店文化发展有限公司 (天瑞科贸)	文化用品	12,234,249.75	10,699,867.66
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	412,239.32	7,376,186.83
《中学生学习报》社有限公司	印刷费	-	2,332,224.32
《中学生学习报》社有限公司	审读费	28,301.89	-
河南大象置业有限公司	代建费	2,349,320.70	-
北京文华金典国际文化传媒发展有限 公司	设计费、版权转让 费、印刷费	558,098.76	-

(2) 销售商品/提供劳务情况表

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	购书	481,886.25	431,891.79
河南《销售与市场》杂志社有限公司	印装费	829,226.20	787,589.14
《中学生学习报》社有限公司	纸张采购	6,782,389.98	2,678,458.14
河南省新华书店文化发展有限公司	管理费	461,996.33	555,857.46
河南省新华书店文化发展有限公司	购书	2,586.51	157,859.83
河南新华出版服务有限公司	购书、复印纸	603.45	9,782.30
河南省新华书店文化发展有限公司(天恒及天瑞)	多媒体教育设备	4,886,024.42	5,997,934.33

2. 关联托管情况

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 12 月 31 日托管资产的原值为 2,111.05 万元,净值为 1,042.24 万元,托管资产整体质量状况良好。本报告期内托管收入为 533.48 万元,成本费用为 418.51 万元,税费支出 13.53 万元,托管净收益为 101.43 万元。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

出租方名称	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	246,516.00	246,516.00

(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	6,830,532.13	6,628,947.37

北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	房租	368,041.67	281,679.75
河南新华出版服务有限公司	房租、物业、水电等	1,466,187.11	1,059,136.22
河南省新华书店文化发展有限公司	房租、物业、水电等	14,793,111.92	7,723,550.52
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	房租、水电	1,111,335.91	-

4. 关联担保情况

无

5. 关联方资金拆借

无

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,328,348.08	4,852,699.15

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	245,265.58	12,263.28	353,662.36	17,683.12
应收账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	23,598.12	1,179.91	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	19,564.51	978.23	3,172,106.89	158,605.34
应收账款	河南省新华书店文化发展有限公司（天瑞及天恒）	5,602,188.30	280,109.42	-	-

2. 应付项目

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	12,899.90	1,132,577.76
应付账款	河南省新华书店文化发展有限公司	2,429,699.76	-
应付账款	河南省新华书店文化发展有限公司（新华天恒）	1,410,079.46	-
应付账款	河南省新华书店文化发展有限公司（天瑞科贸）	1,460,924.77	-
应付账款	北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	260,682.18	-
应付账款	河南新华出版服务有限公司	200.88	-
其他应付款	北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	105,393.75	-
其他应付款	河南新华出版服务有限公司	2,221,714.09	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	27,387.60	487,581.60
其他应付款	河南省新华书店文化发展有限公司	13,299,079.85	14,272,247.89
其他应付款	《中学生学习报》社有限公司	-	1,482,500.00
预收账款	河南省新华书店文化发展有限公司	212,904.00	222,583.07
预收账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	7,220.09	43,789,957.33
预收账款	河南省新华书店文化发展有限公司（天瑞科贸）	145.00	-

（七）关联方承诺

详见附注十三、（一）重要承诺事项。

十二、股份支付

本公司报告期内无股份支付。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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。”。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2019 年 3 月 28 日，经本公司七届十七次董事会会议审议通过《公司 2018 年度利润分配的预案》。本公司拟实施以下利润分配方案：以利润分配方案实施股权登记日的总股本 1,023,203,749 股为基数，每 10 股派送现金红利 2.5 元（含税）向全体股东分配，共计分配现金红利 255,800,937.25 元（含税）。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）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	投资业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	-	1,773,386,993.98	6,097,710,566.74	350,965,046.23	2,627,620,824.59	-	2,146,613,150.74	8,703,070,280.80
主营业务成本	-	1,244,917,241.55	4,378,050,178.26	288,181,481.31	2,565,017,141.65	-	2,142,566,869.73	6,333,599,173.04
资产总额	9,668,137,471.09	2,550,217,407.15	7,204,134,285.59	630,891,761.32	883,686,668.08	9,856,923.37	9,424,992,578.60	11,521,931,938.00
负债总额	4,422,457,535.91	836,965,996.30	3,052,122,330.51	145,962,111.43	672,532,697.38	1,974.60	5,364,746,666.12	3,765,295,980.01

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、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、蒋宏智（三被告）、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。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。2018年11月12日郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2018）豫 0191 民初 5205 号民事裁定书，裁定结果：该案件不属于经济纠纷案件，因此裁定驳回起诉。2018年11月26日河南新华物资集团有限公司向郑州市中级人民法院提起上诉，请求依法撤销（2018）豫 0191 民初 5205 号民事裁定书，指令原审法院继续审理。2019年1月5日河南省郑州市中级人民法院出具（2018）豫 01 民终 20087 号民事裁定书，裁定撤销河南省郑州高新技术产业开发区人民法院（2018）豫 0191 民初 5205 号民事裁定，指令河南省郑州高新技术产业开发区人民法院审理。由于对抵押房产是否有效具有争议，出于谨慎性考虑，我们对其应收款项全额计提坏账。

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。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。鲁山县富尔康公司

不服郑州中院 2017 年 8 月 7 日作出的（2017）豫 01 民终 6266 号民事判决书，于 2018 年 2 月 5 日向河南省高院申请再审。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。

但目前知悉 2018 年 12 月 11 日河南省平顶山市卫东区人民法院出具（2018）豫 0403 行初 51 号行政判决书，行政判决书撤销鲁山县房产管理局向鲁山县富尔康实业有限公司颁发的鲁山县房权证库区房字第 00024425 号房屋所有权证。截止目前河南新华物资集团有限公司尚未收到欠款，已申请强制执行，目前正在执行中。因鲁山县富尔康实业有限公司为濮阳市华翔光源材料有限公司提供担保的房产不具有法律效力，本年度对濮阳市华翔光源材料有限公司应收账款全额提取坏账。

3、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集团有限公司、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 4 月 5 日、2017 年 6 月 6 日、2017 年 6 月 22 日出具（2016）豫 0191 民初 13029 号、（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）、对被告刘利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，河南省郑州市中级人民法院于 2018 年 5 月 14 日出具（2017）豫 01 民终 17257 号民事裁定书，裁定撤销河南省郑州高新技术产业开发区人民法院（2016）豫 0191 民初 11501 号民事判决，并发回河南省郑州高新技术产业开发区人民法院重审，2018 年 12 月 28 日郑州市高新区法院（2018）豫 0191 民初 11811 号民事判决书，判决驳回原告的诉

请。刘利娟于 2018 年 11 月 13 日向郑州市中级人民法院提起上诉, 2019 年 1 月 9 日河南省郑州市中级人民法院, 出具第 (2018) 豫 01 民申 1452 号民事裁定书, 判决结果: 驳回刘利娟的再审申请。2019 年 01 月 16 日河南新华物资集团有限公司上诉至河南省郑州市中级人民法院, 河南省郑州市中级人民法院于 2019 年 3 月 13 日出具 (2019) 豫 01 民终 4039 号民事判决书, 判决结果如下: (1)、撤销河南省郑州高新技术产业开发区人民法院 (2018) 豫 0191 民初 11811 号民事判决; (2)、河南金鸣纸业有限公司于本判决生效后十日内支付给河南新华物资集团有限公司 120 万元及利息; (3)、刘富业对河南金鸣纸业有限公司上述债务承担连带责任; (4)、河南新华物资集团有限公司在 120 万元范围内对聂林坡名下坐落于金水区翠花路 7 号 17 号楼 1 单元 1 号所有权证号为 0401086996 的房屋享有优先受偿权。截止报告日河南新华物资集团有限公司未收到有关款项。本年度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 2,232,820.79 元全额计提坏账。

4、2016 年 6 月 12 日, 河南新华物资在郑州市高新区人民法院对濮阳市通宇纸业有限公司、张红、查琦因合同买卖纠纷提起诉讼, 要求偿还欠款 5,297,826.28 元。郑州高新区法院 2016 年 12 月 12 日作出的 (2016) 豫 0191 民初 13028 号民事裁定结果为: 冻结被申请人银行存款 400 万或查封、扣押其同价值的其他财产。已采取的保全措施: 查封濮阳市通宇纸业有限公司工业用地, 查封期限 3 年, 自 2016 年 12 月 16 日至 2019 年 12 月 15 日止, 限制性权利价值 400 万。已抵押房产为: 郑房他字第 1403075191 号, 债权数额为 210 万元, 保证人承担连带责任。郑州高新区法院 2017 年 2 月 16 日作出的 (2016) 豫 0191 民初 13028 号民事判决书已生效。截止目前河南新华物资集团有限公司尚未收到欠款, 已申请强制执行, 目前正在执行中。由于对个人偿还贷款能力的未知, 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 3,197,826.28 元全额计提坏账。

5、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有限公司、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; 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。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 2018 年 5 月至 2021 年 5 月。

（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。（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。截至目前抵押担保人刘琳玉、刘煦崇已偿还担保贷款 140 万元，其他欠款目前尚未收到。由于抵押资产评估价值大于欠款金额，我们按照账龄组合账龄法计提坏账。

6、2018 年 10 月 11 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中原物联网产业基地有限公司因房屋租赁纠纷一案提起诉讼，诉讼要求被告河南中原物联网产业基地有限公司偿还保证金 120 万元，违约金 65 万元，共计 185 万元并要求被告承担本案诉讼费用。2019 年 3 月 5 日河南省郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2019）豫 0191 民初 1046 号民事判决书，判决河南中原物联网产业基地有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告河南新华物资集团有限公司租金 120 万元及违约金 360,000.00 元。截止报告日河南新华物资集团有限公司仍未收到有关款项。由于没有相关的抵押，基于谨慎性原则，我们对其他应收款全额计提坏账。

7、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。已采取的保全措施：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。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。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，判决如下：（1）郑州星楠纸制品印刷有限公司支付河南国光印刷物资有限公司货款 11,591,411.30 元及利息；（2）被告梁振中、胡云承担连带清偿责任；（3）对郑州星楠纸制品印刷有限公司在登记编号为 037101201636 的《动产抵押登记书》所列抵押物清单上的设备享有优先受偿权。2018 年 6 月 7 日郑州市金水区法院出具（2018）豫 0105 民破 2 号民事裁定书，裁定郑州星楠纸制品印刷有限公司破产。2018 年 7 月 24 日河南省国光印刷物资有限公司参加第一次债权人会议，等待破产清算后的分配情况。按照中国企业破产法（试行）第 37 条规定的破产清偿顺序为：

(1) 破产企业所欠职工工资和劳动保险费用；(2) 破产企业所欠税款；(3) 破产债权。破产财产依清偿顺序逐一分配，前一顺序债权全部清偿之前，后面顺序的债权不予分配。破产财产不足清偿同一顺序债权的，按照比例分配。因此郑州星楠纸制品印刷有限公司虽然对河南省国光印刷物资有限公司有动产抵押，但是动产抵押能受到清偿的可能性较小，所以基于谨慎性考虑，我们对其应收款项全额计提坏账。

8、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有限公司、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。抵押担保人赵晓玲向郑州市中级人民法院申请再审，2018年9月3日河南省郑州市中级人民法院出具(2018)豫01民申955号民事裁定书，裁定驳回赵晓玲的再审申请。2018年9月21日赵晓玲向郑州市人民检察院申请抗诉。2018年12月04日郑州市高新区检察院作出郑开检民(行)监[2018]41019100021号中止审查决定书。由于享有优先受偿权的房屋价值大于欠款金额，我们按照账龄组合对其他应收款计提坏账准备。

9、11、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有限公司、李素丽、李守繁、韩立风、胡爱芳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。2018年河南省国光印刷物资有限公司向郑州丽繁纸业有限公司采购378,358.64元纸张用

以抵消其所欠货款。目前被告公司已长期歇业，法定代表人及其被告李素丽失联，追回的可能性较小，所以对郑州丽繁纸业有限公司所欠剩余 892,808.23 元货款全额计提坏账。

10、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。2018 年 7 月 7 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 10618 号民事判决书，判决如下：（1）要求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偿还河南托利印刷包装机械有限公司借款本金 8,794,578.98 元及借款利息；（2）被告石浩承担连带保证责任。该判决对陈冬娟所抵押的房产（滑房权证新字第 10021842 号）不享有优先受偿权进行判决，针对判决的抵押无优先受偿权河南托利印刷包装机械有限公司于 2018 年 8 月 8 日向郑州市中级人民法院提起上诉。2019 年 02 月 02 日，郑州市中院作出（2019）豫 01 民终 36 号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。由于河南托利印刷包装机械有限公司对抵押物不具有优先受偿权，基于谨慎性考虑，我们对其应收款项全额计提坏账。

11、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、王敏、李杨、黄新涛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 1,145.69 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。2018 年 7 月 7 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 11977 号民事判决书，判决如下：（1）要求河南帅之龙奥锐汽车销售有限公司偿还河南托利印刷包装机械有限公司借款本金 8,321,162.00 元及借款利息；（2）被告河南省奥鑫汽车销售有限公司、石浩承担连带保证责任。该判决对王春梅所抵押的房产（郑房权证字第 1101115903 号）不享有优先受偿权进行判决，针对判决的抵押无优先受偿权河南托利印刷包装机械有限公司于 2018 年 8 月 8 日向郑州市中级人民法院提起上诉。2019 年 01 月 25 日，郑州市中院作出（2019）豫 01 民终 54 号民事判决书，判决结果如下：（1）维持郑州市高新区法院（2017）豫 0191 民初 11977 号判决第一、二项。（2）撤销郑州市高新区法院（2017）豫 0191 民初 11977 号判决第三项及诉讼费负担内容。（3）闫卫娜对郑州市高新区法院（2017）豫 0191 民初 11977 号判决第一项债务承担连带保证责任。（4）李扬以其名下车辆价值为限，对郑州市高新区法院（2017）豫 0191 民初 11977 号判决第一项债务承担连带保证责任。由于河南托利印刷包装机械有限公司对抵押物不具有优先受偿权，基于谨慎性考虑，我们对其应收款项全额计提坏账。

12、2018 年 11 月 8 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安阳义盛福包装有限公司、崔家增因买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求被告偿还货款 680,000.37 元。安阳义盛福包装有限公司已还款 31 万元，剩余 370,000.37 元尚未还款，2019 年 01 月 25 日郑州市高新区法院作出（2018）豫 0191 民初 3825 号民事调解书，被告义盛福公司偿还原告货款 490,120.00 元。2019 年 1 月安阳义盛福公司已还款 10 万元。由于双方已进行调解，并且安阳义盛福包装有限公司已按照协议在规定的时间内进行还款，因此我们对其应收款项按照组合账龄法计提坏账。

13、2018 年 11 月 8 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洛阳市宇瑞印刷器材有限公司、张玉斌因买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求被告偿还货款 433,799.89 元，并对被告张玉斌的抵押房产（房屋他项权证号：房他证市字第 00103274 号，债权数额：50 万元）享有优先受偿权。目前此案等待调解。其担保房产价值足以弥补货款，因此我们按照组合账龄计提坏账。

14、2018 年 1 月 15 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福建金博伟业贸易有限公司、翁庆、李琴因买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求被告偿还货款 1,826,985.80 元。2018 年 11 月 19 日，河南郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2018）豫 0191 民初 12030 号民事调解书，达成以下协议：（1）双方一致确认福建金博伟业贸易有限公司、翁庆、李琴偿还货款 1,696,985.80 元。其保证于 2018 年 11 月 30 日之前支付 20 万元，2018 年 12 月 28 日之前支付货款本金 70 万元，剩余货款 796,985.80 元在 2019 年 4 月 30 日之前支付 20 万元，2019 年 6 月 30 日之前支付 696,985.80 元。（2）福建金博伟业贸易有限公司、翁庆、李琴在约定时间内付完约定款项，河南托利印刷包装机械有限公司须在一个月之内解除对其相应资产的解封解押手续。（3）福建金博伟业贸易有限公司、翁庆、李琴不能在约定时间内付完约定款项，河南托利印刷包装机械有限公司有权就未付款项及利息向法院申请强制执行。截止本报告批准报出日，福建金博伟业贸易有限公司、翁庆、李琴已履行调解协议情况：2018 年 11 月 30 日还款 20 万元，2018 年 12 月 28 日还款 70 万元。剩余应收货款余额为 796,985.80 元。由于双方已进行调解，并且福建金博伟业贸易有限公司已按照协议在规定的时间进行还款，因此我们对其应收款项按照账龄组合计提坏账。

15、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、陈以文、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。2019 年 3 月 5 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 76 号民事判决书，判决如下：（1）被告河南省遂平县双龙纸箱包装有限公司于本判决生效后十日内支付原告河南托利印刷包装机械有限公司货款 520,477.68 元并支付违约金；（2）被告许浩对被告河南省遂平县双龙纸箱包装有限公司的上述债务承担连带责任。该纠纷买卖涉及两个担保人，分别是股东陈以文，总经理许浩，二人在罗山有房产，有车辆。截止报告日河南托利印刷包装机械有限公司尚未收到有关款项，由于没有相关的抵押，对其应收账款全额提取坏账。

16、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。许昌瑞雅发饰有限公司不服（2017）豫 0105 民初 10843 号的民事判决书，向郑州市中级人民法院申请上诉，2018 年 7 月 13 日，河南省郑州市中级人民法院出具（2018）豫 01 民终 4986 号民事判决书，驳回其上诉请求，维持原判。判决生效后，河南出版对外贸易有限公司于 2018 年 8 月向河南省郑州市金水区人民法院申请强制执行，河南省郑州市金水区人民法院在 2018 年 10 月 26 日出具（2018）豫 0105 执 8766 号之二的执行裁定书，截止本报告批准报出日，许昌瑞雅发饰有限公司还未回款，也尚未强制执行。由于享有优先受偿权的房屋价值大于欠款金额，我们按照账龄组合对其他应收款计提坏账准备。

17、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（海域使用权利证书号：102101041）享有优先受偿权，暂估价值 7000 万。2018 年 6 月河南出版对外贸易有限公司向河南省郑州市金水区人民法院申请强制执行，截止本报告批准报出日，长海县广鹿泰恒生物科技有限公司还未还款。由于享有优先受偿权的房屋价值大于欠款金额，我们按照账龄组合对其他应收款计提坏账准备

18、2017 年 5 月 19 日，河南出版对外贸易有限公司在河南省郑州高新技术产业开发区人民法院对西咸新区宏大石化贸易有限公司提起诉讼，要求偿还欠款 115,940.97 元。2017 年 9 月 20 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 13090 号的民事判决书，要求被告于本案判决后十日内偿还欠款 115,940.97 元及利息。判决生效后，西咸新区宏大石化贸易有限公司在生效法律文书确定的期限内未履行义务，河南出版对外贸易有限公司向河南省郑州高新技术产业开发区人民法院申请强制执行，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院于 2018 年 6 月 11 日出具（2018）豫 0191 执 1438 号执行裁定书，截止本报告批准报出日，西咸新区宏大石化贸易有限公司还未还款，也未进行强制执行。基于谨慎性考虑，我们对其应收款项全额计提坏账。

19、2018年2月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印刷有限公司、郑州金茂实业有限公司因买卖合同纠纷一案提起诉讼，河南省郑州市金水区人民法院于2018年4月17日出具（2018）豫0105民初5489号民事判决书，判决如下：（1）郑州星楠纸制品印刷有限公司于本判决生效之日起十日内偿付原告河南出版对外贸易有限公司货款8,900,638.39元及利息；（2）郑州金茂实业有限公司于本判决生效之日起十日内偿付原告河南出版对外贸易有限公司货款326,802.24元及利息；（3）郑州星楠纸制品印刷有限公司、郑州金茂实业有限公司于本判决生效之日起十日内共同偿付原告河南出版对外贸易有限公司货款6,310,100.00元及利息；（4）河南出版对外贸易有限公司对郑州星楠纸制品印刷有限公司所抵押并登记的机器设备（登记编号为：037101201604）具有优先受偿权。2018年6月7日郑州市金水区法院出具（2018）豫0105民破2号民事裁定书，裁定郑州星楠纸制品印刷有限公司破产。按照中国企业破产法（试行）第37条规定的破产清偿顺序为：（1）破产企业所欠职工工资和劳动保险费用；（2）破产企业所欠税款；（3）破产债权。破产财产依清偿顺序逐一分配，前一顺序债权全部清偿之前，后面顺序的债权不予分配。破产财产不足清偿同一顺序债权的，按照比例分配。因此郑州星楠纸制品印刷有限公司虽然对河南出版对外贸易有限公司有动产抵押，但是动产抵押变现能力较小能受到清偿的可能性较小，所以基于谨慎性考虑，我们对其应收款项全额计提坏账。

20、2018年6月河南出版对外贸易有限公司在郑州市高新技术开发区人民法院对河南宝驰汽车销售服务有限公司因买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求河南宝驰汽车销售服务有限公司偿还货款887.16万及利息。2018年10月12日，郑州市高新技术开发区人民法院出具（2018）豫0191民初15146号民事裁定书，河南出版对外贸易有限公司与河南宝驰汽车销售服务有限公司已达成庭外和解协议，准许河南出版对外贸易有限公司撤诉。河南宝驰汽车销售服务有限公司对河南出版对外贸易有限公司抵押房产，评估价值600万，对上述有资产担保债权按照组合账龄法计提坏账，对剩余未担保应收款项1,751,599.92元全额计提坏账。

21、2018年8月27日河南出版对外贸易有限公司在山东省诸城市人民法院对山东晋商联合商贸有限公司因买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求退还河南出版对外贸易有限公司30万元货款及利息。2019年1月22日山东省诸城市人民法院出具（2018）鲁0782民初6270号民事判决书，判决山东晋商联合商贸有限公司退还原告河南出版对外贸易有限公司货款30万元及利息。基于谨慎性考虑，我们对其他应收款全额计提坏账。

十六、 母公司会计报表的主要项目

(一) 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	374,387.00	395,908.50
合 计	374,387.00	395,908.50

1. 应收票据情况

无

2. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	417,430.00	100.00	43,043.00	10.31	374,387.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	417,430.00	100.00	43,043.00	10.31	374,387.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	417,430.00	100.00	21,521.50	5.16	395,908.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	417,430.00	100.00	21,521.50	5.16	395,908.50

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	-	-	5.00
1 至 2 年	404,430.00	40,443.00	10.00
2 至 3 年	13,000.00	2,600.00	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	417,430.00	43,043.00	/

③期末无单项金额不重大但单独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

本期计提的坏账准备金额为 21,521.50 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况：

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	1-2 年	96.89	40,443.00
北京社管直通车科技有限公司	货款	13,000.00	2-3 年	3.11	2,600.00
合计	/	417,430.00	/	100.00	43,043.00

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	341,407,942.26	298,489,482.98
应收利息	14,151,630.08	3,571,701.07
应收股利	19,234,998.22	10,306,498.22
合 计	374,794,570.56	312,367,682.27

1. 其他应收款情况

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	377,135,026.99	100.00	35,727,084.73	9.47	341,407,942.26
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合计	377,135,026.99	100.00	35,727,084.73	9.47	341,407,942.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	324,129,697.00	100.00	25,640,214.02	7.91	298,489,482.98
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
合计	324,129,697.00	100.00	25,640,214.02	7.91	298,489,482.98

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	263,167,721.35	13,158,386.07	5.00
1至2年	71,527,770.32	7,152,777.03	10.00
2至3年	31,840,514.18	6,368,102.84	20.00
3至4年	3,081,037.29	1,540,518.64	50.00
4至5年	53,418.52	42,734.82	80.00
5年以上	7,464,565.33	7,464,565.33	100.00
合计	377,135,026.99	35,727,084.73	/

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(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 10,086,870.71 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	21,000.00	1,000.00
备用金	62,436.58	65,506.59
资金往来	377,051,590.41	324,063,190.41
合计	377,135,026.99	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	借款	169,000,000.00	1 年以内	44.81	8,450,000.00
北京汇林印务有限公司	借款	66,301,590.41	1 年以内/ 1-2 年/ 2-3 年/ 3-4 年/ 4-5 年/ 5 年以上	17.58	11,166,162.90
河南出版对外贸易有限公司	借款	58,350,000.00	1-2 年/ 2-3 年	15.47	6,588,000.00
河南托利印刷包装机械有限公司	借款	31,000,000.00	1 年以内	8.22	1,550,000.00
北京大地万策文化发展有限公司	借款	20,400,000.00	1-2 年/ 2-3 年	5.41	3,060,000.00
合计	/	345,051,590.41	/	91.49	30,814,162.90

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	14,151,630.08	3,571,701.07
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
合计	14,151,630.08	3,571,701.07

(2) 本报告期无逾期利息。

3. 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南电子音像出版社有限公司	10,306,498.22	10,306,498.22
焦作中旅银行股份有限公司	8,928,500.00	-
合计	19,234,998.22	10,306,498.22

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
河南电子音像出版社有限公司	10,306,498.22	2-3 年	电子音像开发新业务需要占用大量周转资金，企业给与暂缓缴纳	经过评估该项股利未发生减值
合 计	10,306,498.22	/		

注：本公司应收其全资子公司河南电子音像出版社有限公司的应收股利账龄超过一年。 本公司根据电子音像战略发展的需要，给与暂缓缴纳，经过评估该项股利未发生减值。

（三）长期股权投资

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	4,059,300,238.97	-	4,059,300,238.97	4,093,411,963.48	-	4,093,411,963.48
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,059,300,238.97	-	4,059,300,238.97	4,093,411,963.48	-	4,093,411,963.48

1. 对子公司投资

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
河南新华印刷集团有限公司	358,984,602.19	-	-	358,984,602.19	-	-
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	8,000,000.00	-	40,585,601.40	-	-
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	-	-

公司						
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	10,000,000.00	-	326,728,782.40	-	-
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	-	-
河南省新华书店发行集团有限公司	2,613,565,384.29	-	-	2,613,565,384.29	-	-
河南中阅国际投资有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00		
北京大地万策文化发展有限公司	2,012,000.00	-	-	2,012,000.00	-	-
北京名医世纪文化传媒有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
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	47,890,588.20	82,002,312.71	4,059,300,238.97	/	/

2. 对联营、合营企业投资

本公司无对联营、合营企业的投资。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期度发生额		上期度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,299.41	117,136.76	2,928,189.72	775,730.23
其他业务	11,508,247.26	11,177,516.15	13,842,994.98	6,724,976.08
合计	11,824,546.67	11,294,652.91	16,771,184.70	7,500,706.31

注：其他业务收入包括房屋出租收入及结算中心对各子公司的委托贷款利息收入。

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（%）
河南新华物资集团有限公司	3,691,867.11	31.22
北京汇林印务有限公司	3,063,656.43	25.91
河南电子音像有限公司	904,083.28	7.64
北京大地万策文化发展有限公司	899,725.00	7.61
河南托利印刷包装机械有限公司	754,271.82	6.38
合计	9,313,603.64	78.76

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	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
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,928,500.00	-
理财收益	36,488,252.78	19,643,618.51
合计	306,219,642.27	266,155,549.47

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,528,431.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	36,144,005.79	剔除增值税先征后退之后的计入当期损益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,733,198.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

小计	13,939,239.43	
所得税影响额	-2,573,388.42	
少数股东权益影响额	-	
合计	16,512,627.85	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.86%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.64%	0.70	0.70

中原大地传媒股份有限公司

2019年3月28日