中文天地出版传媒集团股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-126

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019CSA10455

中文天地出版传媒集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中文天地出版传媒集团股份有限公司（以下简称中文传媒）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了中文传媒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，我们独立于中文传媒，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

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

关键审计事项	审计中的应对
1．游戏服务收入的确认 如财务报表附注（四）24及（六）38所示，中文传媒下属公司智明星通的营业收入主要为游戏服务收入。由于相关游戏业务信息系统较为复杂，游戏服务在信息系统中会产生大量的业务数据，收入确认的准确性存在	我们针对游戏服务收入的确认执行的审计程序主要有： 1．利用本所信息技术专家的工作，了解并测试与游戏服务业务的信息系统及关键内部控制； 2．利用本所信息技术专家的工作，获取

较大固有风险，使得收入存在可能被确认错误的风险较大，因此我们将游戏服务收入的确认识别为关键审计事项。	相关游戏业务的系统数据，并将其与外部充值平台的月流水、结算单等资料进行核对检查； 3．利用本所信息技术专家的工作，获取相关游戏的道具消耗、金币消耗等数据，对递延收入的计算进行重新测试； 4．在抽样的基础上，检查各充值平台与公司的结算、收款等资料。
2．商誉减值的测试 如财务报表附注（四）19、29 及附注（六）15 所示，2018 年 12 月 31 日合并报表商誉原值 24.68 亿元，计提的商誉减值准备为 0.30 亿元，年末净额为 24.38 亿元。由于商誉的减值测试涉及高度主观判断和大量运用管理层的估计，因此我们将期末商誉减值的测试识别为关键审计事项。	我们针对商誉减值的测试执行的审计程序主要有： 1．了解及评估公司有关商誉减值测试的内部控制； 2．评价管理层估计资产组可收回价值时采用的假设和方法； 3．复核现金流量预测时所采用折现率、资产组预计收入、毛利率、增长率以及相关费用等合理性，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析； 4．复核财务报表中与商誉减值评估有关的披露。

四、其他信息

中文传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中文传媒 2018 年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

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，管理层负责评估中文传媒的持续经营能力，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文传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中文传媒的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对中文传媒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文传媒不能持续经营。

（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）就中文传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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（如适用）。

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：　　（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇一九年三月二十七日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,477,397,620.52	6,117,882,339.93
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	六、2	45,801,293.47	99,665,235.69
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	1,188,191,051.06	1,801,027,889.33
其中：应收票据	六、3.1	258,810,858.60	365,569,419.85
应收账款	六、3.2	929,380,192.46	1,435,458,469.48
预付款项	六、4	1,647,785,889.66	1,397,190,897.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	232,743,002.61	247,305,383.83
其中：应收利息	六、5.1	25,206,480.74	23,402,424.31
应收股利	六、5.2	24,043.93	
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,312,102,814.41	1,053,507,533.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,324,279,525.29	2,273,220,647.33
流动资产合计		16,228,301,197.02	12,989,799,926.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	479,426,355.97	726,982,622.73
持有至到期投资	六、9	20,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	六、10	944,220,410.30	799,776,696.29
投资性房地产	六、11	604,840,129.68	641,074,427.00
固定资产	六、12	1,374,939,453.56	1,363,286,598.46
在建工程	六、13	145,212,345.88	92,753,683.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	925,225,597.98	873,393,899.60
开发支出			
商誉	六、15	2,437,573,009.44	2,437,573,009.44
长期待摊费用	六、16	49,881,846.18	32,971,738.66
递延所得税资产	六、17	63,030,679.83	69,970,239.32
其他非流动资产	六、18	452,879,059.81	453,076,476.02
非流动资产合计		7,497,228,888.63	7,490,859,390.96
资产总计		23,725,530,085.65	20,480,659,317.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、19	1,503,000,000.00	880,318,688.00
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	六、20	1,877,630,518.19	1,934,373,683.90
预收款项	六、21	2,486,854,727.18	1,869,878,692.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	1,126,973,589.10	1,085,193,069.43
应交税费	六、23	89,848,933.31	145,371,276.50
其他应付款	六、24	644,908,051.15	431,361,157.22
其中：应付利息	六、24.1	23,571,553.01	21,024,865.25
应付股利	六、24.2	18,716,364.59	19,254,847.55
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	六、25	26,524,000.00	700,500,000.00
其他流动负债	六、26	1,000,000,000.00	
流动负债合计		8,755,739,818.93	7,046,996,567.82
非流动负债：			
长期借款	六、27		26,524,000.00
应付债券	六、28	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29		10,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	1,935,676.80	8,992,076.14
递延收益	六、31	617,251,158.77	631,353,796.69
递延所得税负债	六、17	1,378,273.42	9,815,058.70
其他非流动负债	六、32	354,411,087.20	354,411,087.20
非流动负债合计		1,474,976,196.19	1,041,096,018.73
负 债 合 计		10,230,716,015.12	8,088,092,586.55
股东权益：			
股本	六、33	1,377,940,025.00	1,377,940,025.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	5,438,561,660.66	5,436,079,035.81
减：库存股			
其他综合收益	六、35	-24,042,193.79	-49,725,757.18
专项储备			
盈余公积	六、36	231,868,882.41	173,074,968.30
一般风险准备			
未分配利润	六、37	6,265,153,367.53	5,256,013,979.27
归属于母公司股东权益合计		13,289,481,741.81	12,193,382,251.20
少数股东权益		205,332,328.72	199,184,479.72
股东权益合计		13,494,814,070.53	12,392,566,730.92
负债和股东权益总计		23,725,530,085.65	20,480,659,317.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		290,405,589.89	145,154,631.04
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			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		3,893,666.47	2,137,727.33
其他应收款	十七、1	2,634,639,225.35	1,332,042,816.98
其中：应收利息			
应收股利	十七、1.1	3,580,603.02	3,580,603.02
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,991,790.85	1,193,359.72
流动资产合计		2,931,930,272.56	1,480,528,535.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		29,195,000.00	27,295,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	9,111,071,670.85	9,085,486,247.62
投资性房地产			
固定资产		3,791,746.88	5,506,515.30
在建工程		55,464,560.16	53,695,608.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,323,377.69	47,205,524.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,244,846,355.58	9,219,188,895.52
资　产　总　计		12,176,776,628.14	10,699,717,430.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,000,000,000.00	800,000,000.00
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			
预收款项			
应付职工薪酬		6,080,000.00	10,677,219.82
应交税费		1,224,430.00	669,669.93
其他应付款		1,790,380,767.27	1,344,742,260.35
其中：应付利息		16,291,429.61	17,284,046.69
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			700,000,000.00
其他流动负债		1,000,000,000.00	-
流动负债合计		3,797,685,197.27	2,856,089,150.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		500,000,000.00	
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		37,700,019.29	39,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		537,700,019.29	39,000,000.00
负 债 合 计		4,335,385,216.56	2,895,089,150.10
股东权益：			
股本		1,377,940,025.00	1,377,940,025.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,394,854,078.63	5,394,854,078.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		231,868,882.41	173,074,968.30
未分配利润		836,728,425.54	858,759,208.56
股东权益合计		7,841,391,411.58	7,804,628,280.49
负债和股东权益总计		12,176,776,628.14	10,699,717,430.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		11,512,673,966.97	13,306,047,613.81
其中：营业收入	六、38	11,512,673,966.97	13,306,047,613.81
利息收入			
二、营业总成本		10,021,679,196.50	11,925,041,194.19
其中：营业成本	六、38	7,176,512,904.13	8,495,796,629.86
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	六、39	48,089,551.19	44,697,517.43
销售费用	六、40	678,292,720.93	1,085,064,842.15
管理费用	六、41	1,177,571,798.87	1,067,279,892.25
研发费用	六、42	833,049,900.95	955,318,168.93
财务费用	六、43	-60,531,261.27	17,535,699.69
其中：利息费用		87,319,034.08	50,092,623.06
利息收入		115,750,108.37	111,026,156.18
资产减值损失	六、44	168,693,581.70	259,348,443.88
加：其他收益	六、45	66,233,941.03	60,880,624.32
投资收益（损失以“－”号填列）	六、46	230,788,812.45	117,642,106.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,676,849.50	27,319,547.35
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、47	-53,691,508.61	-12,589,751.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	30,596,115.55	-1,565,324.73
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,764,922,130.89	1,545,374,073.97
加：营业外收入	六、49	57,631,163.30	45,763,985.29
减：营业外支出	六、50	101,772,811.02	92,586,702.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,720,780,483.17	1,498,551,357.14
减：所得税费用	六、51	94,528,009.72	46,504,665.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,626,252,473.45	1,452,046,691.65
（一）按经营持续性分类		1,626,252,473.45	1,452,046,691.65
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,597,971,321.20	1,452,056,550.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,281,152.25	-9,858.50
（二）按所有权归属分类		1,626,252,473.45	1,452,046,691.65
1.归属于母公司所有者的净利润		1,619,109,312.37	1,451,741,539.44
2.少数股东损益		7,143,161.08	305,152.21
六、其他综合收益的税后净额	六、52	25,683,563.39	-92,434,779.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,683,563.39	-92,434,779.86
（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		25,683,563.39	-92,434,779.86
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		25,683,563.39	-92,434,779.86
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			
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		1,651,936,036.84	1,359,611,911.79
归属于母公司股东的综合收益总额		1,644,792,875.76	1,359,306,759.58
归属于少数股东的综合收益总额		7,143,161.08	305,152.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.1750	1.0536
（二）稀释每股收益		1.1750	1.0536

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,656,343.38	1,605,540.00
销售费用			
管理费用		97,702,702.71	79,306,623.47
研发费用			
财务费用		94,315,530.47	47,630,165.21
其中：利息费用		93,209,224.56	47,176,512.28
利息收入		854,596.38	243,419.95
资产减值损失		51,275,000.00	51,275,000.00
加：其他收益		2,122,764.14	
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、3	832,604,878.44	615,809,221.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,408,828.07	30,452,426.35
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）		844,537.70	112,181.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		590,622,603.72	436,104,074.06
加：营业外收入		7,880.49	
减：营业外支出		2,691,343.12	2,001,628.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		587,939,141.09	434,102,446.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		587,939,141.09	434,102,446.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		587,939,141.09	434,102,446.02
（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			
六、综合收益总额		587,939,141.09	434,102,446.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
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		12,748,579,189.89	13,004,004,458.64
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			
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		81,690,157.56	105,589,869.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	1,776,902,331.05	2,412,249,462.13
经营活动现金流入小计		14,607,171,678.50	15,521,843,789.81
购买商品、接受劳务支付的现金		7,901,252,508.63	9,236,518,097.19
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		1,955,751,180.17	1,594,855,147.40
支付的各项税费		335,812,005.79	241,975,906.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	1,808,589,293.23	2,945,307,509.87
经营活动现金流出小计		12,001,404,987.82	14,018,656,660.98
经营活动产生的现金流量净额		2,605,766,690.68	1,503,187,128.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,737,731,303.70	1,805,829,253.68
取得投资收益收到的现金		180,597,918.08	79,506,517.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,292,978.93	1,232,523.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,654,472.26	
收到其他与投资活动有关的现金	六、53		35,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,975,276,672.97	1,921,568,294.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,424,823.18	165,207,723.09
投资支付的现金		7,046,387,079.64	4,083,996,305.04
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		56,019,042.78	1,238,752.65
支付其他与投资活动有关的现金	六、53		190,500,520.00
投资活动现金流出小计		7,433,830,945.60	4,440,943,300.78
投资活动产生的现金流量净额		-2,458,554,272.63	-2,519,375,005.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,520,000.00	3,810,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,520,000.00	3,810,000.00
取得借款所收到的现金		3,870,990,875.00	2,737,501,852.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	57,368,867.50	53,335,902.64
筹资活动现金流入小计		3,935,879,742.50	2,794,647,754.64
偿还债务所支付的现金		2,073,556,978.00	1,985,262,970.20
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		669,119,715.36	237,287,112.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,270,981.16	16,854,481.74
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	2,000,000.00	580,000.00
筹资活动现金流出小计		2,744,676,693.36	2,223,130,082.84
筹资活动产生的现金流量净额		1,191,203,049.14	571,517,671.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,946,060.12	-73,683,087.21
五、现金及现金等价物净增加额		1,374,361,527.31	-518,353,292.38
加：期初现金及现金等价物余额		5,800,989,711.34	6,319,343,003.72
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	7,175,351,238.65	5,800,989,711.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		278,219,035.78	292,509,957.86
经营活动现金流入小计		278,219,035.78	292,509,957.86
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,210,900.77	24,562,901.58
支付的各项税费		8,653,618.24	3,181,885.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,488,290,860.06	854,386,995.91
经营活动现金流出小计		1,534,155,379.07	882,131,783.16
经营活动产生的现金流量净额		-1,255,936,343.29	-589,621,825.30
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		815,744,455.21	585,356,794.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,130,900.00	197,385.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		816,875,355.21	585,554,179.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,592,805.37	507,165.90
投资支付的现金		61,900,000.00	583,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			190,500,520.00
投资活动现金流出小计		68,492,805.37	774,547,685.90
投资活动产生的现金流量净额		748,382,549.84	-188,993,506.09
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		3,050,000,000.00	2,600,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,050,000,000.00	2,600,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,750,000,000.00	1,800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		645,195,247.70	215,066,268.76
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,397,195,247.70	2,015,066,268.76
筹资活动产生的现金流量净额		652,804,752.30	584,933,731.24
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		145,250,958.85	-193,681,600.15
加：期初现金及现金等价物余额		145,154,631.04	338,836,231.19
六、期末现金及现金等价物余额		290,405,589.89	145,154,631.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	1,377,940,025.00				5,436,079,035.81		-49,725,757.18		173,074,968.30		5,256,013,979.27	199,184,479.72	12,392,566,730.92
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、本年年初余额	1,377,940,025.00				5,436,079,035.81		-49,725,757.18		173,074,968.30		5,256,013,979.27	199,184,479.72	12,392,566,730.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,482,624.85		25,683,563.39		58,793,914.11		1,009,139,388.26	6,147,849.00	1,102,247,339.61
（一）综合收益总额							25,683,563.39				1,619,109,312.37	7,143,161.08	1,651,936,036.84
（二）股东投入和减少资本					2,482,624.85							19,737,186.13	22,219,810.98
1.股东投入的普通股												7,520,000.00	7,520,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					2,482,624.85							12,217,186.13	14,699,810.98
（三）利润分配									58,793,914.11		-609,969,924.11	-20,732,498.21	-571,908,508.21
1.提取盈余公积									58,793,914.11		-58,793,914.11		
2.提取一般风险准备											-		
3.对股东的分配											-551,176,010.00	-20,732,498.21	-571,908,508.21
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,377,940,025.00				5,438,561,660.66		-24,042,193.79		231,868,882.41		6,265,153,367.53	205,332,328.72	13,494,814,070.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	1,377,940,025.00				5,443,696,867.00		42,709,022.68		129,664,723.70		4,013,035,487.43	205,687,458.65	11,212,733,584.46
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、本年年初余额	1,377,940,025.00				5,443,696,867.00		42,709,022.68		129,664,723.70		4,013,035,487.43	205,687,458.65	11,212,733,584.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,617,831.19		-92,434,779.86		43,410,244.60		1,242,978,491.84	-6,502,978.93	1,179,833,146.46
（一）综合收益总额							-92,434,779.86				1,451,741,539.44	305,152.21	1,359,611,911.79
（二）股东投入和减少资本					-2,876,678.56							13,221,152.63	10,344,474.07
1.股东投入的普通股												12,330,000.00	12,330,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					-2,876,678.56							891,152.63	-1,985,525.93
（三）利润分配									43,410,244.60		-208,763,047.60	-20,029,283.77	-185,382,086.77
1.提取盈余公积									43,410,244.60		-43,410,244.60		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-165,352,803.00	-20,029,283.77	-185,382,086.77
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他					-4,741,152.63								-4,741,152.63
四、本年年末余额	1,377,940,025.00				5,436,079,035.81		-49,725,757.18		173,074,968.30		5,256,013,979.27	199,184,479.72	12,392,566,730.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本年									
	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	股东权益　　合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,377,940,025.00				5,394,854,078.63				173,074,968.30	858,759,208.56	7,804,628,280.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,377,940,025.00				5,394,854,078.63				173,074,968.30	858,759,208.56	7,804,628,280.49
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									58,793,914.11	-22,030,783.02	36,763,131.09
（一）综合收益总额										587,939,141.09	587,939,141.09
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									58,793,914.11	-609,969,924.11	-551,176,010.00
1.提取盈余公积									58,793,914.11	-58,793,914.11	
2.对股东的分配										-551,176,010.00	-551,176,010.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,377,940,025.00				5,394,854,078.63				231,868,882.41	836,728,425.54	7,841,391,411.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年									
	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	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,377,940,025.00				5,397,480,397.19				129,664,723.70	633,419,810.14	7,538,504,956.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,377,940,025.00				5,397,480,397.19				129,664,723.70	633,419,810.14	7,538,504,956.03
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,626,318.56				43,410,244.60	225,339,398.42	266,123,324.46
（一）综合收益总额										434,102,446.02	434,102,446.02
（二）股东投入和减少资本					-2,626,318.56						-2,626,318.56
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他					-2,626,318.56						-2,626,318.56
（三）利润分配									43,410,244.60	-208,763,047.60	-165,352,803.00
1.提取盈余公积									43,410,244.60	-43,410,244.60	
2.对股东的分配										-165,352,803.00	-165,352,803.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,377,940,025.00				5,394,854,078.63				173,074,968.30	858,759,208.56	7,804,628,280.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

中文天地出版传媒集团股份有限公司（以下简称“中文传媒”）原名为江西鑫新实业股份有限公司（以下简称“鑫新股份”）。

鑫新股份系于 1998 年 11 月 26 日经江西省政府赣股[1998]05 号《关于同意设立江西鑫新实业股份有限公司的批复》之批准，于 1998 年 11 年 30 日经江西省工商行政管理局核准登记。

2002 年，经中国证监会证监发行字[2002]9 号《关于核准江西鑫新实业股份有限公司公开发行股票的通知》核准，鑫新股份于 2002 年 2 月 4 日首次公开发行 A 股并于 2002 年 3 月 4 日在上交所挂牌交易。

2009 年 8 月 15 日，江西信江实业有限公司（以下简称“信江实业”）与江西省出版集团公司（以下简称“出版集团”）签署《股权转让协议》。信江实业同意将其持有的鑫新股份 4,000 万股股份(占鑫新股份总股本的 21.33%)以鑫新股份 2009 年 7 月 17 日收市前 20 个交易日收盘价的平均价格即 7.56 元/股（股份转让总价款为 30,240 万元）转让给出版集团。

鑫新股份将截止 2009 年 6 月 30 日经审计评估的全部资产和负债出售给信江实业，出售资产的交易价格以鑫新股份经审计评估的净资产值为定价依据，根据《江西鑫新实业股份有限公司资产出售协议》及《江西鑫新实业股份有限公司资产出售补充协议》，双方以评估值为基础，并考虑评估基准日至资产出售交割日的损益情况，鑫新股份出售资产的交易价格作价为 85,000,000.00 元。

鑫新股份与出版集团于 2009 年 8 月 15 日签署《发行股份购买资产协议》。协议约定：鑫新股份拟通过非公开发行股票的方式向出版集团购买其出版文化传媒类主营业务资产及下属企业股权。非公开发行股票的价格为第四届董事会第三次会议决议公告日前 20 个交易日鑫新股份 A 股股票交易均价，即 7.56 元/股。

2010 年 7 月 30 日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1020 号《关于核准江西鑫新实业股份有限公司重大资产出售及向江西省出版集团公司发行股份购买资产的批复》核准鑫新股份重大资产重组事项。

前述信江实业拟转让给出版集团的 4,000 万股份，信江实业与出版集团已于 2010 年 8 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权协议转让过户登记手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1020 号文核准，鑫新股份向江西省出版集团公司发行 379,745,018 股股份购买其持有的出版板块、发行板块、印刷板块、出版

贸易板块、报刊板块、教材租型及代理业务及与主业相关资产、相关投资股权等。发行后股本总额为 567,245,018 元，变更后的注册资本为人民币 567,245,018 元，其中，出版集团持股份额为 419,745,018 股，持股比例为 74%。

2010 年 12 月 21 日，中文传媒收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《证券变更登记证明》。

经鑫新股份第四届董事会第八次临时会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，并经江西省上饶市工商行政管理局核准，于 2010 年 12 月 7 日取得变更后营业执照，公司名称由“江西鑫新实业股份有限公司”更名为“中文天地出版传媒集团股份有限公司”。（以 2010 年 12 月 7 日为界限，之前公司名称为“鑫新股份”，之后公司名称为“中文传媒”）

根据中文传媒 2011 年第二次临时股东大会决议、2012 年第三次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会《关于核准中文天地出版传媒集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1267 号），中文传媒非公开发行不超过人民币普通股 91,613,812 股，每股面值 1 元。

截至 2013 年 3 月 14 日止，中文传媒实际非公开发行人民币普通股 91,466,935 股，增加注册资本（股本）为 91,466,935 元，业经信永中和会计师事务所出具的 XYZH/2012A1027-1、XYZH/2012A1027-2 号验资报告予以验证。此次发行新增股份已于 2013 年 3 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。2013 年 3 月 22 日，中文传媒已经完成注册资本的工商变更登记手续，变更后的注册资本为 658,711,953 元。

2013 年年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》；根据 2013 年度公司利润分配及资本公积金转增股本方案：以截至 2013 年 12 月 31 日公司股份总数 658,711,953 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 2 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。资本公积金转增股本后注册资本为人民币 1,185,681,515 元。根据公司实际情况，公司于 2014 年 8 月 29 日召开 2014 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订<公司章程>部分条款的议案》。（详见公司于 2014 年 4 月 26 日、6 月 13 日、8 月 30 日在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 披露的临 2014-027 号、034 号、054 号公告）2014 年 9 月 12 日，公司完成了相关审批和工商变更登记手续，并取得了上饶市工商行政管理局换发的营业执照。

中文传媒第五届董事会第十五次临时会议以及 2014 年第二次临时股东大会决议，以及与北京智明星通科技股份有限公司（以下简称“智明星通”）全体股东签署《发行股份及支付现金购买资产协议》，中文传媒购买智明星通 100%股权。对智明星通采用了收

益现值法评估，评估基准日为 2014 年 3 月 31 日，智明星通资产估值为 266,000.00 万元，较账面净资产增值约为 28 倍。本次交易中，中文传媒向交易对方支付股份对价 164,920.00 万元，同时支付现金对价 101,080.00 万元收购智明星通 100%股权。

2015 年 1 月 5 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中文天地出版传媒集团股份有限公司向孝昌枫杰投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]36 号）核准，核准中文传媒向智明星通股东发行股份购买资产，核准公司非公开发行不超过人民币普通股 77,370,564 股，募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2015 年 1 月 16 日，中文传媒向智明星通股东发行股票 129,552,238 股（发行价格为 12.73 元/股）,2015 年 2 月 11 日，中文传媒非公开发行人民币普通股 62,706,272 股，按 14.14 元/股实际认购，募集资金总额 886,666,686.08 元，扣除承销费用以及累计发生的其他相关发行费用后，募集资金净额人民币 860,616,686.08 元。2015 年 1 月 16 日智明星通的股权全部变更到中文传媒名下。此次交易完成后，中文传媒注册资本及股本变更为人民币 1,377,940,025.00 元。

2018 年 11 月 22 日，中文传媒完成了工商登记手续，并取得了上饶市市场和质量监督管理局换发的《营业执照》，工商名称变更为“中文天地出版传媒集团股份有限公司”，其他营业执照信息不变。

公司统一社会信用代码为：91361100705758356U；法定代表人赵东亮；注册资本 1,377,940,025.00 元；办公地址为江西省南昌市红谷滩新区学府大道 299 号中文传媒大厦。

本集团属出版行业，公司经营范围：国内版图书、电子、期刊批发兼零售（许可证有效期至 2022 年 06 月 30 日）；文化艺术品经营；各类广告的制作、发布、代理；会议及展览服务；国内外贸易；资产管理与投资；房地产开发与销售；以下项目限分支机构经营：图书、报刊、音像、电子出版物的出版；影视制作与发行；互联网文化产品的制作、经营及其服务；出版物零售；文化经纪；仓储、物流与配送服务。（依法须经批准的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

二、 合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团合并财务报表范围内二级子公司如下表：

序号	合并范围	持股比例（%）
1	江西教材经营有限公司	100.00
2	江西教育出版社有限责任公司	100.00
3	江西科学技术出版社有限责任公司	100.00
4	二十一世纪出版集团有限公司	100.00

序号	合并范围	持股比例（%）
5	百花洲文艺出版社有限责任公司	100.00
6	红星电子音像出版社有限责任公司	100.00
7	江西美术出版社有限责任公司	100.00
8	江西人民出版社有限责任公司	100.00
9	中国和平出版社有限责任公司	70.00
10	江西中文传媒教辅经营有限公司	60.00
11	江西新华发行集团有限公司	100.00
12	江西新华印刷发展集团有限公司	100.00
13	江西蓝海国际贸易有限公司	100.00
14	江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	100.00
15	北京东方全景文化传媒有限公司	100.00
16	江西省报刊传媒有限责任公司	100.00
17	江西晨报经营有限责任公司	100.00
18	江西中文传媒艺术品有限公司	100.00
19	中文传媒资产经营有限公司	100.00
20	江西红星传媒集团有限公司	100.00
21	江西中文传媒网络科技有限公司	100.00
22	北京智明星通科技股份有限公司	99.99

注：江西红星传媒集团有限公司（曾用名：江西新媒体出版有限公司）；江西新华印刷发展集团有限公司（曾用名：江西新华印刷集团有限公司）

与上年相比，本报告期纳入合并单位的二级公司没有变化。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持的，因此本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团持有的基金类可供出售金融资产，年末按照期末各基金净值的账面价值确认的公允价值，按照各基金初始投资净值份额确认的成本，下跌幅度达到或超过 50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 12 个月，本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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，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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	**应收账款计提比例（%）**	**其他应收款计提比例（%）**
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2）采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

（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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存出版物包括库存图书、期刊（杂志）、音像制品、电子出版物、投影片（含缩微制品）等，于每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例提取存货跌价准备，计提标准如下：

库存图书，当年出版的不提；前一年出版的按年末图书总定价提取 10%；前二年出版的按年末库存图书总定价提取 20%；前三年以上的按年末库存图书总定价提取 40%；对于库存图书中的退货再入库图书，如果其无法再次销售的，将根据其实际成本提取特别准备。

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。

音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品），按年末库存实际成本的 10%提取，如上述出版物升级，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的 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法（或其他方法）计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	5	1.9
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
2	机器设备	10-15	5	9.50-6.33
3	运输设备	5-8	5	19.00-11.875
4	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的销售渠道等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、医疗保险、工伤保险、生育保险、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

辞退福利，本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

对于出版物的销售收入的具体确认原则如下：

1）采取直接收款方式销售出版物，不论出版物是否发出，均为收到销售额或取得索取销售额的凭据，并将提单给购买方时确认销售出版物收入。

2）采取托收承付和委托银行收款方式销售出版物，为发出出版物并办妥托收手续的当天确认收入。

3）采取预收货款方式销售出版物，为出版物发出的当天确认收入。

4）委托其他纳税人代销出版物，为收到代销单位代销清单的当天确认收入；在收到代销清单前已收到全部或部分货款的，其应于收到全部或部分货款的当天确认收入。

5）附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入，没有明确退货率及退货期的，以收取货款或取得索取货款的凭证时确认销售出版物收入。

（2）提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（4）本集团下属公司智明星通的营业收入主要包括游戏服务收入、互联网产品服务收入、其他互联网技术服务收入，收入确认原则如下：

1）游戏服务收入

智明星通目前的游戏运营模式主要分为自主运营、代理运营以及授权运营。智明星通将自行研发以及代理的网络以及移动端游戏，在自有或其他的社交网络平台以及移动平台上运行，并通过上述平台向游戏玩家提供相关服务。

a 自主运营游戏

智明星通通过游戏玩家在游戏中消耗虚拟游戏道具的方式取得在线游戏运营收入。游戏玩家主要通过网络及移动端支付渠道对游戏账户进行充值，兑换成虚拟货币，再利用虚拟货币完成对道具的购买。

在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。

对于从支付渠道收到的结算款项，智明星通将其先计入“预收款项”，然后再按照道具消耗模型根据总额法进行收入确认。即，对于一次性消耗道具，在游戏玩家使用该项道具时进行收入确认；对于有限期间使用道具，在游戏玩家使用该项道具的未来期间内按照直线法进行收入确认；对于永久性道具，在游戏玩家生命周期内按照直线法进行收入确认。

b 代理运营游戏

智明星通与游戏开发商签订游戏授权代理协议，游戏开发商作为授权方负责游戏产品的开发、后续改良升级等工作，智明星通作为被授权方负责游戏的运营工作。

在代理运营游戏模式下，由于智明星通在游戏运营过程中对游戏玩家承担主要运营责任，因此按总额法确认收入。在总额法下，同自主运营网络及移动端游戏模式相同，按照道具消耗模型进行收入确认，即玩家购买游戏币、再使用游戏币购买游戏道具、并按照道具的消耗进行收入确认；智明星通将按照合同或协议约定向游戏开发商支付的分成款确认为营业成本。

c 授权运营游戏

在授权运营模式下，由于智明星通在游戏运营过程中对玩家不承担主要运营责任，因此按照净额法确认。在净额法下，智明星通按照合同或协议约定，以合作运营方支付的分成款项和版权金确认收入。

2)互联网产品服务收入

智明星通的互联网产品服务收入主要来源于网站搜索结果及展示内容中广告部分的点击，于完成服务时将按点击量或者按成功达成交易的额度为基础收取的费用确认为收入。

3)其他互联网技术服务

智明星通对外提供互联网技术服务的，对在同一会计年度内开始并完成的服务，于完成服务时确认收入；如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的服务收入。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为承租方的租金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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

⑻ 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本集团每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例计提存货跌价准备，所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

（3）商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	365,569,419.85	应收票据及应收账款	1,801,027,889.33
应收账款	1,435,458,469.48		
应收利息	23,402,424.31	其他应收款	247,305,383.83
应收股利	0.00		
其他应收款	223,902,959.52		
固定资产	1,363,286,598.46	固定资产	1,363,286,598.46
固定资产清理	0.00		
在建工程	92,753,683.44	在建工程	92,753,683.44
工程物资	0.00		
应付票据	558,332,799.94	应付票据及应付账款	1,934,373,683.90
应付账款	1,376,040,883.96		
应付利息	21,024,865.25	其他应付款	431,361,157.22
应付股利	19,254,847.55		
其他应付款	391,081,444.42		
长期应付款	10,000,000.00	长期应付款	10,000,000.00
专项应付款	0.00		
管理费用	2,022,598,061.18	管理费用	1,067,279,892.25
		研发费用	955,318,168.93

（2） 重要会计估计变更

本年度本集团无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额（书籍、音像制品等）	11%、10%
	销售额（除上述商品外的其他产品）	16%、17%
	信息服务费、电子版权使用费、网站维护、手机阅读信息费	6%、5%
	出租收入、版税收入	5%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15% 20%、25%

2. 税收优惠

（1） 企业所得税

依据财税[2014]84 号文件《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》之规定，明确对所有转制文化单位从 2014 年-2018 年继续享受相关税收优惠政策。具体单位包括：本公司、江西省报刊传媒有限责任公司、江西《高铁速递》杂志社有限公司、江西致富快报有限责任公司、江西新华发行集团有限公司、中国和平出版社有限责任公司、红星电子音像出版社有限责任公司、江西课程导报社有限公司、江西晨报经营有限责任公司、江西教材经营有限公司、江西中文传媒教辅经营有限公司、江西教育出版社有限责任公司、江西科学技术出版社有限责任公司、江西蓝海国际贸易有限公司、江西中文传媒蓝海国际投资有限公司、江西人民出版社有限责任公司、江西亲子杂志社有限责任公司、江西省房地产世界杂志社限责任公司、江西明思文教书业有限公司、江西美术出版社有限责任公司、景德镇江美陶瓷艺术创作基础有限公司、江西红星传媒集团有限公司、江西奇达网络科技有限公司、江西新华印刷发展集团有限公司、江西新华东方包装有限公司、江西新华报业印务有限公司、江西新华九江印刷有限公司、百花洲文艺出版社有限责任公司、江西中文传媒网络科技有限公司、二十一世纪出版社集团有限公司、江西《小星星》杂志社有限责任公司、江西《大灰狼》杂志社有限责任公司、江西中文传媒艺术品有限公司、江西中文传媒资产经营有限公司、江西华章文化发展有限公司、江西新华发行集团文化资产开发有限公司、江西蓝海物流科技有限公司、江西新华物流有限公司。

依据财政部下发的[2018]77 号文件《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》中明确规定自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。具体单位包括：北京白鹿苑文化传播有限公司、江西新华手机城有限公司、江西中文红星科技有限公司、江西省江美数码印刷制版有限公司、景德镇江美陶瓷艺术创作基地有限公司、北京江美长风文化传播有限公司、江美图书发行（深圳）有限公司、江西《会计师》杂志社有限公司、江西世纪童书馆文化发展有限公司、江西飞马出版有限公司、江西南极熊出版有限公司、景德镇《瓷上中国》创意文化发展有限公司、江西二十一世纪新媒体传播有限责任公司、江西明通文化发展有限公司、北京江右天地文化传媒有限公司。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》 财税〔2012〕27 号第四条，下属公司北京智明互动科技有限公司 2018 年预计符合国家规划布局内重点软件企业，适用 10%的优惠税率计提所得税。

下属公司合肥智明星通软件科技有限公司 2016 年取得技术先进型服务企业证书，2018 年适用 15%的企业所得税税率。

2015 年 11 月，北京行云网科技有限公司取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定， 2018 年适用 15%的企业所得税税率。

2014 年 11 月 5 日，下属公司北京行云网科技合肥有限公司取得安徽省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》。自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2017 年度、2018 年度适用企业所得税税率为 12.5%。

2015 年 11 月，下属公司北京沐星科技有限公司取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。公司 2018 年预计符合国家规划布局内重点软件企业，适用 10%的优惠税率计提所得税。

2017 年 12 月 4 日，下属公司天津创游世纪科技有限公司取得天津市科学技术委员会的国家高新技术企业证书，2018 按照高新技术企业 15%的税率计提企业所得税。

2016 年 12 月 22 日，下属公司北京智明网讯科技有限公司取得高新技术企业认证。公司 2018 年预计符合国家规划布局内重点软件企业，适用 10%的优惠税率计提所得税。

下属公司贵州瀛弘属于设在西部地区的鼓励类产业企业，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2017 年 12 月 4 日江西协同创新股份有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书，2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2018]年 53 号文《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》之规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日本集团下属出版单位的符合规定的出版物在出版环节适用增值税 100%先征后退和 50%先征后退的优惠政策。下列单位享受增值税先征后退：二十一世纪出版社集团有限公司、江西《小星星》杂志社有限责任公司、江西《大灰狼》杂志社有限责任公司、江西中文传媒教辅经营有限公司、江西省报刊传媒有限责任公司、江西《会计师》杂志社有限公司、百花洲文艺出版社有限责任公司、江西红星传媒集团有限公司、江西人民出版社有限责任公司、江西新华发行集团有限公司下属的县级新华书店等。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	759,305.60	463,535.90
银行存款	7,282,011,340.95	5,927,170,467.71
其他货币资金	194,626,973.97	190,248,336.32
合计	**7,477,397,620.52**	**6,117,882,339.93**
其中：存放在境外的款项总额	148,006,053.76	110,374,116.60

注：年末使用受限的资金为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及其他保证金 89,313,669.38 元、冻结银行存款 45,468,712.49 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	25,607,190.00	78,527,629.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	25,607,190.00	78,527,629.00
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	20,194,103.47	21,137,606.69
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	20,194,103.47	21,137,606.69
合计	**45,801,293.47**	**99,665,235.69**

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	258,810,858.60	365,569,419.85
应收账款	929,380,192.46	1,435,458,469.48
合计	**1,188,191,051.06**	**1,801,027,889.33**

3.1 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	134,087,138.60	283,735,397.85
商业承兑汇票	124,723,720.00	81,834,022.00
合计	**258,810,858.60**	**365,569,419.85**

（2）年末无已用于质押的应收票据

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	74,594,900.14	0.00
合计	**74,594,900.14**	**0.00**

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3.2 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	174,095,566.81	13.98	140,943,313.63	80.96	33,152,253.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,062,780,499.47	85.32	167,172,307.25	15.73	895,608,192.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,657,986.18	0.70	8,038,239.12	92.84	619,747.06
合计	**1,245,534,052.46**	**100.00**	**316,153,860.00**	—	**929,380,192.46**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	208,707,251.47	11.81	161,308,486.18	77.29	47,398,765.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,547,736,533.27	87.63	162,150,389.22	10.37	1,385,586,144.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,881,222.94	0.56	7,407,662.80	74.97	2,473,560.14
合计	**1,766,325,007.68**	**100.00**	**330,866,538.20**	—	**1,435,458,469.48**

1） 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
吴泰集团有限公司	70,197,868.33	49,978,507.83	71.20	按预计可收回净额
杭州腾翔物资有限公司	33,894,258.86	33,894,258.86	100.00	预计不能收回
兰溪市格尚复合材料有限公司	14,165,422.00	7,082,711.00	50.00	按预计可收回净额
河南一林纸业有限责任公司	12,271,765.81	12,271,765.81	100.00	预计不能收回
浙江长兴腾百实业有限公司	9,013,671.96	7,210,937.56	80.00	按预计可收回净额
南昌淮动文化传播有限公司	7,565,283.00	7,565,283.00	100.00	预计不能收回
南昌市群英汇文化传播有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00	100.00	预计不能收回
华安县华龙矿业有限责任公司	4,281,213.60	4,281,213.60	100.00	预计不能收回
兰溪市佳鹿化工有限公司	4,078,842.04	2,039,421.02	50.00	按预计可收回净额
南昌正东纸业有限公司	3,228,714.83	1,614,357.42	50.00	按预计可收回净额
北京中泽主语国际文化传媒有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计不能收回
新余豪誉实业有限公司	2,188,094.34	2,188,094.34	100.00	预计不能收回
磐安县鸿达塑胶有限公司	1,968,344.25	1,574,675.40	80.00	按预计可收回净额
东莞市琪瑞纸业有限公司	1,542,087.79	1,542,087.79	100.00	预计不能收回
合计	**174,095,566.81**	**140,943,313.63**	—	—

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	826,393,729.80	41,322,206.43	5.00
1-2 年	57,933,799.26	5,793,379.93	10.00
2-3 年	20,068,282.77	4,013,656.58	20.00
3-4 年	36,795,332.77	18,397,666.52	50.00
4-5 年	50,387,562.72	40,310,050.16	80.00
5 年以上	57,335,347.63	57,335,347.63	100.00
合计	**1,048,914,054.95**	**167,172,307.25**	—

3） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	13,866,444.52	0.00	0.00
合计	**13,866,444.52**	**0.00**	—

（2） 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,131,721.41 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	本年转回（或收回）金额	收回方式	本年转回（或收回）原因
吴泰集团有限公司	700,000.00	现金	按还款计划
河南一林纸业有限责任公司	2,315,256.80	现金	破产清偿
唐山中厚板材有限公司	19,600,000.00	现金	法院执行款
合计	**22,615,256.80**	—	—

（3） 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,209,780.83

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
Google Inc	81,611,945.61	1 年以内	6.55	4,080,597.28
吴泰集团有限公司	70,197,868.33	5 年以上	5.64	49,978,507.83
南昌市豪丰纸业有限公司	54,375,767.68	1 年以内	4.37	2,718,788.38
Apple Inc	51,522,589.98	1 年以内	4.14	2,576,129.50
深圳亦禾储运有限公司	41,885,668.89	3-4 年、4-5 年	3.36	27,835,864.65
合计	**299,593,840.49**	—	**24.06**	**87,189,887.64**

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,115,620,368.10	57.16	698,244,255.37	42.66
1－2 年	240,562,363.16	12.33	504,064,265.66	30.80
2－3 年	171,052,248.93	8.76	165,571,183.10	10.12
3 年以上	424,543,749.60	21.75	268,816,224.42	16.42
合计	**1,951,778,729.79**	**100.00**	**1,636,695,928.55**	**100.00**

（2） 预付账款坏账准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
预付账款坏账准备	239,505,031.52	64,487,808.61	0.00	303,992,840.13
合计	**239,505,031.52**	**64,487,808.61**	**0.00**	**303,992,840.13**

注 1：中国工艺品进出口总公司预付账款账面余额 163,480,300.68 元，逾期未履行合同涉及诉讼（参见附注十三、1），本年末公司根据法院判决结果累计计提坏账准备 133,447,894.62 元。

注 2：中国纺织机械和技术进出口有限公司预付账款账面余额 119,568,140.24 元，逾期未履行合同涉及诉讼（参见附注十三、2），本年末公司根据法院判决结果累计计提坏账准备 85,256,346.85 元。

注 3：中新联进出口公司预付账款账面余额 99,614,696.30 元，逾期未履行合同涉及诉讼（参见附注十三、3），截止本年末已累计计提坏账准备 79,691,757.04 元。

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
PT.PABRIK KERTASIA, JAKARTA	313,779,015.12	1 年以内、1-2 年、2-3 年	16.08
PT. PINDO DELI PULP AND PAPER MILLS	268,463,919.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.75
中国工艺品进出口总公司	163,480,300.68	4-5 年	8.38
PT. INDAH KIAT PULP&PAPER TBK	122,380,544.75	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.27
中国纺织机械和技术进出口有限公司	119,568,140.24	4-5 年	6.13
合计	**987,671,920.03**	—	**50.61**

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	25,206,480.74	23,402,424.31
应收股利	24,043.93	0.00
其他应收款	207,512,477.94	223,902,959.52
合计	**232,743,002.61**	**247,305,383.83**

5.1 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	7,088,952.85	2,232,411.87
理财产品	18,117,527.89	21,170,012.44
合计	**25,206,480.74**	**23,402,424.31**

5.2 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
南方出版传媒股份有限公司	24,043.93	0.00
合计	**24,043.93**	**0.00**

5.3 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	113,168,984.22	36.00	64,133,847.81	56.67	49,035,136.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,001,378.88	62.97	39,524,037.35	19.96	158,477,341.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,246,571.56	1.03	3,246,571.56	100.00	0.00
合计	**314,416,934.66**	**100.00**	**106,904,456.72**	—	**207,512,477.94**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	152,137,958.38	40.73	104,883,463.10	68.94	47,254,495.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	218,205,331.52	58.42	42,256,928.02	19.37	175,948,403.50

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,150,415.97	0.85	2,450,355.23	77.78	700,060.74
合计	**373,493,705.87**	**100.00**	**149,590,746.35**	—	**223,902,959.52**

1） 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西大华新材料股份有限公司	65,104,733.80	32,552,366.90	50.00	按预计可收回净额
新余市江南耐磨材料有限公司	13,205,169.93	10,564,135.94	80.00	按预计可收回净额
卿烨科技（上海）有限责任公司	8,875,000.00	1,775,000.00	20.00	按预计可收回净额
九江市浙贸实业有限公司	7,766,250.00	7,766,250.00	100.00	预计不能收回
江西国福资源科技股份有限公司	7,400,245.05	1,480,293.53	20.00	按预计可收回净额
上海涵凌网络科技股份有限公司	2,758,320.00	1,936,536.00	70.21	按预计可收回净额
Gfan HOLDING INC	2,500,380.99	2,500,380.99	100.00	预计不能收回
上海千陌网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计不能收回
房改资金中心	1,870,140.17	1,870,140.17	100.00	预计不能收回
浙江雅迪机车有限公司	1,588,744.28	1,588,744.28	100.00	预计不能收回
合计	**113,168,984.22**	**64,133,847.81**	—	—

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,166,532.05	2,810,816.55	5.00
1-2 年	28,167,946.67	2,816,899.68	10.00
2-3 年	20,529,416.78	4,105,683.37	20.00
3-4 年	1,825,546.34	912,773.18	50.00
4-5 年	809,368.19	647,491.55	80.00
5 年以上	28,230,373.02	28,230,373.02	100.00
合计	**135,729,183.05**	**39,524,037.35**	—

3） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	25,123.09	0.00	0.00
无风险组合	62,247,072.74	0.00	0.00
合计	**62,272,195.83**	**0.00**	—

（2）其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 6,992,457.42 元。

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	本年转回（或收回）金额	收回方式	本年转回（或收回）原因
九江市浙贸实业有限公司	8,347,750.00	现金	收回货款
九江市翔宇轴承贸易有限公司	1,052,250.00	现金	收回货款
合计	**9,400,000.00**	—	—

（3）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	95,370.14

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款项	207,218,976.46	264,726,569.30
押金、保证金	38,989,188.02	50,903,170.14
垫付职工个人款/员工借款	23,257,884.72	22,646,317.37
出口退税款	20,149,117.84	19,171,016.08
应收补偿款项	9,591,790.64	3,220,000.00
其他	15,209,976.98	12,826,632.98
合计	**314,416,934.66**	**373,493,705.87**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江西大华新材料股份有限公司	货款	65,104,733.80	2-3 年、3-4 年、4-5 年	20.71	32,552,366.90
南昌中艺品文化传播有限公司	往来款	19,150,000.00	2-3 年、3-4 年	6.09	3,525,412.71
新余市江南耐磨材料有限公司	货款	13,205,169.93	5 年以上	4.20	10,564,135.94
卿烨科技（上海）有限责任公司	往来款	8,875,000.00	1-2 年	2.82	1,775,000.00
霍尔果斯笛女影视传媒有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	2.54	400,000.00
合计	—	**114,334,903.73**	—	**36.36**	**48,816,915.55**

6. 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
库存商品	1,117,125,963.19	216,251,092.78	900,874,870.41
在产品	160,227,130.14	0.00	160,227,130.14
原材料	55,560,684.38	645,855.52	54,914,828.86
低值易耗品	219,523.69	0.00	219,523.69
其他	195,866,461.31	0.00	195,866,461.31
合计	**1,528,999,762.71**	**216,896,948.30**	**1,312,102,814.41**

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	927,018,657.55	213,150,910.50	713,867,747.05
在产品	137,635,839.08	2,614,016.43	135,021,822.65
原材料	44,822,696.77	667,910.93	44,154,785.84
低值易耗品	76,654.90	0.00	76,654.90
其他	160,386,522.93	0.00	160,386,522.93
合计	**1,269,940,371.23**	**216,432,837.86**	**1,053,507,533.37**

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	213,150,910.50	16,705,242.44	0.00	4,836,948.59	8,768,111.57	216,251,092.78
在产品	2,614,016.43	0.00	0.00	2,614,016.43	0.00	0.00
原材料	667,910.93	0.00	0.00	22,055.41	0.00	645,855.52
合计	**216,432,837.86**	**16,705,242.44**	**0.00**	**7,473,020.43**	**8,768,111.57**	**216,896,948.30**

注：其他转出系本年子公司报废过期图书及期刊。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
国债产品	2,641,669,189.96	969,929,995.00	—
结构性存款及理财产品	1,495,240,000.00	1,183,962,850.00	—
对外投资款	85,367,383.32	0.00	—
待抵扣进项税额	82,519,998.98	59,854,395.30	—
预缴增值税	17,109,469.97	9,473,407.03	—
预缴所得税	2,373,483.06	0.00	—
委外贷款	0.00	50,000,000.00	—
合计	**4,324,279,525.29**	**2,273,220,647.33**	—

8. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	588,128,375.30	108,702,019.33	479,426,355.97
按公允价值计量的	249,055,761.72	100,702,019.33	148,353,742.39
按成本计量的	339,072,613.58	8,000,000.00	331,072,613.58
合计	**588,128,375.30**	**108,702,019.33**	**479,426,355.97**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	808,019,063.64	81,036,440.91	726,982,622.73
按公允价值计量的	557,032,968.82	73,036,440.91	483,996,527.91
按成本计量的	250,986,094.82	8,000,000.00	242,986,094.82
合计	**808,019,063.64**	**81,036,440.91**	**726,982,622.73**

（2）年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	273,097,955.51	0.00	**273,097,955.51**
公允价值	148,353,742.39	0.00	**148,353,742.39**
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-24,042,193.79	0.00	**-24,042,193.79**
已计提减值金额	100,702,019.33	0.00	**100,702,019.33**

（3） 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	42,000,000.00	0.00	0.00	42,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.67	0.00
安徽七天教育科技有限公司	27,500,000.00	10,000,000.00	0.00	37,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.39	0.00
中标建设集团股份有限公司	50,090,991.25	0.00	19,969,708.93	30,121,282.32	0.00	0.00	0.00	0.00	1.77	0.00
平潭兴证赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00
兰溪普华晖赢投资合伙企业（有限合伙）	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.20	0.00
新余黑桃宏慧投资管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18.18	0.00
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司	17,295,000.00	0.00	0.00	17,295,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
厦门多想互动文化传播有限公司	0.00	15,999,393.38	0.00	15,999,393.38	0.00	0.00	0.00	0.00	1.69	0.00
共青城嘉腾明创创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	10,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.88	43,955.03

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
宁波梅山保税港区慧科股权投资中心（有限合伙）	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00
北京江娱互动科技有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13.50	0.00
天玑(平潭)投资合伙企业(有限合伙)	8,335,000.00	0.00	0.00	8,335,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.13	0.00
Glory Ventures Investment Management Co.,Ltd	3,449,650.00	3,253,950.00	0.00	6,703,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.98	0.00
北京联创新投资中心（有限合伙）	6,180,000.00	0.00	0.00	6,180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00
天津鹿鼎科技有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	1.48	0.00
深圳国金天使三期创业投资（有限投资）	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.67	0.00
杭州元湖股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.00	0.00
永丰暴风投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	0.00	53,460.00	4,946,540.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.96	142,166.38
武汉哈乐沃德网络科技有限公司	4,091,713.35	0.00	0.00	4,091,713.35	0.00	0.00	0.00	0.00	17.55	0.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
奇妙视界文化传媒（北京）有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00
01VCPoseidon Fund I,L.P.	1,702,250.00	1,601,950.00	0.00	3,304,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.70	0.00
Accord Ventures Inc	3,226,955.09	0.00	31,612.92	3,195,342.17	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	31,612.92
珠海沙盒网络科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.14	0.00
虎童股权投资基金管理（天津）有限公司	0.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50	0.00
上海东方出版交易中心有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	10.00	0.00
北京创新小舟科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
Eminence China Enterprise Fund, LP	0.00	1,707,325.00	0.00	1,707,325.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.53	0.00
宁波靖亚明沛创业投资中心（有限合伙）	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00
新华互联网电子商务有限公司	1,388,619.00	0.00	0.00	1,388,619.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.53	0.00
武汉可酷科技有限公司	1,000,000.00	128,682.23	0.00	1,128,682.23	0.00	0.00	0.00	0.00	6.67	0.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京易帮投缘科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00
北京魔币科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.61	0.00
深圳特区图书贸易中心	608,337.00	0.00	0.00	608,337.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.94	115,294.48
北京华纳双盈资产管理有限公司	400,123.00	0.00	0.00	400,123.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00
上海轩鉴投资中心（有限合伙）	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.68	0.00
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	367,456.13	0.00	0.00	367,456.13	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
福建中泰启恩电子商务有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.00	0.00
嘉兴竑学投资管理有限公司	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00
江西大众云消费服务有限公司	750,000.00	1,000,000.00	1,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35.00	0.00
新余市火线一号投资中心（有限合伙）	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**250,986,094.82**	**159,891,300.61**	**71,804,781.85**	**339,072,613.58**	**8,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**8,000,000.00**	—	**333,028.81**

（4） 可供出售金融资产减值准备

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
年初已计提减值金额	81,036,440.91	0.00	**81,036,440.91**
本年计提	78,044,187.21	0.00	**78,044,187.21**
其中：从其他综合收益转入	43,407,247.55	0.00	**43,407,247.55**
本年减少	50,378,608.79	0.00	**50,378,608.79**
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00	**0.00**
年末已计提减值金额	108,702,019.33	0.00	**108,702,019.33**

9. 持有至到期投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分宜和昌隆宸医药产业投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	**20,000,000.00**	**0.00**	**20,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江西教育印务实业有限公司	23,295,775.68	0.00	0.00	152,314.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,448,090.11	0.00
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	5,198,033.49	0.00	0.00	1,521,275.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,719,308.56	0.00
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
新华联合发行有限公司	371,560,483.76	14,175,000.00	0.00	2,134,003.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	387,869,487.74	0.00
江西高校出版社有限责任公司	83,966,582.61	1,878,884.00	0.00	3,308,899.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89,154,366.01	0.00
北京创新壹舟投资中心（有限合伙）	78,238,834.13	0.00	8,150,997.18	6,847,901.21	0.00	0.00	3,983,324.85	0.00	0.00	72,952,413.31	0.00
共青城睿创投资管理合伙企业(有限合伙)	55,630,593.62	0.00	0.00	33,951,013.52	0.00	0.00	21,548,404.84	0.00	0.00	68,033,202.30	0.00
共青城中天文投创业投资中心（有限合伙）	0.00	60,000,000.00	0.00	137,969.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,137,969.00	0.00
杭州玄岩投资合伙企业（有限合伙）	50,049,727.20	0.00	0.00	-266.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,049,461.05	0.00
兰溪上古投资合伙企业（有限合伙）	50,003,628.33	0.00	0.00	-154.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,003,473.53	0.00
嘉兴竑励股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	50,000,000.00	0.00	-935,994.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,064,005.47	0.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海吾同元启投资中心（有限合伙）	27,118,123.80	0.00	0.00	-397,305.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,720,818.24	0.00
共青城誉美中和投资管理合伙企业（有限合伙）	19,760,122.07	0.00	0.00	-401,074.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,359,047.79	0.00
珠海永韬康羽股权投资合伙企业（有限合伙）	14,903,307.89	0.00	0.00	-160,260.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,743,047.63	0.00
上海千陌网络科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,158,071.83
平潭国华天成投资合伙企业（有限合伙）	4,741,893.31	1,000,000.00	0.00	-19,618.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,722,275.19	0.00
北京杰诚创业科技有限公司	3,847,106.46	0.00	0.00	162,993.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,010,099.85	0.00
江西新华瑞章物联网科技有限公司	0.00	3,495,707.38	0.00	-603,241.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,892,465.73	0.00
深圳市金版幼福数媒有限公司	2,551,413.30	0.00	0.00	-64,495.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,486,918.16	0.00
共青城星创文化投资管理有限公司	1,307,326.78	0.00	0.00	744,865.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,052,192.21	0.00
北京中科行知教育科技有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
北京兴欣时代网络技术有限公司	3,660,522.61	1,900,000.00	0.00	-1,189,310.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,371,211.70	0.00
湖北楚天书局传媒有限公司	2,157,612.96	0.00	0.00	-636,357.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,521,255.52	0.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
共青城星辰教育投资管理有限公司	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00
北京芽芽科技有限公司	387,055.60	0.00	0.00	-177,754.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	209,301.20	0.00
北京维乐时代科技有限公司	698,552.69	0.00	0.00	-698,552.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**799,776,696.29**	**134,449,591.38**	**8,150,997.18**	**43,676,849.50**	**0.00**	**0.00**	**25,531,729.69**	**0.00**	**0.00**	**944,220,410.30**	**7,158,071.83**

11. 投资性房地产

采用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	合计
一、账面原值	—	—	—
1.年初余额	**811,903,104.23**	**52,616,029.01**	**864,519,133.24**
2.本年增加金额	1,126,297.57	0.00	1,126,297.57
（1）外购	0.00	0.00	0.00
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,126,297.57	0.00	1,126,297.57
3.本年减少金额	14,645,312.15	0.00	14,645,312.15
（1）处置	248,661.16	0.00	248,661.16
（2）其他转出	14,396,650.99	0.00	14,396,650.99
4.年末余额	**798,384,089.65**	**52,616,029.01**	**851,000,118.66**
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1.年初余额	**212,316,795.74**	**11,127,910.50**	**223,444,706.24**
2.本年增加金额	28,095,628.93	1,199,194.15	29,294,823.08
（1）计提或摊销	27,942,926.39	1,199,194.15	29,142,120.54
（2）其他转入	152,702.54	0.00	152,702.54
3.本年减少金额	6,579,540.34	0.00	6,579,540.34
（1）处置	51,622.89	0.00	51,622.89
（2）其他转出	6,527,917.45	0.00	6,527,917.45
4.年末余额	**233,832,884.33**	**12,327,104.65**	**246,159,988.98**
三、减值准备	—	—	—
1.年初余额	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
（2）其他转出	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	**0.00**	**0.00**	**0.00**
四、账面价值	—	—	—
1.年末账面价值	**564,551,205.32**	**40,288,924.36**	**604,840,129.68**
2.年初账面价值	**599,586,308.49**	**41,488,118.51**	**641,074,427.00**

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,374,939,453.56	1,363,286,598.46
固定资产清理	0.00	0.00
合计	**1,374,939,453.56**	**1,363,286,598.46**

12.1 固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	**1,404,068,600.20**	**654,716,718.13**	**94,792,722.74**	**152,008,374.03**	**2,305,586,415.10**
2.本年增加金额	145,424,508.17	94,125,490.10	10,109,376.33	33,750,611.11	283,409,985.71
（1）购置	43,104,209.15	93,020,092.60	6,938,973.59	33,097,809.63	176,161,084.97
（2）在建工程转入	87,923,648.03	1,105,397.50	0.00	0.00	89,029,045.53
（3）企业合并增加	0.00	0.00	3,170,402.74	652,801.48	3,823,204.22
（4）其他转入	14,396,650.99	0.00	0.00	0.00	14,396,650.99
3.本年减少金额	106,367,918.71	277,116,474.49	10,190,414.82	25,853,570.02	419,528,378.04
（1）处置或报废	9,334,134.86	49,228,100.11	5,649,148.86	8,029,159.39	72,240,543.22
（2）其他转出	97,033,783.85	227,888,374.38	4,541,265.96	17,824,410.63	347,287,834.82
4.年末余额	**1,443,125,189.66**	**471,725,733.74**	**94,711,684.25**	**159,905,415.12**	**2,169,468,022.77**
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	**313,318,200.15**	**454,879,118.19**	**71,037,697.70**	**100,354,899.56**	**939,589,915.60**
2.本年增加金额	59,549,727.10	18,639,973.11	8,091,627.04	26,698,564.63	112,979,891.88
（1）计提	53,021,809.65	18,639,973.11	7,872,425.43	26,462,063.97	105,996,272.16
（2）企业合并增加	0.00	0.00	219,201.61	236,500.66	455,702.27
（3）其他转入	6,527,917.45	0.00	0.00	0.00	6,527,917.45
3.本年减少金额	47,748,616.67	192,496,185.60	9,439,540.92	12,137,899.50	261,822,242.69
（1）处置或报废	3,191,597.54	35,799,271.72	5,088,864.27	7,030,017.02	51,109,750.55
（2）其他转出	44,557,019.13	156,696,913.88	4,350,676.65	5,107,882.48	210,712,492.14
4.年末余额	**325,119,310.58**	**281,022,905.70**	**69,689,783.82**	**114,915,564.69**	**790,747,564.79**
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**2,709,901.04**	**2,709,901.04**
2.本年增加金额	0.00	1,210,276.87	0.00	121,887.74	1,332,164.61
（1）计提	0.00	1,210,276.87	0.00	121,887.74	1,332,164.61
（2）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	261,061.23	261,061.23
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	261,061.23	261,061.23

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	**0.00**	**1,210,276.87**	**0.00**	**2,570,727.55**	**3,781,004.42**
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	**1,118,005,879.08**	**189,492,551.17**	**25,021,900.43**	**42,419,122.88**	**1,374,939,453.56**
2.年初账面价值	**1,090,750,400.05**	**205,837,599.94**	**17,755,025.04**	**48,943,573.43**	**1,363,286,598.46**

注 1：其他转入为本期投资性房地产转入。

注 2：企业合并增加为本期收购江西新华银洲保险经纪有限公司增加。

注 3：其他转出为本期处置子公司立华（彩印）昆山有限公司等减少。

（2） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沙河工业园区厂房	51,061,571.03	尚未办理竣工决算
绿地中心4306	5,192,868.98	产权尚未办理完成
天使金融广场2号楼1121	966,969.61	产权尚未办理完成

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	145,212,345.88	92,753,683.44
工程物资	0.00	0.00
合计	**145,212,345.88**	**92,753,683.44**

13.1 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出版创意产业基地	44,843,473.90	0.00	44,843,473.90	44,502,108.43	0.00	44,502,108.43
用友 ERP 项目	9,193,500.00	0.00	9,193,500.00	9,193,500.00	0.00	9,193,500.00
现代出版物流港	2,149,560.49	0.00	2,149,560.49	779,448.03	0.00	779,448.03
商业胶印轮转机 M500	19,377,019.73	0.00	19,377,019.73	0.00	0.00	0.00
其他工程	69,648,791.76	0.00	69,648,791.76	38,278,626.98	0.00	38,278,626.98
合计	**145,212,345.88**	**0.00**	**145,212,345.88**	**92,753,683.44**	**0.00**	**92,753,683.44**

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
出版创意产业基地	44,502,108.43	341,365.47	0.00	0.00	44,843,473.90
用友 ERP 项目	9,193,500.00	0.00	0.00	0.00	9,193,500.00
现代出版物流港	779,448.03	86,857,754.01	85,487,641.55	0.00	2,149,560.49
商业胶印轮转机 M500	0.00	19,377,019.73	0.00	0.00	19,377,019.73
其他工程	38,278,626.98	49,621,633.33	3,541,403.98	14,710,064.57	69,648,791.76
合计	**92,753,683.44**	**156,197,772.54**	**89,029,045.53**	**14,710,064.57**	**145,212,345.88**

（续表）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
出版创意产业基地	15,000.00	29.66	29.90	0.00	0.00	—	自筹
用友 ERP 项目	1,476.30	103.43	98.00	0.00	0.00	—	自筹
现代出版物流港	67,028.00	62.83	90.00	0.00	0.00	—	募集资金
商业胶印轮转机 M500	1,937.70	100.00	95.00	0.00	0.00	—	自筹
赣中物流（抚州）	14,400.00	48.99	100.00	0.00	0.00	—	自筹
合计	**99,842.00**	—	—	**0.00**	**0.00**	—	—

注：在建工程本年其他减少全部转入长期待摊费用。

14. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	域名	非专利技术	评估增值无形资产	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	**988,592,124.67**	**36,461,132.49**	**478,116.00**	**48,514,280.51**	**88,000,000.00**	**1,162,045,653.67**
2.本年增加金额	4,277,700.00	24,398,325.78	0.00	16,015,980.87	121,933,953.02	**166,625,959.67**
(1)购置	4,277,700.00	24,398,325.78	0.00	16,015,980.87	0.00	**44,692,006.65**
(2)内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	121,933,953.02	**121,933,953.02**
(4)其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
3.本年减少金额	50,170,389.68	1,290,670.93	0.00	28,340,632.81	0.00	**79,801,693.42**
(1)处置	5,160,600.00	403,012.81	0.00	28,317,282.81	0.00	**33,880,895.62**
(2)其他原因减少	45,009,789.68	887,658.12	0.00	23,350.00	0.00	**45,920,797.80**
4.年末余额	**942,699,434.99**	**59,568,787.34**	**478,116.00**	**36,189,628.57**	**209,933,953.02**	**1,248,869,919.92**
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	**202,136,710.46**	**16,145,195.95**	**404,115.92**	**16,378,731.72**	**52,800,000.02**	**287,864,754.07**
2.本年增加金额	23,841,555.31	8,201,885.09	53,124.00	9,218,144.49	20,648,348.85	**61,963,057.74**
（1）计提	23,841,555.31	8,201,885.09	53,124.00	9,218,144.49	20,648,348.85	**61,963,057.74**
（2）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
3.本年减少金额	4,835,940.12	709,211.03	0.00	21,425,338.72	0.00	**26,970,489.87**
(1)处置	1,643,252.00	275,983.57	0.00	21,410,550.15	0.00	**23,329,785.72**

项目	土地使用权	软件	域名	非专利技术	评估增值无形资产	合计
(2)其他原因减少	3,192,688.12	433,227.46	0.00	14,788.57	0.00	**3,640,704.15**
4.年末余额	**221,142,325.65**	**23,637,870.01**	**457,239.92**	**4,171,537.49**	**73,448,348.87**	**322,857,321.94**
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	**0.00**	**787,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**787,000.00**
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
4.年末余额	**0.00**	**787,000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**787,000.00**
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	**721,557,109.34**	**35,143,917.33**	**20,876.08**	**32,018,091.08**	**136,485,604.15**	**925,225,597.98**
2.年初账面价值	**786,455,414.21**	**19,528,936.54**	**74,000.08**	**32,135,548.79**	**35,199,999.98**	**873,393,899.60**

注 1：企业合并增加为本期收购江西新华银洲保险经纪有限公司增加。

注 2：其他原因减少为本期处置子公司立华（彩印）昆山有限公司等减少。

15. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京智明星通科技股份有限公司	2,437,573,009.44	0.00	0.00	2,437,573,009.44
北京百分在线技术有限公司	20,463,472.60	0.00	0.00	20,463,472.60
江西中文传媒网络科技有限公司	7,652,358.93	0.00	0.00	7,652,358.93
宝利华纸制品(昆山)有限公司	5,012,978.96	0.00	5,012,978.96	0.00
福州思迈网络技术服务有限公司	2,131,490.23	0.00	0.00	2,131,490.23
立华彩印（昆山）有限公司	1,785,427.76	0.00	1,785,427.76	0.00
合计	**2,474,618,737.92**	**0.00**	**6,798,406.72**	**2,467,820,331.20**

（2） 商誉减值准备

被投资单位名	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
北京百分在线技术有限公司	20,463,472.60	0.00	0.00	20,463,472.60
江西中文传媒网络科技有限公司	7,652,358.93	0.00	0.00	7,652,358.93
宝利华纸制品(昆山)有限公司	5,012,978.96	0.00	5,012,978.96	0.00
福州思迈网络技术服务有限公司	2,131,490.23	0.00	0.00	2,131,490.23
立华彩印（昆山）有限公司	1,785,427.76	0.00	1,785,427.76	0.00
合计	**37,045,728.48**	**0.00**	**6,798,406.72**	**30,247,321.76**

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	北京智明星通科技股份有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	58,753,804.58
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2,496,326,814.02
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

（4）本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据现有项目运行情况预计未来 5 年内现金流量，后续稳定期增长率约 3%。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费

用等，上述假设基于北京智明星通科技股份有限公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对行业市场竞争的预期。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为15.07%。根据减值测试的结果，本公司因购买北京智明星通科技股份有限公司形成的商誉未发生减值。

（5）商誉减值测试的影响

本公司本年度商誉减值测试对报表无影响。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	31,593,463.66	32,803,593.74	15,171,801.80	0.00	49,225,255.60
版权使用费	1,185,887.40	260,666.16	827,458.09	0.00	619,095.47
动漫制作费	16,842.00	0.00	16,842.00	0.00	0.00
其他长期费用	175,545.60	111,189.08	249,239.57	0.00	37,495.11
合计	**32,971,738.66**	**33,175,448.98**	**16,265,341.46**	**0.00**	**49,881,846.18**

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	16,527,706.75	3,619,298.50	111,083,090.34	27,925,239.32
递延收益	3,000,000.00	450,000.00	3,000,000.00	450,000.00
应付职工薪酬	393,075,875.53	58,961,381.33	277,300,000.00	41,595,000.00
合计	**412,603,582.28**	**63,030,679.83**	**391,383,090.34**	**69,970,239.32**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	33,122,628.12	8,280,657.03
交易性金融资产公允价值	5,366,537.08	1,341,634.27	10,229,344.47	1,534,401.67
固定资产累计折旧抵扣差异	366,391.50	36,639.15	0.00	0.00
合计	**5,732,928.58**	**1,378,273.42**	**43,351,972.59**	**9,815,058.70**

注：非同一控制企业合并资产评估增值减少系本年处置子公司立华昆山导致。

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购置回迁资产预付款	449,491,882.05	449,491,882.05
待摊销资产	3,387,177.76	3,584,593.97
合计	**452,879,059.81**	**453,076,476.02**

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,003,000,000.00	800,000,000.00
保证借款	500,000,000.00	0.00
抵押借款	0.00	50,000,000.00
质押借款	0.00	30,318,688.00
合计	**1,503,000,000.00**	**880,318,688.00**

20. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	405,247,900.00	558,332,799.94
应付账款	1,472,382,618.19	1,376,040,883.96
合计	**1,877,630,518.19**	**1,934,373,683.90**

20.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	405,247,900.00	553,016,387.36
商业承兑汇票	0.00	5,316,412.58
合 计	**405,247,900.00**	**558,332,799.94**

20.2 应付账款

（1） 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
购买商品及服务	1,472,382,618.19	1,376,040,883.96
合计	**1,472,382,618.19**	**1,376,040,883.96**
其中：1 年以上	332,016,970.62	182,563,655.05

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江西茂源艺术印刷有限公司	7,329,207.21	尚未结算
江西宏达彩印有限公司	5,393,568.59	尚未结算
人民出版社	5,213,474.35	尚未结算
金版幼福数媒有限公司	4,340,716.41	尚未结算
南昌三联印务有限公司	4,041,829.13	尚未结算
合计	**26,318,795.69**	—

21. 预收款项

（1） 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收商品及服务	2,486,854,727.18	1,869,878,692.77
合计	**2,486,854,727.18**	**1,869,878,692.77**
其中：1 年以上	638,211,684.41	451,019,115.43

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
PARRAGON PAPER LIMITED	102,585,976.27	未到结算期
GALAXY INTERNATIONAL TRADING LTD	91,340,183.12	未到结算期
GREAT CHAMP(L) BHD	45,909,438.05	未到结算期
Gilstead Pacific (HK) Limited	29,887,326.81	未到结算期
KENSINGTON INTERNATIONAL LIMITED	19,276,381.59	未到结算期
合计	**288,999,305.84**	—

22. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,058,963,256.16	1,869,696,510.54	1,825,857,138.81	1,102,802,627.89
离职后福利-设定提存计划	26,088,303.47	128,755,180.46	130,675,132.72	24,168,351.21
辞退福利	141,509.80	985,632.56	1,124,532.36	2,610.00
合计	**1,085,193,069.43**	**1,999,437,323.56**	**1,957,656,803.89**	**1,126,973,589.10**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,039,356,649.35	1,709,315,164.38	1,663,329,610.55	1,085,342,203.18
职工福利费	436,762.00	43,644,857.41	43,674,157.41	407,462.00
社会保险费	1,146,771.95	40,810,197.15	40,696,053.15	1,260,915.95
其中：医疗保险费	1,050,054.49	36,604,025.19	36,508,989.06	1,145,090.62
工伤保险费	20,902.45	1,595,616.02	1,596,823.06	19,695.41
生育保险费	75,815.01	2,610,555.94	2,590,241.03	96,129.92
住房公积金	866,221.64	56,625,793.19	57,113,920.28	378,094.55
工会经费和职工教育经费	14,509,800.33	17,243,176.56	17,134,779.08	14,618,197.81
其他	2,647,050.89	2,057,321.85	3,908,618.34	795,754.40
合计	**1,058,963,256.16**	**1,869,696,510.54**	**1,825,857,138.81**	**1,102,802,627.89**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,152,253.02	94,896,892.90	94,669,289.33	2,379,856.59
失业保险费	443,150.52	2,790,173.10	2,727,931.43	505,392.19
企业年金缴费	23,492,899.93	31,068,114.46	33,277,911.96	21,283,102.43
合计	**26,088,303.47**	**128,755,180.46**	**130,675,132.72**	**24,168,351.21**

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	46,677,471.06	101,007,245.42
个人所得税	10,795,951.68	8,890,327.96
增值税	9,931,727.42	13,454,520.13
防洪保安	5,740,169.64	5,838,996.16
房产税	5,564,716.21	4,580,215.57
价格调节基金	3,238,413.97	3,267,121.08
土地使用税	3,219,922.59	3,128,576.65
印花税	2,095,450.95	2,148,762.43
其他	1,052,535.94	942,857.07
城市维护建设税	786,377.23	1,068,027.06
教育费附加	566,507.55	762,495.52
文化事业建设费	144,007.15	125,255.37
车船使用税	25,136.80	79,603.09
营业税	10,545.12	77,272.99
合计	**89,848,933.31**	**145,371,276.50**

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	23,571,553.01	21,024,865.25
应付股利	18,716,364.59	19,254,847.55
其他应付款	602,620,133.55	391,081,444.42
合计	**644,908,051.15**	**431,361,157.22**

24.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	21,031,729.55	16,656,438.36
短期借款应付利息	2,539,823.46	4,368,426.89
合计	**23,571,553.01**	**21,024,865.25**

24.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	18,716,364.59	19,254,847.55
合计	**18,716,364.59**	**19,254,847.55**

24.3 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收款	403,731,752.33	119,031,361.06
应付费用款	70,512,014.46	87,950,076.52
押金、保证金	45,180,847.40	123,678,214.33
其他	83,195,519.36	60,421,792.51
合计	**602,620,133.55**	**391,081,444.42**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江西省国际文化传播中心	10,000,000.00	保证金
合计	**10,000,000.00**	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	0.00	700,000,000.00
一年内到期的长期借款	26,524,000.00	500,000.00
合计	**26,524,000.00**	**700,500,000.00**

26. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	0.00
合计	**1,000,000,000.00**	**0.00**

（2） 短期应付债券情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
18 中文天地 SCP001	1,000,000,000.00	2018 年 9 月 20 日	270 日	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	10,591,232.87	0.00	0.00	1,000,000,000.00
合计	**1,000,000,000.00**	—	—	**1,000,000,000.00**	**0.00**	**1,000,000,000.00**	**10,591,232.87**	**0.00**	**0.00**	**1,000,000,000.00**

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	0.00	19,000,000.00
信用借款	0.00	7,524,000.00
合计	**0.00**	**26,524,000.00**

28. 应付债券

（1） 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
18 中文天地 MTN001	500,000,000.00	0.00
合计	**500,000,000.00**	**0.00**

（2） 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
18 中文天地 MTN001	500,000,000.00	2018.10.17	3.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	4,366,438.35	0.00	0.00	500,000,000.00
合计	**500,000,000.00**	—	—	**500,000,000.00**	**0.00**	**500,000,000.00**	**4,366,438.35**	**0.00**	**0.00**	**500,000,000.00**

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁	0.00	10,000,000.00
合计	**0.00**	**10,000,000.00**

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
合同赔偿款	1,935,676.80	0.00	合同赔偿
对外提供担保	0.00	8,992,076.14	对外担保
合计	**1,935,676.80**	**8,992,076.14**	—

31. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	631,353,796.69	10,711,023.27	24,813,661.19	617,251,158.77	各项补贴
合计	**631,353,796.69**	**10,711,023.27**	**24,813,661.19**	**617,251,158.77**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
印刷集团拆迁补助款	493,402,648.26	0.00	2,722,024.80	0.00	316,000.00	490,364,623.46	与资产相关
出版产业基地建设基金	29,000,000.00	0.00	0.00	767,601.15	0.00	28,232,398.85	与资产相关
物流园基础建设补贴	20,599,520.00	0.00	686,650.68	0.00	0.00	19,912,869.32	与资产相关
国家出版专项基金	4,539,920.08	8,251,023.27	319,300.00	1,026,833.97	248,070.75	11,196,738.63	与收益相关
中央文化产业校园文化平台专项资金	9,949,489.06	0.00	0.00	370,559.42	0.00	9,578,929.64	与资产相关
新闻出版领域物联网应用研发基地	10,000,000.00	0.00	0.00	532,379.56	0.00	9,467,620.44	与资产相关
020 平台建设项目	11,217,260.19	0.00	0.00	2,154,706.86	0.00	9,062,553.33	与资产相关
农村百事通文化产业发展专项基金	9,398,188.52	0.00	0.00	720,233.37	0.00	8,677,955.15	与收益相关
儿童阅读推广云平台	7,940,000.00	0.00	0.00	720,000.00	0.00	7,220,000.00	与资产相关
瓷上世界融合发展与传媒平台专项资金	10,420,000.00	110,000.00	0.00	5,284,871.61	0.00	5,245,128.39	与资产相关
物流港建设项目	6,000,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	5,800,000.00	与资产相关
中央文化产业点亮课堂专项资金	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关
入驻合肥高新区”三基地“企业政策兑现协议	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与收益相关
江美数码固定资产补助	1,408,249.28	0.00	0.00	205,101.84	0.00	1,203,147.44	与资产相关
新媒体文化产业发展专项基金	2,236,113.78	0.00	0.00	0.00	1,166,664.00	1,069,449.78	与收益相关
“VRAR 图书超市”文化事业建设费	0.00	550,000.00	0.00	47,842.48	0.00	502,157.52	与收益相关
中关村产业技术联盟项目补贴款	420,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	420,000.00	与收益相关
科技小巨人培育企业项目资金	0.00	1,000,000.00	0.00	586,487.99	0.00	413,512.01	与收益相关
智明星通政策性补贴	280,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	280,000.00	与收益相关
基本 AR/VR 呈现的‘有味学’数学出版技术平台	0.00	500,000.00	0.00	255,330.41	0.00	244,669.59	与收益相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
手机音视频新闻传播系统	1,223,807.89	0.00	0.00	1,022,391.38	0.00	201,416.51	与收益相关
“电子书包云教育”项目	268,599.63	0.00	0.00	177,592.05	0.00	91,007.58	与收益相关
陈师曾全集补贴	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	与收益相关
3R 技术知识服务平台	0.00	300,000.00	0.00	283,018.87	0.00	16,981.13	与资产相关
北京市海淀区发展和改革委员会补贴款	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	**631,353,796.69**	**10,711,023.27**	**8,927,975.48**	**14,154,950.96**	**1,730,734.75**	**617,251,158.77**	—

注 1：其他变动包括贷款贴息冲减当期财务费用利息支出 1,166,664.00 元、其他减 少 564,070.7 5 元。

32. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
拆迁补偿金	354,411,087.20	354,411,087.20
合计	**354,411,087.20**	**354,411,087.20**

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,377,940,025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,377,940,025.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,365,632,429.69	0.00	0.00	5,365,632,429.69
其他资本公积	70,446,606.12	2,482,624.85	0.00	72,929,230.97
合计	**5,436,079,035.81**	**2,482,624.85**	**0.00**	**5,438,561,660.66**

注：资本公积变动本年增加系江西新华发行集团有限公司收购江西新华佳肴酒店管理有限公司少数股东权益增加 12,624.85 元；江西美术出版社有限责任公司下属子公司瓷上世界（天津）资产管理有限公司少数股东投入增加 2,470,000.00 元。

35. 其他综合收益

项目	年初	本年发生额					年末
	余额	本年所得税前发生额	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	余额
将重分类进损益的其他综合收益	-49,725,757.18	-9,574,338.01	-35,257,901.40	0.00	25,683,563.39	0.00	-24,042,193.79
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-49,725,757.18	-9,574,338.01	-35,257,901.40	0.00	25,683,563.39	0.00	-24,042,193.79

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	173,074,968.30	58,793,914.11	0.00	231,868,882.41
合计	**173,074,968.30**	**58,793,914.11**	**0.00**	**231,868,882.41**

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**5,256,013,979.27**	**4,013,035,487.43**
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	**5,256,013,979.27**	**4,013,035,487.43**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,619,109,312.37	1,451,741,539.44
减：提取法定盈余公积	58,793,914.11	43,410,244.60
应付普通股股利	551,176,010.00	165,352,803.00
本年年末余额	**6,265,153,367.53**	**5,256,013,979.27**

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,062,268,060.62	6,947,939,462.47	12,959,205,502.61	8,269,452,156.09
其他业务	450,405,906.35	228,573,441.66	346,842,111.20	226,344,473.77
合计	**11,512,673,966.97**	**7,176,512,904.13**	**13,306,047,613.81**	**8,495,796,629.86**

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	20,109,419.00	17,250,058.87
土地使用税	9,136,988.80	5,965,171.62
印花税	5,742,659.77	6,232,799.93
城市维护建设税	4,748,153.44	6,238,880.55
教育费附加	3,700,294.44	4,317,582.24
文化建设费	345,102.01	380,529.26
车船使用税	112,525.01	127,374.94
其他	4,194,408.72	4,185,120.02
合计	**48,089,551.19**	**44,697,517.43**

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
推广费	260,829,849.04	685,398,422.81
薪酬	246,427,057.27	210,634,239.50
运杂费	67,063,703.08	67,475,488.62
差旅费	22,780,066.89	24,005,504.25
广告宣传费	21,009,039.09	14,150,244.07
包装费	12,015,698.64	18,243,066.78
其他销售费用	48,167,306.92	65,157,876.12
合计	**678,292,720.93**	**1,085,064,842.15**

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	793,916,088.41	663,395,448.01
折旧及摊销费	122,368,297.10	113,587,922.91
办公费	68,738,951.01	64,225,464.16
租赁费	55,737,671.62	54,894,433.67
业务招待费	29,820,946.02	33,702,505.50
修理费	22,727,756.08	18,393,839.76
其他	84,262,088.63	119,080,278.24
合计	**1,177,571,798.87**	**1,067,279,892.25**

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	823,768,353.94	921,854,511.74
办公费	3,241,371.39	5,917,507.22
差旅及招待费	3,524,321.48	4,874,305.49
服务及折旧摊销费	283,133.24	21,047,695.59
其他	2,232,720.90	1,624,148.89
合计	**833,049,900.95**	**955,318,168.93**

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	87,319,034.08	50,092,623.06
减：利息收入	115,750,108.37	111,026,156.18
加：汇兑损失	-36,730,370.54	75,143,261.61
其他支出	4,630,183.56	3,325,971.20
合计	**-60,531,261.27**	**17,535,699.69**

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	72,611,987.44	80,057,100.30
存货跌价损失	16,705,242.44	92,900,166.86
可供出售金融资产减值损失	78,044,187.21	62,968,109.52
长期股权投资减值损失	0.00	378,549.04
固定资产减值损失	1,332,164.61	2,709,901.04
无形资产减值损失	0.00	787,000.00
商誉减值损失	0.00	19,547,617.12
合计	**168,693,581.70**	**259,348,443.88**

45. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	38,887,333.65	42,415,312.73
个税手续费返还	7,357,638.19	0.00
瓷上世界融合发展与传媒平台专项资金	5,284,871.61	0.00
O2O 平台建设项目	2,154,706.86	1,410,282.66
文化产业发展专项资金款	1,521,000.00	0.00
国家出版专项基金	1,176,833.97	3,274,000.00
手机音视频新闻传播系统	1,022,391.38	1,972,246.04
出版产业基地建设基金	767,601.15	0.00
农村百事通文化产业发展专项基金	720,233.37	0.00
儿童阅读推广云平台	720,000.00	3,499,385.78
新闻出版领域物联网应用研发基地	532,379.56	0.00
石渠宝笈专项补助	0.00	1,687,027.04
中国景德镇传统陶瓷工艺	0.00	1,920,000.00
其他政府补助项目	6,088,951.29	4,702,370.07
合计	**66,233,941.03**	**60,880,624.32**

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	43,676,849.50	27,319,547.35
处置长期股权投资产生的投资收益	35,201,268.71	-9,858.50
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	648,487.82	-286,358.14
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	2,114,304.15	4,078,267.91
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,310,958.89	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	333,028.81	3,511,195.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,917,233.34	10,371,177.51
影视剧制作分成收益	1,487,369.09	2,050,978.47
委托贷款收益	1,297,169.86	1,507,945.76
其他理财收益	138,802,142.28	69,099,210.73
合计	**230,788,812.45**	**117,642,106.19**

47. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-53,691,508.61	-12,589,751.43
合计	**-53,691,508.61**	**-12,589,751.43**

48. 资产处置收益

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	—	—	—
其中:固定资产处置收益	30,596,115.55	-912,256.94	30,596,115.55
无形资产处置收益	0.00	-653,067.79	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	**30,596,115.55**	**-1,565,324.73**	**30,596,115.55**

49. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	52,594,647.42	24,218,600.93	52,594,647.42
无法支付的应付款项	1,434,644.03	148,837.13	1,434,644.03
违约赔偿收入	938,721.46	15,199,569.69	938,721.46
其他	2,663,150.39	6,196,977.54	2,663,150.39
合计	**57,631,163.30**	**45,763,985.29**	**57,631,163.30**

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
扶持补助资金	44,638,684.28	9,858,490.13	—	与资产/收益相关
拆迁补偿款	5,802,442.50	9,341,735.95	—	与资产/收益相关
奖励款	1,350,000.00	4,990,000.00	—	与收益相关
其他	803,520.64	28,374.85	—	与收益相关
合计	**52,594,647.42**	**24,218,600.93**	—	—

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	91,348,774.19	84,687,609.63	91,348,774.19
非常损失	2,785,962.30	1,562,421.58	2,785,962.30
违约赔偿	377,270.99	22,252.12	377,270.99
其他	7,260,803.54	6,314,418.79	7,260,803.54
合计	**101,772,811.02**	**92,586,702.12**	**101,772,811.02**

51. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	111,512,757.75	98,722,384.39
递延所得税费用	-16,984,748.03	-52,217,718.90
合计	**94,528,009.72**	**46,504,665.49**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,720,780,483.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	430,195,120.79
子公司适用不同税率的影响	-83,125,346.77
调整以前期间所得税的影响	5,945,777.95
非应税收入的影响	9,214,538.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,633,620.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,264,514.46
本年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	555,785.49
确认递延所得税资产预计税率变动的影响	2,433.65
所得税费用的减免	-259,362,164.73
所得税费用	**94,528,009.72**

52. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及垫付款	1,139,213,656.73	1,333,002,882.90
保本保息理财产品	229,174,000.00	855,024,000.00
利息收入	110,893,567.39	110,359,284.33
政府补助	67,569,351.63	65,607,540.09
押金及保证金	13,168,562.45	24,964,411.04
备用金	5,302,620.51	9,822,442.42
收集团三类人员费用	41,891,679.27	1,696,161.84
定期及结构性存款	160,460,285.33	0.00
其他	9,228,607.74	11,772,739.51
合计	**1,776,902,331.05**	**2,412,249,462.13**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及垫付款	984,800,357.88	1,362,329,145.33
保本保息理财产品	0.00	773,245,075.00
营业费用、管理费用	491,742,593.38	499,794,055.54
定期存款	167,264,000.00	160,460,285.33
捐赠支出	80,630,274.03	65,313,890.99
代付三类人员费用	41,479,647.66	1,359,646.12
押金及保证金	12,382,168.13	30,594,302.60
备用金	12,868,264.72	20,445,782.18
手续费	4,452,195.36	8,387,954.61
其他	12,969,792.07	23,377,372.17
合计	**1,808,589,293.23**	**2,945,307,509.87**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资意向金	0.00	35,000,000.00
合计	**0.00**	**35,000,000.00**

4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购智明的或有合并对价等	0.00	190,500,520.00
合计	**0.00**	**190,500,520.00**

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	57,368,867.50	53,335,902.64
合计	**57,368,867.50**	**53,335,902.64**

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金与利息	0.00	580,000.00
债券承销费	2,000,000.00	0.00
合计	**2,000,000.00**	**580,000.00**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,626,252,473.45	1,452,046,691.65
加：资产减值准备	168,693,581.70	259,348,443.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,138,392.70	151,085,161.92
无形资产摊销	61,963,057.74	53,273,391.49
长期待摊费用摊销	16,265,341.46	46,052,982.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-30,596,115.55	1,565,324.73
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,785,962.30	0.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	53,691,508.61	12,589,751.43
财务费用（收益以“-”填列）	51,372,973.96	123,775,710.27
投资损失（收益以“-”填列）	-230,788,812.45	-117,642,106.19
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-16,828,619.78	-52,519,566.32
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-156,128.25	301,847.42
存货的减少（增加以“-”填列）	-259,059,391.48	-108,314,851.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	115,533,415.83	-27,408,861.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	911,499,050.44	-290,966,791.01
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	2,605,766,690.68	1,503,187,128.83

项目	本年金额	上年金额
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	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	7,175,351,238.65	5,800,989,711.34
减：现金的年初余额	5,800,989,711.34	6,319,343,003.72
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,374,361,527.31	-518,353,292.38

（3） 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	91,800,000.00
其中：江西新华银洲保险经纪有限公司	91,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	35,780,957.22
其中：江西新华银洲保险经纪有限公司	35,780,957.22
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	56,019,042.78

（4） 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	41,947,255.90
其中：立华彩印（昆山）有限公司	40,000,000.00
江西新华瑞章物联网科技有限公司	927,255.90
江西台号文化传播有限公司	1,020,000.00
贵州思迈网络科技有限公司	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	34,292,783.64
其中：立华彩印（昆山）有限公司	25,990,243.66
江西新华瑞章物联网科技有限公司	8,233,515.08
江西台号文化传播有限公司	66,934.77
贵州思迈网络科技有限公司	2,090.13
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	7,654,472.26

（5） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	7,175,351,238.65	5,800,989,711.34
其中：库存现金	759,305.60	463,535.90
可随时用于支付的银行存款	7,174,591,933.05	5,800,526,175.44
现金等价物	—	—
年末现金和现金等价物余额	7,175,351,238.65	5,800,989,711.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

注:年末银行存款中三个月以上到期的定期存款及结构性存款未视同现金和现金等价物。

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	89,313,669.38	子公司票据保证金
其他货币资金	45,468,712.49	子公司冻结存款
合计	**134,782,381.87**	—

55. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	38,674,643.71	6.8632	265,431,814.71
港币	32,412,923.30	0.8762	28,400,203.40
欧元	9,468.68	7.8473	74,303.57
日元	4,628,157.00	0.0619	286,482.92
台币	14.00	0.2234	3.13
泰铢	0.12	0.2110	0.03
英镑	1.00	8.6762	8.68
福林	207.00	0.0244	5.05
澳元	0.28	4.8250	1.35
新西兰元	0.22	4.5954	1.01
菲律宾比索	10,000.00	0.1323	1,323.00
应收账款	—	—	—
其中：美元	10,128,357.73	6.8632	69,512,944.77
港币	93,356,149.18	0.8762	81,798,657.91

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应收款	—	—	—
其中：美元	1,396,868.38	6.8632	9,586,987.07
日元	87,633,326.00	0.0619	5,424,502.88
应付账款	—	—	—
其中：美元	13,445,612.84	6.8632	92,279,930.04
港币	119.60	0.8762	104.79
其他应付款	—	—	—
其中：欧元	600,000.00	7.8473	4,708,380.00
美元	7,285.231	6.8632	50,000.00

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1） 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
江西新华银洲保险经纪有限公司	2018年9月1日	9,180.00	51.00	现金购买	2018年9月1日	取得控制权	19,956,958.28	867,427.32

（2） 合并成本及商誉

项目	江西新华银洲保险经纪有限公司
现金	91,800,000.00
非现金资产的公允价值	0.00
发行或承担的债务的公允价值	0.00
发行的权益性证券的公允价值	0.00
或有对价的公允价值	0.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
合并成本合计	91,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	91,800,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江西新华银洲保险经纪有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	184,789,331.94	62,855,378.92
货币资金	36,076,732.94	36,076,732.94
应收款项	19,648,722.85	19,648,722.85
其他流动资产	1,319,579.24	1,319,579.24
长期股权投资	1,878,884.00	1,878,884.00
固定资产	3,367,501.95	3,367,501.95
无形资产	121,933,953.02	0.00
递延所得税资产	563,957.94	563,957.94
负债：	4,789,331.94	4,789,331.94
借款	0.00	0.00
应付款项	4,789,331.94	4,789,331.94
递延所得税负债	0.00	0.00
净资产	180,000,000.00	58,066,046.98
减：少数股东权益	88,200,000.00	28,452,363.02
取得的净资产	91,800,000.00	29,613,683.96

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江西新华瑞章物联网科技有限公司	927,255.90	11.00	股权出售	2018 年 3 月 31 日	转让协议	1,444.15	40.00%	3,699,520.40	3,372,143.10	-327,377.30	—	0.00
立华彩印（昆山）有限公司	105,000,000.00	51.00	出售	2018 年 4 月 30 日	转让协议	35,044,090.34	0.00%	0.00	0.00	0.00	—	0.00
江西台号文化传播有限公司	1,020,000.00	100.00	出售	2018 年 1 月 1 日	转让协议	61,804.45	0.00%	0.00	0.00	0.00	—	0.00
贵州思迈网络科技有限公司	0.00	100.00	出售	2018 年 10 月 15 日	转让协议	-24,977.17	0.00%	0.00	0.00	0.00	—	0.00

3. 其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	单位级次	合并范围变动时间	注册资本出资（万元）	出资比例(%)
1. 本期新增合并报表范围内子公司					
江西中文传媒金彩信息技术有限公司	新设	三级子公司	2018 年 10 月 12 日	600.00	60.00
Ascending Star Technology,LLC	新设	三级子公司	2018 年 3 月 19 日	0.07	100.00
WITHELP TECHNOLOGY CORPORATION	新设	三级子公司	2018 年 7 月 11 日	128.16	100.00
2. 本期减少合并报表范围内子公司					
共青城智明星通科技有限公司	注销	三级子公司	2018 年 12 月 29 日	99.00	100.00
北京艾尔星科技有限公司	注销	四级子公司	2018 年 6 月 25 日	40.00	100.00
凡奇科技有限公司	注销	四级子公司	2018 年 9 月 14 日	0.87	100.00
大路科技有限公司	注销	四级子公司	2018 年 9 月 14 日	0.87	100.00
迷你数字科技有限公司	注销	四级子公司	2018 年 9 月 14 日	0.87	100.00
鼎擎天科技有限公司	注销	四级子公司	2018 年 9 月 28 日	0.87	100.00
波动力科技有限公司	注销	四级子公司	2018 年 9 月 14 日	0.87	100.00
思美网络有限公司	注销	四级子公司	2018 年 9 月 14 日	0.87	100.00
珍爱科技有限公司	注销	四级子公司	2018 年 10 月 26 日	0.87	100.00
摩西星科技有限公司	注销	四级子公司	2018 年 9 月 14 日	0.87	100.00
狂徒游戏有限公司	注销	六级子公司	2018 年 9 月 14 日	0.87	100.00

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	**主要经营地**	**注册地**	**业务性质**	**持股比例（%）**		**取得方式**
				直接	**间接**	
二级子公司	—	—	—	—	—	—
江西教材经营有限公司	南昌市	南昌市	图书出版	100.00	—	设立
江西教育出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100.00	—	设立
江西科学技术出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100.00	—	设立
二十一世纪出版集团有限公司	南昌市	南昌市	图书出版	100.00	—	设立
百花洲文艺出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100.00	—	设立
红星电子音像出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100.00	—	设立
江西美术出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100.00	—	设立
江西人民出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100.00	—	设立
中国和平出版社有限责任公司	北京市	北京市	图书出版	70.00	—	设立
江西中文传媒教辅经营有限公司	南昌市	南昌市	图书出版	60.00	—	设立
江西新华发行集团有限公司	南昌市	南昌市	图书发行	100.00	—	设立
江西新华印刷发展集团有限公司	南昌市	南昌市	印刷	100.00	—	设立

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	
江西蓝海国际贸易有限公司	南昌市	南昌市	物资贸易	100.00	—	设立
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	南昌市	南昌市	投资	100.00	—	设立
北京东方全景文化传媒有限公司	北京市	北京市	影视投资	100.00	—	设立
江西省报刊传媒有限责任公司	南昌市	南昌市	杂志出版	100.00	—	设立
江西晨报经营有限责任公司	南昌市	南昌市	报刊发行	100.00	—	设立
江西中文传媒艺术品有限公司	南昌市	南昌市	艺术品交易	100.00	—	设立
中文传媒资产经营有限公司	南昌市	南昌市	资产管理	100.00	—	设立
江西红星传媒集团有限公司	南昌市	南昌市	图书出版	100.00	—	设立
江西中文传媒网络科技有限公司	南昌市	南昌市	信息服务	100.00	—	设立
北京智明星通科技股份有限公司	北京市	北京市	互联网增值服务	99.99	—	收购
主要三级子公司	—	—	—	—	—	—
江西中文传媒金彩信息技术有限公司	南昌市	南昌市	软件和信息技术服务	60.00	—	设立
北京百分在线信息技术有限公司	北京	北京	信息服务	51.00	—	收购
上上签科技有限公司（香港）	香港	香港	互联网产品	100.00	—	收购
北京智明互动科技有限公司	北京	北京市	游戏软件开发	100.00	—	收购
北京沐星科技有限公司	北京	北京市	技术开发	100.00	—	收购
飞鸟科技有限公司	香港	香港	游戏软件开发	100.00	—	收购

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江西中文传媒教辅经营有限公司	40.00%	12,064,493.56	11,168,997.86	22,676,683.96

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西中文传媒教辅经营有限公司	16,239.76	10.20	16,249.96	10,580.79	0.00	10,580.79	6,269.39	25.76	6,295.15	849.85	0.00	849.85

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西中文传媒教辅经营有限公司	57,801.84	3,016.12	3,016.12	9,373.72	54,932.27	3,102.50	3,102.50	3,432.56

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业	—	—	—	—	—	—
江西教育印务实业有限公司	南昌	南昌	包装装潢	50.00	—	权益法
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	北京	北京	商务咨询	50.00	—	权益法
联营企业	—	—	—	—	—	—
江西高校出版社有限责任公司	南昌	南昌	本版图书及报刊总发行	49.00	—	权益法
新华联合发行有限公司	北京	北京	图书等总发行	35.00	—	权益法
湖北楚天书局传媒有限公司	武汉	武汉	出版物选题策划	35.00	—	权益法
北京创新壹舟投资中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理、资产管理	12.65	—	权益法
北京维乐时代科技有限公司	北京	北京	互联网游戏发行	20.00	—	权益法
北京兴欣时代网络技术有限公司	北京	北京	技术开发等	50.50	—	权益法
芽芽科技有限公司	北京	北京	技术开发等	35.70	—	权益法
共青城睿创投资管理合伙企业(有限合伙)	九江	九江	投资	39.00	—	权益法
共青城星创文化投资管理有限公司	九江	九江	投资	35.00	—	权益法
共青城星辰教育投资管理有限公司	九江	九江	投资	35.00	—	权益法
上海吾同元启投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资	40.00	—	权益法
杭州玄岩投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	投资	70.00	—	权益法
北京杰诚创业科技有限公司	北京	北京	技术开发等	30.00	—	权益法
深圳市金版幼福数媒有限公司	深圳	深圳	技术开发等	33.00	—	权益法
兰溪上古投资合伙企业（有限合伙）	金华	金华	投资	45.00	—	权益法
平潭国华天成投资合伙企业（有限合伙）	福州	福州	投资管理、商务咨询	49.51	—	权益法
共青城誉美中和投资管理合伙企业（有限合伙）	九江	九江	投资及管理	36.30	—	权益法
珠海永韬康羽股权投资合伙企业（有限合伙）	珠海	珠海	投资	27.30	—	权益法
北京中科行知教育科技有限公司	北京	北京	电信业务、互联网信息服务	46.00	—	权益法
嘉兴竑励股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	股权投资、实业投资	50.00	0.2	权益法
嘉兴竑学投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理、资产管理	20.00	—	权益法
共青城中天文投创业投资中心（有限合伙）	九江	九江	项目投资，投资管理，实业投资	40.00	—	权益法

（2）重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	江西教育印务实业有限公司	北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	江西教育印务实业有限公司	北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司
流动资产：	29,302,883.70	14,386,690.51	28,213,753.96	11,356,545.38
其中：现金和现金等价物	5,954,597.31	14,368,070.51	7,157,107.55	9,346,425.38
非流动资产	15,321,100.99	9,253.03	16,759,045.31	4,777.75
资产合计	44,623,984.69	14,395,943.54	44,972,799.27	11,361,323.13
流动负债：	8,276,054.40	957,326.42	8,916,183.18	965,256.15
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	8,276,054.40	957,326.42	8,916,183.18	965,256.15
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	36,347,930.29	13,438,617.12	36,056,616.09	10,396,066.98
按持股比例计算的净资产份额	18,173,965.15	6,719,308.56	18,028,308.05	5,198,033.49
调整事项	5,274,124.96	0.00	5,267,467.64	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	5,274,124.96	0.00	5,267,467.64	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	23,448,090.11	6,719,308.56	23,295,775.68	5,198,033.49
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	27,478,523.93	7,040,597.21	26,100,651.27	6,482,695.33
财务费用	-7,318.43	-98,146.17	-5,011.44	-49,674.76
所得税费用	0.00	1,020,579.42	0.00	934,094.74
净利润	304,628.85	3,042,550.14	2,156,054.14	2,750,417.11
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	304,628.85	3,042,550.14	2,156,054.14	2,750,417.11
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

（3）重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	江西高校出版社有限责任公司	新华联合发行有限公司	江西高校出版社有限责任公司	新华联合发行有限公司
流动资产：	353,992,615.67	89,258,492.19	332,441,228.97	154,692,866.09
其中：现金和现金等价物	132,513,224.61	7,221.16	114,538,120.44	84,915,138.56
非流动资产	6,958,926.10	1,047,245,234.40	6,660,939.84	1,079,184,345.86
资产合计	360,951,541.77	1,136,503,726.59	339,102,168.81	1,233,877,211.95
流动负债：	189,393,230.91	88,764,907.89	178,260,936.92	237,594,080.47
非流动负债	5,476,175.30	14,870,980.46	5,763,535.12	10,012,447.48
负债合计	194,869,406.21	103,635,888.35	184,024,472.04	247,606,527.95
少数股东权益	5,951,216.16	0.00	9,802,500.00	0.00
归属于母公司股东权益	160,130,919.40	1,032,867,838.24	145,275,196.77	986,270,684.00
按持股比例计算的净资产份额	78,464,150.51	361,503,743.38	71,184,846.42	345,194,739.40
调整事项	10,690,215.50	26,365,744.36	12,781,736.19	26,365,744.36
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	10,690,215.50	26,365,744.36	12,781,736.19	26,365,744.36
对联营企业权益投资的账面价值	89,154,366.01	387,869,487.74	83,966,582.61	371,560,483.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	505,361,279.52	118,888,743.78	402,443,908.98	82,963,006.79
财务费用	1,041,161.37	1,641,380.88	1,564,419.75	8,940,826.68
所得税费用	6,972,639.33	0.00	6,621,948.53	0.00
净利润	7,295,877.79	6,097,154.24	14,019,821.40	-14,802,882.35
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	7,295,877.79	6,097,154.24	14,019,821.40	-14,802,882.35
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
-净利润	0.00	0.00
-其他综合收益	0.00	0.00
-综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	437,029,157.88	315,755,820.75
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
-净利润	36,560,356.62	23,177,608.06
-其他综合收益	—	—
-综合收益总额	36,560,356.62	23,177,608.06

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1)市场风险

1） 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币及小币种余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金-美元	38,674,643.71	41,691,167.81
货币资金-港币	32,412,923.30	15,619,984.29
货币资金-欧元	9,468.68	304,217.32
货币资金-英镑	1.00	6.91
货币资金-日元	4,628,157.00	52,202,190.00
货币资金-台币	14.00	989,087.00
货币资金-泰铢	0.12	0.12
货币资金-福林	207.00	207.00
货币资金-澳元	0.28	0.28
货币资金-新西兰元	0.22	0.22
货币资金-巴西雷亚尔	10,000.00	0.00
应收账款-美元	10,128,357.73	50,999,544.84
应收账款－港币	93,356,149.18	133,760,977.09
其他应收款-美元	1,396,868.38	1,839,975.00
其他应收款－日元	87,633,326.00	104,824,319.23
其他流动资产-美元	0.00	91,750,000.00
应付账款-美元	13,445,612.84	21,476,640.52
应付账款-欧元	0.00	380.62
应付账款-港币	119.60	599,863.32
其它应付款－美元	7,285.23	4,550,081.92
其它应付款－欧元	600,000.00	0.00
短期借款-美元	0.00	4,640,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，人民币借款金额合计152,952.40万元，并于2018年发行9个月和3年期票据金额为人民币1,500,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款和应付债券有关。

3）价格风险

本集团以市场价格销售出版物，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：299,593,840.49元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2018年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为7,003,322,800.00元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币7,003,322,800.00元。

本集团各项金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,503,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,503,000,000.00
一年内到期的非流动负债	26,524,000.00	0.00	0.00	0.00	26,524,000.00
其他流动负债	1,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
应付债券	0.00	0.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00
合计	**2,529,524,000.00**	**0.00**	**500,000,000.00**	**0.00**	**3,029,524,000.00**

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	10,718,577.20	10,718,577.20	40,654,206.35	40,654,206.35
港币		4,683,447.15	4,683,447.15	5,285,623.32	5,285,623.32
欧元		-196,948.25	-196,948.25	99,673.51	99,673.51
日元		242,716.90	242,716.90	386,289.53	386,289.53
美元	对人民币贬值5%	-10,718,577.20	-10,718,577.20	-40,654,206.35	-40,654,206.35
港币		-4,683,447.15	-4,683,447.15	-5,285,623.32	-5,285,623.32
欧元		196,948.25	196,948.25	-99,673.51	-99,673.51
日元		-242,716.90	-242,716.90	-386,289.53	-386,289.53

注：其他外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响较小。

十、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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	第三层次公允价值计	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	45,801,293.47	0.00	0.00	45,801,293.47
1. 交易性金融资产	25,607,190.00	0.00	0.00	25,607,190.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	25,607,190.00	0.00	0.00	25,607,190.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,194,103.47	0.00	0.00	20,194,103.47
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	20,194,103.47	0.00	0.00	20,194,103.47
（二）可供出售金融资产	148,353,742.39	0.00	0.00	148,353,742.39
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	148,353,742.39	0.00	0.00	148,353,742.39
（3）其他	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	**194,155,035.86**	**0.00**	**0.00**	**194,155,035.86**
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江西省出版集团公司	南昌市阳明路 310 号出版大厦	出版产业及相关产业投资及管理	2,173,352,552.92	54.83	54.83

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江西省出版集团公司	2,173,352,552.92	0.00	0.00	2,173,352,552.92

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
江西省出版集团公司	755,541,032.00	755,541,032.00	54.83	54.83

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西教育印务实业有限公司	合营
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	合营
立华新进印刷包装（遂宁）有限公司	合营
江西高校出版社有限责任公司	联营
北京芽芽科技有限公司	联营
上海千陌网络科技有限公司	联营

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江西晨报社	受同一控股股东及最终控制方控制
江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省出版集团资产经营有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
华章天地传媒投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省出版集团公司供应链管理分公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省新华书店资产经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
九江新华印刷资产经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
华章文化置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西华章世通电子商务科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西人杰教育文化发展有限公司	其他关联关系方
江西普瑞房地产开发有限公司	其他关联关系方
二十一世纪妙奇文化传播有限公司	其他关联关系方

（二） 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营及联营企业	—	—	—
其中：江西教育印务实业有限公司	接受印刷服务	10,768,758.16	9,699,716.66
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	采购商品	7,040,597.21	6,482,695.33
江西高校出版社有限责任公司	采购商品	11,399,039.09	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—
其中：江西晨报社	采购商品	6,792,452.64	8,113,207.32
其他关联关系方	—	—	—
其中：江西人杰教育文化发展有限公司	采购商品	79,671,748.94	72,435,054.32
合计	—	**115,672,596.04**	**96,730,673.63**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方	—	—	—
其中：江西省出版集团公司	销售商品	1,648,529.10	1,623,463.41
合营及联营企业	—	—	—
其中：江西高校出版社有限责任公司	销售商品	17,255,127.65	0.00
江西教育印务实业有限公司	销售商品	6,094,913.70	9,200,004.53
北京芽芽科技有限公司	服务器服务	0.00	19,217,485.36
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—
其中：华章天地传媒投资有限公司	提供食堂服务	193,365.09	195,530.10
江西省出版集团资产经营有限责任公司	提供服务	169,811.32	23,360.20
江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	销售商品	417,114.26	464,974.42
江西省出版集团公司供应链管理分公司	提供服务	0.00	21,089.74
华章文化置业有限公司	提供食堂服务	238,175.47	0.00
江西华章世通电子商务科技有限公司	提供食堂服务	2,603.77	0.00
江西华章凯风资产管理有限公司	提供食堂服务	1,358.49	0.00
其他关联关系方	—	—	—
江西普瑞房地产开发有限公司	提供食堂服务	35,741.40	157,150.62
二十一世纪妙奇文化传播有限公司	销售商品	1,607,355.88	0.00
江西人杰教育文化发展有限公司	销售商品	250,691.70	0.00
合计	—	**27,914,787.83**	**30,903,058.38**

2. 关联租赁情况

（1）出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	江西晨报社	房产	319,357.59	304,095.25
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	房产	111,904.77	106,571.43

（2）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
九江新华印刷资产经营有限公司	江西新华九江印刷有限公司	房产	882,000.00	882,000.00
江西省出版集团资产经营有限公司	红星电子音像出版社有限责任公司	房产	0.00	436,372.80
江西省新华书店资产经营有限责任公司	江西新华发行集团有限公司	房产	535,238.08	2,908,487.61

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	45,000.00	2018 年 10 月 8 日	2019 年 10 月 7 日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	44,000.00	2018 年 5 月 21 日	2019 年 5 月 3 日	否
本公司	北京智明星通科技股份有限公司	35,000.00	2018 年 5 月 15 日	2019 年 5 月 14 日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	20,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 12 日	否
本公司	北京智明星通科技股份有限公司	15,000.00	2018 年 11 月 1 日	2019 年 10 月 30 日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2018 年 5 月 21 日	2019 年 5 月 20 日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2018 年 10 月 8 日	2019 年 10 月 8 日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 27 日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 22 日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	8,000.00	2018 年 5 月 21 日	2019 年 5 月 20 日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	6,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 12 日	否
本公司	江西新媒体协同创新股份有限公司	4,000.00	2016 年 6 月 25 日	2019 年 6 月 26 日	否
本公司	江西红星传媒集团有限公司	700.00	2017 年 1 月 27 日	2019 年 1 月 28 日	否
合计	—	**217,700.00**	—	—	—

注：截至本年末，公司实际使用的对外担保累计余额为 7.76 亿元

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
江西省出版集团公司	拆入	30,000,000.00	2018年7月4日	2021年7月3日	—
江西省出版集团公司	拆入	90,000,000.00	2018年7月4日	2023年7月3日	—
江西省出版集团公司	拆入	90,000,000.00	2018年7月4日	2025年7月3日	—
江西省出版集团公司	拆入	90,000,000.00	2018年7月4日	2028年7月3日	—

5. 关键管理人员薪酬 （单位：万元）

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	685.09	524.11

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	**15,718,774.61**	**185,233.01**	**17,141,525.97**	**5,847,366.87**
控股股东及最终控制方	—	—	—	—
其中：江西省出版集团公司	123,165.99	0.00	212,580.02	0.00
合营及联营企业	—	—	—	—
其中：江西教育印务实业有限公司	448,000.00	0.00	5,343,896.57	0.00
立华新进印刷包装（遂宁）有限公司	0.00	0.00	6,896,427.86	5,617,022.85
北京芽芽科技有限公司	1,852,330.09	185,233.01	4,606,880.32	230,344.02
江西高校出版社有限责任公司	13,188,674.26	0.00	0.00	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—	—
其中：华章天地传媒投资有限公司	0.00	0.00	10,236.00	0.00
华章文化置业有限公司	5,933.00	0.00	34,320.00	0.00
江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	100,671.27	0.00	36,435.20	0.00
其他关联关系方	—	—	—	—
江西普瑞房地产开发有限公司	0.00	0.00	750.00	0.00
预付账款	**21,840.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
合营及联营企业	—	—	—	—
其中：江西高校出版社有限责任公司	21,840.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	**2,125,123.09**	**2,100,000.00**	**28,766,331.47**	**28,741,208.38**
合营及联营企业	—	—	—	—
其中：立华新进印刷包装（遂宁）有限公司	0.00	0.00	26,641,208.38	26,641,208.38
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—	—
其中：江西晨报社	5,833.94	0.00	5,833.94	0.00

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西省新华书店资产经营有限公司	16,889.15	0.00	16,889.15	0.00
江西省出版集团资产经营有限责任公司	2,400.00	0.00	2,400.00	0.00
其他关联关系方	—	—	—	—
其中：上海千陌网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	**17,865,737.70**	**2,285,233.01**	**45,907,857.44**	**34,588,575.25**

2. 应付项目

关联方	年末余额 账面余额	年初余额 账面余额
应付账款	**1,041,399.02**	**385,617.22**
合营及联营企业	—	—
其中：江西教育印务实业有限公司	51,294.00	385,617.22
江西高校出版社有限责任公司	957,568.32	0.00
其他关联关系方	—	—
其中：江西人杰教育文化发展有限公司	32,536.70	0.00
预收账款	**2,568.62**	**21,870.00**
控股股东及最终控制方	—	—
其中：江西省出版集团公司	2,568.62	3,520.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
其中：江西省出版集团资产经营有限责任公司	0.00	18,350.00
其他应付款	**315,030,817.17**	**14,602,587.52**
控股股东及最终控制方	—	—
其中：江西省出版集团公司	314,916,000.00	14,600,000.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
其中：江西晨报社	2,587.52	2,587.52
江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	112,229.65	0.00
合计	**316,074,784.81**	**15,010,074.74**

（四）关联方承诺

本集团本年度无关联方承诺事项。

十二、股份支付

本公司本年度无股份支付事项。

十三、或有事项

1．蓝海国贸与中国工艺品进出口总公司违约涉诉一案

2014 年 3 月 6 日与 3 月 31 日，江西蓝海国际贸易有限公司（以下简称蓝海国贸）与中国工艺品进出口总公司（以下简称工艺品公司）分别签订《采购合同》，由于工艺品公司未在合同期限内交货，蓝海国贸于 2014 年度、2015 年度以上述日期签订的合同为诉讼标的，向南昌市中级人民法院、江西省高级人民法院对工艺品公司提起了诉讼，并均采取了相关财产保全措施。2018 年 12 月，中华人民共和国最高人民法院及江西省高级人民法院对上述案件作出终审判决，判令工艺品公司承担部分责任，本年末公司根据判决结果按预付账款账面余额的 81.63%计提坏账准备。

2．蓝海国贸与中国纺织机械和技术进出口有限公司违约涉诉一案

2014 年 2 月 25 日、4 月 11 日和 4 月 21 日，蓝海国贸与中国纺织机械和技术进出口有限公司（以下简称“中纺机公司”） 分别签订《采购合同》，由于中纺机公司未在合同期限内交货履行合同，蓝海国贸于 2014 年度以及 2015 年度分别以上述日期签订的合同为诉讼标的，在南昌市中级人民法院对中纺机公司提起了诉讼，并均采取了相关财产保全措施。2018 年 12 月，江西省高级人民法院、南昌市中级人民法院分别对上述案件作出终审判决和一审判决，判令中纺机公司承担部分责任。本年末公司根据判决结果按预付账款账面余额的 71.3%计提坏账准备。

3．蓝海国贸与中新联进出口公司违约涉诉一案

2014 年 4 月 8 日，蓝海国贸与中新联进出口公司（以下简称“中新联”）签订《采购合同》，由于中新联未在合同期限内交货履行合同，蓝海国贸于 2014 年和 2015 年以上述日期签订的合同为诉讼标的分别在南昌市中级人民法院及江西省高级人民法院对中新联提起了诉讼，并采取了相关财产保全措施。2018 年 12 月及 2019 年 1 月，江西省高级人民法院分别对上述案件作出终审判决和一审判决，本年末公司根据判决结果按预付账款账面余额的 80%计提坏账准备。

4．蓝海国贸与吴泰集团合同纠纷案

蓝海国贸与吴泰集团有限公司（以下简称吴泰集团）于 2011 年度签署的部分《购销合同》中存在吴泰集团逾期未付蓝海国贸货款的情况，该合同项下承担连带责任的担保方亦未及时履行担保责任。同时，吴泰集团与蓝海国贸签署了《房地产抵押担保合同》为该合同提供担保。该部分《购销合同》中涉及的逾期未付款项为 7000 多万。针对吴泰集团逾期仍不支付货款的情况，该案于 2014 年开始进行调解谈判，2016 年 3 月，吴泰集团的其他债权人向温州市瑞安人民法院提出破产申请，瑞安市人民法院经审查后裁定

接受破产申请后，吴泰集团正式进入破产清算程序。2017 年 12 月 28 日，公司与吴泰实际控制人及重组投资方签订了债务清偿协议，考虑影响吴泰重整计划执行存在诸多不确定因素，本年末仍维持以前年度计提的坏账准备余额。

5．蓝海国贸与创美车业合同纠纷案

蓝海国贸与江西省创美车业有限公司（以下简称创美车业）签订《购销合同》（合同编号 JPJCK-CM2014-CM01B），合同约定：创美车业向蓝海国贸购买总标的额为 7,140,350.00 元的电动车，创美车业向蓝海国贸支付预付款 2,142,105.00 元。蓝海国贸于 2014 年已向创美车业交付合同约定的全部货物。由于创美车业收到货物后未付清剩余货款，蓝海国贸于 2015 年向南昌市青云谱区人民法院城南法庭提起诉讼。南昌市青云谱区人民法院于 2016 年 5 月 12 日作出案号为（2016）赣 0104 民初 9 号民事判决书，创美车业公司未按判决履行还款义务，蓝海国贸向南昌市青云谱区人民法院申请强制执行，2018 年末公司按其他应收款账面余额全额计提坏账准备。

6．蓝海国贸与江南耐磨合同纠纷案

蓝海贸易与新余市江南耐磨材料有限公司（以下简称江南耐磨）签订合作协议,蓝海贸易采取预付款方式向江南耐磨采购铁精粉销售给新余矿业有限公司及新余豪誉实业有限公司，江南耐磨法人代表晏九牙以其个人全部资产进行担保、分宜县松山矿业有限公司也为其提供了担保，同时将担保人晏九牙、晏敏、晏勇、刘求英、巫以平、巫雨红名下 5 套房产的他项权证办至公司名下。在后期业务的履行过程中，因江南耐磨违约拒不履行出卖人交货义务，蓝海贸易于 2014 年向南昌市中级人民法院提起诉讼并提交财产保全申请，要求江南耐磨支付预付货款 1,320.52 万元及违约金。法院已查封江南耐磨名下银行帐户存款，担保人分宜县松山矿业有限公司名下铁矿采矿权，担保人晏九牙、晏敏、晏勇、刘求英、巫以平、巫雨红名下 5 套房产。2017 年 12 月，蓝海国贸向南昌市中级人民法院申请强制执行，截止本年末强制执行未到位，本年末公司仍维持以前年度计提的坏账准备余额。

7．蓝海国贸与新余豪誉合同纠纷案

蓝海国贸与新余豪誉实业有限公司（以下简称新余豪誉）签订合作协议，向其销售铁精粉，在后期业务履行过程中，因新余豪誉违约拒不履行买受人付款义务，蓝海国贸向法院提起诉讼，要求新余豪誉公司支付剩余货款 218.81 万元及违约金。该案于 2015 年在南昌市中级人民法院开庭，并于 2016 年在南昌市东湖区人民法院重新立案诉讼。2018 年 11 月，南昌市中级人民法院终审判决新余豪誉支付蓝海国贸货款，考虑到新余豪誉的财务状况等因素预计该款项实际难以收回，本年末公司按应收账款余额全额计提坏账准备。

8．蓝海国贸与河南一林合同纠纷案

蓝海国贸与河南一林纸业有限责任公司（以下简称河南一林）于 2011 年蓝海国贸与河南一林签订了两次《产品订货合同》，两份合同供货总金额为 1,561.51 万元，河南一林的法定代表人李京刚及其配偶梁春英、许昌和易纸浆有限公司分别以其个人财产及企业的全部资产为上述合同提供担保。蓝海国贸按期履行了交货义务，但河南一林相应货款未按约定支付给蓝海国贸，担保人亦未履行担保责任。蓝海国贸于 2012 年向南昌市中级人民法院提交了起诉状。2012 年江西省南昌市中级人民法院下达（2012）洪民二初字第 85 号民事判决书作出如下判决：河南一林自判决书生效日 10 日内向蓝海国贸支付货款及违约金，许昌和易纸浆有限公司、李京刚、梁春英对河南一林应付的上述款项承担连带清偿责任。河南一林在许昌市政府主导下通过许昌市中级人民法院进行破产，2018 年蓝海国贸收到破产管理人支付的 2,315,256.80 元的债权清偿款，公司已对该应收款项剩余账面余额按 100%计提坏账准备。

9．蓝海国贸与大华新材合同纠纷案

2015 年 12 月 29 日，蓝海国贸与江西大华新材料股份有限公司（以下简称大华新材）签订了《购销合同》，依约向大华新材支付了货款 15,456,385.00 元，但大华新材一直未能交货，也未能退回货款。2018 年 6 月，蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼， 2019 年 2 月法院做出一审判决蓝海国贸胜诉。考虑到大华新材的财务状况及支付能力等因素，本年末仍按其他应收款的账面余额的 50%计提坏账准备。

10． 蓝海国贸与兰溪格尚合同纠纷案

2015 年 8 月 4 日和 2015 年 8 月 12 日，兰溪市格尚复合材料有限公司（以下简称兰溪格尚）分两次向蓝海国贸采购玻璃纤纱，双方就两笔采购均签订了书面《购销合同》，蓝海国贸如约向其供应了货物，而兰溪格尚未能按合同约定的向公司支付货款，经多次催促，兰溪格尚仍未履约，仅向蓝海贸易提供了相关担保 2018 年 6 月，蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼，2019 年 1 月一审判决蓝海国贸胜诉。考虑到兰溪格尚的财务状况及支付能力等因素，本年末仍维持以前年度按应收款项的账面余额的 50%计提坏账准备。

11． 报刊传媒与港浔实业合同纠纷案

2015 年 5 月 25 日与 6 月 8 日，江西省报刊传媒有限责任公司（以下简称报刊传媒）与九江市港浔实业有限公司（九江浙贸实业有限公司）（以下简称港浔公司）分别签订《销货合同》（合同编号为 201505001、201505003），根据合同约定报刊传媒向港浔公司销售消防材料及电梯设备，合计金额 25,05.23 万元，港浔公司应于合同签订日起 180 日内付清货款，香港宏大集团股份有限公司以其持有的港浔公司 30%股权作为出质物

为《销货合同》（201505001）提供担保。因港浔公司未能按期偿还债务，报刊传媒于 2016 年 8 月向九江市中级人民法院提起诉讼，并申请查封港浔公司质押股权。2018 年 6 月 28 日，江西省高级人民法院判决报刊传媒终审胜诉，截止 2018 年末累计收回欠款 1,640 万元，考虑到剩余款项仍有发生坏账的重大风险，本年末对尚未归还的其他应收款全额计提坏账准备。

12. 报刊传媒与兰溪市佳鹿化工案

2015 年 9 月 24 日，报刊传媒与兰溪市佳鹿化工有限公司（以下简称兰溪佳鹿）签订《销货合同》（合同编号为 BKXS20150924-02），根据合同约定报刊传媒向兰溪佳鹿销售丙烯酸中间体、环氧乳液等材料，合计金额 600 多万元，兰溪佳鹿在合同签订后向报刊传媒预付 100 多万元保证金，剩余货款承诺于 2016 年 4 月 24 日前付清，奉新县大华燃气有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华、倪金珠提供连带保证责任担保。因兰溪佳鹿未能按期偿还债务，报刊传媒于 2017 年 11 月向南昌市东湖区人民法院提起诉讼。2018 年 5 月，江西省南昌市东湖区人民法院一审判决报刊传媒胜诉，但考虑到执行结果的不确定性，公司出于谨慎性原则，对应收款项的账面余额按 50%计提坏账准备。

13. 报刊传媒与兰溪格尚案

2015 年 11 月 11 日、2016 年 3 月 23 日、2016 年 4 月 6 日、2016 年 6 月 12 日、2016 年 6 月 15 日，报刊传媒与兰溪市格尚复合材料有限公司（以下简称兰溪格尚）分别签订《销货合同》（合同编号为 BKXS20151111-02、BKXS20160323-02、BKXS20160323-04、BKXS20160406-02、BKXS20160612-02、BKXS20160615-02），根据合同约定报刊传媒向兰溪格尚销售直接纱、捻纱，合同金额 51,632,585.50 元，兰溪格尚在合同签订后向报刊传媒预付 7,549,994.60 元保证金，剩余款项应于合同签订后 180 日内付清，江西大华新材料股份有限公司、奉新县大华燃气有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华、倪金珠提供连带保证责任担保。因兰溪格尚未能按期偿还债务，报刊传媒于 2017 年 11 月向江西省高级人民法院提起诉讼。2017 年 12 月 18 日，江西省高级人民法院初判一审胜诉（（2017）赣民初 74 号）。截至 2018 年末上述案件尚无最新执行进展，本年末仍按其他应收款账面余额的 50%计提坏账准备。

14. 新华发行集团与嘉好运实业合同纠纷案

2012 年发行集团本部与江西省嘉好运实业有限公司（以下简称嘉好运实业）签署了房屋租赁合同。合同约定将发行集团名下位于南昌市八一大道 102 号宾馆出租给嘉好运实业。嘉好运实业由于在装修后无法通过消防验收，先行支付了相关的改造费用。嘉好运实业认为该部分费用及引起的开业期延后所造成的损失应由发行集团承担，双方就该部分费用划分问题产生了纠纷。嘉好运实业在 2014 年 1 月支付了 39.5 万元租金之后再

未支付任何租金。2016 年 10 月发行集团起诉南昌市嘉季酒店管理有限公司及嘉好运实业，标的金额 760 万元，其中房屋租金 496 万元，违约金 215 万元，电费违约金 49 万元。2018 年 4 月南昌市中级人民法院判决被告支付发行集团租金 373 万元及未付租金利息。

15. 蓝海物流与杭州腾翔物资有限公司、唐山中厚板材有限公司诉讼案

因杭州腾翔物资有限公司（以下简称杭州腾翔）出现债务危机，资金流断裂，无力偿还蓝海物流债务，2014 年 11 月 13 日，蓝海物流在江西省南昌市中级人民法院对杭州腾翔提起诉讼，并确认杭州润扬钢铁有限公司、杭州韩翔实业有限公司、安徽华商（集团）金属材料有限公司、安徽华商创业科技服务有限公司、安徽华商环保设备有限公司、安徽华商健身器材有限公司、天长市华商钢结构有限公司等公司为担保人，诉讼金额为应收货款 34,089,155.06 元，同时申请诉讼保全。由于杭州腾翔无力经营，虽蓝海物流已对杭州腾翔或其担保人的部分财产进行相应的查封，但该部分财产也都已在银行抵押。2017 年 6 月南昌市中级人民法院执行局查封了安徽华商创业科技的债务人部分商铺，考虑执行结果的不确定性，本年末公司对应收杭州腾翔物资有限公司的款项仍维持以前年度全额计提的坏账准备余额。

2014 年 1 月，杭州腾翔物资有限公司与蓝海物流签订《工矿产品销售合同》，约定向蓝海物流采购 7000 吨中厚板。蓝海物流向唐山中厚板材有限公司（以下简称“唐山中厚”）预付 2450 万元进行采购。唐山中厚在收到蓝海物流支付的购货款未向蓝海物流交付相应的货物,也拒绝退款。2014 年 12 月 25 日蓝海物流向唐山市中级人民法院（以下简称“唐山中院”）提起诉讼。由于案件可能涉及杭州腾翔合同诈骗江西蓝海物流，江西省公安厅于 2015 年 3 月 6 日发函《关于商请中止审理有关民事案件的函》【赣公函（2015）7 号】要求唐山中院中止审理。2018 年 12 月，蓝海物流根据江西省高级人民法院作出的终审判决，收回唐山中厚欠款 2450 万元，本年度冲回已计提的坏账准备 1960 万元。

2014 年 2 月，蓝海物流与杭州腾翔、唐山中厚分别达成协议，约定由蓝海物流向杭州腾翔采购一批钢厂原料（原铸坯），销售给唐中厚公司。采购总价 2900 万元，销售总价 2990 万元。按此协议，唐中厚于 2 月 28 日全款付清了该协议货款，我蓝海物流也支付了货款给杭州腾翔。2015 年 5 月 4 日，蓝海物流收到唐中院发来的应诉通知书（（2015）唐民初字 199 号），唐山中厚就 2990 万元买卖合同纠纷案已经起诉蓝海物流。该案分别于 2015 年 11 月 27 日、2015 年 12 月 25 日，2016 年 1 月 29 日三次开庭进行了审理；并且在诉讼过程中，追加了杭州腾翔物资有限公司作为案件的第三人。在 2016 年 1 月 29 日最后一次开庭过程中，唐山中厚无正当理由未经法庭允许中途退庭。据此唐山市中级人民法院根据法律的规定，对唐山中厚的起诉按撤诉处理并下达了（2015）唐民初字第 199 号民事裁定书。2018 年 3 月，唐山中院驳回了唐山中厚以第一

次起诉的案由并主动追加第三责任人杭州腾翔的诉讼请求。2018 年 4 月，唐山中厚不服并上诉至河北高院，2018 年 9 月 30 日做出裁定（2018 冀民终 741 号）：撤消唐山中院民事判决，发回重审。目前尚未通知重审时间。

16. 蓝海物流与龙物贸易

龙物贸易与蓝海物流签订了四份《煤炭买卖合同》，2017 年 8 月 6 日龙物贸易向龙岩市中级人民法院提起诉讼，认为其已开具销售发票完成交易，要求蓝海物流支付以上四份买卖合同项下的剩余货款共计 8,166.33 万元及违约金，并向法院申请财产保全，法院已受理该诉讼并冻结了蓝海物流 45,468,712.49 万元银行存款。2018 年 1 月蓝海物流反诉该四份合同业务无效，2018 年 7 月 26 日福建省龙岩市中级人民法院一审判决驳回龙物贸易的起诉并撤销四份《煤炭买卖合同》。目前该案二审等待开庭审理。

17. 蓝海物流与鑫达新材

2018 年 11 月，蓝海物流向沭阳县人民法院提起诉讼，要求沭阳鑫达新材料有限公司（以下简称“鑫达新材”）支付蓝海物流运输费及合同违约金共计 530 万元，沭阳县人民法院已经受理并立案。蓝海物流已向法院做出诉前财产保全申请，现等待法院开庭审理。

十四、承诺事项

1、重要承诺事项

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 37,153.82 万元，具体情况如下：

单位：万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
新华文化城项目	18,127.32	13,030.75	5,096.57
现代出版物物流港项目	67,028.00	42,110.76	24,917.24
九江环保书刊印刷项目	16,714.50	10,489.66	6,224.84
印刷技术改造项目	13,907.60	12,992.43	915.17
合计	**115,777.42**	**78,623.60**	**37,153.82**

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本集团无资产负债表日后重要非调整事项。

2．利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	688,970,012.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	688,970,012.50

3．销售退回

本集团无资产负债表日后发生重要销售退回情况。

4．除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团本年度无前期差错更正。

2. 债务重组

本集团本年度无债务重组事项。

3. 终止经营

项目	本年金额
1.终止经营收入	75,571,626.23
减：终止成本及经营费用	82,334,564.32
2.来自已终止经营业务的利润总额	-6,762,938.09
减：终止经营所得税费用	0.00
3.终止经营净利润	-6,762,938.09
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-3,449,098.43
加：处置业务的净收益（税后）	35,044,090.34
其中：处置损益总额	0.00
减:所得税费用（或收益）	0.00
4.来自已终止经营业务的净利润总计	28,281,152.25
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	28,281,152.25
5.终止经营的现金流量净额	-4,126,820.21
其中：经营活动现金流量净额	3,262,469.88
投资活动现金流量净额	-747,969.56
筹资活动现金流量净额	-6,198,682.88

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	3,580,603.02	3,580,603.02
其他应收款	2,631,058,622.33	1,328,462,213.96
合计	**2,634,639,225.35**	**1,332,042,816.98**

1.1 应收股利

（1）应收股利明细

项目	年末余额	年初余额
二十一世纪出版社集团有限公司	3,580,603.02	3,580,603.02
合计	**3,580,603.02**	**3,580,603.02**

（2）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
二十一世纪出版社集团有限公司	3,580,603.02	5 年以上	—	—
合计	**3,580,603.02**	—	—	—

1.2 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,631,918,259.33	100.00	859,637.00	100.00	2,631,058,622.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**2,631,918,259.33**	**100.00**	**859,637.00**	—	**2,631,058,622.33**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,329,321,850.96	100.00	859,637.00	100.00	1,328,462,213.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**1,329,321,850.96**	**100.00**	**859,637.00**	—	**1,328,462,213.96**

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	859,637.00	859,637.00	100.00
合计	**859,637.00**	**859,637.00**	**100.00**

2） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	2,630,869,309.54	0.00	0.00
无风险组合	189,312.79	0.00	0.00
合计	**2,631,058,622.33**	**0.00**	—

（2）其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股份范围内往来	2,630,869,309.54	1,328,049,309.54
押金、保证金	859,637.00	859,637.00
垫付职工个人款/员工借款	189,312.79	412,904.42
合计	**2,631,918,259.33**	**1,329,321,850.96**

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江西新华发行集团有限公司	内部往来	2,028,854,369.88	1 年以内 1-2 年	77.09	0.00
江西蓝海国际贸易有限公司	内部往来	400,000,000.00	1 年以内	15.20	0.00
江西中文传媒教辅经营有限公司	内部往来	100,000,000.00	1 年以内	3.80	0.00
江西晨报经营有限责任公司	内部往来	94,326,133.30	3-4 年 5 年以上	3.58	0.00
江西省报刊传媒有限责任公司	内部往来	2,698,057.36	5 年以上	0.10	0.00
合计	—	**2,625,878,560.54**	—	**99.77**	**0.00**

2. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	9,046,431,744.61	153,825,000.00	8,892,606,744.61	9,046,431,744.61	102,550,000.00	8,943,881,744.61
对联营、合营企业投资	218,464,926.24	0.00	218,464,926.24	141,604,503.01	0.00	141,604,503.01
合计	**9,264,896,670.85**	**153,825,000.00**	**9,111,071,670.85**	**9,188,036,247.62**	**102,550,000.00**	**9,085,486,247.62**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江西教材经营有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
江西人民出版社有限责任公司	58,151,667.86	0.00	0.00	58,151,667.86	0.00	0.00
江西教育出版社有限责任公司	287,436,069.34	0.00	0.00	287,436,069.34	0.00	0.00
江西美术出版社有限责任公司	145,394,920.69	0.00	0.00	145,394,920.69	0.00	0.00
二十一世纪出版社有限责任公司	202,809,561.32	0.00	0.00	202,809,561.32	0.00	0.00
江西科学技术出版社有限责任公司	88,144,275.65	0.00	0.00	88,144,275.65	0.00	0.00
百花洲文艺出版社有限责任公司	29,770,449.66	0.00	0.00	29,770,449.66	0.00	0.00
红星电子音像出版社有限责任公司	35,414,964.86	0.00	0.00	35,414,964.86	0.00	0.00
江西中文传媒教辅经营有限公司	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00
江西中文传媒网络科技有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江西省报刊传媒有限责任公司	47,769,223.12	0.00	0.00	47,769,223.12	0.00	0.00
北京东方全景影视文化传媒有限公司	32,958,038.78	0.00	0.00	32,958,038.78	0.00	0.00
江西晨报经营有限责任公司	205,100,000.00	0.00	0.00	205,100,000.00	51,275,000.00	153,825,000.00
江西蓝海国际贸易有限公司	171,284,635.00	0.00	0.00	171,284,635.00	0.00	0.00
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	1,089,317,200.72	0.00	0.00	1,089,317,200.72	0.00	0.00
江西新华印刷发展集团有限公司	537,706,822.74	0.00	0.00	537,706,822.74	0.00	0.00
江西新华发行集团有限公司	3,148,134,184.85	0.00	0.00	3,148,134,184.85	0.00	0.00
江西中文传媒艺术品有限公司	39,759,730.02	0.00	0.00	39,759,730.02	0.00	0.00
中国和平出版社有限公司	30,100,000.00	0.00	0.00	30,100,000.00	0.00	0.00
江西红星传媒集团有限公司	82,000,000.00	0.00	0.00	82,000,000.00	0.00	0.00
中文传媒资产经营有限公司	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00
北京智明星通科技股份有限公司	2,761,180,000.00	0.00	0.00	2,761,180,000.00	0.00	0.00
合计	**9,046,431,744.61**	**0.00**	**0.00**	**9,046,431,744.61**	**51,275,000.00**	**153,825,000.00**

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江西高校出版社有限责任公司	83,966,582.61	0.00	0.00	3,574,980.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,541,562.73	0.00
共青城星创文化投资管理有限公司	1,307,326.78	0.00	0.00	744,865.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,052,192.21	0.00
共青城睿创投资管理合伙企业(有限合伙)	55,630,593.62	0.00	0.00	33,951,013.52	0.00	0.00	21,548,404.84	0.00	0.00	68,033,202.30	0.00
共青城星辰教育投资管理有限公司	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00
共青城中天文投创业投资中心（有限合伙）	0.00	60,000,000.00	0.00	137,969.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,137,969.00	0.00
合计	**141,604,503.01**	**60,000,000.00**	**0.00**	**38,408,828.07**	**0.00**	**0.00**	**21,548,404.84**	**0.00**	**0.00**	**218,464,926.24**	**0.00**

3. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,408,828.07	30,452,426.35
成本法核算的长期股权投资投资收益	794,196,050.37	585,356,794.81
合计	**832,604,878.44**	**615,809,221.16**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 27 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	27,822,168.84	—
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	—
计入当期损益的政府补助	81,107,918.80	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	—
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	0.00	—
非货币性资产交换损益	0.00	—
委托他人投资或管理资产的损益	1,297,169.86	—
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	0.00	—
债务重组损益	0.00	—
企业重组费用	0.00	—
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	0.00	—
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	—
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	130,635,915.39	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,483,396.86	—
对外委托贷款取得的损益	0.00	—
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	0.00	—
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	0.00	—
受托经营取得的托管费收入	0.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,962,348.43	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	—
小计	173,384,221.32	—
所得税影响额	-17,034,921.95	—
少数股东权益影响额（税后）	0.00	—
合计	**156,349,299.37**	—

（2） 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
政府补助增值税返还	38,887,333.65	根据相关税收优惠及批文，增值税返还持续期限为 3 年以上（详见附注五、2）

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	12.77	1.1750	1.1750
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.53	1.0616	1.0616

中文天地出版传媒集团股份有限公司

二〇一九年三月二十七日

编号：105180195

营业执照

（副 本）（3-1）

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人	李晓英，张克，叶韶勋
成 立 日 期	2012年03月02日
合 伙 期 限	2012年03月02日 至 2042年03月01日
经 营 范 围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2019 年 01 月 14 日

此文件仅供当次使用
再次复印无效

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二　年　月　日

中华人民共和国财政部制

此文件仅供当次使用
再次复印无效

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16 发证时间：二〇一七年 十 月二十 日

证书有效期至：二〇 九年 十月 二十日

此文件仅供当次使用
再次复印无效

张昆

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11

姓　名 Full name　张　昆
性　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1972 年 8 月 24 日
工作单位 Working unit　中江德勤北京分所
身份证号码 Identity card No.　110104720824202

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA任职资格检测合格
BICPA
2017

CPA任职资格检测合格
BICPA
2011

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid

CPA任职资格检测合格
BICPA
2012

姓名：张昆
证书编号：100000130499

7

此文件仅供办理使用
再次复印无效

CPA任职资格检测合格
BICPA
2016

CPA任职资格检测合格
BICPA
2010

证书编号：
No. of Certificate　100000130499

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance　1999年 9月 28日

1999年 9月 28日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2012年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2010年度任职资格检查 合格专用章

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2012年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2011年"5"月份检查 合格专用章

7

姓名 Full name	刘维
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1981-11-05
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所有限公司 湖南分所
身份证号码 Identity card No.	430425811105041

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司 湖南分所 12月 CPAs

湖南省注册会计师协会 2011年7月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所有限公司 湖南分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年7月20日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所有限公司湖南分所 已于2012.7.19日更名为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11

证书编号：
No. of Certificate 110002400173

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇八年 月 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2013年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2010年度任职资格检查 合格专用章

5

此文件仅限当次使用
再次复印无效