

公司代码：601900

公司简称：南方传媒

南方出版传媒股份有限公司 2018 年年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人谭君铁、主管会计工作负责人叶河及会计机构负责人（会计主管人员）田华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2018年末总股本895,876,566股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.20元（含税），共计派发现金股利197,092,844.52元。上述利润分配预案需经公司股东大会审议通过后方可实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

有关风险事项已在本报告第四章“经营情况讨论与分析”部分有详细阐述，敬请查询相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	30
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	50
第七节	优先股相关情况.....	54
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	55
第九节	公司治理.....	62
第十节	公司债券相关情况.....	64
第十一节	财务报告.....	65
第十二节	备查文件目录.....	222

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、广版集团	指	广东省出版集团有限公司
南方报业	指	广东南方报业传媒集团有限公司
发行人、本公司、公司、南方传媒、股份公司	指	南方出版传媒股份有限公司
发行集团	指	广东新华发行集团股份有限公司
教育社	指	广东教育出版社有限公司
科技社	指	广东科技出版社有限公司
花城社	指	广东花城出版社有限公司
新世纪社	指	广东新世纪出版社有限公司
经济社	指	广东经济出版社有限公司
海燕社	指	广东海燕电子音像出版社有限公司
语言社	指	广东语言音像电子出版社有限公司
南方教育	指	广东南方传媒教育发展有限公司
广版新世纪	指	北京广版新世纪文化传媒有限公司
数字出版公司	指	广东省出版集团数字出版有限公司
新华印刷	指	广东新华印刷有限公司
物资公司	指	广东省出版印刷物资有限公司
金版公司	指	广东金版出版物资有限公司
金印公司	指	广东金印印刷物资有限公司
时代传媒	指	广东时代传媒有限公司
粤信科技	指	广东粤信传媒科技有限公司
南方文化产业公司	指	广东南方文化产业中心项目开发有限公司
新华文化广场公司	指	广东新华文化广场建设开发有限公司
葡萄酒杂志社	指	广东《葡萄酒》杂志社有限公司
新周刊	指	广东新周刊杂志社有限公司
新周刊新媒体	指	新周刊（广州）新媒体发展有限公司
市场经济与价格/改革发展理论与实践	指	广东《市场经济与价格》杂志社有限公司（已更名：广东《发展改革理论与实践》杂志社有限公司）
汽车与你杂志社	指	广州汽车与你杂志社有限公司
广州广经元年管会杂志社	指	广州广经元年管会杂志社有限公司
药店周刊	指	广东《药店周刊》杂志社有限公司
新世纪音像社	指	广东新世纪音像电子出版社有限公司
南方传媒投资公司	指	广东南方传媒投资有限公司
教育配置公司	指	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司
教材经营公司	指	广东南方出版传媒教材经营有限公司
本报告期、报告期	指	2018 年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	南方出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	南方传媒
公司的外文名称	Southern Publishing and Media Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SPM
公司的法定代表人	谭君铁

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雷鹤	龚慧明
联系地址	广东省广州市越秀区水荫路11号	广东省广州市越秀区水荫路11号
电话	020-37600020	020-37600020
传真	020-37600030	020-37600030
电子信箱	ir@nfc.com.cn	ir@nfc.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省广州市越秀区环市东路472号11楼
公司注册地址的邮政编码	510075
公司办公地址	广东省广州市越秀区水荫路11号
公司办公地址的邮政编码	510075
公司网址	www.nfc.com.cn
电子信箱	ir@nfc.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	南方传媒	601900	无

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5层
	签字会计师姓名	张大志、姚欣
报告期内履行持续督导	名称	长城证券股份有限公司

职责的保荐机构	办公地址	北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 9 层
	签字的保荐代表人姓名	缪晓辉 章洁
	持续督导的期间	2016 年 2 月 15 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	长城证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 9 层
	签字的财务顾问主办人姓名	缪晓辉、张伟东
	持续督导的期间	2017 年 10 月 14 日至 2018 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	5,597,419,437.52	5,251,046,867.17	6.60	4,917,856,609.04
归属于上市公司股东的净利润	655,293,807.85	611,423,556.91	7.18	422,261,959.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	536,739,242.09	434,267,590.20	23.60	319,332,681.15
经营活动产生的现金流量净额	473,357,349.09	332,390,719.21	42.41	542,787,895.57
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	5,474,583,438.33	4,881,141,766.59	12.16	3,579,482,218.92
总资产	9,318,971,991.47	9,101,328,160.04	2.39	8,609,003,256.56

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	0.73	0.72	1.39	0.53
稀释每股收益(元/股)	0.73	0.72	1.39	0.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.60	0.51	17.65	0.40
加权平均净资产收益率(%)	12.66	14.68	减少2.02个百分点	12.80

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.37	10.42	减少0.05个百分点	9.68
--------------------------	-------	-------	------------	------

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,276,251,208.62	1,007,325,314.97	1,731,056,142.01	1,582,786,771.92
归属于上市公司股东的净利润	167,553,071.67	88,001,963.07	227,933,468.02	171,805,305.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	156,567,621.88	64,142,595.54	208,772,647.68	107,256,376.99
经营活动产生的现金流量净额	-311,811,234.40	560,160,508.43	-37,567,861.52	262,575,936.58

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注（如适用）	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	892,558.51	资产报废、处置收益	951,085.89	-150,454.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	86,708,806.07	政府补助收益	95,716,950.05	74,767,160.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			12,230,038.10	
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	32,779,209.41	理财收益	55,865,265.72	53,376,477.96
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	4,886,684.11	教研院债务豁免	38,892,028.12	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	722.89			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,269,733.30		-4,602,761.60	-1,942,508.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,085,183.90	个税手续费返还	717,119.40	
少数股东权益影响额	-205,201.48		-22,555,297.95	-23,098,416.41
所得税影响额	-323,664.35		-58,461.02	-22,979.91
合计	118,554,565.76		177,155,966.71	102,929,278.47

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	69,484.00	48,132.00	-21,352.00	-35,964.54
合计	69,484.00	48,132.00	-21,352.00	-35,964.54

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司的主营业务为图书、报刊、电子音像出版物的出版和发行，以及印刷物资供应和印刷业务，其中图书出版物主要为中小学教材、教辅、一般图书。本公司聚合了图书、期刊、报纸、电子音像、新媒体等多种介质，形成了集传统出版发行业务与数字出版、移动媒体等新媒体业务于一体的综合性传媒业务架构，拥有出版、印刷、发行、零售、印刷物资销售、跨媒体经营等出版传媒行业一体化完整产业链。

公司及各子公司所开展的主要业务的简要情况及盈利模式如下：

1. 出版业务。公司出版业务分为教材出版、教辅出版、一般图书出版、电子出版物及音像制品、报刊。盈利模式为上述出版物的销售。
2. 发行业务。公司经营教材、教辅、一般图书、电子音像产品等出版物及文化用品批发、零售、连锁经营业务。盈利模式为上述商品销售及发行服务费收取。
3. 印刷业务。公司印刷业务是对出版物的印制。盈利模式为印刷加工销售。
4. 物资贸易。公司出版用纸的统供销售业务，并对外销售纸张和造纸原料；包括印刷设备、印刷耗材、印刷油墨、印刷包装材料、光盘 PC 材料、文化用纸、包装用纸、UV 光油、热熔胶和造纸杀菌剂等产品。盈利模式为物资贸易销售。
5. 投资业务。公司通过直接投资、基金投资等方式开展投资工作，获取投资收益。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）资源禀赋优势

本公司所处的广东省经济发达，GDP 总量连续多年居全国第一，人均 GDP、财政总收入、城镇居民人均可支配收入、农民人均纯收入等指标均处于全国前列。（1）人口规模大，人口素质高，在校中小学生人数多。2018 年广东国民经济和社会发展统计公报显示，2018 年年末全省常住人口 11346.00 万人，比上年末增加 177 万人；普通高校、高中阶段、初中阶段、小学阶段在校生人数居全国前列，图书消费市场空间巨大。（2）文化基础深厚，文化教育资源丰富。2000 年以来，广东地方教育经费总投入、财政性教育经费、预算内教育经费一直排在全国首位，占全国地方教育经费总投入的 8%以上，且年均增长超过 15%；广东也已发展成为全国最大的文化产品消费市场，其中报刊、印刷、复制、音像、动漫等领域在全国居领先地位。（3）毗邻港澳，面向东南亚。广东与港澳台和东南亚地区地缘相近，人缘相亲，语言相通，是内地与港澳台和东南亚沟通与联系的桥梁和纽带，具备天然的“走出去”优势。

（二）规模优势

2018 年，公司出版一般图书 3576 种，音像制品 205 种，电子出版物 254 种。各出版单位坚决贯彻“做强主业、做大产业”的发展战略，突出主题主线，落实重点项目，推出了一批双效俱佳的精品力作。

报告期内，公司全年实现总资产 93.2 亿元、净资产 55.3 亿元、营业收入 56 亿元、利润总额 6.55 亿元，同比分别增长 2.39%、11.99%、6.6%、7.18%。公司业务和资产均较具规模，盈利能力在广东省内文化传媒企业中均名列前茅，并保持较快的增长速度。一定的规模优势有利于本公司

降低单位成本、提高盈利能力和竞争力，也有利于开拓市场，更好地为社会提供优质的产品与服务。

（三）渠道优势

公司发行集团拥有遍布广东省的分销网络，截至 2018 年 12 月 31 日，发行集团拥有中心门店 112 家，校园书店 137 家，销售网点合计 964 家，连锁经营网络覆盖全省 93 个市县城乡。同时，本公司还积极开拓省外市场，努力扩大本公司出版粤版教材的中小学（包括高中）教材在全国的市场份额。

（四）品牌优势

公司作为国家教材重要出版基地之一，拥有自主知识产权的粤版新课标教材 19 科，使用省份达到 30 个，数量和整体水平位居全国前列，在广东乃至全国均具有较高的市场占有率。本公司自主研发的学前教育图书，水平居国内前列。内容框架基本囊括了学前教育的所有教学要求，形成了完整的产业链。2018 年，公司图书、电子音像出版物获奖合计 190 项，其中省部级 37 项，其他 153 项。

（五）国际化优势。

本公司将实施出版“走出去”定为改革与发展的战略之一，充分发挥广东毗邻港澳的独特地缘、人缘、语缘、商缘优势，通过整合海外发行网络、构建“走出去”产业体系、建设“走出去”服务平台等，实现了从单一引进到规模化输出、从版权贸易到多元化出口的转变。2018 年以“中国梦”“中国道路”“一带一路”“粤港澳大湾区建设”等为中心话题，连续推出并不断输出特色作品。全年输出图书版权 251 种（不含港澳台地区），同比增长 6%，再创历史新高，并呈现向“一带一路”沿线国家倾斜的势头，

（六）人才优势

公司拥有享受国务院政府特殊津贴人才，全国宣传文化系统“四个一批”经营管理人才，新闻出版总署全国新闻出版行业领军人才等。公司先后获得中国韬奋出版新人奖（原中国韬奋出版奖）、中国出版政府奖优秀出版人物奖、全国百佳出版工作者、全国新闻出版优秀企业家、全国优秀中青年（图书）编辑、广东省优秀出版奖优秀出版人物奖、南粤出版奖优秀出版人物奖等荣誉。公司人才队伍建设形成了领军人才突出、结构较为合理、类型较为丰富的格局，为公司加速发展奠定了良好的人才队伍基础。另外，公司还拥有一批具备丰富实践经验和奉献精神的高级管理人才，高级管理层主要人员大多具有 20 年以上的教育及出版行业工作经验和丰富的管理与经营经验，并具备良好素质与敬业精神。专业与敬业的高层管理层为公司在国内出版业继续保持先进地位和具备持续发展驱动力提供了重要的人才保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018 年，在广东省委省政府、省委宣传部的领导下，公司董事会坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻落实党的十九大精神，坚持正确政治方向、坚持把社会效益放在首位，以推动企业高质量发展为目标，积极深化改革，加速媒体融合，强化资本运作，较好地实现了社会效益与经济效益相统一。

报告期内，公司全年实现总资产 93.2 亿元、净资产 55.3 亿元、营业收入 56 亿元、归母净利润 6.55 亿元，同比分别增长 2.39%、11.99%、6.6%、7.18%。

（一）积极应对政策变化，巩固教育出版核心优势

2018年，公司按照“上靠、下沉、内统”六字方针，积极应对政策变化，巩固存量，做强增量，发展势头良好。

1. 免费教材总供应商地位进一步巩固。全年免费教材确认册数为16,474万册，码洋约122,381万元，同比增加9.19%。在此基础上，成功与省教育厅签订了《2018年秋季—2021年春季广东省义务教育阶段免费教材政府采购出版供应合同书》，锁定并巩固了未来三年免费教材总供应商地位。

2. 人教版教材市场占有率再创新高。牢牢把握统一使用部编“三科”教材的良好政策契机，精心组织教材印制生产工作，圆满完成“课前到书，人手一册”的政治任务。全年完成人教版租型代理教材印数10910万册、总码洋8.41亿元，同比分别增长11%、13%。顺利完成了人教版教材“三科全覆盖、其他一科不少”的市场任务，并有效协调原非使用人教版的各地市均平稳过渡到使用人教版部编“三科”教材。2018年，人教版义务教育阶段、高中阶段教材市场占有率再创新高，分别为67.59%和70.23%。

3. 粤版教材攻坚克难，工作可圈可点。

粤版教材全年省外销售总码洋3.22亿元，营业收入2.62亿元，同比增加3%；省内销售码洋9.81亿元，占全省总销售码洋的36.33%。特别是广东教育出版社新增《信息技术》7-9年级、《小学语文写字课》1-2年级、《创客教育》3-5年级等品种，开拓新品种《健康教育》，总计新增码洋1000万。

(二) 实施精品战略，打造岭南文化新高地

2018年，公司出版一般图书3576种，音像制品205种，电子出版物254种。各出版单位坚决贯彻“做强主业、做大产业”的发展战略，突出主题主线，落实重点项目，推出了一批双效俱佳的精品力作。

1. 强化责任担当，做好政治读物发行工作：公司以高度的政治责任感和历史使命感，主动走向市场，深入党政机关、企事业单位、学校、部队、社区等，做好重点政治读物的发行服务工作。全年，共发行重点政治读物367万册，总发行码洋1.4亿元。《习近平谈治国理政第二卷》广东发行总量150万册，全国排名第二；《习近平新时代中国特色社会主义思想三十讲》发行量243万册，全国排名第二；《新时代面对面—理论热点面对面》发行量26.3万册；《梁家河》发行量28.3万册。

2. “冲奖”成绩喜人，冲市”亮点纷呈：2018年，公司图书、电子音像出版物获奖合计190项，其中省部级37项，其他153项。花城出版社《平原客》入选“庆祝改革开放40年大型展览”展出图书；广东科技出版社《中医食养智慧系列·每日一膳》被评为2018年全国优秀科普作品；广东教育出版社《从雅好秘玩到流动的博物馆》、花城出版社《三个吹鼓手》分别入选2018年4月、10月“中国好书”；广东经济出版社《复兴之路》、广东教育出版社《党的建设理论热点今日谈》和广东人民出版社《廉洁齐家》入选第四届全国党员教育培训教材展示交流活动获奖教材。

同时深耕主攻板块，紧贴市场，出版了一批受到市场欢迎的好书。新世纪出版社《小屁孩日记》总销量突破1000万册，广东科技出版社《每日一膳》已销售16万册，花城出版社《遥远的向日葵地》已销售9.6万册，广东人民出版社《情商高就是会说话》已销售7.2万册，广东经济出版社《阿里局》10月上市即销售近2万册。

3. 粤港澳大湾区选题积极作为。积极参与粤港澳大湾区文化圈建设，策划了一批有分量的“大湾区文化地图”选题。如广东人民出版社《粤港澳大湾区非遗地图》《粤港澳大湾区博物馆地图》，广东教育出版社《粤港澳大湾区教育发展研究论丛》，广东科技出版社《岭南中医药精华书系·港澳卷》，花城出版社《粤港澳大湾区文学地理丛书暨文学手绘地图》，新世纪出版社《行走大湾区》系列图书，广东经济出版社《粤港澳大湾区家族谱系》，广东海燕电子音像出版社的“粤港澳大湾区文化地图融媒体出版项目”等。

（三）发挥主渠道作用，发行业务优势显著

2018年，顺应文化消费升级的大环境，广东新华发行集团继续发挥主渠道主阵地作用，突出价值引领，实施精准营销，拓宽多元化经营的广度和深度，各项业务呈现持续快速发展的良好态势。

1. **中小学教材发行实现新突破。**2018年3月获国家中小学教材发行独家资质，成为广东省发行中小学教材的唯一合法机构，为文化资产和发行资源整合创造了有利条件；圆满完成全省中小学教材（含国家统编三科教材）配送服务任务，发行规模首次突破17亿元，同比增长9.5%。

2. **大中专教材发行规模位列广东市场第一名。**全年实现营业收入2.2亿元，同比增长22.8%，不仅首次获得突破千万的大项目，也呈现出独家中标比重高、中标项目结构好、本科院校中标增多等业务优势。

3. **大客户业务保持高位增长。**全年实现营业收入1.97亿元，同比增长26.5%，连续6年保持了高位增长。其中，春秋两季馆配会实现订货码洋7500万元，展会的规模、参会人数、子公司参与度和采购数量均创历史新高。

4. **教育装备市场发展迅猛。**业务范围覆盖全省。全年开展项目34个，实现营业收入8431万元，同比增长164.9%成长为新的经济增长点。

（四）加快改革创新，推动报刊产业高质量发展

2018年，公司下属各报刊板块按照“专业化、生活化”的发展方向，稳步推进创新转型，发展形势喜人。

1. **坚持内容为王，推出时政力作。**《时代周报》在财经和产经方面各扩增4个版面，推出了一批行业影响较大的独家稿件，其中《新政后的成都楼市：一二手房价格现倒挂，迟到开发商错失机会》仅在今日头条上阅读量已超过42.5万。各类稿件在网易号、搜狐号、一点资讯和今日头条等新媒体平台上阅读量合计高达3.3亿，同比增长236%，传播力和影响力不断提高。《花城》杂志陆续推出刘亮程、王安忆和韩少功等重磅名家五部重点长篇小说，获得众多榜单和奖项。刊发的莫言、吕新、张炜等名家新作，转载率约达71%，比去年提升了13%。

2. **坚持改革创新，拓展经营空间。**《新周刊》在经营模式上大胆创新，真正做到了广告自营，极大缩减了公司成本，并以品牌+内容驱动的方式，采用“销售+策划+执行”一条龙服务，撬动与优质品牌的合作。全年达成商业合作290项，完成销售额3591万。《花城》杂志强力打造“花城关注”栏目，拓宽文学的“边界”，受到《人民日报》《文学报》《文艺报》等知名媒体持续关注，并提出“文学策展”的办刊理念，旨在将文学期刊打造成整个文学生产、文学生态和文学现场中最具活力的公共空间，办刊思路更加清晰、稳健。

3. **坚持创新驱动，媒体融合深度推进。**全力搭建粤教翔云数字教材应用平台，为数字教材全省覆盖工作从技术到产品的落地应用提供有力支撑，确保广东省自2018年秋季在全国范围内率先于义务教育阶段推出全学科、全学段国家课程数字教材。时代传媒的“时代财经”APP继续高速发展，保持每月50万人次的下载增长数，商业下载量已达1450万人次；全年实现广告收入近3000万元。广东人民出版社强势介入线上成人职业培训教育领域：借助图书内二维码关联微信小程序、手机APP、Web端等为读者提供视频直播课程、名师在线答疑等服务，增强用户粘性，获更大收益。出版初级会计考试辅导用书，全年线上销售累计42万套，线上增值课程收益10万元；出版注册消防工程师考试辅导用书，半年时间线上销售了6.5万套，线上增值课程收益8万元。公司旗下的“吸墨网”APP打造版权内容资源库，累计拓展数字版权资源1500多本。拓展博库网络、云图天翼等新渠道4家，累计运营线上渠道30余家。目前，吸墨网会员达到15万人，签约作者6404人。

（五）讲好中国故事，“走出去”步伐加快

2018 年，公司积极服务于“一带一路”和“粤港澳大湾区”建设，充分发挥华人华侨第一大省的区位优势 and 资源优势，在版权贸易、出版合作、资本合作等方面顺势而为，“走出去”步伐更加坚定。

1. “走出去”版权输出成绩骄人

以“中国梦”“中国道路”“一带一路”“粤港澳大湾区建设”等为中心话题，连续推出并不断输出特色作品。全年输出图书版权 251 种（不含港澳台地区），同比增长 6%，再创历史新高，并呈现向“一带一路”沿线国家倾斜的势头，占比 70%。《中国梦·广东故事丛书》《粤港澳大湾区：规划和全球定位》等中国主题图书大受国外出版商的青睐。《中国广州——海上丝绸之路发祥地》《岭南文化》《寻味顺德丛书》等体现岭南文化特色的图书成为输出的主力军。

2. 构建多元平台，开拓境外、海外传播渠道

充分发挥“粤港澳大湾区文化教育交流中心”的平台作用，全力参与“粤港澳大湾区”文化建设。2018 年，以澳门启元出版社为平台，整合中西文化交融互渗的澳门独特文化资源，推动港澳文化读本的出版与推广使用工作，助力“粤港澳大湾区文化圈”建设。《我的家在中国》（丛书）繁体版先后在澳门、香港出版发行，《走进岭南文化》《广府文化读本》《客家文化读本》等正在改编中。

（六）深化产融结合，资本运作有序开展

公司瞄准文化科技发展的前沿，充分利用上市公司融资平台，发挥资本与资本、资本与产业的组合、协同效应，推进外延式发展。

1. 省内发行整合工作取得突破

公司于 2019 年 2 月 12 日接到控股股东广东省出版集团有限公司《关于接受无偿划转国有股权的通知》，广东省人民政府决定将广东省商贸控股集团有限公司所持广东省广弘资产经营有限公司的 51% 股权划转至广版集团。鉴于广弘资产控股的上市公司广东广弘控股股份有限公司的全资子公司广东教育书店有限公司与公司的主营业务范围存在较大相关性，且南方传媒当前为教育书店重要供应商，广版集团承诺尽快解决同业竞争问题。3 月 5 日，接到控股股东通知，与广东省商贸集团签署了划转协议。目前各项后续工作正在稳步推进中。

2. 投融资创新迈出坚实步伐

完成投资广州银行股权项目。为探索“文化+金融”新模式、新路径，实现文化与金融深度融合开创先河，公司战略投资广州银行。2018 年 12 月，广州银行股东会已批准其首次公开发行股票并上市的议案，将在深圳证券交易所上市。

完成龙版传媒股权投资项目。公司战略投资黑龙江出版传媒股份有限公司，占其增资完成后总股本的 4.41%。同时，为进一步推动合作，发挥业务协同，实现双方战略布局和互利共赢，公司与龙版传媒签署了战略合作协议及实施计划。此次战略投资龙版传媒，是投资助力公司主业发展的重要尝试，实现两地出版集团协同发展的重要举措。

此外，南方传媒投资的长城证券已成功 IPO。

（七）优化产业布局，产业集聚效应不断增强

2018 年，公司以创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念为引领，加快扩增量、调结构、促升级的步伐，有机衔接、相互配套、功能互补、联系紧密的出版产业链条日益完善，产业集聚效应进一步增强。

1. 推动印务板块提质增效

2018 年，印刷板块实现营业收入 4.18 亿元，同比增长 18.28%；净利润 7063 万元，同比增长 32.59%，各项经营指标均创历史新高。狠抓质量，坚守教材印刷主业，全面完成 2018 年春秋两季教材生产任务，共印制教材 87 万令，荣获 2018 年秋季人教社统编三科教材印制质量评比第一名。

着力营销，加大社会印件开拓力度，完成非教材业务 28.7 万令，成功中标 2019-2021 年《求是》杂志定点承印企业，获得 2019-2020 年广州市政府采购印刷服务定点服务资格。

2. 物资板块稳步发展

2018 年，物资板块实现营业收入 10.49 亿元，利润 4028.28 万元。规范采购流程，节约、高效地完成了教材教辅用纸的采购和供应。稳健拓展社会文化用纸等新业务领域，进口新闻纸实现销售额 7871 万元，成为新的业务增长点；数码印刷转印纸实现销售额 1.65 亿元，占据华南市场绝大部分份额，被中国纸业评为“2018 年度最具成长性合作伙伴”。

3. 文化地产建设全速推进

公司加快落实文化地产战略，加快推进三大产业园区项目开发建设，加强管控平台和有关制度建设，努力实现专业化、市场化运作。

2018 年 12 月 28 日南方传媒广场（琶洲项目）举行开工现场会，正式破土动工。南方文化产业中心管理委员会成立，统筹推动广东新华文化中心、南方传媒中心两大项目建设工作。同时积极推进广东国家数字出版基地（东圃项目）二期开发策划方案修订，完成对东圃二期开发定位的策划方案。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司围绕“创新驱动、加快转型”的主线，继续夯实优化原有出版、传媒产业链；依托、发挥渠道优势，以投资带动业务，拓展新媒体和泛教育产业链，促进公司由内涵式增长向外延式成长模式转变，推动公司高质量发展。

报告期内，公司实现归属于母公司股东的净利润 6.55 亿元，同比增长 7.18%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 5.37 亿元，同比增长 23.60%。公司实现经营活动产生的净现金流量为 4.73 亿元。

报告期内，公司基本每股收益 0.73 元，同比增长 1.39%，扣除非经常性损益后的后每股收益 0.6 元，同比增长 17.65%；加权平均净资产收益率 12.66%，同比下降 2.02 个百分点，扣非后加权平均净资产收益率 10.37%，同比下降 0.05 个百分点。

报告期内，公司实现营业收入 55.97 亿元，同比增长 6.60%。其中：出版业务营业收入 24.51 亿元，同比增长 10%；发行业务营业收入 29.34 亿元，同比增长 12.38%。

报告期末，公司资产总额为 93.19 亿元，同比增长 2.39%；归属于上市公司股东的净资产 54.75 亿元，同比增长 12.16%。

公司主要业务板块的经营情况详见公司 2018 年度报告“第四节 一、经营情况讨论与分析”。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,597,419,437.52	5,251,046,867.17	6.60
营业成本	3,833,801,061.60	3,640,244,503.32	5.32
销售费用	652,221,926.37	592,213,692.15	10.13
管理费用	567,180,018.89	532,154,143.96	6.58
财务费用	5,428,355.43	-8,739,556.55	162.11
经营活动产生的现金流量净额	473,357,349.09	332,390,719.21	42.41
投资活动产生的现金流量净额	-320,499,451.98	-5,282,569.17	-5,967.11
筹资活动产生的现金流量净额	-535,983,046.43	135,334,500.86	-496.04

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司主营业务涵盖出版、发行、物资、印刷和报媒五大类业务，其中出版业务、发行业务收入占公司主营业务收入 70%以上，是公司最主要的收入和利润来源。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版	2,451,234,417.35	1,861,143,794.82	24.07	10.02	15.21	减少 3.42 个百分点
发行	2,934,193,413.59	2,116,930,010.47	27.85	12.38	14.16	减少 1.12 个百分点
物资	1,096,448,523.76	1,014,619,467.06	7.46	-14.21	-15.84	增加 1.79 个百分点
印刷	399,859,381.90	323,086,846.54	19.20	20.60	21.01	减少 0.28 个百分点
报媒	115,514,678.21	65,556,765.24	43.25	34.71	43.24	减少 3.38 个百分点
其他	65,278,976.61	29,366,940.55	55.01	603.17	381.12	增加 20.76 个百分点
合计	7,062,529,391.42	5,410,703,824.68	23.39	7.93	8.34	减少 0.29 个百分点
减: 内部抵消数	1,629,668,283.92	1,642,551,081.30				
合并数	5,432,861,107.50	3,768,152,743.38	30.64	6.01	5.50	增加 0.34 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
教材、教辅	4,003,602,738.79	2,899,963,250.93	27.57	8.64	11.96	减少 2.15 个百分点
一般图书	1,119,904,640.33	865,753,984.51	22.69	18.98	20.85	减少 1.20 个百分点
音像制品	2,609,050.28	1,605,268.12	38.47	-29.59	-61.44	增加 50.82 个百分点
文化用品	128,022,579.24	97,243,349.97	24.04	43.70	56.90	减少 6.39 个百分点
报媒(含出版社的期刊)	115,514,678.21	65,556,765.24	43.25	34.71	43.24	减少 3.38 个百分点
其他	1,692,875,704.57	1,480,581,205.91	12.54	-2.63	-6.05	增加 3.18 个百分点
合计	7,062,529,391.42	5,410,703,824.68	23.39	7.93	8.34	-0.29

减：内部抵消数	1,629,668,283.92	1,642,551,081.30				
合并数	5,432,861,107.50	3,768,152,743.38	30.64	6.01	5.50	增加 0.34 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广东省	4,672,902,924.73	3,156,134,298.04	32.46	7.81	7.02	增加 0.50 个百分点
广东省外	759,958,182.77	612,018,445.34	19.47	-3.84	-1.70	减少 1.75 个百分点
合计	5,432,861,107.50	3,768,152,743.38	30.64	6.01	5.50	增加 0.34 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

1. 发行板块，受益于非免教材提价，拓展教育装备业务，拓展馆配、采配等售书渠道以及加大党政读物发行规模等，收入、利润持续增长；新拓展业务较传统教材发行业务毛利率低，使得毛利率同比有所下降；

2. 出版板块，受益于非免教材提价，拓展电商等售书渠道，教材及一般图书收入、利润持续增长，由于纸张价格上涨，毛利率水平同比下降；

3. 物资板块，公司进一步压缩社会物资贸易规模，收入和成本同比下降；内部统供核算价格上升（通过合并抵消对合并收入贡献不大），销售结构调整使得毛利率同比上升；

4. 印刷板块，在购纸印刷结算的模式下，纸张内部统供核算价格上升，印刷收入同比上升（通过合并抵消对合并收入贡献不大）；

5. 报媒板块，受益于广告收入业务恢复及大幅增长，收入同比增加；由于报告期内为增强报刊品牌力，举办活动增多，成本上升使得毛利率同比下降；

6. 其他板块，收益与新拓展的数字教材业务，收入、毛利水平均大幅增长。

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
出版	租型费用	93,712,364.07	1.73	83,755,306.10	1.68	11.89	
出版	版权费用、稿酬	182,009,576.91	3.36	126,707,290.80	2.54	43.65	

出版	印刷成本	462,407,945.30	8.55	402,248,234.28	8.05	14.96	
出版	纸张费用	629,047,152.00	11.63	509,209,120.43	10.20	23.53	
出版	编录经费	125,695,033.88	2.32	120,420,926.12	2.41	4.38	
出版	统供外购教材成本	312,055,649.13	5.77	333,991,065.78	6.69	-6.57	
出版	其他	56,216,073.53	1.04	39,105,993.26	0.78	43.75	
发行	商品销售成本	2,116,930,010.47	39.12	1,854,381,154.30	37.13	14.16	
物资	商品销售成本	1,014,619,467.06	18.75	1,205,576,084.76	24.14	-15.84	
印刷	原材料及辅助材料	248,527,791.97	4.59	197,695,247.69	3.96	25.71	
印刷	直接人工	32,929,999.01	0.61	27,803,309.44	0.56	18.44	
印刷	动力和燃料	4,666,158.06	0.09	4,565,287.21	0.09	2.21	
印刷	制造费用及其他	36,962,897.50	0.68	36,923,354.64	0.74	0.11	
报媒	稿酬	2,929,636.76	0.05	2,798,317.83	0.06	4.69	
报媒	印刷成本	8,977,764.96	0.17	8,948,226.84	0.18	0.33	
报媒	纸张费用	516,476.62	0.01	604,079.65	0.01	-14.50	
报媒	编录经费	25,098,573.34	0.46	18,206,214.31	0.36	37.86	
报媒	其他	28,034,313.56	0.52	15,211,795.92	0.30	84.29	
其他	其他	29,366,940.55	0.54	6,103,833.03	0.12	381.12	
合计		5,410,703,824.68	100.00	4,994,254,842.39	100.00	8.34	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
教材、教辅	出版成本	1,301,787,874.65	24.06	1,071,211,247.05	21.45	21.52	
教材、教辅	发行成本	1,286,119,727.15	23.77	1,184,885,749.09	23.72	8.54	
教材、教辅	统供外购教材成本	312,055,649.13	5.77	333,991,065.78	6.69	-6.57	
一般图书	出版成本	224,109,536.32	4.14	190,763,498.53	3.82	17.48	
一般图书	发行成本	641,644,448.19	11.86	525,613,811.58	10.52	22.08	
音像制品	出版成本	111,263.17	0.00	2,411,990.05	0.05	-95.39	
音像制品	发行成本	1,494,004.95	0.03	1,751,106.64	0.04	-14.68	
文化用品	发行成本	97,243,349.97	1.80	61,977,219.45	1.24	56.90	
其他	出版成本	23,079,471.55	0.43	17,060,135.36	0.34	35.28	

其他	发行成本	90,428,480.21	1.67	80,153,267.54	1.60	12.82	
其他	印刷成本	323,086,846.54	5.97	266,987,198.98	5.35	21.01	
其他	物资成本	1,014,619,467.06	18.75	1,205,576,084.76	24.14	-15.84	
其他	报媒	65,556,765.24	1.21	45,768,634.55	0.92	43.24	
其他	其他	29,366,940.55	0.54	6,103,833.03	0.12	381.12	
合计		5,410,703,824.68	100.00	4,994,254,842.39	100.00	8.34	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 173,561.15 万元，占年度销售总额 31.01%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 69,815.69 万元，占年度采购总额 18.10%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变化比例 (%)
销售费用	652,221,926.37	592,213,692.15	10.13
管理费用	567,180,018.89	532,154,143.96	6.58
财务费用	5,428,355.43	-8,739,556.5	162.11

销售费用为 6.52 亿元，同比增长 6,001 万元，增幅为 10.13%。主要系随着业务拓展，人工成本、劳务费以及物流费同比增长所致；

管理费用 5.67 亿元，同比增长 3,503 万元，增幅为 6.58%，主要系合并口径差异，人工成本增长所致；

财务费用 542 万元，同比增长 1,417 万元，增幅为 162.11%，主要系报告期内计提并支付去年下半年借入的流动资金贷款利息所致。

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

单位：元

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	473,357,349.09	332,390,719.21	42.41	主要系上期归还出版集团往来款所致。

投资活动产生的现金流量净额	-320,499,451.98	-5,282,569.17	-5967.11	主要系报告期内公司购买理财产品净支出(申购-赎回)同比增加 3.94 亿元,本期支付购买广州银行股权款 4.17 亿元,黑龙江出版股权款 0.88 亿元以及上年同期支付土地出让金 5.58 亿元的综合影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-535,983,046.43	135,334,500.86	-496.04	主要系上年同期借入短期借款 3.61 亿元,本期归还所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,341,307,159.64	14.39	1,839,162,121.88	20.21	-27.07	主要系报告期内支付购买广州银行及黑龙江出版股权款所致。
预付款项	82,884,983.49	0.89	56,599,663.32	0.62	46.44	主要系报告期内教育装备业务预付增长所致。
在建工程	387,591,837.83	4.16	226,717,254.40	2.49	70.96	主要系报告期内文化物业项目持续建设投入的影响所致。
长期待摊费用	100,481,539.87	1.08	43,549,892.16	0.48	130.73	主要系报告期内东圃幼儿园以及多处图书城装修费用增长所致。
其他非流动资产	13,489,075.55	0.14	20,532,238.98	0.23	-34.30	主要系报告期内发行集团连平置换的房产于本期达到条件转为固定资产所致。
短期借款	3,000,000.00	0.03	361,000,000.00	3.97	-99.17	主要系报告期内偿还银行短期借款所致。
应付票据	183,240,200.00	1.97	250,851,844.40	2.76	-26.95	主要系报告期内所属物资公司减少社会物资贸易规模,票据结算

						量减少所致。
应交税费	73,860,597.75	0.79	64,000,795.34	0.70	15.41	主要系报告期内应付未付增值税及附加费、个税同比增长所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节中“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”部分及第四节第三部分中“行业格局和趋势”部分。

出版传媒行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

一般图书销售码洋、营业收入增长较大；教材教辅销售码洋、营业收入增长较大。主要业务板块概况详见本报告第三节的“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”部分及第四节“经营情况讨论与分析”。

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率
出版业务：															
自编教材教辅	19,975.67	21,450.28	7.38%	178,036.12	200,296.37	12.50%	96,126.01	105,873.34	10.14%	64,669.42	74,444.93	15.12%	32.72	29.68	-3.04
租型教材教辅	13,082.34	15,254.80	16.61%	96,368.21	111,254.70	15.45%	58,171.26	69,072.42	18.74%	42,451.70	55,733.87	31.29%	27.02	19.31	-7.71
一般图书	2,860.78	3,160.08	10.46%	78,577.81	92,006.17	17.09%	25,261.82	30,239.04	19.70%	19,076.35	22,410.95	17.48%	24.49	25.89	1.40
音像制品	25.05	8.39	-66.51%	190.24	76.80	-59.63%	166.05	65.21	-60.73%	241.20	11.12	-95.39%	-45.26	82.95	128.21
统供外购教材	7,577.62	7,013.85	-7.44%	49,641.52	46,012.22	-7.31%	40,625.02	36,770.80	-9.49%	33,399.11	31,205.56	-6.57%	17.79	15.13	-2.65
其他	258.86	-	-100.00%	1,026.22	-	-100.00%	2,456.47	3,102.63	26.30%	1,706.01	2,307.95	35.28%	30.55	25.61	-4.94
小计	43,780.32	46,887.40		403,840.11	449,646.26		222,806.63	245,123.44		161,543.79	186,114.38	15.21%	27.50	24.07	3.42
发行业															

务:															
教材 教辅	30,440.32	30,256.09	-0.61%	236,602.77	257,268.34	8.73%	173,598.85	188,643.72	8.67%	118,488.57	128,611.97	8.54%	31.75	31.82	0.08
一般 图书	3,653.75	3,334.73	-8.73%	85,895.38	101,641.71	18.33%	68,863.15	81,751.43	18.72%	52,561.38	64,164.44	22.08%	23.67	21.51	-2.16
其他		-					18,626.38	23,024.20	23.61%	14,388.16	18,916.58	31.47%	22.75	17.84	-4.91
小计	34,094.07	33,590.82		322,498.16	358,910.05		261,088.38	293,419.34		185,438.12	211,693.00	14.16%	28.97	27.85	-1.12
新闻 传媒 业务				—	—	—									
报媒	172.99	193.06	11.60%	2,404.27	2,232.42	-7.15%	8,574.79	11,551.47	34.71%	4,576.86	6,555.68	43.24%	46.62	43.25	-3.38
小计	172.99	193.06	11.60%	2,404.27	2,232.42	-7.15%	8,574.79	11,551.47	34.71%	4,576.86	6,555.68	43.24%	46.62	43.25	-3.38

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	8,016.08	8,927.42	11.37	435.95	289.07	-33.69
版权费用、稿酬	8,907.93	10,733.78	20.50	3,793.69	4,538.28	19.63
稿酬	-	-	-	-	-	-
印刷成本	33,012.55	39,473.25	19.57	6,615.15	8,030.87	21.40
纸张费	46,883.36	59,105.15	26.07	4,463.62	5,438.65	21.84
编录经费	8,612.47	9,490.48	10.19	3,369.80	3,047.66	-9.56
统供外购教材	33,399.11	31,205.56	-6.57	-	-	-
其他	1,688.73	2,448.70	45.00	398.13	1,066.43	167.86
合计	140,520.23	161,384.35	14.85	19,076.35	22,410.95	17.48

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

根据新闻出版总署出版管理司（出版管字[2012]595号），公司已于2012年4月16日取得中小学教辅材料出版资质。教育社、新世纪社取得了全部科目教辅出版资质，其他出版社也根据专业分工取得了相应科目教辅资质。由于授权文件没有限定有效期，应视为长期有效。

从产品分析，报告期内教材教辅为公司带来稳定的收入，贡献利润较大。教材、教辅2018年度出版收入为211,711.56万元，同比增长8.61%，成本为161,384.36万元，同比增长14.85%。毛利率为23.77%，略有下降。

报告期内，公司教材教辅主要在广东省内发行。公司主要竞争对手包括北京师范大学出版社、教育科学出版社等专业出版社，以及来广东市场推广业务的全国各地出版集团。公司一方面积极开拓省外市场业务，一方面积极布局互联网数字出版等新业态。

一般图书出版业务

√适用 □不适用

报告期内，公司出版一般图书3576种，音像制品205种，电子出版物254种。公司图书、电子音像出版物获奖合计190项，其中省部级37项，其他153项。

公司一般图书出版收入为30,239.04万元，同比增长19.70%，成本为22,410.95万元，同比增长17.48%。毛利率为25.89%，同比增加1.40个百分点。2018年，公司继续围绕“效益、精品、市场占有率”三个维度发力，深耕主攻板块，紧贴市场，出版了一批受到市场欢迎的好书。新世纪出版社《小屁孩日记》总销量突破1000万册，广东科技出版社《每日一膳》已销售16万册，花城出版社《遥远的向日葵地》已销售9.6万册，广东人民出版社《情商高就是会说话》已销售7.2万册，广东经济出版社《阿里局》10月上市即销售近2万册。花城出版社《平原客》入选“庆祝改革开放40年大型展览”展出图书；广东科技出版社《中医食养智慧系列·每日一膳》被评为2018年全国优秀科普作品；广东教育出版社《从雅好秘玩到流动的博物馆》、花城出版社《三个吹鼓手》分别入选2018年4月、10月“中国好书”；广东经济出版社《复兴之路》、广东教育出版社《党的建设理论热点今日谈》和广东人民出版社《廉洁齐家》入选第四届全国党员教育培训教材展示交流活动获奖教材。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

√适用 □不适用

本公司是广东省从事中小学教科书发行业务的唯一合法机构。公司广东省发行业务由发行集团经营,发行集团负责总发行和分销业务,取得国家新闻出版广电总局颁发的出版物经营许可证,是国家新闻出版广电总局核准的在广东省唯一具备开展中小学教科书发行业务资质的企业(新广出审【2017】8314号)。

义务教育阶段免费课本发行服务:根据发行集团签署的《广东省义务教育阶段免费课本发行服务政府采购合同》,发行集团取得广东省2015年秋季至2018年春季义务教育阶段免费教材的发行服务工作。

销售及结算模式:

珠三角地区义务教育阶段教材及全省高中教材由发行集团负责主科教材总发行,向各教材出版单位采购教材,并分销给各新华书店,各新华书店负责分销,将教材送到学校,学校、当地教育部门和财政部门对收发情况核对后确认,公司据此确认销售收入。

非珠三角地区义务教育阶段教材主科教材由发行集团向广东省教育装备中心提供发行服务(教育装备中心直接向本公司本部购买图书,发行集团收取发行服务费),并委托代发点(各地新华书店)将图书配送至学校。发行服务完成后,由各代发点与当地教育局、财政局对收发货情况核对后确认,公司据此确认发行服务费收入。

一般图书发行业务

√适用 □不适用

报告期内,公司实现一般图书销售3,334.73万册,销售码洋10.16亿,营业收入8.17亿,营业成本6.42亿,毛利率21.51%。

销售网点相关情况

√适用 □不适用

项目	数量/个		面积/平米		其中租赁情况			备注
	2017年	2018年	2017年	2018年	数量/个	面积/平米	费用/万元/年	
中心门店	111	112	110,053	113247	30	47531	1695.16	1家门店为部分租赁;合作经营3家;其余为自有物业。
校园书店	100	137	16,334	22710	2	373	1.7	其余全免租金合作。
乡镇书店	48	57	乡镇书店包含文化驿站,其中4家为自营、53家为加盟模式经营。57个乡镇书店中38家为教材代发点。					
代发点	429	696	48495.72	73440.21	-			主要代发中小学教材
合计	688	964	126387	135957	32	47904	1696.86	

报告期内,发行集团有中心门店112家(其中“四阅”书店12家),其中珠三角33家(6家四阅书店),粤东15家、粤西18家(2家四阅书店)、粤北24家(2家四阅书店)、梅河惠22家(2家四阅书店);校园书店137家,其中珠三角55家,粤东2家,粤西32家,粤北26家,梅河惠22家;文化驿站57家,其中珠三角21家,粤西13家,粤北5家,梅河惠18家。

报告期内,发行集团新增网点57个,其中普通中心门店4家(1家为合作经营)、四阅书店4家;新增校园书店37家、乡镇书店(含新华文化驿站)12家;因租赁到期关停及计划改作他用10家(其中中心门店7家),网点净增加47个。

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

√适用 □不适用

本年度报纸、期刊收入均出现一定程度增长，期刊营业收入 5475.76 万元，报纸营业收入 6075.71 万元。

主要报刊情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要报刊名称	报刊类别	主要发行区域	营业收入	市场占有率(%)	发行量(万份)	
					订阅	零售
新周刊	生活期刊	全国	4,436.62		61	43
时代周报	财经报	全国	3,868.71		12.84	0
少年文摘	少儿期刊	国内外	98.5		17.51	0.24
收藏·拍卖	艺术期刊	全国	220.44		1.74	0.04
花城	文学期刊	全国	28.76		2.6	1.08
随笔	文学期刊	全国	53.7		7.5	3.3

报刊出版发行的收入和成本构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	报纸			期刊		
	去年	本期	增长率(%)	去年	本期	增长率(%)
营业收入：						
发行收入	21.39	24.00	12.20	1,048.47	517.95	-50.60
广告收入	4,331.13	5,499.54	26.98	2,409.19	4,413.05	83.18
服务或活动收入		552.17		557.29	436.77	-21.63
其他报媒收入				207.32	107.98	-47.91
合计	4,352.52	6,075.71	39.59	4,222.27	5,475.76	29.69
营业成本：						
印刷成本	44.85	58.83	31.17	1,142.32	1,156.24	1.22
发行成本	357.30	298.27	-16.52	196.97	1,043.74	429.91
服务或活动成本	1,160.68	2,789.15	140.30	193.33	1,156.23	498.06
其他报媒成本				1,481.41	53.21	-96.41
合计	1,562.83	3,146.25	101.32	3,014.03	3,409.42	13.12
毛利率	64.09%	48.22%	-15.88	28.62	37.74	9.12

广告业务

√适用 □不适用

本公司广告业务主要分自营模式和代理模式，广告收入以自营模式为主。代理商为广东省广告集团股份有限公司，狮华公关顾问（上海）有限公司，深圳市九富投资顾问有限公司，代理有效期：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，代理《时代周报》广告业务。结算政策为投放后结算。

(4). 其他业务

√适用 □不适用

广东时代传媒有限公司自主研发的“时代财经”APP 继续高速发展，保持每月 50 万人次的下载增长数，商业下载量已达 1450 万人次；全年实现广告收入近 3000 万元。同时，还陆续开发了时代数据 AI 财经数据智媒体平台、区块链导航网、时代周报客户端、时代财经官网等新媒体产品，在媒体深度融合中走出一条特色发展的道路。新周刊杂志社旗下由“新周刊”“新周猫”“九行”

“有间大学”等微信公众号组成的新媒体矩阵受到热捧，“新周刊”微信公众号的粉丝同比增长27%。此外，新周刊杂志社还抓住新媒体矩阵优势，开创 B2C 电商模式，开发文创产品，试水知识付费项目等，逐步拓展全媒体运营渠道。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元

被投资单位	原有投资额	本期投资额	累计投资	投资占比
广州银行股份有限公司	0	41,655.60	41,655.60	1.13%
黑龙江出版传媒股份有限公司	0	8768.00	8768.00	4.41%

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期内，公司支付广州银行股权款 416,55.60 万元，占广州银行股权 1.13%；支付黑龙江出版传媒股份有限公司股权款 8,768.00 万元，其他对外股权投资详见附注长期股权投资及可供出售金融资产。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

报告期内，公司持有非本公司境内股票，期初公允价值 69,484.00 元，持有至期末公允价值 48,132.00 元，变动-21,352.00 元。资金来源为自有资金。

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	主营业务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	占归属于母公司净利润的比例
广东新华发行集团股份有限公司	30227.99	销售图书、报纸、期刊、文化用品以及中小学教	468,543.35	213,217.31	302,943.31	20,499.04	21,400.09	32.66%

公司		科书总发行等						
广东教育出版社有限公司	10000.00	编辑出版教材、教学参考书、学生辅导读物、教育理论、工具书和其他综合类图书等	111,443.85	61,273.99	52,272.54	9,294.36	9,365.70	14.29%

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1. 政策环境

党的十九大和习近平新时代中国特色社会主义思想，提出“坚定文化自信，推动社会主义文化繁荣兴盛”，进一步明确了文化建设在中国特色社会主义新时代的基本定位，坚持中国特色社会主义文化发展道路，激发全民族文化创新创造活力，建设社会主义文化强国。全国“两会”《政府工作报告》提出，加快构建中国特色哲学社会科学，繁荣文艺创作，发展新闻出版、广播影视、档案等事业；深入实施文化惠民工程，培育新型文化业态，加快文化产业发展；深化中外人文交流，增强中华文化影响力。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》要求“十三五”时期，推动文化产业结构优化升级，扩大和引导文化消费，文化产业成为国民经济支柱性产业。《中共广东省委关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》要求“大力发展文化产业，发展骨干文化企业和创意文化产业，培育新型文化业态，把文化产业培育成国民经济支柱性产业。”《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》鼓励市场化并购重组，发展私募投资基金。城镇化战略、“走出去”战略，以及倡导全民阅读、建设书香社会、促进传统出版与新兴出版融合发展等等，相关政策的出台都将助力持续扩大出版传媒市场规模。

2. 经济环境

2018年，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，各地区各部门认真贯彻落实党中央、国务院各项决策部署，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推动高质量发展，坚持以供给侧结构性改革为主线，凝心聚力，攻坚克难，经济社会发展的主要预期目标较好完成，三大攻坚战开局良好，供给侧结构性改革深入推进，改革开放力度加大，人民生活持续改善，国民经济运行保持在合理区间，总体平稳、稳中有进态势持续显现，朝着实现全面建成小康社会的目标继续迈进。全年国内生产总值比上年增长6.6%，实现了6.5%左右的预期发展目标。

2019年是新中国成立70周年，是全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标的关键之年。国务院总理李克强于2019年3月5日在作政府工作报告时提出2019年经济社会发展主要预期目标，其中“国内生产总值增长6%-6.5%”，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，实施就业优先政策，加强政策协调配合，确保经济运行在合理区间，促进经济社会持续健康发展。

3. 社会条件

过去的 2018 年，全国城市对人口的竞争白热化，预示着人口被前所未有重视的时代到来。据统计 2018 年广东常住人口的增量约 177 万人，连续两年超江苏、山东、浙江三省之和。2018 年广东国民经济和社会发展统计公报显示，2018 年年末全省常住人口 11346.00 万人，比上年末增加 177 万人。其中，城镇常住人口 8021.62 万人，占常住人口的比重(常住人口城镇化率)为 70.70%，比上年末提高 0.85 个百分点。这也是三大直辖市以外，全国首个城镇化率超过 70% 的省份。《广东省人民政府工作报告》显示，广东省亮出了 2018 年的经济发展“成绩单”：全省地区生产总值达 9.73 万亿元、同比增长 6.8%。地方一般公共预算收入达 1.21 万亿元、同比增长 7.9%；居民人均可支配收入达 3.58 万元、增长 8.5%；社会消费品零售总额增长 8.8%。广东 GDP 连续 30 年居全国首位，良好的经济发展为社会稳定提供了坚实的物质基础。

4. 行业趋势

人工智能技术正在加速进入新闻出版行业，在发行、印刷物流、数据加工、数字阅读、数字教育等领域得以应用，为新闻出版业的转型升级带来更多的可能。出版业融合发展拥有了更为扎实的基础，无论是从主管部门还是从出版单位对转型升级融合发展都有了更加深入的思考和更加全面的布局。“十三五”时期是新闻出版业转型升级融合发展质效提升的关键时期，也是树品牌，创模式，建成果，产效益的突破期。融合发展经过长期探索，也将有望形成一批有效的模式，涌现出更多的新型业态。跨界融合更加紧密，更加深入，培育出更多的增长点。据《2017-2018 中国数字出版产业年度报告》显示，2017 年，国内数字出版产业整体收入规模突破 7000 亿元，达到 7071.93 亿元，随着教育出版转型升级、融合发展渐趋深入，数字教育出版发展模式日趋多元，多家出版单位基于自身优势，在学前教育、基础教育、高等教育、职业教育、在线培训等领域探索数字教育发展路径，布局数字教育产品市场。特别是基础教育领域，基于课前、课中、课后不同场景，围绕教程、教辅、测试、作业各类内容的数字教育产品日益丰富。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司围绕“创新驱动、加快转型”的主线，夯实优化原有出版、传媒产业链；依托、发挥渠道优势，以投资带动业务，发展拓展新媒体和泛教育产业链，促进公司由内涵式增长向外延式成长模式转变，推动公司高质量发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

(一) 出版：做强出版主业，全力打造岭南文化高峰

1. **教材教辅**：广东学生人数近 1500 万，市场容量很大，但因广东改革开放早，教材教辅市场集中度不高，民营教材教辅非常发达。南方传媒教材教辅未来存在很大的增长空间。国家加强对中小学生新教材的管控，中小学起始年级的语文、历史、思品等科目自 2017 年秋起使用统编教材，广东省多版本教材的产品结构局面将改写，公司作为人教版教材的总代理，随着统编教材在其他年级的推广使用，2019 年教材市场占有率将会继续提升。此外，公司将进一步做好粤版教材省外推广工作，在稳住现有高中和义务教育教材市场的基础上，紧盯目标市场，继续发力，实现新增长。

2. **一般图书**：2019 年主题出版工作的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，贯彻落实习近平总书记关于宣传思想工作的重要思想和全国宣传工作会议精神，紧紧围绕学习宣传贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想这个首要任务，紧紧围绕庆祝新中国成立 70 周年这条主线，打造更加丰富优质的出版精品，自觉担负起举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象的使命任务，积极建设具有强大凝聚力和引领力的社会主义意识形态，大力培养担当民族复兴大任的时代新人，更好满足人民精神文化生活新期待，不断提升中华文化影响力，为推动党和国家事业发展提供有力思想保证和强大

精神力量。同时进一步明确“冲奖、冲金、冲市”目标，按照专业化、板块化、品牌化思路，主攻岭南文化、教育、经济与管理、文学、医学、生活、少儿、农业等8大板块，倾心打造有影响力的畅销书、常销书和图书品牌，提升南方传媒的市场占有率和文化影响力。

（二）发行：完善发行网络，构建联结全省布局优化的连锁体系

以门店建设和经营管理为着力点，加快网点扩张规模，建管并重，把书店打造成集阅读学习、展示交流、聚会休闲、创意生活于一体的复合型高品质文化空间，进一步做强发行主渠道。统筹全省各地新华书店，立足差异化，进行门店改造升级和补网工程，完善全省连锁经营体系。提升四阅品牌书店品质与形象，扩大品牌知名度。因地制宜，采取多种形式，加快校园书屋、阅读俱乐部、校园超市、智慧图书馆、新华文化驿站、社区书店等特色小连锁店的建设。科学规划书店非图书销售布局，建立以出版物为主，文创、文体、数码产品、轻餐饮等为辅的大文化业态组合。积极稳妥推进卖场联营模式等，推动契合度高的多元化品牌的引进及铺开，提高门店综合服务消费能力，营造浓郁的文化氛围和人文关怀。

（三）教育：突出战略重点，深度布局教育产业

未来，公司将进一步突出战略重点，加强在教育领域的布局，至少在三个维度可以实现突破。

1. **横向扩充产品线。**利用教材教辅的营销队伍和遍及广东全省的新华书店网络渠道，进一步扩充产品线，在现有教材教辅的基础上，扩大教育装备、数字教育产品、大中专教材、馆配业务等产品的营销力度，创造新的利润来源。

2. **纵向延伸产业链。**利用教育出版的优势进一步延伸产业链条，加快教育产业链开发，加速推进南方教育城项目，并通过开办示范幼儿园项目，完善课程体系，打造教育系列产品与服务，推动南方传媒从主要的教材教辅等教育产品内容的提供者，向综合性的教育服务提供商和文化产业战略投资者转型，创造新的利润增长点。

3. **竖向推动教育升级。**以数字教材全省覆盖应用项目为重要抓手，全面提升数字出版物的用户运营能力，促进市场规模实现突破性增长。加强与省教育厅在教育信息化领域的全面合作，全面提供以数字教材为核心的智慧学习整体解决方案，力争成为“广东省数字教材总供应商”和“数字教育公共服务平台”支撑建设和运营单位，成为广东全省校内数字教育产品的统一出入口，协助党委政府履行数字教育时代意识形态管控责任，实现社会效益和经济效益相统一。

（四）新媒体：打造核心报刊集群，开展全媒体经营

深度运营媒体优质IP资源，挖掘《新周刊》、《少年文摘》、《花城》、《随笔》等优质IP资源潜力，打造IP全媒体营销矩阵，打通IP资源线上线下运营。充分发挥内容生产优势，持续制造话题热点，全力提升报刊板块内容质量和影响力。大力推动各报刊借力“全民阅读”融入“书香中国”。积极组织名报名刊参加各类展会、活动和评比。全力做活主题策划、做优品牌项目，继续做强峰会、高端论坛，重点打造诺奖得主中国行、中国年度新锐榜、企业社会责任荣誉榜、金樽奖等品牌活动。实施品牌战略，推动名报名刊工程，试行报刊职业经理人制度等，确保报刊品牌增值和稳中有升。

（四）可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 税收优惠政策的风险。国家对文化产业给予了重要的政策支持，出版传媒企业享受国家统一制定的税收优惠政策。若目前享受的税收优惠政策到期后不能延续，则会对公司的经营状况形成不利影响；

2. 转型升级的风险。近年来数字出版发展迅速，如果本公司在数字出版领域的资本投入、人才储备未能适应新形势需要，将在未来竞争市场处于不利地位，影响本公司未来发展空间；

3. 成本风险。如果纸张价格出现大幅度上涨，可能导致公司的原材料成本加大，影响毛利率。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1. 报告期内，公司现金分红政策的制定及执行符合《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》的规定，按照股东大会决议实施分红，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

2. 报告期内，公司实施了经公司 2017 年年度股东大会决议通过的利润分配方案的议案，以总股本 895,876,566 股为基数，每 10 股派现金股利人民币 2.0480 元（含税），共计分配现金股利 183,475,520.72 元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本的利润分配方案，该方案已于 2018 年 8 月 9 日实施完毕。

3. 经公司第四届董事会第二次会议审议通过的《公司 2018 年度利润分配方案的议案》，拟以截止 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 895,876,566 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 2.20 元（含税），共计分配现金股利 197,092,844.5 元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	2.200	0	197,092,845	655,293,807.85	30.08
2017 年	0	2.048	0	183,475,521	611,423,556.91	30.01
2016 年	0	1.547	0	126,714,770	422,261,959.62	30.01

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	广版集团	广版集团在控股南方传媒期间,将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及南方传媒《公司章程》的有关规定,规范与南方传媒之间的关联交易事项;在进行与南方传媒的关联交易时,广版集团及控制的其他下属全资或控股子公司保证在平等、自愿的基础上,按市场化原则和公允价格进行公平操作,依法签订相关协议、合同或其他法律文件,并将按照有关法律、法规、规范性文件及南方传媒《公司章程》等的有关规定,履行有关决策、审批及披露义务。广版集团及广版集团其他下属全资或控股子公司承诺不利用控股股东地位谋取不正当利益,不通过关联交易损害南方传媒及其他股东的合法权益。		否	是		
	解决同业竞争	广版集团	广版集团及广版集团其他下属全资或控股子公司(南方传媒及其下属企业或控股子公司除外,下同)目前未从事与南方传媒及其下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对南方传媒或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动;承诺促使本企业及其他下属全资或控股子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对南方传媒或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。如广版集团及广版集团其他下属全资或控股子公司发现任何与南方传媒主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会,将促使该业务机会按公开合理的条件首先提供给南方传媒或其全资或控股子公司。		否	是		
	其他	南方传媒及其	南方传媒承诺在本次重组信息披露和申请文件中所有信息真实、准确和完整,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对所提供信息的真实		否	是		

	董事、监事、高级管理人员	性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。					
其他	南方传媒及其董事、监事、高级管理人员	(1) 承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；(2) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(3) 承诺对本人职务消费行为进行约束；(4) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；(5) 承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述薪酬制度的相关议案投票赞成（如有表决权）；(6) 如公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述股权激励方案的相关议案投票赞成（如有表决权）；(7) 作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。		否	是		
其他	广版集团	广版集团作为南方传媒的控股股东、实际控制人期间，南方传媒在业务、资产、机构、人员、财务方面与广版集团及其控制的其他企业（南方传媒及其下属企业或控股子公司除外，下同）完全分开，双方的业务、资产、人员、财务和机构独立，不存在混同情况。本次交易完成后，广版集团保证南方传媒在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与广版集团及其控制的其他企业完全分开，以保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。		否	是		
其他	广版集团	为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司实际控制人		否	是		

			广东省出版集团有限公司承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。					
与首次公开发行的承诺	股份限售	广版集团	自本公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理持有的本公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本公司持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。		是	是		
	解决同业竞争	广版集团	广版集团已签署《规范和减少关联交易承诺函》,进一步降低了大股东控制风险。		否	是		
	盈利预测及补偿	广版集团	并购新华书店存在员工自愿要求不缴纳社保及公积金情形,如本公司及其下属子公司需要为员工补缴社会保险及住房公积金,以及本公司及其下属子公司因未足额缴纳员工社会保险及住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失,其将共同足额补偿本公司及其下属子公司因此发生的支出或承受的损失,且毋需本公司及其下属子公司支付任何对价。		否	是		
	解决土地等产权瑕疵	广版集团	13 处并购新华书店获得房产未办理所占用土地的出让手续,通过并购新华书店方式取得 22 处房产存在瑕疵,2 处房产拥有合法产权房屋所占用的土地尚未经确权,21 处房产为临建或未履行报建手续。在使用该等房产过程中给本公司造成损失,控股股东广版集团承诺将补偿该等损失。		否	是		
其他对公司中小股东所作承诺	其他	广版集团、董事、高管	在本公司上市后三年内,如本公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于本公司最近一期经审计的每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致本公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整)且系非因不可抗力因素所致,本公司将采取回购本公司股票或其他证券监督管理部门认可的方式稳定本公司股价。	自本公司股票上市之日起三十六个月内	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明
 已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响
 适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《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,以下简称“《修订通知》”),要求执行企业会计准则的非金融企业中,尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和《修订通知》附件 1 一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)的要求编制财务报表。经由 2018 年第五次临时董事会会议决议,审批通过对会计政策的修改。本次变更主要影响如下:

- a. 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;
- b. 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;
- c. 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;
- d. 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;
- e. 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;
- f. 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;
- g. 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。
- h. 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;
- i. 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;
- j. 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;
- k. 将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;
- l. 将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	210 万元
境内会计师事务所审计年限	5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	50 万元
财务顾问	长城证券股份有限公司	0
保荐人	长城证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所为公司 2018 年度审计机构的议案》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况

						金额			
物资公司	广东合成纸业有限公司		民事诉讼	根据双方签订《2015 年度业务合作销售框架协议》，原告向被告采购印刷用纸张，向广州三映贸易有限公司、广州市定位球图书有限公司销售纸张，以上两公司对物资公司产生大额欠款，终止协议及补充协议确认原告预付给被告的货款 11,245,378 元，截止 2017 年 5 月 3 日偿还了 6865720.08 元。广州市越秀区人民法院于 2017 年 5 月 9 日受理案件决定立案审理。	4379657.92 元	否	报告期内广东合成纸业有限公司已偿还预付货款，诉讼撤诉。		
物资公司	广州三映贸易有限公司（被告一）	广东合成纸业有限公司（被告二）、梅州市华川电机有限公司（被告三）、曾映权（被告四）	民事诉讼	2015 年原告、被告二及被告四签订《2015 年度业务合作销售框架协议》，原告向被告二订购产品，再向被告一、广州市定位球图书有限公司销售。执行过程中被告一、广州市定位球图书有限公司对原告产生大额欠款，原告、被告二、被告三、被告四签订终止协议及补充协议，确认截止 2016 年 5 月 31 日，被告一欠款余额为 36,327,212.36 元，被告二、三、四对被告一的上述债务承担连带保证责任。截止 2017 年 5 月 3 日，被告一、被告二偿		否	已撤诉。		

				还了 6813589.88 元。				
物资公司	广州市定位球图书有限公司（被告一）	广东合成纸业有限公 司（被告二）、梅州市华川电机有限公司（被告三）、曾映权（被告四）	民事诉讼	2015 年原告、被告二及被告四签订《2015 年度业务合作销售框架协议》，原告向被告二订购产品，再向被告一、广州三映贸易有限公司销售。执行过程中被告一、广州三映贸易有限公司对原告产生大额欠款，原告、被告二、被告三、被告四签订终止协议及补充协议，确认截止 2016 年 5 月 31 日，被告一欠款余额为 29,278,758.54 元，被告二、三、四对被告一的上述债务承担连带保证责任。截止 2017 年 5 月 3 日，被告一、被告二偿还了 6258267.68 元。		否	已撤诉。	
新周刊	力度国际文化传媒集团有限公司		民事诉讼	请求确认双方签订的广告协议书及补充协议于 2016 年 9 月 5 日解除；判决被告向原告支付拖欠的广告代理费 1000 万元及逾期付款违约金 1,302,825 元等，合计 12,210,753.80 元。2017 年 9 月 22 日，一审判决新周刊向力度国际文化传媒有限公司支付 672,750.40 元，并支付本诉受理费 95,060.00 元，保全费 5,000.00 元。2017 年 10 月 11		否		已签订《和解协议》并已执行，力度公司一次性支付新周刊 700,000.00 元。

				日,新周刊向广州市中级人民法院提起诉讼,请求改判被上诉人向上上诉人支付:拖欠的广告代理费(扣除应付给被上诉人的广告收益3,172,750.4元后)6,827,249.6元及逾期付款违约金1,302,825,(诉讼期间逾期付款违约金继续计算至被告实际清偿之日止),20周年庆典活动费和别册印刷费等,合计9,038,003.41元。该案件于2017年12月28日庭审。					
力度国际文化传媒集团有限公司	新周刊		民事诉讼(反诉)	请求反诉被告向反诉原告支付独家代理经营广告收益10,643,713.60元,20周年庆典活动的收益1,330,000元等合计12,155,963.60元。一审判决新周刊支付反诉受理费2,898.00元;力度承担反诉受理费及保全费49,470.00元。该诉讼导致新周刊建设银行广州东城支行44001583301050313951账户资金受冻结,影响金额5,821,348.81元。		否			查封账户已解封。同以上新周刊诉力度国际文化传媒集团有限公司案一并和解,和解结果同上。
物资公司	广州市花卉科技园有限	国萃花卉交易有限公司、张旭明	民事诉讼	广州市越秀区人民法院于2018年1月30日受理了此案。	4,235,965.58元	否	2018年8月20日正式开庭,尚未宣判。已查封连带责任		

	公司						方张旭明先生名下深圳福田区房产一套。		
--	----	--	--	--	--	--	--------------------	--	--

(三) 其他说明

适用 不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**股权激励情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2018 年 4 月 17 日召开的公司第三届董事会第四次会议审议通过公司 2017 年度发生的日常性关联交易与 2018 年度日常性关联交易预计情况。详见《南方出版传媒股份有限公司关于 2017 年度关联交易情况及 2018 年度日常关联交易预计情况的公告》（临 2018-009）。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

南方传媒	广东天石控股集团有限公司	广州市天河区中山大道2号	37,898.5	2014-09-01	2034-08-01	82,095.40	根据合同条款	1,285.71	否
新华印刷	广州市健柏物业管理有限公司	科普厂房	516.75	2015-10-01	2025-09-01	554.33	根据合同条款	50.69	否
新华发行集团	广州雅大酒店管理有限公司	广州市天河区长福路157.159号1-4层, 157号5-8层	3,050.78	2011-02-01	2026-01-01	2,352.83	根据合同条款	123.23	否
新华发行集团	广州莱卡维雅贸易有限公司	广州市越秀区大沙头四马路12号	269.26	2015-09-01	2027-09-01	1,944.45	根据合同条款	157.84	否
广东新世纪出版社有限公司	广州市悦禾物业管理有限公司	天河区建业路华翠街54-58号二楼	1,262.61	2013-08-26	2018-08-25	615.07	根据合同条款	89.29	否
广东新世纪出版社有限公司	广州市悦禾物业管理有限公司	天河区建业路华翠街54-58号二楼	1,262.61	2018-08-26	2023-08-31	750.97	根据合同条款	44.65	否

租赁情况说明

本公司作为出租方与广东天石控股集团有限公司（曾用名：广东白天鹅文化企业有限公司）就广州市天河区中山大道2号签订租赁协议，起租日自2014年9月1日起，至2034年8月1日止，总租金82,095.4万元，免租期15个月，广东天石控股集团有限公司应当自2015年12月开始按月向本公司支付租金，截至2018年12月31日，本公司收到租金1350万元。该项租金收入应收未收部分暂时不具备“相关的经济利益很可能流入企业”这一条件，故仅就实收租金确认相关收入。

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公													

司的担保)	
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	28,415.77
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	13,761.52
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	13,761.52
担保总额占公司净资产的比例 (%)	2.49
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	912,240,000.00	2,000,000.00	0
银行理财	募集资金	115,240,000.00	0	0
银行理财	企业改制资金	7,704,191.11	0	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益 (如有)	实际收益或损失	实际回收情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计	减值准备计提金额 (如

												划	有)
招商银行	银行理财	5,800	2018-01-23	2018-03-09	自有资金	银行理财	合同约定	4.90%		135.11	收回本息	是	
招商银行	银行理财	3,000.00	2018-04-13	2018-05-28	自有资金	银行理财	合同约定	4.75%		17.60	收回本息	是	
中信银行	银行理财	2,000.00	2018-01-18	2018-04-19	自有资金	银行理财	合同约定	4.80%		23.93	收回本息	是	
中信银行	银行理财	1,100.00	2018-07-24	2018-10-23	自有资金	银行理财	合同约定	4.60%		12.62	收回本息	是	
中信银行	银行理财	10,000.00	2018-09-03	2018-11-05	自有资金	银行理财	合同约定	4.35%		75.08	收回本息	是	
华夏银行	银行理财	10,000.00	2018-07-18	2018-10-18	自有资金	银行理财	合同约定	4.85%		122.25	收回本息	是	
华夏银行	银行理财	5,000.00	2018-09-05	2018-12-06	自有资金	银行理财	合同约定	4.75%		59.86	收回本息	是	
光大银行	银行理财	2,000.00	2018-09-07	2018-09-21	自有资金	银行理财	合同约定	4.70%		23.69	收回本息	是	
交通银行	银行理财	2,000.00	2018-01-22	2018-02-22	自有资金	银行理财	合同约定	4.10%		6.96	收回本息	是	
交通银行	银行理财	2,600.00	2018-01-22	2018-03-26	自有资金	银行理财	合同约定	4.75%		21.32	收回本息	是	
交通银行	银行理财	10,000.00	2018-04-17	2018-06-01	自有资金	银行理财	合同约定	4.90%		60.41	收回本息	是	
交通银行	银行理财	5,000.00	2018-07-16	2018-09-14	自有资金	银行理财	合同约定	4.70%		38.63	收回本息	是	
交通银行	银行理财	5,000.00	2018-07-16	2018-08-24	自有资金	银行理财	合同约定	4.70%		25.11	收回本息	是	
交通银行	银行理财	5,000.00	2018-09-07	2018-10-12	自有资金	银行理财	合同约定	4.15%		19.90	收回本息	是	
浦发银行	银行理财	6,000.00	2018-01-22	2018-04-24	自有资金	银行理财	合同约定	4.75%		72.83	收回本息	是	
浦发银行	银行理财	10,000.00	2018-04-16	2018-05-21	自有资金	银行理财	合同约定	5.05%		49.78	收回本息	是	
浦发银行	银行理财	6,000.00	2018-04-28	2018-06-02	自有资金	银行理财	合同约定	4.95%		30.41	收回本息	是	
浦发银行	银行理财	4,000.00	2018-07-27	2018-10-25	自有资金	银行理财	合同约定	4.80%		47.32	收回本息	是	
浦发银行	银行理财	5,000.00	2018-09-03	2018-10-07	自有资金	银行理财	合同约定	4.32%		20.69	收回本息	是	
中国银行	银行理财	4,544.07			自有资金	银行理财	合同约定			135.94		是	
中国银行	银行理财	270.83			自有资金	银行理财	合同约定			8.33		是	
工商银行	银行理财	5,178.14			自有资金	银行理财	合同约定			153.78		是	
招商银行	银行理财	5,000.00			自有资金	银行理财	合同约定			16.72	收回本息	是	
平安	银行	4,800.00			自有	银行	合同			7.38	收回	是	

银行	理财				资金	理财	约定				本息			
华夏	银行	40,000.00			自有	银行	合同			288.73	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
光大	银行	3,000.00			自有	银行	合同			6.40	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
广发	银行	4,500.00	2018-01-19	2018-04-19	募集	银行	合同	4.45%		49.38	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
广发	银行	5,268.00	2018-04-27	2018-05-28	募集	银行	合同	3.70%		16.55	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
招商	银行	4,300.00	2018-01-19	2018-04-19	募集	银行	合同	4.00%		42.94	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
招商	银行	4,200.00	2018-05-02	2018-07-02	募集	银行	合同	3.65%		25.62	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
招商	银行	3,500.00	2018-07-25	2018-10-25	募集	银行	合同	3.68%		32.46	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
平安	银行	1,000.00	2018-01-19	2018-04-21	募集	银行	合同	4.55%		11.72	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
平安	银行	1,100.00	2018-04-27	2018-06-26	募集	银行	合同	3.90%		7.05	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
平安	银行	1,100.00	2018-07-20	2018-10-18	募集	银行	合同	4.45%		12.07	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
中国	银行	900.00	2018-01-23	2018-04-25	募集	银行	合同	3.60%		8.39	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
中国	银行	956.00	2018-04-28	2018-06-05	募集	银行	合同	3.00%		2.99	收回	是		
银行	理财				资金	理财	约定				本息			
光大	银行	8,600.00	2017-10-13	2018-01-13	自有	银行	保本	4.25%		91.38	收回	是		
银行	理财				资金	理财	保收益				本息			
中国	银行	10,000.00	2017-10-17	2018-01-15	自有	银行	保本	3.99%		31.79	收回	是		
建设银行	理财				资金	理财	浮动型				本息			
中国	银行	3,000.00	2017-10-20	2018-01-19	自有	银行	保本	4.25%		98.38	收回	是		
民生银行	理财				资金	理财	浮动型				本息			
浦发	银行	10,700.00	2017-10-24	2018-01-24	自有	银行	保本	4.30%		115.03	收回	是		
银行	理财				资金	理财	保收益				本息			
平安	银行	5,000.00	2018-01-11	2018-04-11	自有	银行	保本	4.55%		56.10	收回	是		
银行	理财				资金	理财	浮动型				本息			
中国	银行	5,000.00	2018-01-11	2018-04-11	自有	银行	保本	4.60%		56.71	收回	是		
民生银行	理财				资金	理财	浮动型				本息			
光大	银行	5,100.00	2018-01-10	2018-04-10	自有	银行	保本	4.50%		57.38	收回	是		
银行	理财				资金	理财	保收益				本息			
浦发	银行	10,000.00	2018-01-15	2018-04-17	自有	银行	保本	4.75%		121.39	收回	是		
银行	理财				资金	理财	保收益				本息			
中国	银行	4,300.00	2018-01	2018-02	自有	银行	保本	3.00%		12.24	收回	是		

银行	理财		-23	-28	资金	理财	保收益	%			本息			
中国银行	银行理财	4,300.00	2018-01-23	2018-02-28	自有资金	银行理财	保本保收益	4.30%		17.54	收回本息	是		
中国银行	银行理财	3,500.00	2018-01-30	2018-03-23	自有资金	银行理财	保本保收益	3.00%		14.39	收回本息	是		
中国银行	银行理财	3,500.00	2018-01-30	2018-03-23	自有资金	银行理财	保本保收益	4.30%		20.62	收回本息	是		
浦发银行	银行理财	5,300.00	2018-02-08	2018-03-15	自有资金	银行理财	保本保收益	4.20%		22.88	收回本息	是		
广州银行	银行理财	10,000.00	2018-02-12	2018-02-25	自有资金	银行理财	保本浮动型	3.40%		13.22	收回本息	是		
浦发银行	银行理财	5,300.00	2018-03-19	2018-06-18	自有资金	银行理财	保本保收益	4.50%		59.63	收回本息	是		
中国银行	银行理财	10,000.00	2018-03-23	2018-06-25	自有资金	银行理财	保本保收益	4.10%		108.04	收回本息	是		
广州银行	银行理财	5,000.00	2018-03-29	2018-07-30	自有资金	银行理财	保本浮动型	3.20%		52.21	收回本息	是		
光大银行	银行理财	5,200.00	2018-04-11	2018-07-11	自有资金	银行理财	保本保收益	4.45%		57.85	收回本息	是		
浦发银行	银行理财	20,000.00	2018-05-18	2018-08-19	自有资金	银行理财	保本保收益	4.75%		237.50	收回本息	是		
光大银行	银行理财	5,000.00	2018-05-21	2018-08-21	自有资金	银行理财	保本保收益	4.55%		56.88	收回本息	是		
中国民生银行	银行理财	5,000.00	2018-05-22	2018-08-22	自有资金	银行理财	保本浮动型	4.55%		57.34	收回本息	是		
中国银行	银行理财	5,000.00	2018-05-28	2018-09-03	自有资金	银行理财	保本浮动型	4.00%		53.70	收回本息	是		
中国银行	银行理财	10,000.00	2018-06-25	2018-10-08	自有资金	银行理财	保本浮动型	3.60%		103.56	收回本息	是		
浦发银行	银行理财	5,000.00	2018-07-03	2018-10-03	自有资金	银行理财	保本保收益	4.70%		61.36	收回本息	是		
邮政澄海支行	银行理财	150.00	2017-01-07	2018-01-06	自有资金	银行理财	保本保收益	1.16%		1.74	收回本息	是		

邮政澄海支行	银行理财	80.00	2016-12-30	2017-12-29	自有资金	银行理财	保本保收益	1.16%		0.93	对账单年后取得,属于17年未达账	是		
建行安平支行	银行理财	39.00	2017-04-01	2018-03-31	自有资金	银行理财	保本保收益	1.95%		0.76	收回本息	是		
工商银行	银行理财	200.00	2013-01-03	2018-01-02	自有资金	银行理财	保本保收益	4.75%		47.50	收回本息	是		
建设银行	银行理财	765.26	2018-01-01	2018-03-31	企业改制资金	银行理财	保本保收益	1.35%		2.58	收回本息	是		
建设银行	银行理财	767.84	2018-04-01	2018-06-30	企业改制资金	银行理财	保本保收益	1.35%		2.59	收回本息	是		
建设银行	银行理财	770.42	2018-07-01	2018-09-30	企业改制资金	银行理财	保本保收益	1.35%		2.60	收回本息	是		
光大银行	银行理财	100.00	2017-06-01	2018-06-01	自有资金	银行理财	合同约定	4.30%		4.30	收回本息	是		
光大银行	银行理财	100.00	2017-10-15	2018-10-15	自有资金	银行理财	合同约定	4.30%		4.60	收回本息	是		
光大银行	银行理财	100.00	2018-06-12	2018-12-31	自有资金	银行理财	合同约定	4.30%		2.41	收回本息	是		
光大银行	银行理财	100.00	2018-06-30	2019-06-30	自有资金	银行理财	合同约定	4.30%						
光大银行	银行理财	100.00	2018-10-12	2019-10-12	自有资金	银行理财	合同约定	4.30%						

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司于2019年2月13日发布《南方出版传媒股份有限公司关于控股股东接受无偿划转国有股权的公告》（公告编号：临2019-002），于3月6日发布《关于控股股东签订股权划转协议的公告》，广东省人民政府决定将广东省商贸控股集团有限公司（以下简称“广东商贸”）所持广东省广弘资产经营有限公司（以下简称“广弘资产”）51%股权无偿划转至广东省出版集团有限公司（以下简称“广版集团”）。3月5日，公司接到广版集团《关于签订股权划转协议的通知》，广版集团于2019年3月5日与广东商贸签订了《广东省商贸控股集团有限公司与广东省出版集团有限公司关于广东省广弘资产经营有限公司51%国有股权划转协议》，广东商贸将所持广弘资产的51%股权划转至广版集团。经向控股股东了解，本次签订的协议不会影响公司实际控制人的变化，不会对公司的日常生产经营产生重大不利影响。广版集团将按规定向中国证券监督管理委员会申请豁免要约收购义务，尚需相关政府部门审查通过，尚存在不确定性。

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司按照对广东陆丰市桥冲三年帮扶总体规划的要求和工作部署，结合桥冲村实际情况，促使桥冲村的精准扶贫精准脱贫工作取得良好成效，各项帮扶项目落实到位，桥冲村贫困户家庭经济收入和村集体经济收入有明显的提高，村党组织建设得到进一步的加强，有效推动桥冲村的经济的发展，为全面打赢脱贫攻坚战，实现2020年如期脱贫，奠定坚实的基础。

2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司认真落实中央精准扶贫精准脱贫重大战略部署，做到在脱贫路上一个都不能少，确保被帮扶对象实现稳定脱贫，把精准扶贫精准脱贫与基层组织建设紧密结合起来，发挥村党支部战斗堡垒作用，2018年对桥冲村的精准扶贫精准脱贫工作取得了良好的成效。

(1) 抓党建促脱贫攻坚

抓好党员干部政治理论学习，落实好“三会一课”和“两学一做”学习教育。协助指导村党支部抓好年轻党员的培养发展工作，增强党员干部队伍活力，提升党员干部队伍战斗力。实施强基振兴工程，对桥冲村党支部党员活动中心进行修缮更新，配置必要办公设备设施，设立党员阅览室，进一步健全村级活动阵地，丰富党内活动，改善党群服务环境。强化党建宣传，助力脱贫攻坚。抓好基层党建宣传工作，加强党建宣传阵地建设，提高党建宣传力度，进一步提升桥冲村

党员干部的政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识，牢固树立“四个自信”，发挥党建引领作用，以党建促脱贫攻坚。

(2) 制定年度计划，明确工作方向和目标

按照三年帮扶总规划的总体要求和工作部署，结合桥冲村实际情况，制定了帮扶桥冲村 2018 年精准扶贫帮扶计划，为 2018 年的精准扶贫工作指明了方向，明确了目标。

(3) 扎实有序，稳步推进，实施好各项精准帮扶项目

实施基础建设帮扶，改善村民出行、休闲环境，提升村容村貌。实施智力扶贫。贯彻“扶贫必扶智”重要思想，阻断贫困代际传递，发挥集团产业优势，组织开展图书捐赠活动，满足桥冲镇广大师生的阅读需求，向桥冲中心小学、后冲小学等单位捐赠图书一批。实施农家书屋建设，向桥冲村、白沙村、洋美村等 9 家省定贫困村农家书屋捐赠图书一批，进一步丰富村民的精神文化生活，提高村民文化素养水平。建设汕尾地区首家村级无障碍阅读空间，实施人居环境改善扶贫，实施扶贫宣传，落实贫困户“以奖代补”政策，有效促进贫困户的脱贫增收。构建长效脱贫机制，确保贫困户有稳定长效的经济收入。开展教育帮扶，积极落实贫困户学生教育资助政策，为贫困户在校子女落实生活费补助，确保贫困户家庭适龄子女义务教育阶段不因贫辍学、失学。2018 年贫困户在校子女生活费补助落实率 100%。实施医疗帮扶，积极落实贫困户医疗保险政策，全村贫困人口 100% 落实城乡医疗保险；落实大病医疗救助政策，大病医疗救助落实率 100%，保证贫困人口病有所医，医有保障。积极推动和协调贫困户危房改造工作，确保贫困户危房改造工作顺利开展，保障贫困户住房安全有保障。落实贫困户结对帮扶政策。

开展技能培训帮扶。组织桥冲村在家有劳动人员参加农业技能培训、非农业技能培训，通过专业培训促进该家庭富余劳动力外出就业和提高农业种养技术和效益。落实符合条件的无劳动力贫困户 100% 纳入低保和五保，实现政策性保障兜底脱贫。落实贫困户 60 岁以上符合领取养老待遇的老人 100% 享受城乡居民社会养老保险待遇。落实金融扶贫政策，积极推动贫困户申请扶贫小额贷款，助力贫困户增收。落实好产业项目和资产项目的收益分红。开展关爱行动，对五保户、特困户等贫困户进行走访慰问，把党和政府及帮扶单位的温暖送到困难群众手中。实施关爱残疾人活动，向有残疾的困难群众捐赠助残设备一批。继续完善建档立卡工作，不断完善扶贫信息系统数据。积极协调推进桥冲村新农村示范村建设的各项创建工作。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	171.6
其中：1. 资金	81.6
2. 物资折款	90
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	913
二、分项投入	
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	160
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	312
9. 其他项目	
其中：9.1 项目个数（个）	1
9.2 投入金额	6
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	913

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

将继续按照省委省政府决策部署，以更高的责任感和使命感，在市、镇两级政府的支持下，依靠桥冲村两委和全体村民，凝聚力量，与桥冲村全体村民一起共同努力，使桥冲村基层组织建

设得到加强，村集体经济收入得到提升，村容村貌得到改变，贫困人口人均收入得到提高，确保建档立卡贫困户 2020 年如期实现脱贫。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 披露的社会责任报告。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及下属子公司注重环境保护，认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面法律法规。公司高度重视子公司印刷相关环保建设，2018 上半年通过聘请第三方公司编制方案，完成废气（VOC）治理“一企一方案”整治，并通过评审。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东省出版集团有限公司	626,759,100	0	0	626,759,100	公司上市起 36 个月锁定期	2019 年 2 月 15 日
全国社会保障基金理事会转持二户	16,740,900	0	0	16,740,900	公司上市起 36 个月锁定期	2019 年 2 月 15 日
广东樵山文化产业投资控股有限公司等 90 家	70,349,953	70,349,953	0	0	发行股份购买资产 12 个月锁定期	2018 年 10 月 22 日
普宁市国有资产管理局等 9 家	6,426,613	0	0	6,426,613	发行股份购买资产 36 个月锁定期	2020 年 10 月 20 日
合计	720,276,566	70,349,953	0	649,926,613	-	-

公司于 2017 年 10 月，完成向广东樵山文化产业投资控股有限公司等 89 名交易对方发行股份购买其持有的南方传媒控股子公司发行集团 43.27% 股权工作，本次发行股份购买资产的发行股份数量为 76,776,566 股，其中 80 名交易对方 70,349,953 股锁定期 12 个月于 2018 年 10 月 22 日解禁。详情请见公司 2018 年 10 月 16 日《南方出版传媒股份有限公司非公开发行股票限售股份上市流通公告》（公告编号：临 2018-036）。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	33,912
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	32,028

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
广东省出版集团有限公司	0	626,759,100	69.96	626,759,100	无		国有法人
全国社会保障基金理事会转持二户	0	16,740,900	1.87	16,740,900	无		国有法人
广东樵山文化产业投资控股有限公司	0	7,824,136	0.87	0	无		国有法人
广东南方报业传媒集团有限公司	0	6,330,900	0.71	0	无		国有法人
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	4,604,468	4,604,468	0.51	0	无		未知
罗银辉	2,109,889	3,309,899	0.37	0	无		境内自然人
江门市人民政府国有资产监督管理委员会	0	3,165,045	0.35	0	无		国有法人
高州市财政局	0	2,749,864	0.31	0	无		国有法人
博罗县文体旅游局	0	2,502,157	0.28	0	无		国有法人
汕头市财政局	0	2,501,657	0.28	0	无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广东樵山文化产业投资控股有限公司	7,824,136	人民币普通股	7,824,136				
广东南方报业传媒集团有限公司	6,330,900	人民币普通股	6,330,900				
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	4,604,468	人民币普通股	4,604,468				
罗银辉	3,309,899	人民币普通股	3,309,899				
江门市人民政府国有资产监督管理委员会	3,165,045	人民币普通股	3,165,045				
高州市财政局	2,749,864	人民币普通股	2,749,864				
博罗县文体旅游局	2,502,157	人民币普通股	2,502,157				
汕头市财政局	2,501,657	人民币普通股	2,501,657				
北京出版集团有限责任公司	2,498,887	人民币普通股	2,498,887				
中国工商银行股份有限公司—银华中小盘精选混合型证券投资基金	2,423,795	人民币普通股	2,423,795				

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司已知限售股股东之间不存在关联关系。公司未知流通股股东之间、限售股股东与流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广东省出版集团有限公司	626,759,100	2019年2月15日	0	公司股票上市之日起36个月内限售
2	全国社会保障基金理事会转持二户	16,740,900	2019年2月15日	0	新增股票上市之日起36个月内限售
3	广东新州发展有限公司	1,647,755	2020年10月20日	0	新增股票上市之日起36个月内限售
4	惠东县财政局	1,428,334	2020年10月20日	0	新增股票上市之日起36个月内限售
5	徐闻县行政事业单位资产管理中心	1,076,698	2020年10月20日	0	新增股票上市之日起36个月内限售
6	封开县公有资产发展有限公司	757,299	2020年10月20日	0	新增股票上市之日起36个月内限售
7	四会市国有资产经营总公司	728,365	2020年10月20日	0	新增股票上市之日起36个月内限售
8	遂溪县国有资产经营公司	391,876	2020年10月20日	0	新增股票上市之日起36个月内限售
9	揭阳市人民政府国有资产监督管理委员会	338,196	2020年10月20日	0	新增股票上市之日起36个月内限售
10	汕尾市人民政府国有资产监督管理委员会	53,736	2020年10月20日	0	新增股票上市之日起36个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知以上有限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	广东省出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	谭君铁
成立日期	1991年3月2日
主要经营业务	国家授权经营范围内的国有资产经营、管理，企业托管、资

	产重组，实物租赁、物业租赁与管理，房地产开发（凭资质证经营）与管理，酒店投资与管理并开展相关的投资业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。
其他情况说明	无。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

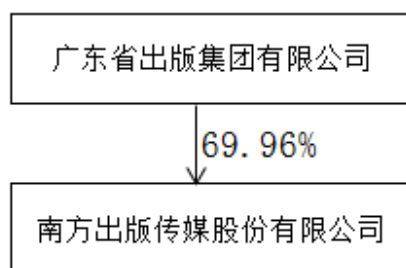
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	广东省出版集团有限公司
----	-------------

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

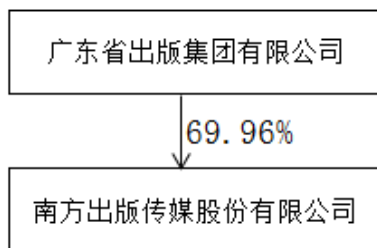
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
谭君铁	董事长	男	51	2018/11/14	2021/12/22						是
杜传贵	董事	男	57	2009/12/23	2021/12/22						是
叶河	董事	男	47	2017/4/5	2021/12/22					82.67	否
	总经理、财务负责人			2017/10/28	2021/12/22						
何祖敏	董事	男	56	2017/4/5	2021/12/22					61.57	是
	原副总经理			2009/12/23	2018/10/12						
许文钦	董事	男	56	2017/4/5	2021/12/22					61.57	是
	原副总经理			2009/12/23	2018/10/12						
陈玉敏	董事	男	51	2017/4/5	2021/12/22						是
林毓铭	独立董事	男	63	2015/12/19	2021/12/22					6	否
林泽军	独立董事	男	48	2015/12/19	2021/12/22					6	否
林斌	独立董事	男	57	2017/4/5	2021/12/22					6	否
王永福	监事会主席	男	53	2017/4/5	2021/12/22						是
周泽平	职工监事	男	52	2011/11/23	2021/12/22					67.99	否
陈晓红	监事	女	41	2015/12/19	2021/12/22						否
肖延兵	总编辑	男	46	2018/3/12	2021/12/22					58.17	否
蒋鸣涛	副总经理	男	53	2017/6/7	2021/12/22					97.93	否
应中伟	副总经理	男	50	2017/6/7	2021/12/22					93.26	否
孙泽军	副总经理	男	56	2017/6/7	2021/12/22					85.37	否

雷鹤	副总经理	女	48	2017/8/28	2021/12/22					92.57	否
	董事会秘书			2013/01	2021/12/22						
曲朝	副总经理	男	41	2017/8/28	2021/12/22					76.67	否
王桂科	原董事长	男	57	2009/12/23	2018/11/8						是
柳絮	原独立董事	女	61	2014/3/30	2018/12/22					6	否
合计	/	/	/	/	/				/	801.77	/

姓名	主要工作经历
谭君铁	男，出生于1968年1月，中山大学管理学硕士。现任广东省出版集团党委书记、董事长，南方传媒党委书记、董事长。历任广东省阳江市江城区常委、区委办公室主任，广东省阳西县委常委、组织部长，阳西县委副书记、县长，团广东省委副书记、党组成员，团广东省委书记、党组书记，广东省政府副秘书长，广东省港澳办主任、党组书记，广东省梅州市委副书记、市政府市长、党组书记，梅州市委书记、市人大常委会主任；2018年9月至今任广东省出版集团党委书记、董事长，南方传媒党委书记，2018年11月至今任南方传媒董事长。
杜传贵	男，出生于1963年12月，编审，华中师范大学科学社会主义专业硕士。现任广版集团党委副书记、董事、总经理，南方传媒董事。历任经济出版社编辑、编辑室副主任、主任、副社长、党委委员，语言出版社和海燕出版社的党委书记、董事长、总经理（社长），广版集团副总经理、党委委员，南方传媒党委副书记、总经理。
叶河	男，出生于1972年6月，高级经济师，中山大学高级工商管理硕士，华南师范大学教育硕士，现任南方传媒党委副书记、董事、总经理、财务负责人，广东省出版集团党委副书记、董事。历任广东省开平市风采华侨中学团委书记，广东省开平市教育局干部，广东省出版集团课程教材研究中心（广东新粤教材研究开发有限公司）副总经理、党委书记、总经理，南方传媒党委委员、副总经理，广东省出版集团副总经理。
何祖敏	男，出生于1963年5月，副编审，华东师范大学中国古代史专业硕士。现任南方传媒董事，广东省出版集团党委委员、副总经理，益智传媒（现更名为现代教育）董事长。历任绍兴师范专科学校历史系教师，广州出版社编辑，广东人民出版社政治读物策划室编辑、政治读物编辑室主任、副总经理（副社长），广东省出版集团办公室主任，广东教育出版社党委书记、董事长、总经理（社长），南方传媒党委委员、副总经理。
许文钦	男，出生于1963年5月，编辑，中山大学高级管理人员工商管理专业硕士。现任南方传媒董事，广东省出版集团党委委员、副总经理。历任广东出版技工学校教师，广东第二新华印刷厂车间主任，广东教育出版社出版科副科长，广东省出版总公司出版分公司出版二科副科长、科长，广东教材出版中心出版二科科长、副总经理，广东新华印刷有限公司党委委员、党委书记、董事长、总经理，佛山广彩商务咨询有限公司董事长、总经理、法人代表，南方传媒党委委员、副总经理。
陈玉敏	男，出生于1969年2月，高级会计师，中山大学高级工商管理专业硕士。现任南方传媒董事，广东省出版集团党委委员、董事、副总经理，广东新华发行集团董事，广东省出版集团投资有限公司董事长，广东省出版会计学会会长。历任广东科技出版社计财科副科长、科长，广东省出版集团财务部副总监，南方传媒财务部总监，南方传媒党委委员、总会计师（财务负责人）。

林毓铭	男，出生于 1956 年，武汉大学社会保障博士学位，教授、博士生导师。1984 年毕业于江西财经大学后留校任教，从 1986 年起担任现代统计方法教研室副主任、保险系主任、财政与金融学院副院长等职。2005 年调入暨南大学任教。曾任暨南大学公共管理系主任、暨南大学国际学院副院长，研究方向为政府应急管理的组织行为与应急体系建设、社会保障管理与制度规制研究。
林泽军	男，出生于 1971 年 1 月，加拿大京斯顿女皇法学院国际经济法硕士、中山大学法学硕士、中山大学法学学士。中伦律师事务所资深合伙人，广州仲裁委员会的仲裁员、华南国际经济贸易仲裁委员会调解中心调解专家。1994 年获得中国律师执业资格，有二十余年的执业经验。1994 年至 1996 年历任广东岭南律师事务所兼职律师；1998 年至 1999 年历任新加坡王吴国际律师事务所见习律师；1999 年至 2002 年历任广东金联律师事务所合伙人 2002 年至 2010 年历任广东圣和胜律师事务所主任律师、合伙人；2010 年至 2016 年中伦律师事务所（广州）办公室资深合伙人。
林斌	男，出生于 1962 年 9 月，博士。现任中山大学管理学院教授、博士生导师。目前兼任财政部内部控制标准委员会专家咨询组成员、广东省管理会计师协会会长、广东省企业内部控制协会副会长、珠江啤酒独立董事、视源股份独立董事等职。
王永福	男，出生于 1966 年 8 月，文学硕士。现任广东省出版集团党委委员、纪委书记、监事会主席，南方传媒党委委员、纪委书记、监事会主席。历任中共广东省委办公厅副主任科员、中共广东省委宣传部副处长、处长。
陈晓红	女，出生于 1978 年 9 月，毕业于中山大学、华南理工大学，硕士，中级经济师，现任南方报业传媒集团财务部总监。历任南方报业传媒集团战略发展部副主任，广东南方星辰创业投资公司副总经理，南方报业传媒集团财务部副总监。
周泽平	男，出生于 1967 年 1 月，高级政工师。现任南方传媒纪委副书记，南方传媒监察审计室主任，南方传媒职工监事，广东省出版集团纪委副书记，广东新华发行集团职工监事。历任广州市民政局下属广州收容遣送中转站火村分站管教科办事员、科员，广东省残联办公室计划发展科科长、副主任科员、科长，广东国际经贸服务中心总经理助理（主持全面工作），广东省贸促会信息部、会务部、出证认证部主任科员、出证认证部副调研员，兼任中国国际贸易促进委员会广东调解中心副主任（主持工作）、广东国际商事法律服务中心副主任。
肖延兵	男，出生于 1973 年 11 月，中山大学管理学博士，广东省社科院产业经济学硕士，现任南方传媒党委委员、总编辑。曾任职安徽农业大学，历任广东省委宣传部新闻出版处副主任科员、主任科员，新闻处主任科员、副处长，广东省互联网信息办公室网络宣传评论处副处长，网络新闻协调处副处长、处长，广东省委宣传部办公室主任。
蒋鸣涛	男，出生于 1966 年 2 月，讲师，毕业于武汉大学图书发行专业。现任南方传媒党委委员、副总经理，广东新华发行集团股份有限公司党委书记、董事长。曾任职广东省出版成人中专学校、广东新华发行集团股份有限公司、广东人民出版社，历任广东新华发行集团股份有限公司董事会秘书（期间兼任高要书店总经理）、副总经理、总经理、党委委员。
应中伟	男，出生于 1969 年 10 月，编审，毕业于暨南大学企业管理专业，管理学博士，现任南方传媒党委委员、副总经理，广东教育出版社有限公司党委书记。曾任职南昌职业技术师范学院、江西化工进出口公司、广东世界图书出版公司、中国图书进出口广州公司，历任广东科技出版社有限公司党委委员、董事、副经理（副社长），广东教育出版社有限公司党委书记、董事长、总经理（社长）。
孙泽军	男，出生于 1963 年 2 月，副编审，毕业于华东师范大学政教系政治经济学专业，经济学学士，现任南方传媒党委委员、副总经理，北京广版新世纪文化传媒有限公司总经理。曾任职北京航空学院、广东人民出版社，历任广东经济出版社副总经理（副社长）、董事，广东新世纪出版社有限公司党委书记、董事长、总经理（社长），广东新世纪音像电子出版社有限公司执行董事。

雷鹤	女，出生于 1971 年 4 月，武汉大学图书发行专业和经济学专业毕业，中山大学工商管理硕士，高级经济师，现任南方出版传媒股份有限公司党委委员、副总经理、董事会秘书、证券部总监。历任广东省新华书店部门经理助理、门市部主任、广东海燕电子音像出版社发行部副经理（主持工作），广东省出版集团文秘科副科长，人力资源部副总监、上市办副主任。
曲朝	男，出生于 1978 年 12 月，高级经济师、高级政工师，华南理工大学工商管理学硕士，现任南方传媒党委委员、副总经理，广东出版置业投资有限公司党委书记、董事长。历任广东省出版集团监察审计室副主管、主管、广东时代传媒有限公司副总经理、广东省出版集团数码文化港建设管理有限公司董事长。
王桂科	男，出生于 1962 年 1 月，高级经济师，暨南大学产业经济学专业经济学博士。历任广东省广播电影电视厅干部，广东省广播电视发展中心副总经理、总经理，广东省广播电影电视局处长，广东省新闻出版局（版权局）副局长、党组成员，广版集团总经理、党委副书记、董事、党委书记、董事长，南方传媒党委书记、董事长，中国出版协会副理事长。
柳絮	女，出生于 1958 年 8 月，毕业于南京理工大学，管理科学与工程博士，中国注册会计师，中国注册资产评估师，中国注册税务师。历任青海师范大学讲师，广州大学讲师，广东财税高等专科学校副教授，广东外语外贸大学会计学教授，2013 年至今任广州普邦园林股份有限公司独立董事，广东外语外贸大学会计学教授。2006 年至今任广州铭太信息科技有限公司董事长；2012 年至今任广州广日股份有限公司独立董事、广东新华发行集团股份有限公司独立董事。2015 年至今任广州明道科技股份有限公司独立董事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
谭君铁	广东省出版集团有限公司	党委书记、董事长		
杜传贵	广东省出版集团有限公司	党委副书记、董事、总经理		
叶河	广东省出版集团有限公司	党委副书记、董事		
何祖敏	广东省出版集团有限公司	党委委员、副总经理		
许文钦	广东省出版集团有限公司	党委委员、副总经理		
陈玉敏	广东省出版集团有限公司	党委委员、董事、副总经理		
王永福	广东省出版集团有限公司	党委委员、纪委书记、监事会主席		

陈晓红	广东南方报业传媒集团有限公司	财务部总监		
王桂科	广东省出版集团有限公司	原党委书记、董事长		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
何祖敏	现代教育	董事长		
陈玉敏	发行集团	董事		
陈玉敏	广东省出版会计学会	会长		
陈玉敏	广东省出版集团投资有限公司	董事长		
林毓铭	暨南大学	教授		
林泽军	中伦律师事务所	资深合伙人		
林泽军	广州仲裁委员会	仲裁员		
林泽军	华南国际经济贸易仲裁委员会调解中心	调解专家		
林斌	财政部内部控制标准委员会	专家咨询组成员		
林斌	广东省管理会计师协会	会长		
林斌	广东省企业内部控制协会	副会长		
林斌	珠江啤酒、视源股份	独立董事		
周泽平	发行集团	职工监事		
王桂科	中国出版协会	副理事长		
柳絮	广州铭太信息科技有限公司	董事长		
	广州广日股份有限公司、发行集团、广州明道科技股份有限公司	独立董事		
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会提名与薪酬考核委员会于 2014 年 2 月 25 日、公司董事会于 2014 年 2 月 28 日分别召开会议，会议审议通过了《关于〈南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度〉的议案》，确定了公司董事、监事、高级管理人员的薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对独立董事主要实行津贴制。公司高级管理人员的薪酬发放，严格按照 2014 年第一次临时董事会会议审议通过的《关于〈南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度〉》执行，薪酬由基本工资、绩效工资和津贴补贴三部分组成。绩效工资经考核后兑现。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见：（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	801.77 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王桂科	董事长	离任	职务变动
何祖敏	副总经理	离任	职务变动
许文钦	副总经理	离任	职务变动
柳絮	独立董事	离任	任职期满
肖延兵	总编辑	聘任	工作需要

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	90
主要子公司在职员工的数量	5,081
在职员工的数量合计	5,171
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	899
销售人员	712
技术人员	106
财务人员	321
行政人员	1,301
编辑人员	517
图书营业人员	1,315
合计	5,171
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	417
本科	1,445
大专	1,328
高中及以下	1,981
合计	5,171

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为贯彻公司人才兴业发展战略，建立科学的薪酬管理机制，激励人才成长，吸引和留住人才，根据省有关规定，参考人才市场岗位价值评价情况，制定《南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度》。公司以国有企业薪酬政策为导向，以职位价值为基础，以绩效考核为杠杆，实施有竞争力的薪酬策略，根据国家政策、市场薪酬水平变化和企业效益，适时调整薪酬水平。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司培训工作结合公司发展战略，以建设好班子、专业、员工三支队伍为主线，围绕造就一支“结构合理、素质优良、朝气蓬勃”的员工队伍的总体要求，按照“分级管理、分层实施、分类培训”的原则，坚持内部培训与外部培训相结合，科学制定培训计划，着力锐意创新培训内容，突出提升培训质量，打造重点培训项目，促进人才兴业。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	97.24 万小时
劳务外包支付的报酬总额	3231.84 万元

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理**一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所、广东证监局有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范运作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。目前公司治理结构情况如下：

1. 股东与股东大会：股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照公司《章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权。

2. 董事与董事会：公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更董事，目前董事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司建立了独立董事工作制度，独立董事能够独立客观地维护公司及股东的合法权益，并在董事会进行决策时起到制衡作用。公司全体董事能够按照相关规定勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。

3. 监事和监事会：公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更监事，监事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司监事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司监事按照《公司章程》以及相关法律法规的规定，认真履行职责，对公司财务状况、重大资产重组、关联交易以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益，公司监事列席董事会会议并向股东大会汇报工作，提交监事会工作报告。

4. 公司高级管理人员：公司高级管理层产生的程序符合《公司法》和公司《章程》的规定，公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，勤勉工作，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

5. 信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作，严格按照法律法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
------	------	----------------	-----------

2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 28 日
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 11 月 14 日	www.sse.com.cn	2018 年 11 月 15 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 12 月 21 日	www.sse.com.cn	2018 年 12 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
谭君铁	否	3	3	0	0	0	否	1
杜传贵	否	10	9	1	0	0	否	3
叶河	否	10	9	1	0	0	否	3
何祖敏	否	10	9	1	0	0	否	3
许文钦	否	10	7	2	0	1	否	3
陈玉敏	否	10	8	2	0	0	否	2
林毓铭	是	10	9	1	0	0	否	3
林泽军	是	10	6	4	0	0	否	2
林斌	是	10	6	4	0	0	否	1
王桂科	否	7	7	0	0	0	否	1
柳絮	是	9	5	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员的薪酬发放，严格按照 2014 年第一次临时董事会会议审议通过的《关于〈南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度〉》执行，薪酬由基本工资、绩效工资和津贴补贴三部分组成。绩效工资经考核后兑现。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司制定了《公司 2018 年度内部控制自我评价报告》，详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

《公司 2018 年度内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

南方出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南方出版传媒股份有限公司（以下简称“南方传媒”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了南方传媒 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于南方传媒，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）政府采购教材的销售收入确认

1、事项描述

关于收入的披露参见本节五、28，七、52 及十七、4。南方传媒每年自广东省政府取得的免费教材收入占教材教辅总收入的 20%以上，以母公司及合并范围内部分出版社为业务起点，业务链条贯穿出版、印刷、物资及发行等四个大环节，涉及一百余家内部单位，该类销售业务交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高。同时，又鉴于免费教材销售是南方传媒利润的主要来源，影响关键业绩指标，因此，我们将政府采购教材的销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

政府采购教材的销售收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 评价测试管理层与免费教材收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查销售合同及与管理层访谈，了解和评价南方传媒的收入确认政策是否符合企业会计准则规定；
- (3) 对财务系统收入记录与发货记录的一致性进行核对，识别和调查异常的交易记录；
- (4) 从销售收入记录中选取样本执行抽样测试，测试销售的真实性、完整性，检查发货单等支持性文件；
- (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序，检查收入是否被计入恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表第十一节五、11 和第十一节五、33，关于应收账款坏账准备计提的披露参见第十一节七、4。

截至 2018 年 12 月 31 日，南方传媒应收账款余额 1,169,997,004.54 元，坏账准备金额 193,307,109.22 元，应收账款账面价值 976,689,895.32 元，占年末资产总额 10.48%。由于应收账款账面价值较高，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款坏账准备的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 分析南方传媒应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- (3) 分析计算南方传媒资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- (4) 通过分析南方传媒应收账款的账龄和客户信誉情况，选取样本执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (5) 获取南方传媒坏账准备计提表，检查坏账准备是否按照坏账准备计提政策一贯执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、其他信息

南方传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度财务报告中涵盖的信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南方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南方传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南方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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对南方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南方传媒不能持续经营。

（五）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。

（六）就南方传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 张大志

中国·北京

中国注册会计师： 姚欣

2019年04月17日

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,341,307,159.64	1,839,162,121.88
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	七、2	48,132.00	69,484.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、4	1,003,410,365.31	945,748,176.41
其中：应收票据		26,720,469.99	17,109,291.88
应收账款		976,689,895.32	928,638,884.53
预付款项	七、5	82,884,983.49	56,599,663.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	69,638,518.83	57,841,498.95
其中：应收利息			500,000.00
应收股利			30,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、7	1,043,634,071.23	947,432,474.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	163,208,468.15	419,835,121.45
流动资产合计		3,704,131,698.65	4,266,688,540.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、11	752,205,808.49	125,561,952.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、14	58,574,688.07	58,593,141.99
投资性房地产	七、15	493,314,420.03	507,357,687.52
固定资产	七、16	645,149,541.98	640,909,856.40
在建工程	七、17	387,591,837.83	226,717,254.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	3,148,104,384.02	3,195,366,568.24
开发支出			
商誉	七、22	14,813,668.17	14,813,668.17
长期待摊费用	七、23	100,481,539.87	43,549,892.16
递延所得税资产	七、24	1,115,328.81	1,237,359.43
其他非流动资产	七、25	13,489,075.55	20,532,238.98
非流动资产合计		5,614,840,292.82	4,834,639,619.77
资产总计		9,318,971,991.47	9,101,328,160.04
流动负债：			

短期借款	七、26	3,000,000.00	361,000,000.00
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	七、29	2,124,844,514.78	2,178,164,311.44
预收款项		381,710,163.51	313,803,571.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、31	213,300,939.43	255,080,351.14
应交税费	七、32	73,860,597.75	64,000,795.34
其他应付款	七、33	441,012,671.34	423,759,040.21
其中：应付利息		4,385.08	177,388.97
应付股利		61,603,493.26	61,570,493.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、36	16,816,626.54	12,033,670.96
流动负债合计		3,254,545,513.35	3,607,841,740.72
非流动负债：			
长期借款	七、37	332,000.00	332,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、42	447,381,326.00	453,082,892.92
递延所得税负债	七、24	89,460,225.49	104,481,319.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		537,173,551.49	557,896,212.44
负债合计		3,791,719,064.84	4,165,737,953.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、44	895,876,566.00	895,876,566.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、46	1,782,321,920.39	1,782,429,266.64
减：库存股			
其他综合收益	七、48	121,730,730.86	
专项储备			
盈余公积	七、50	163,452,301.43	131,557,994.14
一般风险准备			
未分配利润	七、51	2,511,201,919.65	2,071,277,939.81

归属于母公司所有者权益合计		5,474,583,438.33	4,881,141,766.59
少数股东权益		52,669,488.30	54,448,440.29
所有者权益（或股东权益）合计		5,527,252,926.63	4,935,590,206.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,318,971,991.47	9,101,328,160.04

法定代表人：谭君铁 主管会计工作负责人：叶河 会计机构负责人：田华

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		701,521,849.79	582,288,829.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		48,132.00	69,484.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		540,660,171.71	218,740,388.75
其中：应收票据			
应收账款		540,660,171.71	218,740,388.75
预付款项		768,460.38	115,233,330.28
其他应收款		1,759,364,178.50	1,824,237,996.37
其中：应收利息			
应收股利		73,343,078.46	44,392,026.46
存货		74,593,084.05	69,947,968.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		105,006,762.45	7,705,278.80
流动资产合计		3,181,962,638.88	2,818,223,276.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		330,516,004.49	120,278,148.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,899,786,734.42	2,715,166,734.42
投资性房地产		339,855,805.28	348,885,907.40
固定资产		53,584,959.60	56,324,814.49
在建工程		54,886,523.88	39,244,847.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		615,820,798.97	615,695,070.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		545,023.60	236,877.54
递延所得税资产			
其他非流动资产		391,267.55	64,102.56
非流动资产合计		4,295,387,117.79	3,895,896,503.49
资产总计		7,477,349,756.67	6,714,119,779.80

流动负债：			
短期借款			350,000,000.00
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		868,795,610.97	506,154,743.24
预收款项		226,597.63	44,641,197.85
应付职工薪酬		18,375,767.36	25,005,154.92
应交税费		5,356,848.31	6,306,422.20
其他应付款		2,324,026,771.71	1,779,374,108.44
其中：应付利息			162,083.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,653,083.43	297,982.49
流动负债合计		3,218,434,679.41	2,711,779,609.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,437,004.52	12,060,381.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,437,004.52	12,060,381.06
负债合计		3,229,871,683.93	2,723,839,990.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		895,876,566.00	895,876,566.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,181,407,520.79	2,181,407,520.79
减：库存股			
其他综合收益		121,730,730.86	
专项储备			
盈余公积		163,452,301.43	131,557,994.14
未分配利润		885,010,953.66	781,437,708.67
所有者权益（或股东权益）合计		4,247,478,072.74	3,990,279,789.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,477,349,756.67	6,714,119,779.80

法定代表人：谭君铁 主管会计工作负责人：叶河 会计机构负责人：田华

合并利润表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,597,419,437.52	5,251,046,867.17
其中:营业收入	七、52	5,597,419,437.52	5,251,046,867.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,102,707,978.14	4,840,820,290.23
其中:营业成本	七、52	3,833,801,061.60	3,640,244,503.32
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	七、53	37,085,099.69	31,032,160.14
销售费用	七、54	652,221,926.37	592,213,692.15
管理费用	七、55	567,180,018.89	532,154,143.96
研发费用			
财务费用	七、57	5,428,355.43	-8,739,556.55
其中:利息费用		15,284,708.45	2,483,860.38
利息收入		9,639,934.16	9,296,570.28
资产减值损失	七、58	6,991,516.16	53,915,347.21
加:其他收益	七、59	126,245,440.21	137,234,691.59
投资收益(损失以“—”号填列)	七、60	33,352,565.99	72,737,111.20
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		92,250.39	1,002,237.28
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	七、61	-36,687.43	-5,231.84
资产处置收益(损失以“—”号填列)	七、62	1,182,561.46	-139,475.05
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		655,455,339.61	620,053,672.84
加:营业外收入	七、63	9,148,975.87	43,223,575.52
减:营业外支出	七、64	11,822,028.01	7,843,748.06
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		652,782,287.47	655,433,500.30
减:所得税费用		-10,020,476.35	5,637,481.94
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		662,802,763.82	649,796,018.36
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		662,830,909.03	651,453,692.53
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-28,145.21	-1,657,674.17
(二)按所有权归属分类			

1. 归属于母公司股东的净利润		655,293,807.85	611,423,556.91
2. 少数股东损益		7,508,955.97	38,372,461.45
六、其他综合收益的税后净额		121,730,730.86	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		121,730,730.86	
(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		121,730,730.86	
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		121,730,730.86	
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			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		784,533,494.68	649,796,018.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		777,024,538.71	611,423,556.91
归属于少数股东的综合收益总额		7,508,955.97	38,372,461.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.73	0.72
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.73	0.72

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：谭君铁 主管会计工作负责人：叶河 会计机构负责人：田华

母公司利润表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,252,422,792.26	1,113,376,979.62
减：营业成本		1,075,119,932.80	921,651,407.73
税金及附加		7,164,976.13	5,717,059.75
销售费用		30,071,657.00	17,033,193.61
管理费用		60,132,125.93	72,281,106.69
研发费用			
财务费用		21,894,153.27	6,124,357.88

其中：利息费用		24,279,781.45	8,929,861.68
利息收入		2,585,259.90	2,938,230.99
资产减值损失		-1,521,544.33	2,993,378.65
加：其他收益		12,441,229.71	20,432,793.80
投资收益（损失以“－”号填列）		251,979,905.45	126,502,697.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-36,687.43	-5,231.84
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-6,526.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		323,939,413.19	234,506,734.78
加：营业外收入		2,248,532.26	30,672,205.61
减：营业外支出		7,244,872.45	6,205,767.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		318,943,073.00	258,973,173.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		318,943,073.00	258,973,173.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		318,943,073.00	258,973,173.31
（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		121,730,730.86	
（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		121,730,730.86	
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		121,730,730.86	
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		440,673,803.86	258,973,173.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：谭君铁 主管会计工作负责人：叶河 会计机构负责人：田华

合并现金流量表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,457,305,751.49	5,211,869,991.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		43,073,132.36	46,354,364.36
收到其他与经营活动有关的现金	七、67（1）	252,605,962.92	104,999,742.52
经营活动现金流入小计		5,752,984,846.77	5,363,224,098.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,686,862,290.61	3,355,144,800.76
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		896,460,882.29	738,103,637.10
支付的各项税费		139,200,925.44	139,848,017.84
支付其他与经营活动有关的现金	七、67（2）	557,103,399.34	797,736,923.51
经营活动现金流出小计		5,279,627,497.68	5,030,833,379.21
经营活动产生的现金流量净额		473,357,349.09	332,390,719.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,041,749,956.46	7,127,456,062.08
取得投资收益收到的现金		33,900,297.02	61,742,523.57
处置固定资产、无形资产和其		1,499,918.83	1,718,737.36

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、67(3)	918,959.16	6,026,112.46
投资活动现金流入小计		2,078,069,131.47	7,196,943,435.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,755,717.01	750,112,310.43
投资支付的现金		2,177,250,436.28	6,452,113,694.21
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、67(4)	5,562,430.16	
投资活动现金流出小计		2,398,568,583.45	7,202,226,004.64
投资活动产生的现金流量净额		-320,499,451.98	-5,282,569.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,960,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	460,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、67(5)	142,074,327.80	197,722,896.14
筹资活动现金流入小计		145,074,327.80	659,682,896.14
偿还债务支付的现金		361,000,000.00	118,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,665,487.26	236,422,125.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,732,254.20	5,062,838.16
支付其他与筹资活动有关的现金	七、67(6)	112,391,886.97	169,726,270.12
筹资活动现金流出小计		681,057,374.23	524,348,395.28
筹资活动产生的现金流量净额		-535,983,046.43	135,334,500.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,087.45	-28,051.63
五、现金及现金等价物净增加额		-383,126,236.77	462,414,599.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,720,560,917.00	1,258,146,317.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,337,434,680.23	1,720,560,917.00

法定代表人：谭君铁 主管会计工作负责人：叶河 会计机构负责人：田华

母公司现金流量表
2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		952,244,857.50	1,230,387,160.75
收到的税费返还		9,909,949.66	12,055,375.53
收到其他与经营活动有关的现金		1,077,102,170.20	301,628,232.90
经营活动现金流入小计		2,039,256,977.36	1,544,070,769.18
购买商品、接受劳务支付的现金		776,948,320.10	977,334,613.72
支付给职工以及为职工支付的现金		43,444,160.99	38,171,936.18
支付的各项税费		19,022,642.25	19,412,133.93
支付其他与经营活动有关的现金		343,335,223.55	399,894,498.64
经营活动现金流出小计		1,182,750,346.89	1,434,813,182.47
经营活动产生的现金流量净额		856,506,630.47	109,257,586.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,663,240,000.00	2,420,000,000.00
取得投资收益收到的现金		223,028,130.56	126,502,697.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	2,500.00
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		4,097.55	
投资活动现金流入小计		1,886,272,728.11	2,546,505,197.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,021,083.88	589,533,297.45
投资支付的现金		1,936,367,125.15	2,250,696,136.46
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		662,430.16	
投资活动现金流出小计		1,967,050,639.19	2,840,229,433.91
投资活动产生的现金流量净额		-80,777,911.08	-293,724,236.40
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			350,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.96
筹资活动现金流入小计			354,000,000.96
偿还债务支付的现金		350,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,478,415.38	135,482,548.26
支付其他与筹资活动有关的			42,059,455.15

现金			
筹资活动现金流出小计		556,478,415.38	177,542,003.41
筹资活动产生的现金流量净额		-556,478,415.38	176,457,997.55
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		219,250,304.01	-8,008,652.14
加：期初现金及现金等价物余额		582,263,545.78	590,272,197.92
六、期末现金及现金等价物余额		801,513,849.79	582,263,545.78

法定代表人：谭君铁 主管会计工作负责人：叶河 会计机构负责人：田华

合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	895,876,566.00				1,782,429,266.64			131,557,994.14		2,071,277,939.81	54,448,440.29	4,935,590,206.88
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	895,876,566.00				1,782,429,266.64			131,557,994.14		2,071,277,939.81	54,448,440.29	4,935,590,206.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-107,346.25		121,730,730.86	31,894,307.29		439,923,979.84	-1,778,951.99	591,662,719.75
(一) 综合收益总额							121,730,730.86			655,293,807.85	7,508,955.97	784,533,494.68
(二) 所有者投入和减少资本					-107,346.25						-522,653.75	-630,000.00
1. 所有者投入的												

普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-107,346.25							-522,653.75	-630,000.00
(三) 利润分配									31,894,307.29	-215,369,828.01	-8,765,254.21	-192,240,774.93	
1. 提取盈余公积									31,894,307.29	-31,894,307.29			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-183,475,520.72	-8,765,254.21	-192,240,774.93	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	895,876,566.00				1,782,321,920.39		121,730,730.86		163,452,301.43		2,511,201,919.65	52,669,488.30	5,527,252,926.63

额												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	819,100,000.00				1,083,210,071.88				105,660,676.81		1,571,511,470.23	832,179,673.67	4,411,661,892.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	819,100,000.00				1,083,210,071.88				105,660,676.81		1,571,511,470.23	832,179,673.67	4,411,661,892.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,776,566.00				699,219,194.76				25,897,317.33		499,766,469.58	-777,731,233.38	523,928,314.29
（一）综合收益总额											611,423,556.91	38,372,461.45	649,796,018.36
（二）所有者投入和减少资本	76,776,566.00				699,219,194.76							-829,375,293.45	-53,379,532.69
1. 所有者投入的普通股	76,776,566.00				1,055,540,980.23							1,960,000.00	1,134,277,546.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他					-356,321,785.47							-831,335,293.45	-1,187,657,078.92
(三) 利润分配									25,897,317.33	-111,657,087.33	-5,062,838.16		-90,822,608.16
1. 提取盈余公积									25,897,317.33	-25,897,317.33			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-85,759,770.00	-5,062,838.16		-90,822,608.16
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												18,334,436.78	18,334,436.78
四、本期期末余额	895,876,566.00				1,782,429,266.64				131,557,994.14	2,071,277,939.81	54,448,440.29		4,935,590,206.88

法定代表人：谭君铁 主管会计工作负责人：叶河 会计机构负责人：田华

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其							

		先 股	续 债	他							
一、上年期末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79				131,557,994.14	781,437,708.67	3,990,279,789.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79				131,557,994.14	781,437,708.67	3,990,279,789.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							121,730,730.86		31,894,307.29	103,573,244.99	257,198,283.14
(一) 综合收益总额							121,730,730.86			318,943,073.00	440,673,803.86
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									31,894,307.29	-215,369,828.01	-183,475,520.72
1. 提取盈余公积									31,894,307.29	-31,894,307.29	
2. 对所有者(或股东) 的分配										-183,475,520.72	-183,475,520.72
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额											

结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79		121,730,730.86		163,452,301.43	885,010,953.66	4,247,478,072.74

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	819,100,000.00				1,125,866,540.56				105,660,676.81	634,121,622.69	2,684,748,840.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	819,100,000.00				1,125,866,540.56				105,660,676.81	634,121,622.69	2,684,748,840.06
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	76,776,566.00				1,055,540,980.23				25,897,317.33	147,316,085.98	1,305,530,949.54
（一）综合收益总额										258,973,173.31	258,973,173.31
（二）所有者投入和减少资本	76,776,566.00				1,055,540,980.23						1,132,317,546.23
1. 所有者投入的普通股	76,776,566.00				1,055,540,980.23						1,132,317,546.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									25,897,317.33	-111,657,087.33	-85,759,770.00
1. 提取盈余公积									25,897,317.33	-25,897,317.33	
2. 对所有者（或股东）的分配										-85,759,770.00	-85,759,770.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79				131,557,994.14	781,437,708.67	3,990,279,789.60

法定代表人：谭君铁 主管会计工作负责人：叶河 会计机构负责人：田华

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

南方出版传媒股份有限公司原名广东南方出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》（粤府函【2009】254号）、中共广东省委宣传部《关于广东省出版集团有限公司联合广东南方报业传媒集团有限公司发起设立南方出版传媒股份有限公司的复函》（粤宣函【2009】184号）的批复，由广东省出版集团有限公司（以下简称“出版集团”）和广东南方报业传媒集团有限公司作为发起人，以出版集团2008年12月31日拥有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产进行重组改制设立的股份有限公司。公司于2009年12月28日经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：440000000077160。

本公司主要发起人出版集团的前身为广东省出版公司，成立于1991年3月2日，1992年经广东省新闻出版局粤新出【1992】7号文批准，公司名称更改为广东省出版总公司；1999年11月，根据国家新闻出版署《关于组建广东省出版集团的批复》（新出图【1998】1427号）和中共广东省委办公厅《关于组建广东省出版集团和广东新华发行集团有关问题的复函》（粤委办【1999】21号），公司变更为广东出版集团有限公司。公司于1999年12月17日在广东省工商行政管理局重新登记注册，取得了注册号为4400001006470的企业法人营业执照。2004年广东省新闻出版局党组以《关于进一步转变职能政企分开，加快广东出版产业集团化建设的决定》（粤新出【2004】6号）将14家企业的国有股权划归出版集团，这14家企业分别为：广东科技出版社、广东省花城出版社、广东新世纪出版社、广东经济出版社、广东省语言音像出版社、广东新华印刷厂、广东省印刷物资公司、广东省出版进出口公司、广东大沿海出版工贸有限公司、广东粤信传媒科技有限公司、广东现代文化实业发展中心、新周刊杂志社、时代日报社和广东新华发行集团股份有限公司。

根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》（粤府函【2009】254号）的批复以及改制重组方案主营业务整体上市的原则，除物业、进出口等少数因特殊情况无法纳入上市范围的业务和资产外，出版集团所有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产全部进入本公司。改制后本公司的本部由原集团公司本部剥离非主营业务后的资产、负债组成。进入本公司的企业的原“三类人员”自公司成立日起移交给出版集团。

对于上述重组进入本公司的二级公司的下属企业，除主营业务与本公司无关的公司在本次重组时剥离外，其余的三级及三级以下企业的资产、负债、权益随同二级公司一并进入本公司，原有的投资关系基本不变。

2009年12月28日，出版集团与本公司签定了《资产移交协议》，依据改制重组方案的原则出版集团将本部主要经营性资产（包括对二级子公司的权益投资）按双方确定的公允价值移交给本公司。截至交接日交接范围内的资产总额1,869,811,164.12元，其中货币资金

357,417,382.98 元，存货 35,636,071.84 元，应收账款、其他应收款、预付账款等总额为 348,270,387.75 元；非流动资产为 1,128,487,331.54 元。截至交接日交接范围内除银行借款外的流动负债（包括应付账款、其他应付款、预收账款）总额为 1,204,705,935.80 元；净资产价值 665,105,228.32 元。

本公司注册资本为人民币 65,000.00 万元，其中广东省出版集团有限公司出资 64,350.00 万元，持股比例 99.00%；广东南方报业传媒集团有限公司出资 650.00 万元，持股比例 1.00%。

2010 年 3 月 24 日公司取得广东省新闻出版局核发的《出版物经营许可证》并于 2010 年 6 月 22 日公司对经营范围进行了变更并取得了粤核变通内字【2010】第 1000022155 号工商核准变更登记通知书，经营范围变更为：本集团出版及租赁印制的图书、期刊（中小学教材除外）总发、批发、零售、代理（有效期至 2013 年 3 月 31 日）；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；文化用品、体育用品的销售；项目投资，资产管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；版权、著作权、图表设计、软件的代理、转让、咨询、检索，专利、商标的转让、咨询、检索。

2010 年 11 月 9 日公司召开临时股东大会并通过决议，将公司名称广东南方出版传媒股份有限公司更名为南方出版传媒股份有限公司，2010 年 12 月 28 日广东省工商行政管理局颁发了注册号为 440000000077160 的企业法人营业执照。

2011 年 12 月 25 日公司召开股东大会并通过决议，将经营范围变更为：图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售，书报刊、广告、文化用品、体育用品经营，印刷物资销售，包装装潢印刷、印刷品印刷，物流、版权贸易，法律法规允许的投资、资产管理与经营业务，出版物、印刷物及文化用品进出口，国内贸易（以上涉及前置许可的，凭许可证书经营）。2012 年 1 月 10 日取得了粤核变通内字【2012】第 Z90000202 号工商核准变更登记通知书。

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】87 号文《关于核准南方出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，于 2016 年 1 月 28 日公开发行人民币普通股股票 169,100,000 股（A 股），公司股票于 2016 年 2 月 15 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 6.13 元，募集资金总额为人民币 1,036,583,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 819,100,000.00 元，股本总数为 819,100,000.00 股。

2017 年 10 月本公司向广东樵山文化产业投资控股有限公司等 89 名交易对方发行股份购买其持有的南方传媒控股子公司发行集团 43.27% 股权，按照 14.81 元/股的发行价格发行股份 76,776,566 股，交易完成后注册资本为人民币 895,876,566.00 元，股本总数 895,876,566.00 股。

注册地址：广东省广州市越秀区环市东路 472 号 11 楼；法定代表人：谭君铁。

经营范围为：图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售，书报刊、广告、文化用品、体育用品经营，印刷物资销

售，包装装潢印刷、印刷品印刷，物流、版权贸易，法律法规允许的投资、资产管理与经营业务，出版物、印刷物及文化用品进出口，国内贸易（以上涉及前置许可的，凭许可证书经营）

统一社会信用代码：91440000699718840J

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 139 户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司于 2018 年度合并范围的变化情况详见本节八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

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

(8) 非流动非金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

(9) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用

寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(11) 递延所得税资产

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

(12) 所得税

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

(13) 内部退养福利及补充退休福利

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

(14) 预计负债

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

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、14“长期股权投资”或本节五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、14、

(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

	进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：账龄组合	应收账款账龄
组合 2：个别认定组合	关联方款项、政府采购教材的应收款项、本公司职工个人备用金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	8	8
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	15	15
2—3 年	45	45
3 年以上		
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

发行类企业

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特

	征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
--	--

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品、周转材料、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

出版类企业存货的跌价准备：对于出版物，年末对库存出版物计提存货跌价准备。计提标准如下：①纸质图书分三年提取：当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%；前两年出版的，按年末库存图书总定价提取 30%；前三年及三年以上出版的，按年末库存图书总定价提取 40%。所有各类减值准备的累积提取额不超过实际成本，如果超过的，按实际成本计提。②纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取。③音像制品、电子出版物和投影片，按年末库存实际成本的 30%提取，如果上述出版物升级，升级的原有出版物仍有市场的，保留该出版物实际成本 10%；升级的原有出版已无市场的，全部报废。

发行类企业存货的跌价准备：库存商品和发出商品中除教材以外的部分按年末余额的 5%计提。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因后进行处理。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、22“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-40 年	3	12.13-2.43
机器设备	年限平均法	4-20 年	3	24.25-4.85
运输设备	年限平均法	8-10 年	3	12.13-9.70
办公设备	年限平均法	4-10 年	3	24.25-9.70
电子设备	年限平均法	4-8 年	3	24.25-12.13
其他设备	年限平均法	4-20 年	3	24.25-4.85

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、22“长期资产减值”。

18. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、22“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要为设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

（1）商品销售收入

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

①出版企业销售出版物的收入应按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。

采取买断方式销售出版物的，以出版物发出并验收后确认销售收入的实现。

采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交给购买方时确认销售出版物收入。

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出版物收入。

②出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

出版物零售业务，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售出版物收入。

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用代销方式销售出版物的，在收到代销清单时确认销售收入；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出并验收后确认销售收入的实现；

C、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出版物收入。

③报社（含杂志社，下同）的报刊杂志发行收入以报社与邮局或发行机构实际应结算的金额确认，而预收的报费按报纸实际出版进程同步确认收入；报纸广告收入应在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时予以确认，如有预收的广告费时，应当按照广告实际刊出时间同步确认收入。

④印刷企业

印刷企业销售收入的确认以产品完工交付给订货单位，经订货单位确认收货数量，在能够可靠计量销售收入的前提下，收取货款或取得索取货款的凭证时确认商品销售收入。

⑤物资供应企业

印刷物资供应企业纸张、木浆、油墨等销售收入按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。采用预交定金方式销售时，以发出商品进行结算时确认销售收入；采用直接收款方式销售时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交付购买方时确认销售收入。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

适用 不适用

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

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

成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
新会计准则变更	2018年第五次临时董事会会议决议，审批通过	

其他说明

财政部于2018年6月15日发布《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，以下简称“《修订通知》”)，要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和《修订通知》附件1一般企业财务报表

格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的要求编制财务报表。经由 2018 年第五次临时董事会会议决议，审批通过对会计政策的修改。本次变更主要影响如下：

- a. 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；
- b. 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；
- c. 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
- d. 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
- e. 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
- f. 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
- g. 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。
- h. 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
- i. 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- j. 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；
- k. 将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；
- l. 将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税的销项税率为报业、教材教辅、一般图书、音像制品和电子出版物 2018 年 4 月 30 日前 11%，2018 年 5 月 1 日后 10%，文化用品及其他 2018 年 4 月 30 日前 17%，2018 年 5 月 1 日后 16%，免费教材发行费 6%，租赁收入 5%，小规模纳税人 6%，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。	5%、6%、10%、11%、16%、17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州市消费者报道传媒有限公司	10
广东精品生活杂志社有限公司	10

公司所得税税率详见六、税项（2）税收优惠

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据2010年4月30日广东省委宣传部、广东省委财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局粤宣通【2010】27号《关于省属文化体制改革试点单位名单认定发布工作有关事宜的通知》、粤宣通【2010】28号《关于发布省属文化体制改革试点单位名单的通知》，按照财政部、国家税务总局、中宣部财税【2009】105号《关于转制文化企业名单及认定问题的通知》和财政部、国家税务总局财税【2009】34号《经营性文化事业单位转制为企业的若干税收政策问题的通知》、《关于发布2010年广东省属文化体制改革试点单位名单的通知》（粤宣通【2011】23号）及《关于发布2011年广东省属文化体制改革单位名单的通知》（粤宣通【2012】17号），本公司作为文化体制改革试点单位自2009年1月1日至2013年12月31日享受免征企业所得税的税收优惠政策。2014年4月2日国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2014】15号），经营性文化事业单位转制为企业后免征企业所得税。根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。2018年12月25日，国务院办公厅《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2018】124号），经营性文化事业单位转制为企业后，五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税，对经营性文化事业单位转制中资产评估增值、资产转让或划转涉及的企业所得税、增值税、城市维护建设税、契税等，符合现行规定的享受相应税收优惠政策。根据财政部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2019】16号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税，对经营性文化事业单位转制中资产评估增值、资产转让或划转涉及的企业所得税、增值税、城市维护建设税、契税、印花税等，符合现行规定的享受相应税收优惠政策。本公司所属子公司所得税优惠情况如下：

序号	公司名称	2017年	2018年
1	南方出版传媒股份有限公司	免税	免税
2	广东教育出版社有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2017年	2018年
3	广东教育出版社江门出版有限公司	免税	免税
4	惠州粤教文化发展有限公司	25%	25%
5	广东教育出版社珠海出版有限公司	免税	免税
6	广东人民出版社有限公司	免税	免税
7	广东《药店周刊》杂志社有限公司	免税	免税
8	广东人民出版社中山出版有限公司	免税	免税
9	广东人民出版社惠州出版有限公司	免税	免税
10	广东科技出版社有限公司	免税	免税
11	广东花城出版社有限公司	免税	免税
12	广东新世纪出版社有限公司	免税	免税
13	广东新世纪音像电子出版社有限公司	25%	25%
14	广东经济出版社有限公司	免税	免税
15	广州汽车与你杂志社有限公司	免税	免税
16	广州广经元年管会杂志社有限公司	免税	免税
17	广东海燕电子音像出版社有限公司	免税	免税
18	广东天文锦途文化传播有限公司	25%	25%
19	广东语言音像电子出版社有限公司	免税	免税
20	广东新华印刷有限公司	免税	免税
21	广东省出版印刷物资有限公司	免税	免税
22	广东金版出版物资有限公司	免税	免税
23	广东金印印刷物资有限公司	免税	免税
24	广东时代传媒有限公司	免税	免税
25	广东粤信传媒科技有限公司	免税	免税
26	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	免税	免税
27	广东南方传媒教育发展有限公司	免税	免税
28	北京广版新世纪文化传媒有限公司	25%	25%
29	广东省出版集团数字出版有限公司	免税	免税
30	广东出版置业投资有限公司	25%	25%
31	广东新周刊杂志社有限公司	免税	免税
32	广州市消费者报道传媒有限公司	10%	10%
33	广东《发展改革理论与实践》杂志社有限公司	免税	免税
34	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	25%	25%
35	广东大沿海出版工贸有限公司	免税	免税
36	广东精品生活杂志社有限公司	10%	10%
37	广东新华发行集团股份有限公司	免税	免税
38	广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	免税	免税
39	广东新华发行集团教育图书有限公司	免税	免税
40	广东省外文书店有限公司	免税	免税
41	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免税	免税
42	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免税	免税
43	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免税	免税
44	阳江新新图书有限公司	免税	免税
45	广东新华发行集团高要新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2017年	2018年
46	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免税	免税
47	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免税	免税
48	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免税	免税
49	广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	免税	免税
50	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免税	免税
51	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免税	免税
52	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免税	免税
53	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免税	免税
54	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免税	免税
55	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免税	免税
56	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	25%	25%
57	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免税	免税
58	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免税	免税
59	广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	免税	免税
60	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免税	免税
61	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免税	免税
62	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免税	免税
63	广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	免税	免税
64	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免税	免税
65	广东新华发行集团连南新华书店有限公司	免税	免税
66	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免税	免税
67	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免税	免税
68	广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	免税	免税
69	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免税	免税
70	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免税	免税
71	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免税	免税
72	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	25%	25%
73	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免税	免税
74	广东省新华书店有限公司	免税	免税
75	广东新华物流有限公司	免税	免税
76	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免税	免税
77	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免税	免税
78	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免税	免税
79	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免税	免税
80	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免税	免税
81	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免税	免税
82	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免税	免税
83	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免税	免税
84	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免税	免税
85	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免税	免税
86	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免税	免税
87	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	25%	25%
88	肇庆市高要区新华书店有限公司	25%	25%
89	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2017年	2018年
90	广东新华发行集团廉江市新华书店有限公司	免税	免税
91	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免税	免税
92	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	25%	25%
93	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免税	免税
94	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免税	免税
95	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免税	免税
96	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免税	免税
97	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免税	免税
98	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免税	免税
99	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免税	免税
100	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免税	免税
101	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免税	免税
102	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免税	免税
103	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免税	免税
104	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免税	免税
105	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免税	免税
106	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免税	免税
107	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免税	免税
108	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免税	免税
109	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免税	免税
110	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免税	免税
111	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免税	免税
112	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免税	免税
113	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免税	免税
114	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免税	免税
115	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免税	免税
116	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免税	免税
117	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免税	免税
118	广东新华文化广场建设开发有限公司	25%	25%
119	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免税	免税
120	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免税	免税
121	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免税	免税
122	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免税	免税
123	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免税	免税
124	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	25%	25%
125	广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	免税	免税
126	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	25%	25%
127	新周刊（广州）新媒体发展有限公司	25%	25%
128	广东南传广场开发有限公司	免税	免税
129	北京南粤九合文化传媒有限公司	25%	25%
130	广东南方传媒投资有限公司	25%	25%
131	上海比卡蓓宝图书有限公司	25%	25%
132	广州市越秀区悦教培训中心	25%	25%
133	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2017年	2018年
134	广东新华发行集团和平新华书店有限公司	免税	免税
135	广东南方出版传媒教材经营有限公司	免税	免税
136	广东新华乐育科技有限公司	--	25%
137	广州市海珠区素社街江湾南幼儿园	--	25%
138	广州粤教布克幼教咨询有限公司	--	25%
139	广州市天河区瑞兴艺术幼儿园	--	25%

依据财政部、国家税务总局《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税【2009】147号)和《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税【2011】92号),经营出版物的自2009年1月1日起至2012年12月31日在出版环节实行先征后退政策,县级及县级以下新华书店增值税免税或先征后退政策;依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税【2013】87号),经营出版物的自2013年1月1日起至2017年12月31日在出版环节实行先征后退政策;图书批发、零售环节自2013年1月1日起至2017年12月31日免征增值税。依据财政部、税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税【2018】53号),经营出版物的自2018年1月1日起至2020年12月31日在出版环节实行先征后退政策;自2018年1月1日起至2020年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。本公司所属子公司增值税税收优惠情况如下:

序号	公司名称	2017年	2018年
1	南方出版传媒股份有限公司	先征后退/ 免征	先征后退/ 免征
2	广东教育出版社有限公司	先征后退	先征后退
3	广东教育出版社江门出版有限公司	不享受	不享受
4	惠州粤教文化发展有限公司	不享受	不享受
5	广东教育出版社珠海出版有限公司	不享受	不享受
6	广东人民出版社有限公司	先征后退	先征后退
7	广东《药店周刊》杂志社有限公司	不享受	不享受
8	广东人民出版社中山出版有限公司	不享受	不享受
9	广东人民出版社惠州出版有限公司	不享受	不享受
10	广东科技出版社有限公司	先征后退	先征后退
11	广东花城出版社有限公司	先征后退	先征后退
12	广东新世纪出版社有限公司	先征后退	先征后退
13	广东新世纪音像电子出版社有限公司	不享受	不享受
14	广东经济出版社有限公司	先征后退	先征后退
15	广州汽车与你杂志社有限公司	不享受	不享受
16	广州广经元年管会杂志社有限公司	不享受	不享受
17	广东海燕电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
18	广东天文锦途文化传播有限公司	不享受	不享受
19	广东语言音像电子出版社有限公司	先征后退	先征后退
20	广东新华印刷有限公司	不享受	不享受
21	广东省出版印刷物资有限公司	不享受	不享受
22	广东金版出版物资有限公司	不享受	不享受

序号	公司名称	2017 年	2018 年
23	广东金印印刷物资有限公司	不享受	不享受
24	广东时代传媒有限公司	先征后退	先征后退
25	广东粤信传媒科技有限公司	不享受	不享受
26	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	不享受	不享受
27	广州市消费者报道传媒有限公司	不享受	不享受
28	广东南方传媒教育发展有限公司	免征	免征
29	北京广版新世纪文化传媒有限公司	免征	免征
30	广东省出版集团数字出版有限公司	免征	免征
31	广东出版置业投资有限公司	不享受	不享受
32	广东新周刊杂志社有限公司	先征后退	先征后退
33	广东《发展改革理论与实践》杂志社有限公司	不享受	不享受
34	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	不享受	不享受
35	广东大沿海出版工贸有限公司	不享受	不享受
36	广东精品生活杂志社有限公司	不享受	不享受
37	广东新华发行集团股份有限公司	免征	免征
38	广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	免征	免征
39	广东新华发行集团教育图书有限公司	免征	免征
40	广东省外文书店有限公司	免征	免征
41	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免征	免征
42	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免征	免征
43	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免征	免征
44	阳江新新图书有限公司	免征	免征
45	广东新华发行集团高要新华书店有限公司	免征	免征
46	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免征	免征
47	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免征	免征
48	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免征	免征
49	广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	免征	免征
50	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免征	免征
51	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免征	免征
52	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免征	免征
53	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免征	免征
54	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免征	免征
55	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免征	免征
56	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	免征	免征
57	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免征	免征
58	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免征	免征
59	广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	免征	免征
60	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免征	免征
61	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免征	免征
62	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免征	免征
63	广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	免征	免征
64	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免征	免征
65	广东新华发行集团连南新华书店有限公司	免征	免征
66	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2017 年	2018 年
67	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免征	免征
68	广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	免征	免征
69	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免征	免征
70	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免征	免征
71	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免征	免征
72	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	免征	免征
73	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免征	免征
74	广东省新华书店有限公司	免征	免征
75	广东新华物流有限公司	不享受	不享受
76	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免征	免征
77	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免征	免征
78	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免征	免征
79	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免征	免征
80	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免征	免征
81	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免征	免征
82	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免征	免征
83	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免征	免征
84	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免征	免征
85	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免征	免征
86	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免征	免征
87	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	免征	免征
88	肇庆市高要区新华书店有限公司	不享受	不享受
89	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免征	免征
90	广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	免征	免征
91	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免征	免征
92	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	不享受	不享受
93	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免征	免征
94	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免征	免征
95	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免征	免征
96	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免征	免征
97	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免征	免征
98	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免征	免征
99	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免征	免征
100	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免征	免征
101	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免征	免征
102	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免征	免征
103	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免征	免征
104	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免征	免征
105	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免征	免征
106	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免征	免征
107	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免征	免征
108	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免征	免征
109	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免征	免征
110	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2017年	2018年
111	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免征	免征
112	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免征	免征
113	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免征	免征
114	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免征	免征
115	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免征	免征
116	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免征	免征
117	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免征	免征
118	广东新华文化广场建设开发有限公司	不享受	不享受
119	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免征	免征
120	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免征	免征
121	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免征	免征
122	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免征	免征
123	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免征	免征
124	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	免征	免征
125	广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	免征	免征
126	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	免征	免征
127	新周刊（广州）新媒体发展有限公司	不享受	不享受
128	广东南传广场开发有限公司	不享受	不享受
129	北京南粤九合文化传媒有限公司	不享受	不享受
130	广东南方传媒投资有限公司	不享受	不享受
131	上海比卡蓓宝图书有限公司	免征	免征
132	广州市越秀区悦教培训中心	不享受	不享受
133	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	免征	免征
134	广东新华发行集团和平新华书店有限公司	免征	免征
135	广东南方出版传媒教材经营有限公司	不享受	不享受
136	广东新华乐育科技有限公司	--	不享受
137	广州市海珠区素社街江湾南幼儿园	--	不享受
138	广州粤教布克幼教咨询有限公司	--	不享受
139	广州市天河区瑞兴艺术幼儿园	--	不享受

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	666,537.62	1,379,387.28
银行存款	1,235,980,752.64	1,719,181,529.72
其他货币资金	104,659,869.38	118,601,204.88
合计	1,341,307,159.64	1,839,162,121.88

其中：存放在境外的 款项总额		
-------------------	--	--

其他说明

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及定期存款，其中保证金 78,401,494.87 元，住房基金 6,452,632.13 元，定期存款 19,013,311.13 元，支付宝等电子账户余额 773,859.62 元，证券账户余额 18,571.63 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	48,132.00	69,484.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	48,132.00	69,484.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	48,132.00	69,484.00

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,720,469.99	17,109,291.88
应收账款	976,689,895.32	928,638,884.53
合计	1,003,410,365.31	945,748,176.41

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,720,469.99	17,109,291.88
商业承兑票据		
合计	26,720,469.99	17,109,291.88

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	206,270,106.66	
商业承兑票据		
合计	206,270,106.66	

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	73,881,809.88	6.32	73,856,311.03	99.97	25,498.85	86,331,615.96	7.67	73,161,332.06	84.74	13,170,283.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,068,685,775.04	91.34	92,021,378.57	8.61	976,664,396.47	1,013,369,361.58	89.99	98,938,445.11	9.76	914,430,916.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,429,419.62	2.34	27,429,419.62	100.00		26,328,803.30	2.34	25,291,119.14	96.06	1,037,684.16
合计	1,169,997,004.54	100.00	193,307,109.22	16.52	976,689,895.32	1,126,029,780.84	100.00	197,390,896.31	17.53	928,638,884.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东开明文化教育 发展有限公司	11,245,541.41	11,245,541.41	100.00	预计无法收回
广州三映贸易有限 公司	29,513,622.48	29,513,622.48	100.00	预计无法收回
广州市定位球图书 有限公司	10,570,684.78	10,570,684.78	100.00	预计无法收回
增城市新华书店	8,670,225.64	8,644,726.79	99.71	存在法律纠纷
香港新华书城有限 公司	13,881,735.57	13,881,735.57	100.00	预计无法收回
合计	73,881,809.88	73,856,311.03	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-12 月	601,389,341.69	37,356,114.29	6.21
1 年以内小计	601,389,341.69	37,356,114.29	6.21
1 至 2 年	68,374,975.30	9,377,133.49	13.71
2 至 3 年	12,406,191.28	4,529,693.82	36.51
3 年以上			
3 至 4 年	10,224,545.53	5,973,215.22	58.42
4 至 5 年	8,196,477.67	6,557,182.14	80.00
5 年以上	28,228,039.61	28,228,039.61	100.00
合计	728,819,571.08	92,021,378.57	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府采购教材	338,232,986.24		
股份合并范围外出版集团合并 范围内关联方应收款项	1,633,217.72		

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	339,866,203.96		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-457,738.69元; 本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,626,048.40

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西壮族自治区新华书店	货款	678,832.59	无法收回	有	否
宁夏新华书店	货款	241,225.12	无法收回	有	否
太白文艺出版社	货款	241,005.14	无法收回	有	否
江苏省新华书店集团有限公司(教材)	货款	213,118.94	无法收回	有	否
山东省新华书店	货款	202,984.47	无法收回	有	否
内蒙古新华书店集团有限责任公司	货款	175,422.25	无法收回	有	否
宁夏区新华书店	货款	156,145.65	无法收回	有	否
宁夏灵武市新华书店	货款	110,646.83	无法收回	有	否
合计	——	2,019,380.99	——	——	——

应收账款核销说明:

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 510,987,626.63 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 43.67%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 45,079,062.34 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	72,205,253.08	87.11	48,385,933.24	85.49
1 至 2 年	7,729,592.14	9.33	4,358,130.88	7.70
2 至 3 年	399,008.36	0.48	1,723,953.01	3.05
3 年以上	2,551,129.91	3.08	2,131,646.19	3.76
合计	82,884,983.49	100.00	56,599,663.32	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 45,434,210.68 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 54.82 %。

其他说明

适用 不适用

6、 其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		500,000.00
应收股利		30,000.00
其他应收款	69,638,518.83	57,311,498.95
合计	69,638,518.83	57,841,498.95

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品		500,000.00
合计		500,000.00

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
珠海市天圆多媒体技术有限公司		30,000.00
合计		30,000.00

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(6). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,249,231.04	4.91	5,249,231.04	100.00		5,249,231.04	5.53	5,249,231.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,139,381.44	88.08	24,500,862.61	26.03	69,638,518.83	80,791,182.89	85.19	23,815,539.94	29.48	56,975,642.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,493,785.18	7.01	7,493,785.18	100.00		8,800,474.00	9.28	8,464,618.00	96.18	335,856.00
合计	106,882,397.66	100.00	37,243,878.83	34.85	69,638,518.83	94,840,887.93	100.00	37,529,388.98	39.57	57,311,498.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市国家税务局	5,249,231.04	5,249,231.04	100.00	无法收回
合计	5,249,231.04	5,249,231.04	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-12 月	19,131,836.64	1,059,122.14	5.54
1 年以内小计	19,131,836.64	1,059,122.14	5.54
1 至 2 年	1,119,646.98	126,038.84	11.26
2 至 3 年	1,728,157.91	561,833.03	32.51
3 年以上			
3 至 4 年	1,614,633.50	812,289.18	50.31
4 至 5 年	567,908.21	454,326.55	80.00
5 年以上	21,487,252.87	21,487,252.87	100.00
合计	45,649,436.11	24,500,862.61	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款
适用 不适用

组合中，采用个别认定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 (%)
职工个人备用金	14,673,319.00		
押金	27,182,484.39		
股份外出版集团内关联方应收款项	2,364,791.51		
其他	4,269,350.43		
合计	48,489,945.33		

(7). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工个人备用金	14,640,184.50	15,111,452.30
押金及保证金	26,977,926.46	21,398,860.64
社科、文库基金	1,300,000.00	1,300,000.00
往来款	18,246,531.42	14,932,885.30
代收代付款	9,045,370.84	16,005,543.61
增值税退税款	11,020,002.65	5,283,173.58
其他	25,652,381.79	20,808,972.50
合计	106,882,397.66	94,840,887.93

(8). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-241,981.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	43,529.08

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京光华纺织集团有限公司	押金及保证金	8,000.00	确认无法收回	已完成审批	否
广东省工艺美术有限公司	押金及保证金	5,400.00	确认无法收回	已完成审批	否
广州市暑前路邮局	押金及保证金	1,000.00	确认无法收回	已完成审批	否
广州市越秀区仟泉饮用水经营部	押金及保证金	500.00	确认无法收回	已完成审批	否
京华文化传播有限公司	押金及保证金	6,000.00	确认无法收回	已完成审批	否
路透社	押金及保证金	3,500.00	确认无法收回	已完成审批	否
上海义强数码科技有限公司	押金及保证金	4,000.00	确认无法收回	已完成审批	否
合计	/	28,400.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市国家税务局	增值税退税款	5,249,231.04	4-5 年 354 万元； 5 年以上 171 万元	4.91	5,249,231.04
佛山金声集团有限公司	往来款	4,450,000.00	5 年以上	4.16	4,450,000.00

广东新华文具有限公司	往来款	3,089,565.34	5 年以上	2.89	3,089,565.34
茂名市造纸厂	往来款	2,800,799.66	5 年以上	2.62	2,800,799.66
四会市财政局	预留改制金	2,259,198.15	5 年以上	2.11	
合计	/	17,848,794.19	/	16.69	15,589,596.04

(11). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,012,697.78	1,335,022.57	17,677,675.21	25,244,118.67	1,548,121.24	23,695,997.43
在产品	174,464,341.15		174,464,341.15	127,450,282.10		127,450,282.10
库存商品	822,303,453.82	158,435,270.86	658,583,387.99	731,144,975.95	167,637,273.11	563,507,702.84
周转材料	494,645.40		494,645.40	441,984.56		441,984.56
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	296,664,002.54	109,534,776.03	192,414,021.68	340,252,392.94	107,915,885.61	232,336,507.33
合计	1,312,939,140.69	269,305,069.46	1,043,634,071.23	1,224,533,754.22	277,101,279.96	947,432,474.26

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,548,121.24	-213,098.67				1,335,022.57
在产品						
库存商品	167,637,273.11	2,735,422.10		11,937,424.35		158,435,270.86
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	107,915,885.61	2,612,759.01		993,868.59		109,534,776.03
合计	277,101,279.96	5,135,082.44		12,931,292.94		269,305,069.46

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

8、持有待售资产

适用 不适用

9、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

10、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	4,300,000.00	375,000,000.00
待抵扣、待认证、留抵增值税	58,916,468.15	44,820,302.09
国债逆回购	99,992,000.00	
其他		14,819.36
合计	163,208,468.15	419,835,121.45

11、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	752,205,808.49		752,205,808.49	125,561,952.48		125,561,952.48
按公允价值计量的	242,008,879.34		242,008,879.34			
按成本计量的	510,196,929.15		510,196,929.15	125,561,952.48		125,561,952.48
合计	752,205,808.49		752,205,808.49	125,561,952.48		125,561,952.48

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	242,008,879.34		242,008,879.34
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	121,730,730.86		121,730,730.86
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳图书贸易有限公司	3,559,800.00			3,559,800.00					10.04	430,383.30
珠海经济特区拱图贸易有限公司	500,000.00			500,000.00					4.17	50,000.00
长城证券有限责任公司	120,278,148.48		120,278,148.48						0.87	
北京企通新传网络科技有限公司	350,000.00			350,000.00					7.00	
广东时代糖果传媒有限公司	150,000.00		150,000.00	0						
深圳大蛇无双文化传播有限公司	300,000.00			300,000.00					3.50	
新华互联电子商务有限责任公司	424,004.00			424,004.00					0.47	
黑龙江出版传媒股份有限公司		88,507,125.15		88,507,125.15					4.41	
广州银行股份有限公司		416,556,000.00		416,556,000.00					1.13	
合计	125,561,952.48	505,063,125.15	120,428,148.48	510,196,929.15					—	480,383.30

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

12、 持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

13、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
广州新华骏纬音乐发展有限公司	197,364.37								197,364.37	197,364.37
小计	197,364.37								197,364.37	197,364.37
二、联营企业										
中山市小榄购书中心有限公司	1,938,287.54			214,750.54			110,704.31		2,042,333.77	
广州喜阅网络科技有限公司	311,714.05			-69,365.94					242,348.11	
珠海市天圆多媒体技术有限公司	4,496,438.93			-19,384.32					4,477,054.61	
澳门启元出版社有限公司	671,064.37			-259,748.00					411,316.37	
广州老友记文化传媒有限公司	202,444.67			-58,250.79					144,193.88	
广州南传越秀产业投资基金管理有限公司	1,956,062.85			-12,290.19					1,943,772.66	
广东南方传媒创业投资中心(有限合伙)	49,017,129.58			296,539.09					49,313,668.67	
小计	58,593,141.99			92,250.39			110,704.31		58,574,688.07	
合计	58,790,506.36			92,250.39			110,704.31		58,772,052.44	197,364.37

其他说明

注：本公司对湛江新华音像图书有限公司虽然投资比例达到 50%以上，但该公司处于清理中，因此未将其纳入合并范围，已全额计提减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	471,009,235.09	108,256,315.00		579,265,550.09
2. 本期增加金额	815,000.52			815,000.52
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	815,000.52			815,000.52
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	471,824,235.61	108,256,315.00		580,080,550.61
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	63,371,175.43	8,536,687.14		71,907,862.57
2. 本期增加金额	12,390,215.05	2,468,052.96		14,858,268.01
(1) 计提或摊销	12,390,215.05	2,468,052.96		14,858,268.01
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	75,761,390.48	11,004,740.10		86,766,130.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	396,062,845.13	97,251,574.90		493,314,420.03
2. 期初账面价值	407,638,059.66	99,719,627.86		507,357,687.52

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
惠州新华文化广场	96,810,623.37	项目尚未结算,暂时无法办证

其他说明

□适用 √不适用

16、 固定资产

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	645,149,541.98	640,909,856.40
固定资产清理		
合计	645,149,541.98	640,909,856.40

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(2). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	775,179,106.71	231,928,914.09	62,067,489.71	64,806,010.77	34,578,608.53	4,217,848.04	1,172,777,977.85
2. 本期增加金额	21,271,744.44	20,232,046.18	1,830,093.96	8,243,456.97	7,755,011.25	1,178,315.61	60,510,668.41
(1) 购置	13,772,147.55	3,323,976.68	1,302,393.96	5,767,535.32	4,808,928.73	584,235.51	29,559,217.75
(2) 在建工程转入	7,499,596.89	16,908,069.50	700.00	1,183,120.85	2,916,982.52		28,508,469.76
(3) 企业合并增加				533,406.71		419,387.54	952,794.25
4) 其他			527,000.00	759,394.09	29,100.00	174,692.56	1,490,186.65
3. 本期减少金额	6,757.10	7,500,150.47	4,519,231.11	1,593,933.48	3,383,766.89	1,507,726.34	18,511,565.39
(1) 处置或报废	6,757.10	6,948,082.46	3,761,637.02	1,593,833.48	3,233,142.34	1,477,926.34	17,021,378.74
2) 其他转出		552,068.01	757,594.09	100.00	150,624.55	29,800.00	1,490,186.65
4. 期末余额	796,444,094.05	244,660,809.80	59,378,352.56	71,455,534.26	38,949,852.89	3,888,437.31	1,214,777,080.87
二、累计折旧							
1. 期初余额	268,771,279.33	140,720,700.56	44,548,296.21	51,251,233.20	22,429,487.09	3,978,865.06	531,699,861.45
2. 本期增加金额	27,340,296.61	13,224,690.99	4,068,811.12	5,740,058.62	4,019,083.99	505,420.31	54,898,361.64
(1) 计提	27,312,498.81	13,224,690.99	3,995,073.23	4,768,024.47	3,992,787.29	115,315.01	53,408,389.80
2) 企业合并增加				266,453.99		260,740.70	527,194.69
3) 其他	27,797.80		73,737.89	705,580.16	26,296.70	129,364.60	962,777.15

3. 本期减少金额	6,554.39	6,744,697.10	4,193,612.66	1,464,255.59	3,226,829.70	1,502,994.76	17,138,944.20
(1) 处置或报废	6,554.39	6,638,362.79	3,478,574.49	1,464,255.52	3,111,721.89	1,476,697.97	16,176,167.05
2) 其他转出		106,334.31	715,038.17	0.07	115,107.81	26,296.79	962,777.15
4. 期末余额	296,105,021.55	147,200,694.45	44,423,494.67	55,527,036.23	23,221,741.38	2,981,290.61	569,459,278.89
三、减值准备							
1. 期初余额	168,260.00						168,260.00
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	168,260.00						168,260.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	500,170,812.50	97,460,115.35	14,954,857.89	15,928,498.03	15,728,111.51	907,146.70	645,149,541.98
2. 期初账面价值	506,239,567.38	91,208,213.53	17,519,193.50	13,554,777.57	12,149,121.44	238,982.98	640,909,856.40

(3). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
梅州梅江区金山办下石牌 8 号	396.00	该土地上的仓库为解放后初期所建，因历史原因一直未取得房屋权属证书，目前已成为危房，已不再使用。同时该房与居民楼连在一起，如拆除可能给其它居民楼造成安全隐患，因此也不便拆除。
潮安县城安北路 600 平方米的简易仓库	276,892.38	由于历史原因无法办理房地产权证。
汕头金砂门市（仓库）	337.07	由于历史原因无法办理房地产权证。
汕头金砂老办公室（叠建）	61,511.17	由于历史原因无法办理房地产权证。
韶关市曲江区马坝镇大丘麻开发区岭南大厦 B 座首层地下室	119,045.00	开发商在报建时没有对该地下室进行报建，只是以赠送的形式交付给首层业主使用，因此无法办理房屋权属证书。
廉江方正路 33 号	184,457.01	搭建简易铁皮仓库，无法办证。
廉江廉城南街 20 号、42 号	193,738.29	搭建简易铁皮门市部，无法办证。
阳江市立新五巷 6 号	58,805.94	阳江市立新路物业是包括两部分，一部分只有沙纸契，另一部分为原村民房产证，所以国土局要求，测量、确权公告及重新办理规划条件后，再作评估，缴交出让金，才能办理国土证，以及后继的房产证。
阳东县东城镇永兴中路	2,158,740.49	阳东县东城镇永兴中路只有国土证，没有房产证。权属人为阳江市新华书店，需要变更为广东新华发行集团阳江新华书店有限公司。现在已由阳东区地税局出具了完税证明，正在国土局办理变更手续。后继，需要变更完国土证后，才能进一步办理房产证。
阳江市江城区太付路 158 号	1,372,705.70	阳江市江城区太付路 158 号有国土证和房产证。权属人为阳江市新华书店，需要变更为广东新华发行集团阳江新华书店有限公司，办理完国土局办理变更手续后，

		才能再办理房产证变更手续。现在房产证在房管局档案室内。
肇庆端州区西江路西鸿苑东街 19 号	49,582.53	相关车房分配给改制前原书店职工使用，由于车房属临时建筑，因此不能办理房屋权属证书。
连平县忠信镇东风路地段	9,391.78	该物业是上世纪五、六十年代砖瓦结构，现瓦面漏水、房屋破旧，接近危房标准，不具备办理房地产权证，唯有重新规划重建，才有条件办理房地产权证。
连平公司财富广场门店（1-2-2 号）	1,182,540.00	该房产与置换房产一样，由开发商办理产权证。
连平财富广场门店	6,711,152.83	该房屋为置换房产，合同约定由开发商代为办理产权证，尚未办理完。
高要 1 处房屋被拆迁，置换房产为位于肇庆市天宁南路 27 号第 6 卡（天宁商业城首层 A30 之一、二两卡）面积为 101.34 平方米的房屋	1,609,576.50	办理中，已缴纳房产契税，等房产交易中心出证。
广东省外文书店有限公司原位于北京路 326 号后座 1-4 楼房屋被拆迁，置换房产为仓边路复建综合楼西侧裙楼第一、二层、建筑面积 561.94 平方米的物业	4,482,316.45	一次消防工程验收不合格，不具备产权分割办证条件。
乳源鹰峰中路（教材仓库）	20,461.01	临建房，无法办证。
惠州新华文化广场	23,935,258.15	项目尚未结算，暂时无法办证
越秀中路 125 号大院内（编号 8、9、10、11 等不动产）		历史遗留问题（没有当时的有关部门划拨使用土地证明），在文革期间建筑的，因此没办妥产权证书的固定资产证。

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

17、在建工程

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	387,591,837.83	226,717,254.40
工程物资		
合计	387,591,837.83	226,717,254.40

其他说明：

适用 不适用**在建工程****(2). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东数字出版中心二期	38,881,870.46		38,881,870.46	23,240,194.35		23,240,194.35
新华文化中心	86,256,819.50		86,256,819.50	66,976,691.89		66,976,691.89
广州国际文化中心	107,454,480.18		107,454,480.18	53,865,779.99		53,865,779.99
南方文化数字出版中心	103,288,581.88		103,288,581.88	41,713,134.42		41,713,134.42
书店装修改造工程	17,406,486.44		17,406,486.44	27,898,901.39		27,898,901.39
东圃幼儿园				6,729,211.97		6,729,211.97
阳东裕东四路新仓库项目工程	287,243.50		287,243.50	2,499,386.38		2,499,386.38
口述改革 40 年项目				1,000,000.00		1,000,000.00
长福路 100 号电梯				459,459.46		459,459.46
社领导办公室装修				363,567.07		363,567.07
等级保护改造项目	496,862.98		496,862.98	281,196.60		281,196.60
天河工业园电梯安装				278,490.85		278,490.85
广州喜视隆计算机监控系统				245,227.63		245,227.63
长湴总部大楼装修项目				244,414.34		244,414.34
新协同工作平台	584,328.03		584,328.03	217,948.72		217,948.72

外网信息平台一期优化(教材教辅)项目				150,100.00		150,100.00
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00	
大中专教材现场售发管理系统				143,223.30		143,223.30
"乐童"数字化资源平台	159,500.00		159,500.00	137,200.00		137,200.00
清远区域财务办公室装修				117,723.53		117,723.53
大沙头物业升级改造项目	112,500.00	112,500.00		112,500.00	112,500.00	
外网信息平台一期优化(教材教辅)项目补充合同				93,000.00		93,000.00
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80		62,798.80	62,798.80	
RF 枪系统技术开发合同首期款	49,320.00		49,320.00	49,320.00		49,320.00
加湿机款				6,666.67		6,666.67
杜阮物流基地	6,415.84	6,415.84		6,415.84		6,415.84
广东语言多态应用及教育工程	11,632,708.34		11,632,708.34			
零壹学堂项目	2,183,552.00		2,183,552.00			
高斯 M-500 商轮机	13,137,704.19		13,137,704.19			
装订车间中央空调安装工程	99,853.45		99,853.45			
超融合服务器	1,026,448.27		1,026,448.27			
全省视频会议系统项目	988,318.18		988,318.18			
SAP 系统优化项目	731,009.43		731,009.43			
图书馆管理云平台	626,667.03		626,667.03			
长湓总部大楼空调工程	586,571.74		586,571.74			
终端运营系统项目(TBM)	547,169.80		547,169.80			
档案信息系统及历史档案加工服务	266,695.50		266,695.50			
重型横梁货架	67,133.62		67,133.62			
惠州新华文化广场	39,106.79		39,106.79			
全自动打包机	34,836.20		34,836.20			
宝地广场办公室装修	758,570.32		758,570.32			
合计	387,923,552.47	331,714.64	387,591,837.83	227,042,553.20	325,298.80	226,717,254.40

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
广东数字出版中心二期		23,240,194.35	15,641,676.11			38,881,870.46		项目前期策划阶段				自有资金
南方传媒中心项目	398,908,400.00	41,713,134.42	61,575,447.46			103,288,581.88	25.89	25.89				自有资金
广州国际文化中心	3,472,910,000.00	53,865,779.99	53,588,700.19			107,454,480.18	3.10	方案设计完成90%，已取得修详规咨询案批复				自有资金
新华文化广场项目	479,865,760.80	66,976,691.89	19,280,127.61			86,256,819.50	17.98	17.98				自有资金
书店装修改造工程		27,929,069.39	35,096,195.21	8,153,590.98	37,465,187.18	17,406,486.44						自有资金
合计	4,351,684,160.80	213,724,870.04	185,182,146.58	8,153,590.98	37,465,187.18	353,288,238.46	/	/			/	/

(4). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

18、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、油气资产

适用 不适用

20、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,398,906,450.62	49,065,054.66	3,097,850.94	159,090.64	3,451,228,446.86
2. 本期增加金额	16,795,408.05	2,390,020.81	15,425,761.71		34,611,190.57
(1) 购置	16,795,408.05	1,004,647.69	1,053,620.39		18,853,676.13
(2) 内部研发			14,372,141.32		14,372,141.32
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		1,385,373.12			1,385,373.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出					
4. 期末余额	3,415,701,858.67	51,455,075.47	18,523,612.65	159,090.64	3,485,839,637.43
二、累计摊销					
1. 期初余额	218,588,843.74	36,185,825.22	1,003,149.02	84,060.64	255,861,878.62

2. 本期增加金额	77,112,868.45	3,554,448.39	1,131,027.95	75,030.00	81,873,374.79
(1) 计提	77,112,868.45	3,554,448.39	1,131,027.95	75,030.00	81,873,374.79
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出					
4. 期末余额	295,701,712.19	39,740,273.61	2,134,176.97	159,090.64	337,735,253.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,120,000,146.48	11,714,801.86	16,389,435.68		3,148,104,384.02
2. 期初账面价值	3,180,317,606.88	12,879,229.44	2,094,701.92	75,030.00	3,195,366,568.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

注：其他为线上运营平台

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、开发支出

适用 不适用

22、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	250,628.05					250,628.05
广东新华发行集团潮安新华书店	116,886.65					116,886.65

有限公司					
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	116,604.42				116,604.42
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	13,694.76				13,694.76
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,940.74				8,940.74
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	66,197.68				66,197.68
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	43,667.05				43,667.05
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	187,319.63				187,319.63
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	9,545.59				9,545.59
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	671,686.50				671,686.50
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	315,515.05				315,515.05
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	462.11				462.11
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	799,646.19				799,646.19
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	425,265.47				425,265.47
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	173,155.30				173,155.30
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	286,090.31				286,090.31
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	174,384.43				174,384.43
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	683,434.05				683,434.05
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76				1,513.76
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00				542,000.00
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54				517,070.54
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43				13,802.43
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45				3,029,941.45
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	10,470,544.19				10,470,544.19
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88				1,480,270.88
教育社幼儿园		2,560,348.24			2,560,348.24
合计	20,398,267.23	2,560,348.24			22,958,615.47

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
教育社幼儿园		2,560,348.24				2,560,348.24
合计	5,584,599.06	2,560,348.24				8,144,947.30

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

管理层当期对以前年度收购图书发行企业商誉进行减值测试，以 2018 年度审定报表为基础，按历史经验，在 5 年增长期内，按每年 10% 的增长率增长，5 年后进入永续期，永续期增长率为 0。利润率为 2018 年度保持一致，折现率采用加权平均资本成本计算，计算折现率为 7.84%。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
图书城装修	35,440,259.09	39,565,983.80	15,057,825.32	5,980.58	59,942,436.99

费					
办公室装修费	5,621,770.43	11,934,087.25	2,544,961.60		15,010,896.08
租赁仓库维修费	632,986.70	264,150.95	172,644.11		724,493.54
广州商铺装修费	236,027.00		44,253.00		191,774.00
厂房消防维修工程费	305,310.69		142,905.99		162,404.70
1600KVA 电房扩容工程	1,110,949.00		95,224.20		1,015,724.80
英语培训中心	108,643.99		108,643.99		
出版大楼食堂装饰工程	93,945.26		93,945.26		
幼儿园装修		22,959,872.17	248,244.12		22,711,628.05
厂房装修及改造		1,304,253.72	1,304,253.72		
本部长福路电梯井维修费		728,250.46	6,068.75		722,181.71
合计	43,549,892.16	76,756,598.35	19,818,970.06	5,980.58	100,481,539.87

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,141,862.73	736,179.67	3,249,519.42	796,405.55
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	1,516,596.56	379,149.14	1,763,815.52	440,953.88
合计	4,658,459.29	1,115,328.81	5,013,334.94	1,237,359.43

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	357,840,901.99	89,460,225.49	417,925,278.08	104,481,319.52
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	357,840,901.99	89,460,225.49	417,925,278.08	104,481,319.52

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	63,638,207.07	77,407,441.64
可抵扣亏损	20,296,547.45	13,805,916.66
合计	83,934,754.52	91,213,358.30

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	1,176,175.30	1,649,906.07	
2020	2,509,765.47	2,509,765.47	
2021	5,371,850.45	5,371,850.45	
2022	4,274,394.67	4,274,394.67	
2023	6,964,361.56		
合计	20,296,547.45	13,805,916.66	/

其他说明：

□适用 √不适用

25、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房产（注①）	486,307.80	6,976,098.78
《改革风云四十年》纪录片（注②）	5,150,943.40	
预付购买长期资产款项	3,890,792.27	10,861,275.18
待抵扣进项税	3,961,032.08	2,694,865.02
减：一年内到期部分（见附注六、9）		
合计	13,489,075.55	20,532,238.98

其他说明：

注 ①本公司下属三级子公司广东新华发行集团连州新华书店有限公司（简称“连州新华书店”）2013年11月6日同广东省连州市兴业房地产有限公司（简称“兴业公司”）签订房屋拆迁补偿协议，该协议为商业性质，在原地范围内，核定同等用途面积、质量、价值（其中截止至置换时点，房产原值为936,934.00元，累计折旧为450,626.20元，净值为486,307.80元）相等的产权调换补偿办法进行置换。

②本公司下属二级子公司广东时代传媒股份有限公司（简称“时代传媒”）2018年2月5日、2018年6月25日同广东省广播电视台（简称“广东台”）、海南中改院信息传媒有限公司（简称“中改院传媒”）签订文献电视纪律片《改革风云四十年》合作协议及其补充协议，时代传媒总计成本5,150,943.40元，截止2018年12月31日尚未达到时代传媒签订的相关广告招商协议中的责任义务。

26、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	8,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
信用借款		350,000,000.00
合计	3,000,000.00	361,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：本期抵押借款为大沿海公司抵押房产借款，抵押物信息详见第十一节、七、70“所有权或使用权受限制的资产”。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付票据	183,240,200.00	250,851,844.40
应付账款	1,941,604,314.78	1,927,312,467.04
合计	2,124,844,514.78	2,178,164,311.44

其他说明：

适用 不适用

应付票据

(2). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	183,240,200.00	250,851,844.40
合计	183,240,200.00	250,851,844.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

应付账款

(3). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
印刷费	167,245,317.50	179,083,216.62
稿酬及校对费	203,663,993.76	103,506,333.53
材料款	108,908,863.30	162,002,608.97
外购图书、音像制品及文体用品采购款	1,291,810,618.63	1,336,720,660.78
物流运输费	1,129,699.23	2,213,302.45
推广费	103,884,615.89	82,387,827.34
版权使用费	24,756,463.93	23,153,901.40
工程款	38,415,769.08	37,998,432.36
其他	1,788,973.46	246,183.59
合计	1,941,604,314.78	1,927,312,467.04

(4). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
外语教学与研究出版社有限责任公司	24,907,046.47	未结算
广东岭南美术出版社有限公司	23,400,840.70	未结算
惠州市水电建筑工程有限公司	14,665,483.87	未结算
广东世纪达装饰工程有限公司	8,311,502.76	未结算
北京时代翰韵文化传媒有限公司	8,255,691.17	未结算

北京市仁爱教育研究所	8,183,070.10	未结算
合计	87,723,635.07	—

其他说明

适用 不适用

30、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	378,822,795.20	312,629,823.62
其他	2,887,368.31	1,173,748.01
合计	381,710,163.51	313,803,571.63

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山大学	2,503,979.07	未结算
东莞市光明中学	2,080,705.63	未结算
广州图文图书发展有限公司	2,014,188.08	未结算
广东革命历史博物馆	1,757,010.76	未结算
合计	8,355,883.54	---

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款主要为预收订书款以及纸款，鉴于合同尚未履行完毕，该款项尚未结清。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

31、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	244,006,344.71	788,492,098.67	838,187,033.91	194,311,409.47
二、离职后福利-设定提存计划	10,519,568.54	79,860,509.62	72,011,265.16	18,368,813.00
三、辞退福利	554,437.89	11,017,709.36	10,951,430.29	620,716.96
四、一年内到期的其他福利				

合计	255,080,351.14	879,370,317.65	921,149,729.36	213,300,939.43
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	219,252,023.12	629,694,844.51	682,928,713.00	166,018,154.63
二、职工福利费	332,409.83	30,009,740.73	29,626,648.51	715,502.05
三、社会保险费	266,188.26	32,882,459.35	32,893,577.42	255,070.19
其中：医疗保险费	246,733.02	28,973,027.33	28,984,158.97	235,601.38
工伤保险费	73.61	881,692.55	881,730.34	35.82
生育保险费	19,381.63	3,027,739.47	3,027,688.11	19,432.99
四、住房公积金	206,829.20	49,340,476.64	49,466,778.01	80,527.83
五、工会经费和职工教育经费	23,770,600.10	17,951,045.32	14,840,432.20	26,881,213.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	178,294.20	28,613,532.12	28,430,884.77	360,941.55
合计	244,006,344.71	788,492,098.67	838,187,033.91	194,311,409.47

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,048.49	53,010,275.84	53,025,711.33	12,613.00
2、失业保险费	126.63	2,253,374.93	2,253,319.24	182.32
3、企业年金缴费	10,491,393.42	24,596,858.85	16,732,234.59	18,356,017.68
合计	10,519,568.54	79,860,509.62	72,011,265.16	18,368,813.00

其他说明：

√适用 □不适用

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

32、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,973,277.09	34,245,913.71
消费税		
营业税	515,667.01	643,518.26
企业所得税	6,159,454.51	8,605,627.92
个人所得税	12,032,240.63	7,697,209.76

城市维护建设税	2,984,914.10	2,536,030.66
印花税	1,477,207.43	1,199,746.14
房产税	1,326,287.83	4,751,449.10
车船使用税	196.32	196.32
教育费附加	2,156,621.12	1,825,403.38
防洪费	65,134.02	165,444.79
文化事业建设费	966,500.97	697,415.45
土地使用税	203,096.72	1,627,596.41
其他		5,243.44
合计	73,860,597.75	64,000,795.34

33、其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,385.08	177,388.97
应付股利	61,603,493.26	61,570,493.26
其他应付款	379,404,793.00	362,011,157.98
合计	441,012,671.34	423,759,040.21

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(2). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,385.08	177,388.97
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	4,385.08	177,388.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

(3). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	61,603,493.26	61,570,493.26
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	61,603,493.26	61,570,493.26

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预留改制金	156,146,969.34	166,594,427.36
押金及保证金	49,285,254.79	42,055,685.90
代收代付款	9,711,148.35	27,697,968.10
租金	6,682,965.71	18,321,060.50
往来款	59,336,255.60	62,085,417.86
发行手续费	18,926,584.10	13,628,481.23
少儿基金	4,140,976.20	4,140,976.20
其他	75,174,638.91	27,487,140.83
合计	379,404,793.00	362,011,157.98

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省出版集团有限公司	41,333,192.65	未结算
广东天石控股集团有限公司	16,000,000.00	未结算
佛山广彩商务咨询有限公司	5,287,772.78	未结算
少儿基金	2,140,976.20	不做结算
广东慧源科教传媒股份有限公司	2,000,000.00	未结算
连州市兴业房地产有限公司	1,500,000.00	未结算
中山市小榄购书中心有限公司	1,300,000.00	未结算
合计	69,561,941.63	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、持有待售负债

□适用 √不适用

35、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

36、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	16,816,626.54	12,033,670.96
合计	16,816,626.54	12,033,670.96

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	332,000.00	332,000.00
合计	332,000.00	332,000.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

38、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(2). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(3). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

41、预计负债

适用 不适用

42、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	453,082,892.92	80,998,026.28	86,699,593.20	447,381,326.00	政府支持产业发展
合计	453,082,892.92	80,998,026.28	86,699,593.20	447,381,326.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新华书店改制重组专项资金	238,929,598.42			6,370,479.75	-4,651,683.40	237,210,802.07	与资产相关
中小学阅读基地建设项目	15,649,199.74			1,126,439.14	694,307.54	13,828,453.06	与资产相关
新华文化驿站建设项目	12,768,248.06			511,203.80	1,533,628.32	10,723,415.94	与资产相关
数字出版基地数字出版交易服务平台	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
广东语言多态应用及教育工程	9,864,222.98			1,094,027.84		8,770,195.14	与收益相关
移动微课堂项目资助款	8,720,000.00			891,851.07		7,828,148.93	与收益相关
南方文化物流基地建设	7,966,383.63			179,485.52		7,786,898.11	与资产相关
小连锁工程	7,063,027.39			1,411,213.95	-1,908,045.35	7,559,858.79	与资产相关
教材编写出版和推广补助		8,000,000.00		713,162.49		7,286,837.51	与收益相关
出版全流程数字化改造--以用户为中心的 O2O 运营工程	7,826,633.45			898,393.43		6,928,240.02	与收益相关
其他（与收益相关）	103,643,925.15	63,175,759.36		66,836,306.90	3,057,325.64	96,926,051.97	与收益相关
其他（与资产相关）	30,651,654.10	9,822,266.92		6,667,029.31	1,274,467.25	32,532,424.46	与资产相关
合计	453,082,892.92	80,998,026.28		86,699,593.20		447,381,326.00	

其他说明：

适用 不适用

43、其他非流动负债

适用 不适用

44、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	895,876,566.00						895,876,566.00

其他说明：

无

45、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,670,869,832.27			1,670,869,832.27
其他资本公积	111,559,434.37		107,346.25	111,452,088.12
合计	1,782,429,266.64		107,346.25	1,782,321,920.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要系报告期内二级公司收购三级公司少数股东股权所致。

47、库存股

适用 不适用

48、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
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		121,730,730.86			121,730,730.86		121,730,730.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益		121,730,730.86			121,730,730.86		121,730,730.86
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		121,730,730.86			121,730,730.86		121,730,730.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益为投资标的长城证券股份有限公司于报告期内 IPO 上市后公允价值变动的价值。

49、专项储备

□适用 √不适用

50、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,557,994.14	31,894,307.29		163,452,301.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	131,557,994.14	31,894,307.29		163,452,301.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

51、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,071,277,939.81	1,571,511,470.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,071,277,939.81	1,571,511,470.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	655,293,807.85	611,423,556.91
减: 提取法定盈余公积	31,894,307.29	25,897,317.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	183,475,520.72	85,759,770.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,511,201,919.65	2,071,277,939.81

调整期初未分配利润明细：

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

52、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,432,861,107.50	3,768,152,743.38	5,124,630,785.50	3,571,720,878.04
其他业务	164,558,330.02	65,648,318.22	126,416,081.67	68,523,625.28
合计	5,597,419,437.52	3,833,801,061.60	5,251,046,867.17	3,640,244,503.32

53、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	7,650,525.27	6,449,501.85
教育费附加	5,556,421.39	4,629,276.81
资源税		
房产税	14,739,126.62	13,195,742.71
土地使用税	1,837,669.01	1,666,959.10
车船使用税	113,781.32	124,973.08
印花税	3,955,616.70	2,752,630.32
防洪费	337.50	9,865.24
文化事业建设费	3,253,810.64	2,175,692.38
其他	-22,188.76	27,518.65
合计	37,085,099.69	31,032,160.14

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见第十一节、六税项。

54、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	244,220,037.42	217,905,246.34
广告宣传推广费	163,664,372.17	163,493,015.53
物流运输费	67,550,198.30	60,712,519.20
发行手续费	33,726,659.25	33,732,071.85
劳务费	28,075,781.67	23,324,158.21
租赁及使用费	19,553,427.41	22,741,303.87
社会保险费	21,593,491.21	16,369,409.05
水电费	8,189,348.81	8,020,265.49
车辆使用费	6,689,274.95	7,626,938.78
交通差旅费	8,295,302.73	6,580,374.77

会议费	1,646,924.96	1,850,647.52
图书资料费	584,499.19	1,319,952.89
数据加工费	6,058,774.98	6,626,238.20
其他	42,373,833.32	21,911,550.45
合计	652,221,926.37	592,213,692.15

55、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	239,724,876.05	229,332,504.23
社会保险费	86,680,735.78	89,823,646.24
折旧费	39,978,551.70	38,429,870.73
无形资产摊销	23,299,151.05	24,581,505.40
业务招待费	18,347,476.83	19,927,278.33
租赁及使用费	12,814,507.17	10,775,010.84
工会经费及职工教育经费	15,479,021.43	16,543,490.52
办公费	7,940,157.65	9,347,718.25
修理费	6,850,715.74	7,674,978.47
交通差旅费	7,939,856.40	8,151,346.96
长期待摊费用	17,263,257.23	12,246,663.33
中介咨询费	9,800,495.60	8,956,854.42
其他	81,061,216.26	56,363,276.24
合计	567,180,018.89	532,154,143.96

56、研发费用

□适用 √不适用

57、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,284,708.45	2,483,860.38
减：利息收入	-9,639,934.16	-9,296,570.28
汇兑损益	-4,145,547.94	-5,793,061.86
其他	3,929,129.08	3,866,215.21
合计	5,428,355.43	-8,739,556.55

58、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-710,330.37	26,072,090.03
二、存货跌价损失	5,135,082.45	26,362,986.30
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	2,560,348.24	1,480,270.88
十四、其他	6,415.84	
合计	6,991,516.16	53,915,347.21

59、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退税图书增值税返还	38,451,450.24	41,514,051.39
南国书香节系列文化活动	8,148,627.26	9,428,515.10
中央文化产业发展专项资金 《基于学习轨迹分析》	6,690,570.02	
新华书店改制重组专项资金	6,370,479.75	6,866,678.34
《花城》《随笔》办刊补贴	5,000,000.00	5,000,000.00
《葡萄牙外交部藏葡国驻广州 总领事馆档案》项目补助	4,219,875.00	3,375,900.00
多元融合传播运营平台建设项 目	3,820,141.42	1,233,816.17
文贸通专项资金	3,367,149.55	2,367,594.63
“文化+教育”粤教学前教育 文化产业发展及品牌运营推广 项目	2,602,380.42	
从心出发——母婴教育多媒体 融合 O2O 项目	1,426,446.96	573,553.04
其他	46,148,319.59	66,874,582.92
合计	126,245,440.21	137,234,691.59

60、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	92,250.39	1,002,237.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产在持有期间的投资 收益	722.89	
处置以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产取得的投资收 益		
持有至到期投资在持有期间的投资 收益		

处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	480,383.30	2,922,450.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	32,779,209.41	68,812,423.22
合计	33,352,565.99	72,737,111.20

其他说明：

本年投资收益其他为理财收益。

61、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-36,687.43	-5,231.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-36,687.43	-5,231.84

62、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	1,182,561.46	-139,475.05
合计	1,182,561.46	-139,475.05

63、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	39,147.05	1,302,914.52	39,147.05
其中：固定资产处置利得	39,147.05	1,302,714.52	39,147.05
无形资产处置利得			
债务重组利得	4,886,684.11	38,892,028.12	4,886,684.11
非货币性资产交换利			

得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	4,223,144.71	3,028,632.88	4,223,144.71
合计	9,148,975.87	43,223,575.52	9,148,975.87

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

营业外收入其他明细主要系：罚款、违约金、赔偿收入 3,005,035.63 元，现金、存货盘盈为 408,889.28 元，奖励款 451,149.50 元，无法支付的应付款项 281,007.78 元等。

64、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	329,150.00	212,353.58	329,150.00
其中：固定资产处置损失	329,150.00	212,353.58	329,150.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,911,303.69	2,248,909.39	2,911,303.69
其他	8,581,574.32	5,382,485.09	8,581,574.32
合计	11,822,028.01	7,843,748.06	11,822,028.01

其他说明：

营业外支出其他明细主要为：赔偿支出 6,329,886.43 元，慰问金支出 933,072.97 元等。

65、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,878,587.06	6,487,671.29
递延所得税费用	-14,899,063.41	-850,189.35
合计	-10,020,476.35	5,637,481.94

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	652,782,287.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	229,542,599.49
子公司适用不同税率的影响	-48,026.41
调整以前期间所得税的影响	-614,389.29
非应税收入的影响	-10,165,979.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,486,674.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	233,976.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-50,567,241.64
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-15,021,094.03
免税影响额	-100,519,968.37
所得税费用	-10,020,476.35

其他说明：

适用 不适用**66、其他综合收益**适用 不适用

详见附注七、48。

67、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	78,292,369.56	49,700,558.41
代收代付款项	65,335,605.16	4,839,512.00
利息收入	9,605,017.12	8,931,348.85
押金、保证金	35,672,575.74	14,243,880.91
单位往来款	49,241,674.07	19,872,415.80
赔偿款收入	3,904,319.44	353,591.56
其他	10,554,401.83	7,058,434.99
合计	252,605,962.92	104,999,742.52

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金、员工借款等往来款	92,985,655.53	42,162,567.66
广告宣传推广费	76,440,006.89	112,273,193.43
包装运输仓储费	62,510,707.23	77,174,841.63
差旅费及业务招待费	37,449,104.11	39,114,488.14
劳务费及发行手续费	41,574,481.63	35,569,895.76

办公会议费	24,560,906.74	15,714,238.63
水电费	16,927,521.54	21,131,913.25
代收代付款	20,491,754.16	
车辆使用费	12,911,693.55	14,054,735.35
退休人员费用	22,404,870.24	12,455,248.59
租赁费用及场地使用费	33,857,787.65	28,566,620.04
数据加工印刷制作费	7,279,094.65	7,690,827.80
维修保养费	12,776,808.19	7,846,751.82
邮电通讯费	15,915,013.86	9,907,878.20
中介费	10,760,949.39	9,098,640.69
单位往来款	29,740,138.95	310,028,226.78
其他	38,516,905.03	54,946,855.74
合计	557,103,399.34	797,736,923.51

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新增合并范围期初带入现金	914,861.61	6,026,112.46
其他	4,097.55	-
合计	918,959.16	6,026,112.46

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
东圃幼儿园场地保函金	4,900,000.00	
投资活动进项税	662,430.16	
合计	5,562,430.16	

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	116,246,983.32	187,224,622.76
信用证保证金	25,827,344.48	
收到退回分红保证金		4,000,000.96
收到保函保证金		748,272.42
四阅品牌书店建设项目		5,000,000.00
其他		750,000.00
合计	142,074,327.80	197,722,896.14

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行汇票保证金	111,403,745.14	160,718,194.65
信用证保证金	988,141.83	
购买发行集团少数股东权益		5,008,075.47
分红保证金		4,000,000.00
合计	112,391,886.97	169,726,270.12

68、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	662,802,763.82	649,796,018.36
加：资产减值准备	6,991,516.16	53,915,347.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,508,876.34	62,461,529.49
无形资产摊销	30,709,533.73	29,304,924.11
长期待摊费用摊销	19,818,970.06	13,482,676.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,182,561.46	139,475.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	290,002.95	-1,090,560.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	36,687.43	5,231.84
财务费用（收益以“-”号填列）	15,283,621.00	2,438,243.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,352,565.99	-72,737,111.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	122,030.62	-850,189.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,021,094.03	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,731,130.72	-36,067,658.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	168,336,859.39	587,190,563.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-367,256,160.21	-955,597,771.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	473,357,349.09	332,390,719.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,237,442,680.23	1,720,560,917.00
减: 现金的期初余额	1,720,560,917.00	1,258,146,317.73
加: 现金等价物的期末余额	99,992,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-383,126,236.77	462,414,599.27

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,237,442,680.23	1,720,560,917.00
其中: 库存现金	666,537.62	1,379,387.28
可随时用于支付的银行存款	1,235,980,752.64	1,719,181,529.72
可随时用于支付的其他货币资金	795,389.97	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	99,992,000.00	
其中: 三个月内到期的债券投资	99,992,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	1,337,434,680.23	1,720,560,917.00
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		

其他说明:

□适用 √不适用

69. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

70. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	103,864,479.41	保证金、住房基金、定期存

		款
应收票据		
存货		
固定资产	2,604,572.88	抵押担保
无形资产		
投资性房地产	54,038,487.47	抵押担保
合计	160,507,539.76	/

其他说明：

1、投资性房地产抵押担保情况：本公司的二级子公司广东大沿海出版工贸有限公司于 2016 年 6 月 2 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订了编号为 152009015-2 号的最高额抵押合同的补充协议，延长原最高额抵押合编号为 152009015 号的约定抵押担保期限即由原约定在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间的延长至 2018 年 12 月 31 日，将广东大沿海出版工贸有限公司的坐落于珠海市屏东二路 1 号、珠海市香洲区健民路 147 号第一层的房产抵押（2018 年 12 月 31 日账面原值 89,506,434.47 元，账面净值为 54,083,487.47 元），用于担保因贷款、开立信用证、银行承兑汇票、押汇而产生的债务。与事项 2 共同抵押担保的最高权额为 6,000.00 万元。

2、固定资产抵押担保情况：本公司的二级子公司广东大沿海出版工贸有限公司于 2016 年 6 月 2 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订了编号为 152009015-2 号的最高额抵押合同的补充协议，延长原最高额抵押合编号为 152009015-1 号的约定抵押担保期限，即由原约定在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间的延长至 2018 年 12 月 31 日，将广东大沿海出版工贸有限公司的坐落于珠海市香洲区健民路 147 号第六层的房产抵押（2018 年 12 月 31 日账面原值 3,542,189.46，账面净值为 2,604,572.88 元），用于担保因贷款、开立信用证、银行承兑汇票、押汇而产生的债务。与事项 1 共同抵押担保的最高权额为 6,000.00 万元。

71、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			786,608.34
其中：美元	38,553.38	6.82	263,047.80
欧元			
港币	932,995.32	0.84	786,608.34
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			

人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

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

适用 不适用

72、套期

适用 不适用

73、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助（与资产相关）	9,822,266.92	递延收益	16,265,851.47
政府补助（与收益相关）	109,636,422.47	其他收益、递延收益	108,894,404.84

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

74、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

广州市天河区瑞兴艺术幼儿园	2018-04-30	2,020,000.00	100.00	收购	2018-04-30	举办者实际变更	1,894,977.00	-100,797.14
广州市海珠区素社街江湾南幼儿园	2018-06-30	454,314.36	100.00	收购	2018-06-30	举办者实际变更	1,857,912.00	-270,853.10

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	广州市天河区瑞兴艺术幼儿园	广州市海珠区素社街江湾南幼儿园
—现金	2,020,000.00	454,314.36
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	2,020,000.00	454,314.36
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	141,757.85	-227,791.73
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	1,878,242.15	682,106.09

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

可辨认资产负债的公允价值，由广州宏建资产评估事务所（特殊普通合伙）所出具的粤建评（2018）第 6024 号与粤建评（2018）第 6023 号评估报告确定。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	广州市海珠区素社街江湾南幼儿园		广州市天河区瑞兴艺术幼儿园	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	418,174.56	418,174.56	2,002,074.01	2,002,074.01
货币资金	173,718.17	173,718.17	741,143.44	741,143.44
应收款项	61,457.58	61,457.58	220,000.00	220,000.00
存货				
固定资产	182,998.81	182,998.81	242,600.75	242,600.75
无形资产				
长期待摊费用			798,329.82	798,329.82
负债：	645,966.29	645,966.29	1,860,316.16	1,860,316.16
借款				
应付款项	495,112.83	495,112.83	271,509.12	271,509.12
递延所得税负债				
其他负债	150,853.46	150,853.46	1,588,807.04	1,588,807.04
净资产	-227,791.73	-227,791.73	141,757.85	141,757.85
减：少数股东权益				
取得的净资产	-227,791.73	-227,791.73	141,757.85	141,757.85

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

注：可辨认资产负债的公允价值，由广州宏建资产评估事务所（特殊普通合伙）所出具的粤建评（2018）第 6024 号与粤建评（2018）第 6023 号评估报告确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

（1）新设子公司

①2018年9月11日广东新华发行集团股份有限公司召开集团公司党委会议（粤新集党会纪〔2018〕28号以及党委会决通知〔2018〕58号），会议审议了《新华乐育公司组建方案》，同意成立广东新华乐育科技有限公司，注册资金为1,000万元，广东新华发行集团股份有限公司出资510万元，占股51%，深圳童心在线科技有限公司占股49%（以价值1,927,758元的技术入股，并出资2,972,242元）；在广东新华发行集团股份有限公司内部选派3人分别出任广东新华乐育科技有限公司董事长、副总经理及财务总监。

②广州粤教布克幼教咨询有限公司为本年直接新设立公司，于2018年1月16日成立，注册资本2000万元，本年新增长投持股比例均为100%。

（2）清算子公司

本公司下设二级子公司广东大沿海出版工贸有限公司吸收合并三级子公司广东天英科技有限公司和珠海朗园贸易有限公司，截止2018年12月31日，已完成对三级子公司的吸收合并工作。

6、 其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

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	
广东教育出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100		设立
广东人民出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100		设立
广东科技出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100		设立
广东花城出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100		设立
广东新世纪出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100		设立
广东经济出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100		设立
广东海燕电子音像出版社有限公司	广州市	广州市	电子、音像出版	100		设立
广东语言音像电子出版社有限公司	广州市	广州市	音像出版	100		设立
广东新华印刷有限公司	广州市	广州市	印刷	100		设立
广东省出版印刷物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销	90	10	设立
广东时代传媒有限公司	广州市	广州市	报刊出版	100		设立
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	广州市	广州市	期刊出版	100		设立
广东南方传媒教育发展有限公司	广州市	广州市	图书出版	90	10	设立

广东省出版集团数字出版有限公司	广州市	广州市	数字出版	100		设立
广东新华发行集团股份有限公司	广州市	广州市	图书音像制品发行	99.39	0.58	设立
广东出版置业投资有限公司	广州市	广州市	工程管理服务	98	2	同一控制下企业合并
广东南传广场开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发	100		同一控制下企业合并
广东新周刊杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100		同一控制下企业合并
广东大沿海出版工贸有限公司	珠海市	珠海市	商品销售	100		同一控制下企业合并
广东南方传媒投资有限公司	广州市	广州市	投资、管理、咨询	100		同一控制下企业合并
广东教育出版社江门出版有限公司	江门市	江门市	图书出版		60	设立
惠州粤教文化发展有限公司	惠州市	惠州市	销售图书出版物		75	设立
广东教育出版社珠海出版有限公司	珠海市	珠海市	图书出版		67	设立
广州市越秀区悦教培训中心	广州市	广州市	培训		100	设立
广东《药店周刊》杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100	设立
广东人民出版社中山出版有限公司	中山市	中山市	图书出版		51	设立
广东人民出版社惠州出版有限公司	惠州市	惠州市	图书出版		51	设立

北京南粤九合文化传媒有限公司	北京市	北京市	图书出版		64.25	设立
广东新世纪音像电子出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100	设立
上海比卡蓓宝图书有限公司	上海市	上海市	图书出版		51	设立
广州广经元年管会杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100	设立
广州汽车与你杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100	设立
广东天文锦途文化传播有限公司	广州市	广州市	文化发展		100	设立
广东金版出版物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销		100	设立
广东金印印刷物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销		100	设立
广东粤信传媒科技有限公司	广州市	广州市	出版信息		100	设立
北京广版新世纪文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒		100	设立
广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100	设立
广东新华发行集团教育图书有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100	设立
广东省外文书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100	设立
广东新华发行集团	惠州市	惠州市	批发、零售		100	设立

惠州新华书店有限公司						
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	梅州市	梅州市	批发、零售		100	设立
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售		100	设立
阳江新新图书有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售		100	设立
广东新华发行集团高要新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100	设立
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	连州市	连州市	批发、零售		100	设立
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	清远市	清远市	批发、零售		100	设立
广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	佛冈县	佛冈县	批发、零售		51	设立
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售		100	设立
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		100	设立
广东新华发行集团东莞新华书店有限	东莞市	东莞市	零售		51	设立

公司						
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	台山市	台山市	零售		67	设立
广东新华物流有限公司	广州市	广州市	图书发行		100	设立
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		51	设立
广东新华文化广场建设开发有限公司	广州市	广州市	项目管理		100	设立
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	广州市	广州市	项目管理		100	设立
广州市消费者报道传媒有限公司	广州市	广州市	期刊出版		51	设立
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	五华县	五华县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	阳山县	阳山县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	南雄市	南雄市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	大埔县	大埔县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并

书店有限公司						
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	阳西县	阳西县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	潮安县	潮安县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	丰顺县	丰顺县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	蕉岭县	蕉岭县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	平远县	平远县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连南新华书店有限公司	连南县	连南县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	乐昌市	乐昌市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并

书店有限公司						
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	仁化县	仁化县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	乳源县	乳源县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	清新县	清新县	批发、零售		67	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	中山市	中山市	批发零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	阳东县	阳东县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团开平新华书店有限公司	开平市	开平市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	饶平县	饶平县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	河源市	河源市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	始兴县	始兴县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	兴宁县	兴宁县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并

书店有限公司						
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	潮州市	潮州市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	雷州市	雷州市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	茂名市	茂名市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	云安县	云安县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	徐闻县	徐闻县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	陆河县	陆河县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
肇庆市高要区新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	信宜市	信宜市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团廉江新华书店有限	廉江市	廉江市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并

公司						
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	龙门县	龙门县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	郁南县	郁南县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	罗定市	罗定市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	新兴县	新兴县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	化州市	化州市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	高州市	高州市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	海丰县	海丰县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南海新华书店有限	佛山市	佛山市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并

公司						
广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	新丰县	新丰县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	老隆镇	老隆镇	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	电白县	电白县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	阳春市	阳春市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	揭西县	揭西县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	惠来县	惠来县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	东源县	东源县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	英德市	英德市	批发、零售		99.82	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团端州新华书店有限	肇庆市	肇庆市	批发、零售		51	非同一控制下企业合并

公司						
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	连平县城	连平县城	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	怀集县	怀集县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	紫金县	紫金县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	吴川市	吴川市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	陆丰市	陆丰市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	翁源县	翁源县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	广宁县	广宁县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	四会市	四会市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	博罗县	博罗县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团遂溪新华书店有限	遂溪县	遂溪县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并

公司						
广东新华发行集团封开新华书店有限公司	封开县	封开县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	惠东县	惠东县	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	汕尾市	汕尾市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	普宁市	普宁市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	揭阳市	揭阳市	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东省新华书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100	同一控制下企业合并
新周刊(广州)新媒体发展有限公司	广州市	广州市	图书出版		95	同一控制下企业合并
广东《发展改革理论与实践》杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100	同一控制下企业合并
广东精品生活杂志社有限公司	珠海	珠海	商品销售		100	同一控制下企业合并
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	和平	和平	批发、零售		100	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团广州教育	广州	广州	批发、零售		40	通过一致行动协议控制

用品配置有限公司						
广东南方出版传媒教材经营有限公司	广州	广州	图书批发	100		新设成立
广东新华乐育科技有限公司	深圳	深圳	批发、零售	51		新设成立
广州市海珠区素社街江湾南幼儿园	广州	广州	幼儿园	100		非同一控制下企业合并
广州粤教布克幼教咨询有限公司	广州	广州	培训	100		新设成立
广州市天河区瑞兴艺术幼儿园	广州	广州	幼儿园	100		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东新华发行集团股份有限公司	0.03	7,848,223.15	8,765,254.20	43,592,719.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东新华发行集团股份有限公司	2,594,511,114.91	2,090,922,380.43	4,685,433,495.34	2,158,123,791.78	395,136,640.81	2,553,260,432.59	2,639,629,102.36	1,664,383,174.84	4,304,012,277.20	1,857,759,571.83	419,595,905.85	2,277,355,477.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东新华发行集团股份有限公司	3,029,433,063.81	214,000,878.44	214,000,878.44	-371,160,178.08	2,689,681,645.00	220,002,898.94	220,002,898.94	32,909,888.60

其他说明：

广东新华发行集团股份有限公司本期经营活动现金流量大额流出主要系股份公司从 2018 年开始对其进行资金归集所致。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

购买少数股东权益

2018 年 12 月 31 日广东新周刊杂志社有限公司和北京卓雨商贸有限公司召开股东会决议，同意北京卓雨商贸有限公司将原出资 45 万元（占公司注册资本的 5%）作价 63 万元转让给广东新周刊杂志社有限公司，转让后广东新周刊杂志社有限公司共出资 900 万元，占新周刊（广州）新媒体发展有限公司注册资本的 100%。双方已于 2018 年 12 月 31 日签订股权转让协议，新周刊（广州）新媒体发展有限公司于 2019 年 1 月 30 日完成工商变更登记，变更编号为穗工商（天）内变字[2019]第 06201901305160 号。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	广东新周刊杂志社有限公司
购买成本/处置对价	630,000.00
— 现金	630,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	630,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	494,787.40
差额	135,212.60
其中：调整资本公积	107,346.25
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
广东南方传媒创业投资中心(有限合伙)	广州市	广州市越秀区	投资	49.00		权益法
广东现代教育传媒股份有限公司	广州市	广州市越秀区	广播、电视、电影和影视录音制作	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:
无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广东南方传媒创业投资中心(有限合伙)	广东现代教育传媒股份有限公司	广东南方传媒创业投资中心(有限合伙)	广东现代教育传媒股份有限公司
流动资产	80,640,147.15	2,717,507.12	100,034,958.33	2,860,791.29
非流动资产	19,999,993.01	93,411.37		102,938.39
资产合计	100,640,140.16	2,810,918.49	100,034,958.33	2,963,729.68
流动负债		16,634,758.76		17,444,787.48
非流动负债				
负债合计		16,634,758.76		17,444,787.48
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	100,640,140.16	-13,823,840.27	100,034,958.33	-14,481,057.80
按持股比例计算的净资产份额	49,313,668.68	-5,529,536.11	49,017,129.58	-5,792,423.12
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面	49,313,668.68		49,017,129.58	

价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		11,004,518.79		10,050,508.61
净利润	700,331.83	657,217.53	34,958.33	305,366.20
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	700,331.83	657,217.53	34,958.33	305,366.20
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,261,019.40	9,576,012.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-204,288.70	-280,044.03
--其他综合收益		
--综合收益总额	-204,288.70	-280,044.03

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广东现代教育传媒股份有限公司	-5,792,423.12	262,887.01	-5,529,536.11

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，本公司除银行存款中有港元和美元外币余额外其他资产及负债无外币余额均为人民币余额，该港元和美元不是用于主营业务，本公司持有的外币资产比重非常小，该等外币余额产生的外汇风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

(2) 其他价格风险

本公司持有的部分分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司将自有资金作为主要资金来源，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司金融工具流动性风险较小。

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应收账款	949,551,444.02	149,441,698.91	71,003,861.61
短期借款	3,000,000.00		
应付账款	1,549,164,834.21	375,761,926.35	16,677,554.22
财务担保合同	335,000,000.00		
长期借款			332,000.00

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
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	48,132.00			48,132.00
1. 交易性金融资产	48,132.00			48,132.00
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资	48,132.00			48,132.00
(3) 衍生金融资产				
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	242,008,879.34			242,008,879.34
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	242,008,879.34			242,008,879.34
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	242,057,011.34			242,057,011.34
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

√适用 □不适用

采用中国中投证券有限责任公司广州天河路证券营业部查询 2018 年 12 月 28 日（2018 年度最后一个交易日）所持股票收盘价格作为第一层次公允价值项目市价的确定依据。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东省出版集团有限公司	广州市	资产管理	88,000.00	69.96	69.96

本企业的母公司情况的说明

广东省出版集团有限公司（以下简称：广版集团）成立于 1991 年 3 月 2 日，其前身为广东省新闻出版局出资组建的全民所有制企业广东省出版公司。1992 年 7 月 17 日，根据广东省新闻出版局《关于广东省出版公司改名为广东省出版总公司的决定》（粤新出[1992]7 号），广东省出版公司更名为广东省出版总公司。1999 年 12 月 27 日，根据国家新闻出版署《关于组建广东省出版集团的批复》（新出图（1998）1427 号）和中共广东省委办公厅和广东省人民政府办公厅《关于组建广东省出版集团和广东新华发行集团有关问题的复函》（粤委办（1999）21 号），在广东省出版总公司的基础上广东省人民政府出资组建广版集团。根据 1998 年 12 月 28 日国家新闻出版署出具的《关于组建广东省出版集团的批复》（新出图[1998]1427 号），作为全国出版改革的试点单位，组建后的广版集团为实行企业管理的事业单位（工商登记为国有独资有限责任公司）。2004 年 8 月 9 日，根据广东省人民政府出具《关于省出版集团整体转制为企业并授权经营国有资产等问题的批复》（粤府函（2004）257 号），广版集团按照《公司法》的要

求，整体改制为国有独资的有限公司，并被授予对所属成员单位占用的经营性国有资产和发行集团的国家股行使出资人权利。广东省人民政府作为广版集团的出资人并授权广东省财政厅对广版集团占有和授权经营的经营性国有资产进行监督。截止 2018 年 12 月 31 日，广版集团的法定代表人为谭君铁，注册资本和实收资本为 88,000 万元，注册地址为广州市越秀区环市东水荫路 11 号。

本企业最终控制方是广东省人民政府

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本节九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详本节九、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州喜阅科技有限公司	本公司投资的联营企业
珠海市天圆多媒体技术有限公司	本公司投资的联营企业
中山市小榄购书中心有限公司	本公司投资的联营企业
广州老友记文化传媒有限公司	本公司投资的联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省出版集团广版物业管理有限公司	受同一母公司控制
广东省出版进出口公司	受同一母公司控制
广东威雅光电有限公司	受同一母公司控制
广东广轩大厦酒店管理有限公司	受同一母公司控制
佛山市广彩商务咨询有限公司	受同一母公司控制
广东海阅文化传播有限公司	受同一母公司控制
广东三图贸易有限公司	受同一母公司控制
广东同文教育交流中心有限公司	受同一母公司控制
广东大经贸杂志社	受同一母公司控制
广东威雅光电有限公司	受同一母公司控制
谭君铁	董事长
杜传贵	董事、原总经理
陈玉敏	董事、原总经理
叶河	董事、总经理、财务负责人

林毓铭	独立董事
林泽军	独立董事
林斌	独立董事
王永福	监事会主席
周泽平	职工监事
陈晓红	监事
肖延兵	总编辑
蒋鸣涛	副总经理
应中伟	副总经理
孙泽军	副总经理
雷鹤	副总经理、董事会秘书
曲朝	副总经理

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省出版集团广版物业管理有限公司	物业费	5,422,451.37	4,060,662.19
广东省出版进出口公司	外事费	3,184,149.27	1,180,998.57
广东威雅光电有限公司	光盘	9,168,030.93	10,190,188.96
广东广轩大厦酒店管理有限公司	会议费	1,989,918.11	1,210,892.68

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省出版集团有限公司	图书	224,472.26	231,187.62
广东省出版进出口公司	其他	4,512.93	4,381.13
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	图书		9,926,505.37
广东威雅光电有限公司	配件	616,758.24	764,422.30
中山市小榄购书中心有限公司	图书	4,520,763.71	5,064,314.02
广东省出版集团广版物业管理有限公司	其他	982.76	
广东广轩大厦酒店管理有限公司	其他	61,315.67	
广东同文教育交流中心有限公司	其他	1,415.09	1,792.45
广东大经贸杂志社	其他	155,660.38	75,271.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市广彩商务咨询有限公司	房屋建筑物、土地	3,182,536.54	2,968,120.44
广东省出版集团有限公司	房屋建筑物	2,234,297.16	2,219,777.16
广东省出版进出口公司	房屋建筑物	1,165,714.29	466,175.03
广东省出版集团广版物业管理有限公司	房屋建筑物	407,365.54	
广东威雅光电有限公司	房屋建筑物	147,657.14	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	778.00	601.00

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东威雅光电有限公司	1,500,608.55		1,369,225.05	
应收账款	广东省出版集团有限公司	11,772.48		50,368.65	
应收账款	广东海阅文化传播有限公司	113,770.75		113,770.75	
应收账款	广东三图贸易有限公司	16,098.41		16,098.41	
应收账款	中山市小榄购书中心有限公司	3,563,941.69	178,197.08	3,547,042.90	177,352.15
应收账款	广州老友记文化传媒有限公司	390,000.00	58,500.00	720,000.00	57,600.00
其他应收款	广东同文教育交流中心有限公司	21,535.00		30,035.00	
其他应收款	广东威雅光电有限公司	24,320.00		24,320.00	
其他应收款	佛山市广彩商务咨询有限公司	274,945.65		776.94	
其他应收款	广东大经贸杂志社	244,787.51		79,787.51	
其他应收款	中山市小榄购书中心有限公司	16,527.68	826.38	52,916.00	3,455.92
其他应收款	广东省出版进出口公司	7,000.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省出版进出口公	180,000.00	

	司		
应付账款	广东威雅光电有限公司	9,310,387.63	11,255,513.47
应付股利	广东省出版集团有限公司	49,716,571.87	49,716,571.87
其他应付款	广东省出版集团广版物业管理有限公司	1,273,393.73	
其他应付款	广东省出版集团有限公司	41,333,192.65	30,900,302.94
其他应付款	佛山市广彩商务咨询有限公司	5,287,772.78	3,196,465.89
其他应付款	中山市小榄购书中心有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
其他应付款	广东广轩大厦酒店管理有限公司	300,000.00	104,461.00

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、2014年10月22日，广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州图文图书发展有限公司，要求广州图文图书发展有限公司偿还货款4,363,401.33元，并要求支付违约金及扣留保证金30.00万元。广州市越秀区人民法院于2015年1月5日开庭审理本案，2015年4月16日，广州市越秀区人民法院就本案作出判决，判令广州图文图书发展有限公司在判决发生法律效力之日起十日内向发行集团支付货款4,063,401.33元和违约金，并驳回发行集团的其他诉讼请求。广州图文图书发展有限公司不服上述判决，于2015年5月6日向广州市中级人民法院提起上诉，要求广州图文图书发展有限公司向广东新华发行集团股份有限公司支付的违约金以涉案买卖合同标的的30%为限。截至财务报告批准报出日，广州市中级人民法院作出二审判决维持原判。2015年10月12日广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请，并于2015年2月18日收到执行款413,303.12元。因广州图文图书发展有限公司目前除了上述款项外没有其他可供执行的财产，为实现债权，广东新华发行集团股份有限公司于2016年10月10日对广州图文图书发展有限公司股东华卫及其前妻陈爱君提起诉讼，并已查封华卫前妻个人财产。2017年10月23日，一审判决广州图文图书发展有限公司股东华卫对广州图文图书有限公司的债务承担连带清偿责任，但其前妻不承担连带责任。现此案判决已生效，申请强制执行中。

2、2014年7月20日，广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院起诉增城市公有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司，要求增城市公有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司共同偿还其拖欠货款8,619,054.58元及利息。2014年12月20日，广州市越秀区人民法院作出《民事判决书》（（2014）穗越法民二初字第3305号），判决广州增城新华书店有限公司向广东新华发行集团股份有限公司清偿货款7,140,618.49元及其利息。广州增城新华书店有限公司对判决不服，于2014年12月27日向广州市中级人民法院提起上诉，要求向广东新华发行集团股份有限公司支付的货款减少15万元。截至财务报告批准报出日，广州市中级人民法院已就二审作出判决，维持原判。广东新华发行集团股份有限公司于2015年8月18日向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请。广东新华发行集团股份有限公司将其查封的原广州增城新华书店名下资产进行拍卖，成交金额570.00万元，该拍卖款尚未转入广东新华发行集团股份有限公司账户。另评估价为79.00万的房产因流拍，广东新华发行集团股份有限公司申请以物抵债，2018年12月，越秀区法院向广东新华发行集团股份有限公司送达以物抵债的裁定书，将此物业判归广东新华发行集团股份有限公司所有，目前办理房产过户中。

3、2015年2月5日，广东省出版印刷物资有限公司向惠州市惠阳区人民法院起诉惠阳金利金印刷包装制品有限公司，要求偿还货款3,307,365.58元及其利息。2015年2月10日惠州市惠阳区人民法院下达了执行裁定，查封惠阳金利金印刷包装制品有限公司位于惠阳市淡水白云工业区的厂房及机器设备以及股权，查封期限2年。2015年8月3日，广东省惠州市惠阳区人民法院作出民事判决（（2015）惠阳法民二初字第233号），判决惠阳金利金印刷包装制品有限公司于判决发生法律效力之日起10日内向广东省出版印刷物资有限公司偿还货款3,307,365.58元及

其利息。截止报告期末，本案正在执行当中。该法院共查封了惠阳金利金印刷包装制品有限公司及其法人财产：机器设备一批、三宗土地及地上五处房产（别墅）、两宗工业用地及地上建筑物，其中机器设备经过法院在淘宝 5 轮拍卖均变卖失败(2019 年将继续拍卖)；三宗土地及地上五处房产（别墅）、两宗工业用地及地上建筑物最终拍卖成交价为：125,520,156.40 元。惠阳区人民法院在执行过程中发现惠阳金利金印刷包装制品有限公司存在资不抵债的情形，惠阳金利金印刷包装制品有限公司已向惠州中级人民法院申请破产，并于 2018 年 5 月 30 日裁定受理金利金进行破产清算。

4、2015 年 4 月 9 日广东省出版印刷物资有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州濂兴印刷有限公司，要求偿还货款 2,902,924.37 元及其利息。广州市越秀区人民法院于 2015 年 5 月 29 日受理本案。2015 年 9 月 15 日，作出民事判决（（2015）穗越法民二初字第 641 号），广州市濂兴印刷有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内向广东省出版印刷物资有限公司偿还货款 2,902,924.37 元及其利息。截止报告期末，本案正在执行当中。由于广州濂兴印刷有限公司没有厂房，印刷机器都是租赁或已抵押，越秀区法院没有查封到可执行财产。故广东省出版印刷物资有限公司向广州市越秀区人民法院提交了暂停财产执行申请，待发现广州濂兴印刷有限公司有可执行财产时，再重新进行财产执行程序。

5、广东省出版印刷物资有限公司与广州市花卉科技园有限公司发生业务关系，2017 年 6 月至今尚有 4,235,965.58 元货款还未结清。广东省出版印刷物资有限公司于 2018 年 1 月 30 日正式向越秀区人民法院提起诉讼并查封连带责任方张旭明先生名下深圳福田区房产一套，2018 年 8 月 20 日正式开庭，尚未宣判。

6、对子公司担保事项

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	是否违约
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	信用	120,000,000.00	否
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	信用	80,000,000.00	否
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	信用	55,000,000.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金版印刷物资有限公司	信用	23,000,000.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	信用	17,000,000.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	信用	30,000,000.00	否
南方出版传媒股份有限公司	广东时代传媒有限公司	信用	10,000,000.00	否

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	197,092,844.52
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第四届董事会第二次会议于2019年4月17日决议通过,本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

√适用 □不适用

报告期内，公司与广东省教育研究院签署《关于粤教版和人教版教学用书稿酬核算结算的补充协议》，约定粤教版教学用书按以前年度签订协议约定费用的 50%向教研院支付稿酬，人教版教学用书不需要支付稿酬。股份公司及所属出版社按照新签补充协议对教研院稿酬进行统计，确认债务重组利得 4,886,684.11 元。

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

√适用 □不适用

公司 2018 年度计提企业年金总额 24,596,858.85 元

5、 终止经营

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
广东新华发行集团股份有限公司石岐购书中心		50,672.85	-28,145.21		-28,145.21	-28,145.21

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 6 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 6 个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物资贸易分部、印务分部、报媒分部和其他分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为①出版分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品等的出版发行；②发行分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品和文化用品等的批发零售；③物资贸易分部涵盖纸张、木浆、设备及其他物资产品的采购和销售；④印务分部涵盖各类图书报刊的印刷包装等；⑤报媒分部涵盖报纸、杂志等的出版发行；⑥其他分部为上述分部外的其他业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	出版	发行	物资	印刷	报媒	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	304,256.21	293,419.34	104,879.27	39,985.94	11,025.05	3,183.08	213,462.78	543,286.11
主营业务成本	241,739.45	211,693.00	97,006.29	32,308.68	6,195.90	2,359.19	214,487.24	376,815.27
资产总额	1,007,464.87	468,543.35	64,041.05	57,265.80	7,574.83	186,879.46	859,872.16	931,897.20
负债总额	461,970.66	255,326.04	34,419.15	20,379.84	5,188.17	162,650.18	560,762.13	379,171.91

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与揭阳市揭东区资产经营公司等 2 家单位签署了相关股权转让协议，截至 2018 年 12 月 31 日依据相关协议，股权尚未交割，本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司尚未取得相关单位控制权，具体收购情况如下：

2013 年 6 月 25 日本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与揭阳市揭东区资产经营公司签订股权置换协议，将揭阳市揭东区新华书店有限公司股权转让给广东新华发行集团股份有限公司。

2013 年 9 月 29 日本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与中共珠海市委宣传部签订股权置换协议，将珠海市新华书店有限公司股权转让给广东新华发行集团股份有限公司。

(2) 本公司作为出租方与广东天石控股集团有限公司（曾用名：广东白天鹅文化企业有限公司）就广州市天河区中山大道 2 号签订租赁协议，起租日自 2014 年 9 月 1 日起，至 2034 年 8 月 1 日止，总租金 82,095.4 万元，免租期 15 个月，广东天石控股集团有限公司应当自 2015 年 12 月开始按月向本公司支付租金，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司收到租金 12,857,142.85 元。

本公司认为，该项租金收入应收未收部分暂时不具备“相关的经济利益很可能流入企业”这一条件，故仅就实收租金确认相关收入，因其涉及金额重大，特作为其他重要事项予以披露。

(3) 本公司于 2019 年 2 月 12 日接到控股股东广东省出版集团有限公司（以下简称“广版集团”）《关于接受无偿划转国有股权的通知》，现将通知有关事项公告如下：

①、股权划转主要内容

广东省人民政府决定将广东省商贸控股集团有限公司（以下简称“广东商贸”）所持广东省广弘资产经营有限公司（以下简称“广弘资产”）的 51% 股权无偿划转至广版集团。

②、同业竞争及关联交易相关事项

鉴于广弘资产控股的上市公司广东广弘控股股份有限公司的全资子公司广东教育书店有限公司（以下简称“教育书店”）经营范围包括出版物批发、零售(含代理、服务)及文化、教育产品开发等，与南方传媒的主营业务范围存在较大相关性，且南方传媒当前为教育书店重要供应商，如广版集团完成接受无偿划转国有股权工作，教育书店将与南方传媒形成潜在同业竞争，主营业务存在关联交易的情形。为有效解决上述同业竞争，广版集团承诺：广版集团将在广弘资产的股权过户完成后 36 个月内，以广版集团认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除本次股权划转完成后与公司构成的潜在同业竞争情形。

公司会持续关注同业竞争的问题，待广版集团的股权过户完成后，提示广版集团尽早解决同业竞争问题，并及时公告相关的安排与进展。公司将按照《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司关联交易实施指引》，履行关联交易程序，广版集团将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及南方传媒公司章程的有关规定行使股东权利，在南方传媒股东大会对涉及的关联交易进行表决时履行回避表决的义务。

③、风险提示

a、本次广弘资产股权划转具体实施内容达成一致尚存在不确定性。

b、本次股权划转尚须交易双方内部有权机构审议通过，签订正式协议。若前述审批程序未通过，或因其他原因导致本次交易终止，则广版集团将不会与公司形成潜在同业竞争和关联交易。同时，广版集团将尽快向中国证券监督管理委员会申请豁免要约收购义务。能否获得及何时获得相关部门的批准尚存在不确定性。

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	540,660,171.71	218,740,388.75
合计	540,660,171.71	218,740,388.75

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	545,021,504.66	100.00	4,361,332.95	0.80	540,660,171.71	224,527,387.21	100.00	5,786,998.46	2.58	218,740,388.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	545,021,504.66	100.00	4,361,332.95	0.80	540,660,171.71	224,527,387.21	100.00	5,786,998.46	2.58	218,740,388.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-12 月	51,326,640.66	4,106,131.25	8.00
1 年以内小计	51,326,640.66	4,106,131.25	8.00
1 至 2 年	26,000.00	3,900.00	15.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	3,430.00	2,744.00	80.00
5 年以上	248,557.70	248,557.70	100.00
合计	51,604,628.36	4,361,332.95	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

股份合并范围内关联方应收款项	228,136,965.50		0
政府采购教材的应收款项	265,279,910.80		0
合 计	493,416,876.30		0

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,425,665.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 530,174,445.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例 97.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,857,965.38 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	73,343,078.46	44,392,026.46
其他应收款	1,686,021,100.04	1,779,845,969.91
合计	1,759,364,178.50	1,824,237,996.37

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东新华发行集团股份有限公司	62,288,627.18	33,337,575.18

广东新周刊杂志社有限公司	2,779,940.85	2,779,940.85
广东省出版印刷物资有限公司	8,274,510.43	8,274,510.43
合计	73,343,078.46	44,392,026.46

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,694,376,277.11	100.00	8,355,177.07	0.49	1,686,021,100.04	1,788,297,025.80	100.00	8,451,055.89	0.47	1,779,845,969.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,694,376,277.11	/	8,355,177.07	/	1,686,021,100.04	1,788,297,025.80	/	8,451,055.89	/	1,779,845,969.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-12 月	1,519.42	121.55	8.00
1 年以内小计	1,519.42	121.55	8.00
1 至 2 年	28,000.00	4,200.00	15.00
2 至 3 年	10,800.00	4,860.00	45.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,000.00	1,200.00	60.00
4 至 5 年			
5 年以上	8,344,795.52	8,344,795.52	100.00
合计	8,387,114.94	8,355,177.07	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定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
职工个人备用金	228,765.00		
押金	198,131.39		
股份合并范围内关联方其他应收款项	1,683,770,062.43		
股份外出版集团内关联方应收款项	1,792,203.35		
合计	1,685,989,162.17		

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工个人备用金	228,765.00	31,216.00
押金及保证金	1,674,216.72	1,821,442.64
股份合并范围内关联方其他应收款项	1,683,770,062.43	1,776,780,766.98
代收代付款	10,800.00	8,354,290.40
其他	8,692,432.96	1,309,309.78
合计	1,694,376,277.11	1,788,297,025.80

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-95,878.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东南传广场开发有限公司	单位往来款	1,596,008,838.00	1 年以内 1500 万元； 2-3 年 158101 万元	94.19	
广东新华印刷有限公司	单位往来款	51,773,290.35	1-2 年 2462 万元； 2-3 年 2715 万元	3.06	
广东新华发行集团股份有限公司	单位往来款	29,010,256.74	1 年以内 1402 万元； 1-2 年 843 万元； 2-3 年 656 万元	1.71	
佛山金声集团有限公司	单位往来款	4,450,000.00	5 年以上	0.26	4,450,000.00
茂名市造纸厂	单位往来款	2,800,799.66	5 年以上	0.17	2,800,799.66
合计	/	1,684,043,184.75	/	99.39	7,250,799.66

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,899,786,734.42		2,899,786,734.42	2,715,166,734.42		2,715,166,734.42
对联营、合营企业投资						
合计	2,899,786,734.42		2,899,786,734.42	2,715,166,734.42		2,715,166,734.42

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东人民出版社有限公司	26,955,459.30			26,955,459.30		
广东教育出版社有限公司	327,580,475.13			327,580,475.13		
广东经济出版社有限公司	12,769,214.99			12,769,214.99		
广东科技出版社有限公司	42,279,245.17			42,279,245.17		
广东花城出版社有限公司	15,904,952.51			15,904,952.51		
广东新世纪出版社有限公司	30,298,441.21			30,298,441.21		
广东海燕电子音像出版社有限公司	16,073,940.13			16,073,940.13		
广东语言音像电子出版社有限公司	6,993,513.36			6,993,513.36		
广东南方传媒教育发展有限公司	2,126,674.29			2,126,674.29		
广东新华印刷有限公司	91,241,299.04			91,241,299.04		
广东省出版印刷物资有限公司	55,466,281.63	110,000,000.00		165,466,281.63		
广东新华发行集团股份有限公司	1,843,574,845.79			1,843,574,845.79		
广东时代传媒有限公司	-6,412,542.83	73,214,741.21		66,802,198.38		
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	-1,405,258.79		-1,405,258.79			
广东省出版集团数字出版有限公司	10,296,271.16			10,296,271.16		
广东出版置业	49,017,679.62			49,017,679.62		

投资有限公司					
广东新周刊杂志社有限公司	5,744,243.20			5,744,243.20	
广东南传广场开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
广东大沿海出版工贸有限公司	66,661,999.51			66,661,999.51	
广东南方传媒投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
广东南方出版传媒教材经营公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	2,715,166,734.42	183,214,741.21	-1,405,258.79	2,899,786,734.42	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,236,171,819.70	1,065,579,135.70	1,111,006,406.22	911,896,698.84
其他业务	16,250,972.56	9,540,797.10	2,370,573.40	9,754,708.89
合计	1,252,422,792.26	1,075,119,932.80	1,113,376,979.62	921,651,407.73

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	236,079,706.34	100,237,126.18
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	722.89	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,442,067.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	15,899,476.22	23,823,503.93
合计	251,979,905.45	126,502,697.51

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	892,558.51	资产报废、处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	86,708,806.07	政府补助收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	32,779,209.41	理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	4,886,684.11	教研院债务豁免
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	722.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,269,733.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,085,183.90	个税手续费返还
所得税影响额	-323,664.35	
少数股东权益影响额	-205,201.48	

合计	118,554,565.76
----	----------------

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	1,085,183.90	主要系个税手续费返还

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.37	0.60	0.60

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文的正本及公告的原稿。

董事长：谭君铁

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 17 日

修订信息

适用 不适用