

中原大地传媒股份有限公司

Central china land media CO.,LTD

2020 年上半年财务报告

(未经审计)



证券简称：中原传媒

证券代码：000719

2020 年 8 月

财务报告

1、合并资产负债表

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,714,142,101.28	2,892,859,357.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	742,172,869.62	1,155,137,616.91
应收款项融资	21,902,868.14	17,845,675.05
预付款项	512,971,061.81	392,311,918.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	99,310,322.98	124,307,936.20
其中：应收利息		
应收股利	8,928,500.00	8,928,500.00
买入返售金融资产		
存货	1,488,551,622.06	1,212,960,167.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,588,964,007.71	2,075,995,044.77
流动资产合计	8,168,014,853.60	7,871,417,716.54
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,664,375.82	3,664,375.82
其他权益工具投资	611,096,864.71	614,669,893.23
其他非流动金融资产		
投资性房地产	631,020,926.58	634,819,663.21
固定资产	1,492,813,266.14	1,483,283,596.54
在建工程	662,462,221.29	593,685,703.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,221,932,636.88	1,232,751,804.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	74,594,550.82	73,188,617.30

递延所得税资产	25,423,279.28	25,576,482.49
其他非流动资产	113,605,374.95	91,226,087.71
非流动资产合计	4,836,613,496.47	4,752,866,224.75
资产总计	13,004,628,350.07	12,624,283,941.29
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,360,706.33	211,505,381.32
应付账款	2,250,811,900.56	2,237,821,615.62
预收款项	687,561,623.27	448,117,632.57
合同负债	54,383,315.13	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	200,296,557.21	220,725,856.65
应交税费	41,751,014.33	41,379,925.02
其他应付款	753,928,376.57	410,712,628.07
其中：应付利息		
应付股利	286,497,049.72	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,086,093,493.40	3,570,263,039.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		192,708,231.30
长期应付职工薪酬	351,839,225.68	352,480,265.85
预计负债		
递延收益	136,583,377.64	134,503,262.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	488,422,603.32	679,691,759.51
负债合计	4,574,516,096.72	4,249,954,798.76
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	2,734,949,286.65	2,792,537,367.25
减：库存股		
其他综合收益	-9,678,930.29	-6,105,901.77
专项储备		
盈余公积	252,398,707.84	252,398,707.84
一般风险准备		
未分配利润	4,376,323,684.24	4,255,066,195.31
归属于母公司所有者权益合计	8,377,196,497.44	8,317,100,117.63
少数股东权益	52,915,755.91	57,229,024.90
所有者权益合计	8,430,112,253.35	8,374,329,142.53
负债和所有者权益总计	13,004,628,350.07	12,624,283,941.29

法定代表人：郭元军

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：吴东升

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,853,691,141.67	1,903,036,808.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	323,544.00	561,044.00
应收款项融资		
预付款项	56,000.00	494,280.00
其他应收款	392,535,065.83	271,896,362.25
其中：应收利息		
应收股利	20,406,571.81	21,258,919.97
存货	94,416.01	205,927.10
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,724,904,262.69	2,292,320,945.34
流动资产合计	3,971,604,430.20	4,468,515,366.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,222,136,238.97	4,149,300,238.97
其他权益工具投资	599,995,200.00	599,995,200.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	218,211,562.40	223,109,346.35
固定资产	18,213,015.59	18,543,086.20
在建工程	805,604.02	2,285,102.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	5,397,948.51	5,695,564.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,960,084.77	10,229,352.43
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,073,719,654.26	5,009,157,891.32
资产总计	9,045,324,084.46	9,477,673,258.30
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,266,326.17	5,264,743.86
预收款项	130,000.00	1,151,337.23
合同负债		
应付职工薪酬	4,844,748.66	8,790,155.06
应交税费	98,741.83	161,744.54
其他应付款	3,715,469,208.41	4,201,181,818.89
其中：应付利息	5,690,926.93	
应付股利	286,497,049.72	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,721,809,025.07	4,216,549,799.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,983,624.14	4,983,624.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,983,624.14	4,983,624.14
负债合计	3,726,792,649.21	4,221,533,423.72
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,688,880,904.12	3,688,880,904.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	171,764,927.13	171,764,927.13

未分配利润	434,681,855.00	372,290,254.33
所有者权益合计	5,318,531,435.25	5,256,139,834.58
负债和所有者权益总计	9,045,324,084.46	9,477,673,258.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	3,928,336,191.49	4,152,786,063.03
其中：营业收入	3,928,336,191.49	4,152,786,063.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,501,955,594.37	3,766,372,518.83
其中：营业成本	2,626,427,730.43	2,883,887,474.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,231,561.35	30,407,804.70
销售费用	458,163,466.24	444,188,022.33
管理费用	399,508,720.47	420,824,137.45
研发费用	13,166,003.13	4,971,115.82
财务费用	-18,541,887.25	-17,906,035.89
其中：利息费用	130,500.00	196,333.14
利息收入	21,601,865.43	20,507,348.48
加：其他收益	29,853,182.85	27,278,491.04
投资收益（损失以“－”号填列）	45,724,082.00	22,284,072.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-76,798,253.72	-50,438,922.34
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-18,905,359.08	-23,593,121.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）		

三、营业利润(亏损以“—”号填列)	406,254,249.17	361,944,063.67
加：营业外收入	8,977,108.72	10,948,007.37
减：营业外支出	3,135,804.88	2,177,478.49
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	412,095,553.01	370,714,592.55
减：所得税费用	8,654,283.35	7,074,512.69
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	403,441,269.66	363,640,079.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	403,441,269.66	363,640,079.86
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	407,754,538.65	365,054,027.69
2.少数股东损益	-4,313,268.99	-1,413,947.83
六、其他综合收益的税后净额	-3,573,028.52	30,313.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,573,028.52	30,313.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,573,028.52	30,313.37
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		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-3,573,028.52	30,313.37
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	399,868,241.14	363,670,393.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	404,181,510.13	365,084,341.06
归属于少数股东的综合收益	-4,313,268.99	-1,413,947.83

总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.36
（二）稀释每股收益	0.40	0.36

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

法定代表人：郭元军

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：吴东升

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	6,977,973.84	8,694,971.85
减：营业成本	5,746,262.15	5,774,785.83
税金及附加	1,010,983.29	1,143,283.44
销售费用	548,880.74	81,603.76
管理费用	31,553,237.34	25,812,914.52
研发费用		
财务费用	-881,880.03	-3,772,324.72
其中：利息费用	14,204,585.28	18,944,538.14
利息收入	15,099,574.33	22,813,613.58
加：其他收益	43,837.72	
投资收益（损失以“－”号填列）	410,033,558.82	340,878,257.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,992,991.21	-8,207,398.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	359,084,895.68	312,325,568.49
加：营业外收入		2,912.68
减：营业外支出	10,196,245.29	8,091,387.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	348,888,650.39	304,237,093.98
减：所得税费用		2,852,392.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	348,888,650.39	301,384,701.96

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	348,888,650.39	301,384,701.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	348,888,650.39	301,384,701.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,930,842,199.23	3,388,624,187.89
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		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,118,114.57	17,305,538.79
收到其他与经营活动有关的现金	289,052,249.28	530,480,038.82
经营活动现金流入小计	4,238,012,563.08	3,936,409,765.50
购买商品、接受劳务支付的现金	2,454,824,944.24	2,743,258,844.40
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		
拆出资金净增加额		
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	666,193,736.01	708,530,395.25
支付的各项税费	77,925,987.42	93,854,893.27
支付其他与经营活动有关的现金	449,477,387.89	651,021,893.13
经营活动现金流出小计	3,648,422,055.56	4,196,666,026.05
经营活动产生的现金流量净额	589,590,507.52	-260,256,260.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	315,755.20	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,629,077.95	645,264.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,492,143,696.22	927,935,532.20
投资活动现金流入小计	1,494,088,529.37	930,080,796.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,266,521.34	169,509,216.24
投资支付的现金	61,705,240.00	1,740,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	963,511,000.00	2,074,000,000.00

投资活动现金流出小计	1,096,482,761.34	2,245,249,216.24
投资活动产生的现金流量净额	397,605,768.03	-1,315,168,419.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	40,504,208.67	223,090,965.18
筹资活动现金流入小计	40,504,208.67	224,090,965.18
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,054,400.00	255,800,937.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,054,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	204,363,340.93	35,610,511.68
筹资活动现金流出小计	206,417,740.93	291,411,448.93
筹资活动产生的现金流量净额	-165,913,532.26	-67,320,483.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.09	
五、现金及现金等价物净增加额	821,282,743.38	-1,642,745,163.87
加：期初现金及现金等价物余额	2,892,859,357.90	3,650,873,008.52
六、期末现金及现金等价物余额	3,714,142,101.28	2,008,127,844.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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		4,531,800.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,446,376.79	33,327,350.09
经营活动现金流入小计	27,446,376.79	37,859,150.27
购买商品、接受劳务支付的现金		17,557.00
支付给职工以及为职工支付的现金	18,297,645.59	15,941,160.11
支付的各项税费	1,140,561.03	4,635,332.72
支付其他与经营活动有关的现金	70,710,734.33	93,869,601.47
经营活动现金流出小计	90,148,940.95	114,463,651.30
经营活动产生的现金流量净额	-62,702,564.16	-76,604,501.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	368,205,236.04	325,787,051.92

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,184,252,290.69	1,041,538,936.27
投资活动现金流入小计	1,552,457,526.73	1,367,325,988.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,228,820.69	1,202,668.97
投资支付的现金	60,390,940.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	668,450,000.00	2,145,130,000.00
投资活动现金流出小计	735,069,760.69	2,236,332,668.97
投资活动产生的现金流量净额	817,387,766.04	-869,006,680.78
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,632,747,275.90	9,362,563,974.58
筹资活动现金流入小计	8,632,747,275.90	9,362,563,974.58
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,800,937.25
支付其他与筹资活动有关的现金	9,430,784,190.65	9,824,596,942.49
筹资活动现金流出小计	9,430,784,190.65	10,080,397,879.74
筹资活动产生的现金流量净额	-798,036,914.75	-717,833,905.16
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	-43,351,712.87	-1,663,445,086.97
加：期初现金及现金等价物余额	1,897,042,854.54	3,293,512,934.57
六、期末现金及现金等价物余额	1,853,691,141.67	1,630,067,847.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				2,750,569,961.80		-6,105,901.77		252,398,707.84		4,255,793,394.41		8,275,859,911.28	57,229,024.90	8,333,088,936.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					41,967,405.45						-727,199.10		41,240,206.35		41,240,206.35
其他															
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				2,792,537,367.25		-6,105,901.77		252,398,707.84		4,255,066,195.31		8,317,100,117.63	57,229,024.90	8,374,329,142.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-57,588,080.60		-3,573,028.52				121,257,488.93		60,096,379.81	-4,313,268.99	55,783,110.82
（一）综合收益总额							-3,573,028.52				407,754,538.65		404,181,510.13	-4,313,268.99	399,868,241.14
（二）所有者投入和减少资本					-57,588,080.60								-57,588,080.60		-57,588,080.60
1. 所有者投					-57,588,080.60								-57,588,080.60		-57,588,080.60

入的普通股													0.60		0.60
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											-286,497,049.72		-286,497,049.72		-286,497,049.72
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-286,497,049.72		-286,497,049.72		-286,497,049.72
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. 其他综合															

收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,023,203,749.00				2,734,949,286.65		-9,678,930.29		252,398,707.84		4,376,323,684.24		8,377,196,497.44	52,915,755.91	8,430,112,253.35

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				2,739,970,357.93		-11,922,772.57		225,772,624.17		3,727,877,748.33		7,704,901,706.86	51,734,251.13	7,756,635,957.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					1,000,000.00						-43,387.25		956,612.75		956,612.75
其他															
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				2,740,970,357.93		-11,922,772.57		225,772,624.17		3,727,834,361.08		7,705,858,319.61	51,734,251.13	7,757,592,570.74
三、本期增减变动金额(减)							30,313.37				109,296,477.69		109,326,791.06	-1,413,947.83	107,912,843.23

少以“一”号填列)															
(一)综合收益总额						30,313.37					365,097,414.94		365,127,728.31	-1,413,947.83	363,713,780.48
(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											-255,800,937.25		-255,800,937.25		-255,800,937.25
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-255,800,937.25		-255,800,937.25		-255,800,937.25
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. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末 余额	1,023,203,749.0 0				2,740,970,357. 93		-11,892,459. 20		225,772,624.1 7		3,837,130,8 38.77		7,815,185, 110.67	50,320,30 3.30	7,865,505, 413.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				171,764,927.13	372,290,254.33		5,256,139,834.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				171,764,927.13	372,290,254.33		5,256,139,834.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										62,391,600.67		62,391,600.67
（一）综合收益总额										348,888,650.39		348,888,650.39
（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										-286,497,049.72		-286,497,049.72
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-286,497,049.72		-286,497,049.72
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				171,764,927.13	434,681,855.00		5,318,531,435.25

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				145,138,843.46	388,456,438.60		5,245,679,935.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				145,138,843.46	388,456,438.6		5,245,679,935.

余额										0		18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										45,583,764.71		45,583,764.71
(一)综合收益总额										301,384,701.96		301,384,701.96
(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										-255,800,937.25		-255,800,937.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-255,800,937.25		-255,800,937.25
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				145,138,843.46	434,040,203.31		5,291,263,699.89

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1. 企业注册地和总部地址

注册地址：河南省焦作市塔南路 45 号。

总部地址：河南省郑州市金水路 39 号。

2. 企业的业务性质

公司所属行业为“新闻和出版业”。

3. 主要经营活动

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

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 17 家，详见本附注八、“在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的财务状况及 2020 上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事出版传媒经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价

值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积-股本溢价；资本公积-股本溢价不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资—后续计量及损益确认方法权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

3. 外币财务报表折算

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

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

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

本公司以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始

确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其

信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项融资

对单项金额超过 50 万元且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合二	商业承兑汇票	按照原应收账款确认日起账龄的原则计提坏账准备

(十一) 应收款项

1、本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

(1) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款---增值税退税、出口退税	本组合为日常经常活动中应收取的增值税退税以及出口退税。

项目	确定组合的依据
其他应收款--账龄组合	本组合为日常经常活动中应收的往来款、备用金、保证金等。

(2) 应收账款

本公司对于应收款项按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用损失的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年及 5 年以上	100.00

(十二) 存货

1. 存货的类别

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关

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

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

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

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

（4）所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

（5）其他存货：按存货成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十三)持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

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

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

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

(十四)长期股权投资

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

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

其他所有者权益全部结转。

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

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

(十五)投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

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

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

换后的入账价值。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方式

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

5. 其他说明

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

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

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

(十七)在建工程

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

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

(十八)借款费用

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

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

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

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

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

(十九)无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件	3-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)职工薪酬

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

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

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

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

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

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

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承

诺的商品之前已收取的款项。

本公司将统一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

本公司的销售分为内销和外销两部分。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经

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

（二十五）政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资

产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十七）租赁

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（二十八）其他重要的会计政策

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

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2020 年上半年财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		现列报报表项目及金额	
预收款项	448,117,632.57	预收款项	372,137,800.04
		合同负债	75,979,832.53

（三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）其他权益工具投资

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分

项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）内部退养福利及补充退休福利

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

（11）预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%至 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

2、税收优惠及批文

（1）增值税：

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税【2018】53号）的规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，本公司符合文件规定的出版物在出版环节享受增值税先征后退的优惠政策；符合文件第一条第一款规定的出版物（其中包括：专为少年儿童出版发行

的报纸和期刊，中小学的学生课本）享受增值税100%先征后退的优惠政策，符合第一条第二款规定的出版物（其中包括：除第一款规定以外的其他图书和期刊，音像制品）享受增值税50%先征后退优惠政策。

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

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]14号），关于软件产品增值税政策，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）所得税：

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税（2019）16号的规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。本公司下属子公司依据政策享受的免税期间如下表：

单位名称	免税期间
大象出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
海燕出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南科学技术出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
中州古籍出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
文心出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
中原农民出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南文艺出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南电子音像出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南美术出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南教育电子音像出版社有限责任公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南省新华书店发行集团有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南人民出版社有限责任公司	2019年1月1日至2023年12月31日

本公司的子公司河南新华印刷集团有限公司于2019年10月31日获得编号为GR201941000372的高新技术企业证书，有效期3年。按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，河南新华印刷集团有限公司在2019年度至2021年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家财政部、国家税务总局、国家科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税[2018]99号的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

（3）土地使用税、房产税：

根据国家税务总局、河南省税务局、河南省财政厅《关于落实疫情防控期间城镇土地使用税房产税困难减免政策的通知》豫税发（2020）26号的规定，受疫情影响较大的困难行业纳税人，可申报免缴2020年第一季度自用土地、房产的城镇土地使用税、房产税。

困难行业包括批发和零售业、交通运输业（指铁路运输、道路运输，航空运输、多式联运和运输代理四类）、住宿和餐饮业、旅游（指旅行社及相关服务、游览景区管理两类）、文化体育和娱乐业五类，具体标准按照现行《国民经济行业分类》执行。困难行业纳税人2019年度或2020年度第一季度主营业务收入须占收入总额（剔除不征税收入和投资收益）的50%以上。没有销售额的，可根据纳税人经营范围判断。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“本期”指2020年1月1日-2020年6月30日，“上期”指2019年1月1日-6月30日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	692,633.41	647,219.14
银行存款	3,713,449,467.87	2,892,212,138.76
其他货币资金	-	-
合计	3,714,142,101.28	2,892,859,357.90
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（二）应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	603,488,397.63

1至2年	173,813,650.87
2至3年	61,246,550.79
3至4年	61,713,230.86
4至5年	39,370,554.73
5年以上	57,257,809.16
小计	996,890,194.04
减：坏账准备	254,717,324.42
合计	742,172,869.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	75,042,704.62	7.53	74,692,423.24	99.53	350,281.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	916,921,067.40	91.98	175,417,507.16	19.13	741,503,560.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,926,422.02	0.49	4,607,394.02	93.52	319,028.00
合计	996,890,194.04	100.00	254,717,324.42	25.55	742,172,869.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	74,939,923.60	5.51	73,377,563.60	97.92	1,562,360.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,280,466,833.31	94.21	127,243,936.46	9.94	1,153,222,896.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,752,231.72	0.28	3,399,871.66	90.61	352,360.06
合计	1,359,158,988.63	100.00	204,021,371.72	15.01	1,155,137,616.91

①年末重要的单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由

濮阳市华翔光源材料有限公司	13,517,331.88	13,517,331.88	100.00	收回困难
河南省工艺品进出口有限公司	8,854,039.64	8,854,039.64	100.00	收回困难
郑州奥之杰汽车销售有限公司	8,794,578.98	8,794,578.98	100.00	收回困难
河南帅之龙奥锐汽车销售有限公司	8,321,162.00	8,321,162.00	100.00	吊销
郑州星楠纸制品印刷有限公司	7,236,429.77	7,236,429.77	100.00	收回困难
河南金鸣纸业有限公司	6,001,993.79	6,001,993.79	100.00	收回困难
郑州蔡伦纸业有限公司	4,725,273.78	4,725,273.78	100.00	收回困难
河南亚松贸易有限公司	4,509,042.74	4,158,761.36	92.23	收回困难
濮阳市通宇纸业有限公司	3,941,906.98	3,941,906.98	100.00	收回困难
郑州中方印刷有限公司	3,694,618.46	3,694,618.46	100.00	吊销
山东泉林集团有限公司	3,612,718.58	3,612,718.58	100.00	收回困难
孟州市冠达彩印有限责任公司	1,518,984.73	1,518,984.73	100.00	收回困难
河南新华纸品销售有限公司	314,623.29	314,623.29	100.00	收回困难
合计	75,042,704.62	74,692,423.24	/	/

②期末重要的单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
郑州丽繁纸业有限公司	892,808.23	892,808.23	100.00	收回困难
湖南金北顺纸业有限公司	832,757.00	832,757.00	100.00	收回困难
河南传美印刷有限公司	397,153.44	397,153.44	100.00	收回困难
郑州友联印刷有限公司	340,044.15	340,044.15	100.00	收回困难
河南旺高印务有限公司	241,433.30	241,433.30	100.00	收回困难
郑州华彩印务有限公司	187,486.86	187,486.86	100.00	收回困难
河南领航印务有限公司	155,120.21	155,120.21	100.00	收回困难
河南彬海胶印制品有限公司	106,326.30	104,198.24	98.00	收回困难
济源市新兴彩印包装有限公司	568,123.95	568,123.95	100.00	收回困难
漯河市豫中宏源包装股份有限公司	671,368.69	671,368.69	100.00	收回困难
洛阳市宇瑞印刷器材有限公司	533,799.89	216,899.95	40.00	收回困难
合计	4,926,422.02	4,607,394.02	/	/

③组合中，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	523,519,270.99	26,175,963.55	5.00
1 至 2 年	173,813,650.87	17,381,365.09	10.00
2 至 3 年	61,246,550.79	12,249,310.16	20.00
3 至 4 年	61,713,230.86	30,856,615.43	50.00
4 至 5 年	39,370,554.73	31,496,443.78	80.00
5 年以上	57,257,809.16	57,257,809.16	100.00
合计	916,921,067.40	175,417,507.16	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	204,021,371.72	50,992,301.08	296,348.38	-	-	254,717,324.42
合计	204,021,371.72	50,992,301.08	296,348.38	-	-	254,717,324.42

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
人民美术出版社有限公司	货款	20,721,819.43	2-3 年	2.09	20,721,819.43
河南省天邦科技有限公司	货款	19,400,000.00	1 年以内	1.95	970,000.00
深圳九星印刷包装集团有限公司	货款	19,351,455.21	1-2 年	1.95	1,935,145.52
北京书韬图书有限公司	货款	14,633,349.79	1-2 年	1.47	1,463,334.98
濮阳市华翔光源材料有限公司	货款	13,517,331.88	1 年以内	1.36	675,866.59
合计	/	87,623,956.31	/	8.82	25,766,166.52

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资种类

(1) 类别明细

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	21,902,868.14	-	-	-	21,902,868.14	-
合计	21,902,868.14	-	-	-	21,902,868.14	-

(续)

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	17,845,675.05	-	-	-	17,845,675.05	-
合计	17,845,675.05	-	-	-	17,845,675.05	-

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

(3) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例
银行承兑汇票组合	21,902,868.14	-	-
合计	21,902,868.14	-	-

2. 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

项目	终止确认金额
银行承兑汇票	329,061,198.24
合计	329,061,198.24

银行承兑汇票的承兑人是国有银行或上市的大型商业银行，由于银行信用级别较高，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	436,993,502.19	85.19	343,868,456.27	87.65
1 至 2 年	32,176,291.92	6.27	25,916,649.82	6.61
2 至 3 年	21,956,688.56	4.28	6,283,652.03	1.60
3 年以上	21,844,579.14	4.26	16,243,160.54	4.14
合计	512,971,061.81	100.00	392,311,918.66	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款年末余额的比例（%）
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	非关联方	23,479,890.00	1-2 年	4.58
北京中联祥和文化发展有限公司	非关联方	17,000,000.00	1-2 年/2-3 年/3 年以上	3.31
河北养元智汇饮品股份有限公司	非关联方	9,072,154.64	1 年以内	1.77
河南双意家用电器有限公司	非关联方	8,247,420.74	1 年以内	1.61
合肥联想电子有限公司	非关联方	6,882,516.53	1-2 年	1.34
合计	/	64,681,981.91	/	12.61

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	8,928,500.00	8,928,500.00
其他应收款	90,381,822.98	115,379,436.20
合计	99,310,322.98	124,307,936.20

1. 应收利息

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司资产负债表日尚未收到的应收利息已列入银行存款。

2. 应收股利

①应收股利情况

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

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
焦作中旅银行股份有限公司	8,928,500.00	1-2 年	股东大会决议推迟现金支付	未发生减值
合计	8,928,500.00	/	/	/

3、其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退税金	4,853,315.08	4,853,315.08
保证金	17,649,186.79	13,930,109.40
备用金	4,119,863.08	3,604,880.94
资金往来	175,644,035.05	178,773,406.78
小计	202,266,400.00	201,161,712.20
减：坏账准备	111,884,577.02	85,782,276.00
合计	90,381,822.98	115,379,436.20

②按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	98,376,548.63
1 至 2 年	57,728,804.97
2 至 3 年	18,922,709.23
3 至 4 年	5,732,474.58
4 至 5 年	3,207,456.09
5 年以上	18,298,406.50
小计	202,266,400.00
减：坏账准备	111,884,577.02
合计	90,381,822.98

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	35,990,229.01	-	49,792,046.99	85,782,276.00
2020 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-

——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	26,102,301.02	-	-	26,102,301.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	62,092,530.03	-	49,792,046.99	111,884,577.02

其中：整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）重要的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南中原物联网产业基地有限公司	1,210,725.00	1,210,725.00	100.00	收回困难
河南旭龙纸业有限公司	3,542,229.00	3,542,229.00	100.00	吊销，未注销
哈尔滨三环印刷包装机械有限责任公司	2,271,100.00	2,271,100.00	100.00	收回困难
郑州星楠纸制品印刷有限公司	11,985,749.23	11,985,749.23	100.00	吊销，未注销
许昌瑞雅发饰有限公司	11,801,947.06	11,801,947.06	100.00	收回困难
长海县广鹿泰恒生物科技有限公司	3,808,601.13	3,808,601.13	100.00	收回困难
河南宝驰汽车销售服务有限公司	5,686,349.92	3,441,349.92	60.52	收回困难
代职工支付家属楼土地分割补偿款	1,602,552.00	1,602,552.00	100.00	收回困难
南阳新康元玉石开发有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	收回困难
山东晋商联合商贸有限公司	299,999.93	299,999.93	100.00	收回困难
合计	43,609,253.27	41,364,253.27	/	/

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	85,782,276.00	27,668,113.37	1,565,812.35	-	-	111,884,577.02
合计	85,782,276.00	27,668,113.37	1,565,812.35	-	-	111,884,577.02

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
郑州星楠纸制品印刷有限公司	交易往来	11,985,749.23	3-4 年	5.93	11,985,749.23
许昌瑞雅发饰有限公司	交易往来	11,801,947.06	2-3 年	5.83	11,801,947.06
河南宝驰汽车销售服务有限公司	交易往来	5,686,349.92	2-3 年	2.81	2,843,174.96
北京万策文化传播有限公司	交易往来	5,050,000.00	3-4 年	2.50	4,040,000.00
长海县广鹿泰恒生物科技有限公司	交易往来	3,808,601.13	4-5 年	1.88	3,808,601.13
合计	/	38,332,647.34	/	18.95	34,479,472.38

⑦本报告期无涉及政府补助的应收款项。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	224,789,469.00	2,829,049.45	221,960,419.55
在产品	174,888,794.19	-	174,888,794.19
库存商品	1,485,351,527.70	393,649,119.38	1,091,702,408.32
周转材料	-	-	-
合计	1,885,029,790.89	396,478,168.83	1,488,551,622.06

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	257,788,362.74	2,829,049.45	254,959,313.29
在产品	169,014,703.14	-	169,014,703.14
库存商品	1,172,867,476.65	383,881,326.03	788,986,150.62
周转材料	-	-	-
合计	1,599,670,542.53	386,710,375.48	1,212,960,167.05

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,829,049.45	-	-	-	-	2,829,049.45
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	383,881,326.03	18,137,822.12	-	8,370,028.77	-	393,649,119.38
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	386,710,375.48	18,137,822.12	-	8,370,028.77	-	396,478,168.83

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	纸张发潮发霉, 导致部分型号纸张的成本高于可变现净值		
库存商品	期末库存商品平均版龄比期初库存商品版龄长	期末库存商品平均版龄比期初库存商品版龄短	已经计提存货跌价准备的库存商品本期销售或报废处理

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	169,588,007.71	162,996,044.76
理财产品	1,419,376,000.00	1,912,999,000.01
合计	1,588,964,007.71	2,075,995,044.77

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
河南众诚虚拟现实技术有限公司	370,638.53	-	-	-	-	-
河南海燕雨点教育科技有限公司	524,987.36	-	-	-	-	-
上海慧豫文化传媒有限公司	1,153,167.93	-	-	-	-	-
新华互联电子商务有限责任公司	1,615,582.00	-	-	-	-	-
小计	3,664,375.82	-	-	-	-	-
二、联营企业						
合计	3,664,375.82	-	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
河南众诚虚拟现实技术有限公司	-	-	-	370,638.53	-
河南海燕雨点教育科技有限公司	-	-	-	524,987.36	-
上海慧豫文化传媒有限公司	-	-	-	1,153,167.93	-
新华互联电子商务有限责任公司	-	-	-	1,615,582.00	-
小计	-	-	-	3,664,375.82	-
二、联营企业					
合计	-	-	-	3,664,375.82	-

(九) 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
郑州银行股份有限公司	10,522,329.71	14,095,358.23
中美联书业（北京）有限公司	50,000.00	50,000.00
天津天女化工集团股份有限公司	286,000.00	286,000.00

项目	期末余额	期初余额
深圳图书贸易有限公司	243,335.00	243,335.00
河南东元文化创意有限公司	-	-
焦作中旅银行股份有限公司	599,995,200.00	599,995,200.00
合计	611,096,864.71	614,669,893.23

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
郑州银行股份有限公司	-	2,579,267.23		-	不以出售为目的	-
天津天女化工集团股份有限公司	-	25,740.00	-	-	不以出售为目的	-
深圳图书贸易有限公司	-	219,002.15	-	-	不以出售为目的	-
河南东元文化创意有限公司	-	-	37,515.62	-	不以出售为目的	-
焦作中旅银行股份有限公司	-	8,928,500.00	-	-	不以出售为目的	-
合计	-	11,752,509.38	37,515.62	-	/	-

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	969,671,712.84	21,927,497.09	991,599,209.93
2、本期增加金额	28,452,056.99	-	28,452,056.99
(1) 外购	24,282,970.40	-	24,282,970.40
(2) 固定资产转入	4,169,086.59	-	4,169,086.59
(3) 在建工程转入	-	-	-
(4) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	20,506,782.91	-	20,506,782.91
(1) 处置	-	-	-
(2) 转出到固定资产	20,506,782.91	-	20,506,782.91
4、期末余额	977,616,986.92	21,927,497.09	999,544,484.01
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	351,535,232.41	5,244,314.31	356,779,546.72

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2、本期增加金额	13,823,302.98	-	13,823,302.98
（1）计提或摊销	13,817,338.32	-	13,817,338.32
（2）固定资产转入	5,964.66	-	5,964.66
3、本期减少金额	2,079,292.27	-	2,079,292.27
（1）处置	-	-	-
（2）转出到固定资产	2,079,292.27	-	2,079,292.27
4、期末余额	363,279,243.12	5,244,314.31	368,523,557.43
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	614,337,743.80	16,683,182.78	631,020,926.58
2、期初账面价值	618,136,480.43	16,683,182.78	634,819,663.21

2. 本公司无按公允价值计量模式的投资性房地产。

3. 未办妥证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥原因
河南新华印刷集团有限公司	271,482.64	正在办理
河南省内黄县新华书店有限公司	23,182,586.79	正在办理
河南省宜阳县新华书店有限公司	2,659,625.14	正在办理
河南省汝阳县新华书店有限公司	910,040.74	正在办理
河南省平舆县新华书店有限公司	32,231,620.91	正在办理
河南省西平县新华书店有限公司	3,001,359.46	正在办理
合计	62,256,715.68	/

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司未办妥产权证书的房屋建筑物原值为 65,682,756.27 元，累计折旧 3,426,040.59 元，账面净额 62,256,715.68 元。

4. 房地产转换情况

本期无原自用房产改为出租并采用公允价值计量的投资性房地产。

(十一)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,492,721,537.62	1,483,190,007.58
固定资产清理	91,728.52	93,588.96
合计	1,492,813,266.14	1,483,283,596.54

1. 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,845,820,340.37	673,050,272.02	108,438,614.79	320,553,583.79	2,947,862,810.97
2、本期增加金额	51,269,697.63	2,408,130.50	4,680,618.95	13,604,318.35	71,962,765.43
(1) 购置	30,762,914.72	2,408,130.50	4,680,618.95	13,604,318.35	51,455,982.52
(2) 在建工程及投资性房地产转入	20,506,782.91	-	-	-	20,506,782.91
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	6,956,334.47	18,423,581.14	3,946,299.51	2,246,558.54	31,572,773.66
(1) 处置或报废	2,787,247.88	18,423,581.14	3,946,299.51	2,246,558.54	27,403,687.07
(2) 转投资性房地产	4,169,086.59	-	-	-	4,169,086.59
(3) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,890,133,703.53	657,034,821.38	109,172,934.23	331,911,343.60	2,988,252,802.74
二、累计折旧					
1、期初余额	654,100,102.64	526,602,018.02	68,435,590.51	215,535,092.22	1,464,672,803.39
2、本期增加金额	25,713,332.57	8,260,543.46	4,032,066.14	17,077,777.72	55,083,719.89
(1) 计提	23,634,040.30	8,260,543.46	4,032,066.14	17,077,777.72	53,004,427.62
(2) 投资性房地产转入	2,079,292.27	-	-	-	2,079,292.27
3、本期减少金额	4,204,660.12	15,877,235.87	3,553,816.72	589,545.45	24,225,258.16
(1) 处置或报废	4,198,695.46	15,877,235.87	3,553,816.72	589,545.45	24,219,293.50
(2) 转投资性房地产	5,964.66	-	-	-	5,964.66
4、期末余额	675,608,775.09	518,985,325.61	68,913,839.93	232,023,324.49	1,495,531,265.12
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	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,214,524,928.44	138,049,495.77	40,259,094.30	99,888,019.11	1,492,721,537.62
2、期初账面价值	1,191,720,237.73	146,448,254.00	40,003,024.28	105,018,491.57	1,483,190,007.58

②本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④本公司无通过经营租赁租出的其他固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郑州如一文化发展有限公司	11,019,398.96	正在办理中
海燕出版社有限公司	672,338.27	正在办理中
河南新华印刷集团有限公司	78,099.35	正在办理中
文心出版社有限公司	12,820.63	正在办理中
河南省宜阳县新华书店有限公司	3,122,168.60	正在办理中
河南省汝阳县新华书店有限公司	910,040.74	正在办理中
河南省淅川县新华书店有限公司	28,713,130.01	正在办理中
河南省叶县新华书店有限公司	168,813.77	正在办理中
河南省民权县新华书店有限公司	5,103,178.04	正在办理中
河南省宁陵县新华书店有限公司	3,418,742.64	正在办理中
河南省新县新华书店有限公司	18,430,870.32	正在办理中
河南省郑州市新华书店有限公司	50,919,912.88	正在办理中
河南省遂平县新华书店有限公司	94,997,171.83	正在办理中
河南省上蔡县新华书店有限公司	26,311,542.89	正在办理中
河南省平舆县新华书店有限公司	1,076,219.35	正在办理中
合计	244,954,448.28	/

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具	91,728.52	93,588.96
合计	91,728.52	93,588.96

(十二)在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	662,462,221.29	593,685,703.87
工程物资	-	-
合计	662,462,221.29	593,685,703.87

1. 在建工程

①在建工程情况

项目单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中原传媒	805,604.02	-	805,604.02	2,285,102.69	-	2,285,102.69
新华印刷	6,497,052.80	-	6,497,052.80	6,263,620.82	-	6,263,620.82
新华物资	1,519,127.34	-	1,519,127.34	1,288,561.89	-	1,288,561.89
科技社	68,891,627.91	-	68,891,627.91	60,771,519.40	-	60,771,519.40
新华书店	550,857,439.83	40,000.00	550,817,439.83	510,532,316.23	40,000.00	510,492,316.23
电子音像社	192,190.82	-	192,190.82	192,190.82	-	192,190.82
文华置业	33,739,178.57	-	33,739,178.57	12,392,392.02	-	12,392,392.02
合计	662,502,221.29	40,000.00	662,462,221.29	593,725,703.87	40,000.00	593,685,703.87

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
物流配送暨文化综合体运营中心	320,000,000.00	254,742,918.30	29,731,532.76	-	-	-	284,474,451.06
驻马店市图书影视中心	62,000,000.00	34,811,515.66	1,663,473.62	-	-	-	36,474,989.28
许昌市禹州建国饭店	32,000,000.00	25,010,458.95	12,000.00	-	-	-	25,022,458.95
泌阳县新华书店文化综合体	48,000,000.00	13,742,569.14	-	-	-	-	13,742,569.14
手工创意产业园	119,687,000.00	54,084,860.64	7,967,909.33	-	-	-	62,052,769.97
郑州购书中心上街项目	70,000,000.00	45,080,738.32	114,455.00	-	-	-	45,195,193.32
淮阳县新华书店天润文化体验中心	43,200,000.00	31,212,507.20	167,343.68	-	-	-	31,379,850.88
正阳县新城区图书综合楼	40,000,000.00	15,776,196.05	-	-	-	-	15,776,196.05
博爱县总部大楼	22,000,000.00	19,921,335.48	1,495,299.64	-	-	-	21,416,635.12
扶沟县新华书店文化综合体	13,100,000.00	12,174,212.97	16,800.00	-	-	-	12,191,012.97

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	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
中原数字出版产业园	1,810,130,000.00	12,392,392.02	21,346,786.55	-	-	-	33,739,178.57
合计	2,580,117,000.00	518,949,704.73	62,515,600.58	-	-	-	581,465,305.31

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
物流配送暨文化综合体运营中心	88.90	88.90	-	-	-	自筹/募投资金
驻马店市图书影视中心	58.83	58.83	-	-	-	自筹/募投资金
许昌市禹州建国饭店	78.20	78.20	-	-	-	自筹资金
泌阳县新华书店文化综合体	28.63	28.63	-	-	-	自筹资金
手工创意产业园	51.85	51.85	-	-	-	自筹资金
郑州购书中心上街项目	64.56	64.56	-	-	-	自筹资金
淮阳县新华书店天润文化体验中心	72.64	72.64	-	-	-	自筹资金
正阳县新城区图书综合楼	39.44	39.44	-	-	-	自筹/募投资金
博爱县总部大楼	97.35	97.35	-	-	-	自筹/募投资金
扶沟县新华书店文化综合体	93.06	93.06	-	-	-	自筹资金
中原数字出版产业园	1.86	1.86	-	-	-	自筹资金
合计	/	/	-	-	-	/

③本年无计提在建工程减值准备情况。

2. 工程物资情况

无

(十三)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,411,228,501.54	63,512,485.49	1,474,740,987.03
2.本期增加金额	6,903,099.60	5,031,721.51	11,934,821.11
(1) 购置	6,903,099.60	5,031,721.51	11,934,821.11
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-
（3）其他	-	-	-
4.期末余额	1,418,131,601.14	68,544,207.00	1,486,675,808.14
二、累计摊销			
1.期初余额	211,276,651.87	28,712,530.58	239,989,182.45
2.本期增加金额	18,330,290.48	4,423,698.33	22,753,988.81
（1）计提	18,330,290.48	4,423,698.33	22,753,988.81
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-
（3）其他	-	-	-
4.期末余额	229,606,942.35	33,136,228.91	262,743,171.26
三、减值准备			
1.期初余额	-	2,000,000.00	2,000,000.00
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	-	2,000,000.00	2,000,000.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,188,524,658.79	33,407,978.09	1,221,932,636.88
2.期初账面价值	1,199,951,849.67	32,799,954.91	1,232,751,804.58

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2020 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	64,478,543.68	5,997,105.35	5,426,414.53	-	65,049,234.50
其他	8,710,073.62	4,086,511.69	3,251,268.99	-	9,545,316.32
合计	73,188,617.30	10,083,617.04	8,677,683.52	-	74,594,550.82

(十五)递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	100,652,320.84	25,163,080.21	100,047,051.81	24,946,698.68
内部交易未实现利润	976,785.52	244,196.38	3,271,127.92	608,460.44
辞退福利	64,010.76	16,002.69	85,293.48	21,323.37
合计	101,693,117.12	25,423,279.28	103,403,473.21	25,576,482.49

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

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,011,646,909.47	961,070,465.88
合计	1,011,646,909.47	961,070,465.88

(十六)其他非流动资产

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
预付购房及设备工程款	112,738,996.22	-	112,738,996.22	90,359,708.98	-	90,359,708.98
其他	866,378.73	-	866,378.73	866,378.73	-	866,378.73
合计	113,605,374.95	-	113,605,374.95	91,226,087.71	-	91,226,087.71

(十七)应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	97,360,706.33	211,505,381.32
合计	97,360,706.33	211,505,381.32

注：本期末无已到期未支付的应付票据情况。

(十八)应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,063,091,730.21	1,679,686,513.05
1-2 年（含 2 年）	76,599,647.67	364,036,815.11
2-3 年（含 3 年）	9,763,077.62	69,848,310.13
3 年以上	101,357,445.06	124,249,977.33
合计	2,250,811,900.56	2,237,821,615.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
万国纸业太阳白卡纸有限公司	17,199,520.90	1-2 年	未结算
人教教材中心有限责任公司	13,400,000.00	1 年以内/1-2 年	未结算
海南九春博才文化有限公司	12,904,058.01	1 年以内/1-2 年	未结算
江苏王子制纸有限公司	7,863,754.02	1 年以内/1-2 年	未结算
河南勤智文化传播有限公司	7,421,091.85	1 年以内/1-2 年	未结算
合计	58,788,424.78	/	/

(十九)预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	627,009,504.88	310,254,968.44
1-2 年（含 2 年）	26,605,898.72	39,693,030.88
2-3 年（含 3 年）	21,380,405.17	9,130,989.45
3 年以上	12,565,814.50	13,058,811.27
合计	687,561,623.27	372,137,800.04

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十)合同负债

种类	期末余额	期初余额
预收消费卡	54,383,315.13	75,979,832.53
合计	54,383,315.13	75,979,832.53

(二十一)应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	173,974,444.36	581,857,052.59	603,559,270.64	152,272,226.31
二、离职后福利-设定提存计划	46,751,412.29	63,237,558.08	62,014,639.47	47,974,330.90
三、辞退福利	-	1,093,038.43	1,043,038.43	50,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	220,725,856.65	646,187,649.10	666,616,948.54	200,296,557.21

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,502,675.15	484,494,446.40	502,143,755.60	108,853,365.95
2、职工福利费	12,084.00	21,038,130.32	21,050,214.32	-
3、社会保险费	2,510,739.76	31,012,363.08	31,516,495.73	2,006,607.11
其中：医疗保险费	2,404,588.27	29,375,523.46	29,883,634.95	1,896,476.78
工伤保险费	78,832.43	387,854.19	386,389.83	80,296.79
生育保险费	27,319.06	1,248,985.43	1,246,470.95	29,833.54
4、住房公积金	5,898,958.87	39,418,876.02	39,779,290.63	5,538,544.26
5、工会经费和职工教育经费	39,011,957.31	5,893,236.77	9,069,514.36	35,835,679.72
6、短期带薪缺勤	38,029.27	-	-	38,029.27
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合计	173,974,444.36	581,857,052.59	603,559,270.64	152,272,226.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,584,933.61	39,426,167.53	37,185,055.00	40,826,046.14
2、失业保险费	1,019,923.19	697,343.94	1,255,590.77	461,676.36
3、企业年金缴费	7,146,555.49	23,114,046.61	23,573,993.70	6,686,608.40
合计	46,751,412.29	63,237,558.08	62,014,639.47	47,974,330.90

(二十二)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,261,162.78	12,111,017.16
企业所得税	5,437,713.54	11,448,927.50
代扣个人所得税	1,825,776.99	3,220,043.82
房产税	8,196,719.50	8,546,106.05
车船税	-	21,857.63
土地使用税	4,249,164.49	3,572,291.16
城市建设维护税	830,603.81	1,049,690.74
教育费附加	418,642.79	505,442.32
地方教育费附加	279,095.19	336,961.55
印花税	252,135.24	567,587.09
其他	-	-
合计	41,751,014.33	41,379,925.02

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	286,497,049.72	-
其他应付款	467,431,326.85	410,712,628.07
其中：押金保证金	204,012,319.71	174,431,815.26
单位往来款	262,429,481.38	235,294,887.05
个人往来款	989,525.76	985,925.76
合计	753,928,376.57	410,712,628.07

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	286,497,049.72	-
划分为权益工具的优先股\永续债股利	-	-
其他	-	-
合计	286,497,049.72	-

(3) 其他应付款

①按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	332,193,236.57	260,831,263.55
1-2 年（含 2 年）	63,624,188.74	75,647,346.16
2-3 年（含 3 年）	27,757,393.84	23,878,661.66
3 年以上	43,856,507.70	50,355,356.70
合计	467,431,326.85	410,712,628.07

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
洛阳市社保局	16,764,588.40	2-3 年	未结算
息县企业养老保险中心	6,606,196.74	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上	未结算
北京万策图书有限公司	6,021,750.00	3 年以上	未结算
河南进步文化传媒有限公司	4,066,451.55	1-3 年	未结算
河南永畅建工集团有限公司	2,634,441.26	3 年以上	未结算
合计	36,093,427.95	/	/

(二十四)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中原数字出版产业园建设款	-	192,708,231.30
合计	-	192,708,231.30

注：2019 年中原出版传媒集团公司与郑州文华置业有限公司签订借款协议，郑州文华置业有限公司向中原出版传媒集团公司借款用于中原数字产业园建设。2020 年 1 月，公司完成了对郑州文华置业有限公司 100%股权收购，按照《股权转让合同》约定，由公司协助郑州文华置业有限公司偿还其所欠外部有息债务。2020 年 3 月，经公司研究，同意借给郑州文华置业有限公司专项款用于偿还借款及利息。

(二十五)长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	342,164,573.57	341,599,136.89

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	9,674,652.11	10,881,128.96
合计	351,839,225.68	352,480,265.85

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	341,599,136.89	362,538,228.56
二、计入当期损益的设定受益成本	-	11,460,000.00
1、当年服务成本	-	-
2、过去服务成本	-	-510,000.00
3、结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4、利息净额	-	11,970,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-7,090,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	-	-7,090,000.00
四、其他变动	565,436.68	-25,309,091.67
1. 结算时支付的对价	-	-
2. 已支付的福利	565,436.68	-25,309,091.67
五、期末余额	342,164,573.57	341,599,136.89

② 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	341,599,136.89	362,538,228.56
二、计入当年损益的设定受益成本	-	11,460,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-7,090,000.00
四、其他变动	565,436.68	-25,309,091.67
五、期末余额	342,164,573.57	341,599,136.89

③ 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率—离职后福利	3.50%	3.50%
折现率—辞退福利	2.75%	2.75%
死亡率	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years

	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) —养老类业务男表/ 女表向后平移 3 年	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) —养老类业务男表/ 女表向后平移 3 年
原有内退人员的生活费、社会保险缴费和住房公积金缴费平均年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的生活补贴等补充养老福利年增长率	3.00%	3.00%
原有离退休人员的基本养老保险缴费年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的一次性统筹外丧葬费福利年增长率	4.50%	4.50%
原有遗属的遗属补贴福利年增长率	3.00%	3.00%
医疗福利年增长率	8.00%	8.00%

(二十六)递延收益

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	57,517,757.15	1,972,500.00	1,228,344.72	58,261,912.43	与资产相关
政府补助	76,985,505.21	7,857,860.00	6,521,900.00	78,321,465.21	与收益相关
合计	134,503,262.36	9,830,360.00	7,750,244.72	136,583,377.64	/

其中，涉及政府补助的项目：

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	冲减成本	期末余额	与资产/收益相关
高成长服务业专项引导资金	1,427,363.02	-	-	77,363.02	-	-	1,350,000.00	与资产相关
文化产业发展专项基金	2,920,000.00	-	-	-	-	-	2,920,000.00	与资产相关
云书网电子商务中心	6,052,597.04	15,200.00	-	484,207.80	-	-	5,583,589.24	与资产相关
电子商务进农村项目	11,014,976.87	1,957,300.00	-	426,879.74	-	-	12,545,397.13	与资产相关
房屋拆迁补偿	2,783,616.63	-	239,894.16	-	-	-	2,543,722.47	与资产相关
邮件快件上机安检补助	57,031.25	-	-	-	-	-	57,031.25	与资产相关
贷款利息补贴	1,552,500.00	-	-	-	-	-	1,552,500.00	与资产相关
濮阳信息服务站建设	426,864.75	-	-	-	-	-	426,864.75	与资产相关
收土地出让金返	572,134.90	-	-	-	-	-	572,134.90	与资产相关
财政局网点改造的资金	2,123,690.98	-	-	-	-	-	2,123,690.98	与资产相关
文化综合体建设专项补助	2,430,002.04	-	-	-	-	-	2,430,002.04	与资产相关
新华书店天	1,800,000.00	-	-	-	-	-	1,800,000.00	与资产相关

润文化体验中心								
城市文化综合体	21,356,979.67	-	-	-	-	-	21,356,979.67	与资产相关
按需出版文化传播中心	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
小计	57,517,757.15	1,972,500.00	239,894.16	988,450.56	0.00	0.00	58,261,912.43	
出版补贴	59,763,772.88	6,046,000.00	-	66,000.00	-	-	65,743,772.88	与收益相关
高成长服务业专项引导资金	6,268,000.00	-	-	2,415,250.00	-	-	3,852,750.00	与收益相关
文化产业发展专项基金	6,538,304.14	720,000.00	-	3,220,000.00	-	-	4,038,304.14	与收益相关
宣传部健康丝绸之路资助	-	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00	与收益相关
《鲍参军诗注补正》项目资助款	-	198,000.00	-	198,000.00	-	-	0.00	与收益相关
企业研发中心资助	-	700,000.00	-	578,790.00	-	-	121,210.00	与收益相关
物流快递运输车辆扶持补贴	-	43,860.00	-	43,860.00	-	-	0.00	与收益相关
网络建设项目	1,400,000.00	-	-	-	-	-	1,400,000.00	与收益相关
流动书城项目	52,083.48	-	-	-	-	-	52,083.48	与收益相关
中原文艺精品创作工程	750,000.00	-	-	-	-	-	750,000.00	与收益相关
阅会艺文空间	2,213,344.71	-	-	-	-	-	2,213,344.71	与收益相关
小计	76,985,505.21	7,857,860.00	0.00	6,521,900.00	0.00	0.00	78,321,465.21	
合计	134,503,262.36	9,830,360.00	239,894.16	7,510,350.56	0.00	0.00	136,583,377.64	

(二十七)股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,023,203,749.00	-	-	-	-	-	1,023,203,749.00
合计	1,023,203,749.00	-	-	-	-	-	1,023,203,749.00

(二十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	2,691,361,086.70	-	57,588,080.60	2,633,773,006.10
其他资本公积	101,176,280.55	-	-	101,176,280.55
合计	2,792,537,367.25		57,588,080.60	2,734,949,286.65

(二十九)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-6,105,901.77	-3,573,028.52	-	-	-	-3,573,028.52	-	-9,678,930.29
其中：重新计量设定受益计划变动额	-17,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-17,170,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	11,064,098.23	-3,573,028.52	-	-	-	-3,573,028.52	-	7,491,069.71
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-6,105,901.77	-3,573,028.52	-	-	-	-3,573,028.52	-	-9,678,930.29

(三十)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	252,398,707.84	-	-	252,398,707.84
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	252,398,707.84	-	-	252,398,707.84

(三十一)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,255,066,195.31	3,709,666,401.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	11,005,695.81
调整后期初未分配利润	4,255,066,195.31	3,720,672,097.12

加：本期归属于母公司股东的净利润	407,754,538.65	816,945,219.11
减：提取法定盈余公积	-	26,626,083.67
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	286,497,049.72	255,925,037.25
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	4,376,323,684.24	4,255,066,195.31

(三十二)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,808,250,220.98	2,584,067,531.46	3,990,699,586.45	2,827,488,289.17
其他业务	120,085,970.51	42,360,198.97	162,086,476.58	56,399,185.25
合计	3,928,336,191.49	2,626,427,730.43	4,152,786,063.03	2,883,887,474.42

1. 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出版业务	1,023,452,231.90	685,857,094.44	803,773,017.41	523,552,073.28
发行业务	3,057,392,706.67	2,238,899,474.55	3,195,888,861.54	2,368,336,406.35
物资销售业务	816,176,102.62	778,426,938.30	643,459,646.06	617,164,094.32
印刷业务	335,602,354.97	299,245,819.22	285,487,300.12	253,652,956.75
抵消数	1,424,373,175.18	1,418,361,795.05	937,909,238.68	935,217,241.53
合计	3,808,250,220.98	2,584,067,531.46	3,990,699,586.45	2,827,488,289.17

2. 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,805,626,804.56	2,581,470,349.21	3,976,642,872.16	2,813,571,462.94
国外	2,623,416.42	2,597,182.25	14,056,714.29	13,916,826.23
合计	3,808,250,220.98	2,584,067,531.46	3,990,699,586.45	2,827,488,289.17

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河南省天邦科技有限公司	93,999,961.84	2.39
江苏鑫海纸业有限公司	47,551,765.12	1.21
中国纸业投资有限公司宁波分公司	45,188,311.56	1.15
山东东昊纸业有限公司	43,573,545.78	1.11
深圳九星印刷包装集团有限公司	31,610,764.12	0.80
合计	261,924,348.42	6.67

(三十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,069,381.68	2,584,796.69
教育费附加	909,747.11	1,195,983.26
房产税	10,841,724.51	15,544,545.62
土地使用税	5,641,783.83	7,982,197.92
车船使用税	82,189.34	90,168.03
印花税	2,356,644.80	2,153,476.77
地方教育费附加	606,498.07	798,012.09
其他	723,592.01	58,624.32
合计	23,231,561.35	30,407,804.70

(三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	24,740,428.26	38,593,740.58
差旅费	2,287,972.02	6,076,619.54
工资及附加费用	305,953,497.14	297,540,066.50
会议费	300,436.82	1,548,578.88
广告宣传费	53,599,054.22	33,330,526.66
办公费	2,417,892.78	2,462,463.52
其他	68,864,185.00	64,636,026.65
合计	458,163,466.24	444,188,022.33

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费用	243,103,250.26	274,063,159.49
差旅费	2,392,897.15	4,896,757.50
修理费	7,496,068.74	8,796,431.22
折旧及摊销	61,371,540.48	57,992,014.53
租赁费	23,756,903.17	23,639,421.02
业务招待费	3,562,350.83	5,769,543.21
水电费	6,214,951.86	6,052,201.61
办公费	9,106,194.75	9,917,292.56
其他	42,504,563.23	29,697,316.31
合计	399,508,720.47	420,824,137.45

(三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术研究费	13,166,003.13	4,971,115.82
合计	13,166,003.13	4,971,115.82

(三十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,500.00	196,333.14
减：利息收入	21,601,865.43	20,507,348.48
汇兑损益	117,336.28	-178,986.53
手续费支出	2,549,624.11	2,450,576.32
其他	262,517.79	133,389.66
合计	-18,541,887.25	-17,906,035.89

(三十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	16,468,570.07	14,760,317.62	与收益相关
出版补贴	66,000.00	10,518,173.42	与收益相关
个税手续费	258,973.04	-	与收益相关
稳岗补贴	4,437,256.49	-	与收益相关
高成长服务业专项引导资金	2,492,613.02	2,000,000.00	与收益相关
社保减免优惠	1,178,032.69	-	与收益相关
企业研发中心资助	578,790.00	-	与收益相关
云书网电子商务中心	484,207.80	-	与资产相关
电子商务进农村项目	426,879.74	-	与资产相关

文化产业发展专项资金	3,220,000.00	-	与收益相关
《鲍参军诗注补正》项目资助款	198,000.00		与收益相关
物流快递运输车辆扶持补贴	43,860.00		与收益相关
合计	29,853,182.85	27,278,491.04	/

(三十九)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
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	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
理财收益	45,724,082.00	22,284,072.67
合计	45,724,082.00	22,284,072.67

(四十)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-50,695,952.70	-37,214,224.83
其他应收款坏账损失	-26,102,301.02	-13,224,697.51
合计	-76,798,253.72	-50,438,922.34

(四十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-
存货跌价损失	-18,905,359.08	-23,593,121.90
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
合计	-18,905,359.08	-23,593,121.90

(四十二)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,124,804.09	393,117.77	1,124,804.09
其中：固定资产毁损报废利得	1,124,804.09	393,117.77	1,124,804.09
无法支付的应付款项	930,534.52	1,640,525.95	930,534.52
与企业日常活动无关的政府补助	6,628,209.84	7,813,171.62	6,628,209.84
报废图书收入	98,557.80	165,127.94	98,557.80
赔偿收入	62,026.32	39,113.74	62,026.32
其他	132,976.15	896,950.35	132,976.15
合计	8,977,108.72	10,948,007.37	8,977,108.72

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出版奖励	44,000.00	700,000.00	与收益相关
“名师同步课堂”网络播放工作补助	3,500,000.00	-	与收益相关
电教奖励	12,763.80	-	与收益相关
经营服务补贴款	110,000.00	-	与收益相关
军转补助费	2,500.00	-	与收益相关
政府奖励资金	30,000.00	-	与收益相关
减免房产税、土地税等	8,950.03	-	与收益相关
外文书店过渡安置补偿费	1,817,000.00	1,817,000.00	与收益相关
汝州市店物价局粮食补贴款	60,000.00	63,940.00	与收益相关
北京汇林纸业北京密云区政府补贴	70,000.00	300,000.00	与收益相关
卢氏书店过渡安置补偿费	296,000.31	577,701.24	与收益相关
全民阅读基地奖励资金	365,437.04	-	与收益相关
房屋拆迁补偿	239,894.16	-	与资产相关
纪检委退罚款	60,000.00	-	与收益相关
商务局外贸专项资金	6,000.00	-	与收益相关
水务局退回污水处理费	3,664.50	-	与收益相关
困难支部经费补助	2,000.00	-	与收益相关
南乐县城市文化综合体	-	239,894.16	与资产相关
2015 年省级高成长文化产业项目	-	110,178.42	与资产相关
云书网电子商务项目补助	-	484,207.80	与资产相关
15 年省级高成长服务业专项引导资金	-	100,000.00	与收益相关
2017 年省级高成长服务业专项引导资金	-	250,000.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金	-	1,150,000.00	与收益相关
2016 年第五批省级高成长服务业专项引导资金(智慧整体书房体验空间建设项目)	-	234,000.00	与收益相关

省文改办 2014 年省级文化产业发展专项资金	-	200,000.00	与收益相关
流动书城项目（新华天缘公司注销转入）	-	31,250.00	与收益相关
农村文化服务“最后一公里”网络建设项目	-	700,000.00	与收益相关
支持进出口企业发展资金	-	452,400.00	与收益相关
2018 年省级高成长服务业专项引导资金	-	300,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	-	102,600.00	与收益相关
合计	6,628,209.84	7,813,171.62	/

(四十三)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	34,782.09	185,361.02	34,782.09
其中：固定资产报废损失	34,782.09	185,361.02	34,782.09
罚款支出	246,157.42	297,156.09	246,157.42
对外捐赠	1,148,907.36	664,608.24	1,148,907.36
其他	1,705,958.01	1,030,353.14	1,705,958.01
合计	3,135,804.88	2,177,478.49	3,135,804.88

(四十四)所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,917,537.37	9,157,137.03
递延所得税费用	-263,254.02	-2,082,624.34
合计	8,654,283.35	7,074,512.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	412,095,553.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,023,888.25
子公司适用不同税率的影响	-101,024,557.03
调整以前期间所得税的影响	211,370.81
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,481,042.08

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,962,539.24
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	-
所得税费用	8,654,283.35

(四十五)其他综合收益

详见本财务报表附注六、(二十九)

(四十六)现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	30,826,485.95	24,310,496.46
利息收入	21,601,865.43	20,507,348.48
租金收入	54,510,218.32	89,850,932.75
往来款项及其他	182,113,679.58	395,811,261.13
合计	289,052,249.28	530,480,038.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	163,182,199.91	182,884,806.10
管理费用付现支出	120,909,358.48	148,242,482.26
其他支出	165,385,829.50	319,894,604.77
合计	449,477,387.89	651,021,893.13

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金	1,457,134,000.00	919,000,000.00
银行理财利息	35,009,696.22	8,935,532.20
合计	1,492,143,696.22	927,935,532.20

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金	963,511,000.00	2,074,000,000.00
合计	963,511,000.00	2,074,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	40,504,208.67	38,919,222.18
非金融机构借款	-	184,171,743.00
合计	40,504,208.67	223,090,965.18

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	9,363,340.93	35,610,511.68
归还非金融机构借款	195,000,000.00	-
合计	204,363,340.93	35,610,511.68

(四十七)现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	403,441,269.66	363,640,079.86
加: 资产减值准备	18,905,359.08	23,593,121.90
信用减值损失	76,798,253.72	50,438,922.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,927,283.42	83,183,976.80
无形资产摊销	22,753,848.81	15,857,324.38
长期待摊费用摊销	5,990,967.43	6,256,936.30
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	91,728.52	-207,756.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,573,028.52	-
财务费用(收益以“-”号填列)	130,500.00	196,333.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,724,082.00	-22,284,072.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-153,203.21	-2,082,624.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-285,359,248.36	-137,805,518.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-313,246,024.27	-313,405,207.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	631,606,883.24	-327,637,775.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	589,590,507.52	-260,256,260.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,714,142,101.28	2,008,127,844.65
减：现金的期初余额	2,892,859,357.90	3,650,873,008.52
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	821,282,743.38	-1,642,745,163.87

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,714,142,101.28	2,892,859,357.90
其中：库存现金	692,633.41	647,219.14
可随时用于支付的银行存款	3,713,449,467.87	2,892,212,138.76
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,714,142,101.28	2,892,859,357.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(四十八)所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	62,256,715.68	未办妥产权证书
固定资产	244,954,448.28	未办妥产权证书
投资性房地产	2,438,311.10	为开具银行承兑汇票提供抵押保
固定资产	9,730,763.76	为开具银行承兑汇票提供抵押保
合计	319,380,238.82	/

(四十九)外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			23.60
其中：美元	2.56	7.0795	18.12
港元	6.01	0.9124	5.48
索姆			
应收账款			
其中：索姆			
预收账款	62,287.50	7.0795	440,964.36
其中：美元	62,287.50	7.0795	440,964.36
应付账款	254,503.29	7.0795	1,801,756.04
其中：美元	254,503.29	7.0795	1,801,756.04
其他应付款			
其中：索姆			

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
郑州文华置业发展有限公司	100.00	均受中原出版传媒投资控股集团有限公司控制	2020年1月31日	董事会决议及转让协议
河南教育电子音像出版社有限责任公司	100.00	均受中原出版传媒投资控股集团有限公司控制	2020年6月30日	董事会决议及转让协议

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
郑州文华置业发展有限公司	-	-703,899.30	-	-
河南教育电子音像出版社有限责任公司	27,906,702.88	979,017.80	55,821,219.85	270,045.92

(2) 合并成本

合并成本	郑州文华置业发展有限公司
—现金	3,729,700.00
—非现金资产的账面价值	-
—发行或承担的债务的账面价值	-
—发行的权益性证券的面值	-
—或有对价	-

(续)

合并成本	河南教育电子音像出版社有限责任公司
—现金	62,106,300.00
—非现金资产的账面价值	-
—发行或承担的债务的账面价值	-
—发行的权益性证券的面值	-
—或有对价	-

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	郑州文华置业发展有限公司	
	合并日账面价值	年初账面价值
资产：	197,347,374.38	197,347,243.78
货币资金	473,559.28	1,078,978.68
预付款项	11,886,792.12	11,886,792.12
其他流动资产	-	-
固定资产	-	-
在建工程	1,067,483.64	
无形资产	182,328,259.71	182,790,193.35
长期待摊费用	816,379.80	816,379.80
其他流动资产	774,899.83	774,899.83
负债：	207,054,036.87	206,350,006.97
应付账款	1,626,518.87	1,500,118.87
应付职工薪酬		131.80
应交税费		117,033.60
其他应付款	12,024,491.40	12,024,491.40
长期应付款	193,403,026.60	192,708,231.30
取得的净资产	-9,706,662.49	-9,002,763.19

(续)

项目	河南教育电子音像出版社有限责任公司	
	合并日账面价值	年初账面价值
资产：	91,429,677.82	116,754,865.30
货币资金	32,857,349.04	22,646,815.65
应收款项	9,597,355.85	46,196,605.67
预付款项	834,416.50	1,034,606.50
其他应收款	3,500,411.75	1,000,000.00
存货	124,535.06	223,845.75
其他流动资产	7,014,885.26	7,162,027.24
长期股权投资	8,700,000.00	8,700,000.00
固定资产	28,800,724.36	29,790,964.49
负债：	31,507,690.48	57,811,895.76
应付账款	29,115,167.48	54,603,777.87
预收款项	2,388.00	2,388.00
应交税费	353,351.09	1,288,943.52
其他应付款	1,988,804.91	1,916,786.37
递延收益	47,979.00	-
取得的净资产	59,921,987.34	58,942,969.54

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

被合并方无或有负债。

(三) 反向购买

本期无反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本期无处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南新华印刷集团有限公司	河南郑州	郑州市经五路12号	印刷	100	-	投资设立
河南新华物资集团有限公司	河南郑州	郑州经济技术开发区经北二路35号院4号	物资	100	-	投资设立
大象出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街27号2层	出版	100	-	投资设立
海燕出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街27号8层	出版	100	-	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南科学技术出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街27号4层	出版	100	-	投资设立
中州古籍出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街27号6层	出版	100	-	投资设立
文心出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街27号6层	出版	100	-	投资设立
中原农民出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街27号7层	出版	100	-	投资设立
河南文艺出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街27号5层	出版	100	-	投资设立
河南电子音像出版社有限公司	河南郑州	郑州市祥盛街27号7层	出版	100	-	投资设立
河南美术出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街27号4层	出版	100	-	投资设立
河南人民出版社有限责任公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街27号3层	出版	100	-	购买
河南教育电子音像出版社有限责任公司	河南郑州	郑州市金水区未来路街道顺河路11号	出版	100	-	购买
河南省新华书店发行集团有限公司	河南郑州	郑州经济技术开发区第三大街186号1号综合办公楼	发行	100	-	购买
郑州文华置业发展有限公司	河南郑州	郑州市中牟县金水大道南辅道与牡丹一街交叉口西南角	自用项目建设	100	-	购买
北京汇林印务有限公司	北京市	北京市大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南200米	印刷	100	-	购买
河南中阅国际投资有限公司	河南郑州	河南省郑州市郑东新区金水东路39号	服务业	100	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	-	-
投资账面价值合计	3,664,375.82	3,664,375.82
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-3,723,316.24	-720,593.23
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：		

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	-	-

(3) 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

无

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收款项、应付款项、其他权益工具投资、短期借款、长期应付款。上述金融工具产生的主要风险如下：

(一) 信用风险

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

(二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司资金实行预算管理，所有资金收入与支出都必须纳入预算管理体系，通过公司本部建立的资金结算中心统筹安排集团内公司的资金收支，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门负责编制年度资金预算和月度资金平衡计划，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及

结合回款周期及回款率、资金筹措计划等未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金进行业务运营。本公司的现金充足，极少有外部借款，固流动性风险较低。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

截至 2020 年 6 月 30 日

项目名称	美元项目	港币项目	索姆	合计
外币金融资产：				
货币资金	18.12	5.48	-	23.60
应收账款	-	-	-	-
预付账款	-	-	-	-
小计	18.12	5.48	-	23.60
外币金融负债：				
预收账款	440,964.36	-	-	440,964.36
应付账款	1,801,756.04	-	-	1,801,756.04
其他应付款	-	-	-	-
小计	2,242,720.40	-	-	2,242,720.40

3. 其他价格风险

无

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2、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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	10,522,329.71	-	600,574,535.00	611,096,864.71
(四) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
(五) 投资性房地产	-	-	-	-
1、出租的土地使用权	-	-	-	-
2、出租的建筑物	-	-	-	-
3、持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(六) 应收款项融资	-	-	21,902,868.14	21,902,868.14
持续以公允价值计量的资产总额	10,522,329.71	-	622,477,403.14	632,999,732.85
(七) 交易性金融负债	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2、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	-	-	-	-
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	-	-	-	-

(二) 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

以公允价值计量的其他权益工具投资为企业对郑州银行的股权投资。由于郑州银行已经在 A 股上市，企业以期末股票收盘价作为公允价值计量项目市价的确定依据。

(三) 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

(四) 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

(1) 其他权益工具投资的公允价值的近期信息不足，而成本代表了是对公允价值的最佳估计的，因此以成本代表其对公允价值的恰当估计。

(2) 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其剩余期限不长，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，其公允价值与账面价值相若。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

(六) 持续的公允价值计量项目，报告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

(七) 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

(八) 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

(九) 其他

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中原出版传媒投资控股集团有限公司	郑州市金水路 39 号	出版	635,673,447.00	77.13	77.13

注：本公司的最终控制方是河南省人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、(一) 在子公司中的权益

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、(三) 在合营企业或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
河南新华出版服务有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南省新华书店文化发展有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南《销售与市场》杂志社有限公司	与本公司受同一母公司控制
《中学生学习报》社有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南大象置业有限公司	与本公司受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
河南中阅新华投资有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南中阅和瑞实业有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南豫青新闻传媒有限公司	与本公司受同一母公司控制

(五) 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省新华书店文化发展有限公司	文化用品/教育装备	1,569,654.28	12,166,248.28
《中学生学习报》社有限公司	纸张	183,486.24	-
河南新华出版服务有限公司	物业费、停车费、餐费	3,889,844.79	1,903,324.06
河南豫青新闻传媒有限公司	接受劳务	1,132,074.94	-
河南大象置业有限公司	代建费	124,025.71	-

② 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中原出版传媒投资控股集团有限公司	购书、纸张采购、印装费等	669,316.59	10,846,784.15
河南《销售与市场》杂志社有限公司	印装费	363,395.04	-
《中学生学习报》社有限公司	纸张、印刷费	817,621.19	-
河南省新华书店文化发展有限公司	文化用品、电脑	1,467,871.98	-
河南大象置业有限公司	提供劳务	2,556,603.68	-

(2) 关联受托管理/委托管理情况

根据中原出版传媒投资控股集团有限公司与本公司签订的《剥离资产委托代管协议》约定，中原出版传媒集团自 2011 年 5 月 31 日（资产交割日）起至中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止，委托本公司代管剥离资产，截至至 2020 年 6 月 30 日托管资产的原值为 2,233.63 万元，净值为 984.48 万元，托管资产整体质量状况良好。本报告期内托管收入为 384.13 万元，成本费用为 134.69 万元，税费支出 25.53 万元，托管净收益为 27.87 万元。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南省新华书店文化发展有限公司	房租水电费	9,822,084.27	11,844,284.15
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋、物业、水电等	25,275,294.16	25,752,223.33
《中学生学习报》社有限公司	房屋及建筑物	311,810.57	-
河南新华出版服务有限公司	房租	166,857.14	-

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

购买资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中原出版传媒投资控股集团有限公司	购买股权	62,106,300.00	-
河南省新华书店文化发展有限公司	资产回购	51,553,706.47	-
河南大象置业有限公司	购买股权	3,729,700.00	-

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,157,957.00	2,846,864.86

(8) 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河南《销售与市场》杂志社有限公司	175,536.31	8,776.82	281,295.15	14,064.76
中原出版传媒投资控股集团有限公司	-	-	41,318.28	2,245.91
《中学生学习报》社有限公司	439,817.26	21,990.86	-	-
河南省新华书店文化发展有限公司	11,818,416.33	590,920.82	16,997,233.10	902,331.69
河南新华出版服务有限公司	28,433.63	1,421.68	8,400.00	420.00
河南中阅和瑞实业有限公司	-	-	990.00	49.50
预付账款：				
河南省新华书店文化发展有限公司	620,075.60	31,003.78	1,684,682.37	-
合计	13,082,279.13	654,113.95	19,013,918.90	919,111.86

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
河南省新华书店文化发展有限公司	19,258,037.68	966,141.70
河南《销售与市场》杂志社有限公司	-	459,700.00
河南新华出版服务有限公司	3,557,675.25	-
河南大象置业有限公司	15,730,000.00	-
其他应付款：		
中原出版传媒投资控股集团有限公司	25,230,379.29	332,580.00
河南省新华书店文化发展有限公司	6,840,127.99	2,611,863.42
河南新华出版服务有限公司	-	1,612,615.86
《中学生学习报》社有限公司	-	200,000.00
河南《销售与市场》杂志社有限公司	-	100,000.00
预收账款：		
河南省新华书店文化发展有限公司	2,580,331.00	-
中原出版传媒投资控股集团有限公司	-	43,359.20
河南中阅和瑞实业有限公司	-	9,360.00
合计	73,196,551.21	6,335,620.18

7、关联方承诺

详见附注十三、（一）重要承诺事项。

十二、股份支付

本报告期内无股份支付。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、公司控股股东关于本次重大资产重组三类人员统筹外费用的相关承诺

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

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

类人员统筹外福利费用 9.49 亿元之外的相关费用承担补偿责任。”

2、公司控股股东关于进入上市公司在职事业身份人员“养老金补差”的承诺

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

3、公司控股股东关于本次重大资产重组股份锁定期的承诺

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

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

（二）或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

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

2. 报告分部的财务信息

项目	母公司	出版业务	发行业务	印刷业务	物资销售业务	投资业务	置业业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	-	1,023,452,231.90	3,057,392,706.67	335,602,354.97	816,176,102.62	-	-	1,424,373,175.18	3,808,250,220.98
主营业务成本	-	685,857,094.44	2,238,899,474.55	299,245,819.22	778,426,938.30	-	-	1,418,361,795.05	2,584,067,531.46
资产总额	9,045,324,084.46	2,964,292,014.84	8,324,992,754.94	725,792,014.90	628,417,216.47	823,906,614.24	214,156,413.45	9,857,135,444.75	13,017,114,469.68
负债总额	3,726,792,649.21	992,275,737.78	3,776,330,851.90	133,849,820.90	509,420,206.16	718,851,781.65	204,429,350.38	5,641,272,044.04	4,576,918,210.72

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	-
1 至 2 年	-
2 至 3 年	404,430.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	404,430.00
减：坏账准备	80,886.00
合计	323,544.00

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	404,430.00	100.00	80,886.00	20.00	323,544.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合计	404,430.00	100.00	80,886.00	20.00	323,544.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	654,430.00	100.00	93,386.00	14.27	561,044.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	654,430.00	100.00	93,386.00	14.27	561,044.00

①组合中，按预期信用损失计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	-	-	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	404,430.00	80,886.00	20.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	404,430.00	80,886.00	/

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	93,386.00	-	12,500.00	-	-	80,886.00
合计	93,386.00	-	12,500.00	-	-	80,886.00

4、本年实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的年末余额大额的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南省外文书店有限公司	货款	404,430.00	2-3年	20.00	80,886.00
合计	/	404,430.00	/	20.00	80,886.00

6、期末无金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	372,128,494.02	250,637,442.28
应收利息		-
应收股利	20,406,571.81	21,258,919.97
合计	392,535,065.83	271,896,362.25

1、其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	21,000.00	21,000.00
备用金	12,700.00	69,200.00
其他往来款	439,413,024.45	297,851,590.41
其他		8,391.00
小计	439,446,724.45	297,950,181.41
减：坏账准备	67,318,230.43	47,312,739.13
合计	372,128,494.02	250,637,442.28

②按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	337,122,566.22
1 至 2 年	1,413,002.72
2 至 3 年	16,465,734.92
3 至 4 年	74,789,857.24
4 至 5 年	114,185.53
5 年以上	9,541,377.82
小计	439,446,724.45
减：坏账准备	67,318,230.43
合计	372,128,494.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	47,312,739.13	-	-	47,312,739.13
2020 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	20,005,491.30		-	20,005,491.30
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	67,318,230.43	-	-	67,318,230.43

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	47,312,739.13	20,005,491.30	-	-	-	67,318,230.43
合计	47,312,739.13	20,005,491.30	-	-	-	67,318,230.43

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
郑州文华置业发展有限公司	其他往来款	202,450,000.00	1 年以内	46.07	10,122,500.00
河南新华物资集团有限公司	其他往来款	79,000,000.00	1 年以内	17.98	3,950,000.00
河南出版对外贸易有限公司	其他往来款	52,850,000.00	2-3 年/3-4 年	12.03	21,604,000.00
河南电子音像出版社有限公司	其他往来款	20,000,000.00	3-4 年	4.55	10,000,000.00
北京大地万策文化发展有限公司	其他往来款	17,200,000.00	3-4 年	3.91	8,600,000.00
合计	/	371,500,000.00	/	84.54	54,276,500.00

⑦期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧期末无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、应收利息

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司资产负债表日尚未收到的应收利息已列入银行存款应收利息。

3、应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
河南电子音像出版社有限公司	10,306,498.22	10,306,498.22
焦作中旅银行股份有限公司	8,928,500.00	8,928,500.00
大象出版社有限公司	-	852,348.16
中原农民出版社有限公司	1,171,573.59	1,171,573.59
合计	20,406,571.81	21,258,919.97
减：坏账准备	-	-
合计	20,406,571.81	21,258,919.97

②期末重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
河南电子音像出版社有限公司	10,306,498.22	3-4 年	目前经营困难	未发生减值
焦作中旅银行股份有限公司	8,928,500.00	1-2 年	股东大会决议推迟现金支付	未发生减值
合计	19,234,998.22	/	/	/

（三）长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,222,136,238.97	-	4,222,136,238.97	4,149,300,238.97	-	4,149,300,238.97
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,222,136,238.97	-	4,222,136,238.97	4,149,300,238.97	-	4,149,300,238.97

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南新华印刷集团有限公司	358,984,602.19	-	-	358,984,602.19	-	-
河南新华物资集团有限公司	178,512,603.10	-	-	178,512,603.10	-	-
北京汇林印务有限公司	39,672,307.51	-	-	39,672,307.51	-	-
海燕出版社有限公司	178,818,430.37	-	-	178,818,430.37	-	-
河南科学技术出版社有限公司	100,279,935.61	-	-	100,279,935.61	-	-
中州古籍出版社有限公司	17,397,492.10	-	-	17,397,492.10	-	-
文心出版社有限公司	40,585,601.40	-	-	40,585,601.40	-	-

中原农民出版社有限公司	29,217,820.82	-	-	29,217,820.82	-	-
河南文艺出版社有限公司	47,199,183.35	-	-	47,199,183.35	-	-
河南电子音像出版社有限公司	67,000,000.00	-	-	67,000,000.00	-	-
大象出版社有限公司	326,728,782.40	-	-	326,728,782.40	-	-
河南美术出版社有限公司	23,607,592.28	-	-	23,607,592.28	-	-
河南人民出版社有限责任公司	7,718,503.55	-	-	7,718,503.55	-	-
河南省新华书店发行集团有限公司	2,613,565,384.29	-	-	2,613,565,384.29	-	-
河南中阅国际投资有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
北京大地万策文化发展有限公司	2,012,000.00	-	-	2,012,000.00	-	-
北京名医世纪文化传媒有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
河南省华数教育科技股份有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
河南文华置业发展有限公司	-	10,729,700.00	-	10,729,700.00	-	-
河南教育电子音像出版社有限责任公司	-	62,106,300.00	-	62,106,300.00	-	-
合计	4,149,300,238.97	72,836,000.00	-	4,222,136,238.97	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

无

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	6,977,973.84	5,746,262.15	8,694,971.85	5,774,785.83
合计	6,977,973.84	5,746,262.15	8,694,971.85	5,774,785.83

注：其他业务收入包括房屋出租收入及结算中心对各子公司的借款利息收入。

(1) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京汇林印务有限公司	3,404,448.32	48.79
北京博达恒瑞投资管理有限公司	2,726,412.61	39.07
北京大地万策文化发展有限公司	380,334.99	5.45

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南新华物资集团有限公司	214,171.07	3.07
河南电子音像出版社有限公司	60,029.81	0.86
合计	6,785,396.80	97.24

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	367,352,887.88	319,119,357.23
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
购买理财产品取得的投资收益	42,680,670.94	21,758,900.24
合计	410,033,558.82	340,878,257.47

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,090,022.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	20,012,822.62	剔除增值税先征后退之后的计入当期损益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
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	-1,876,928.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	19,225,916.62
所得税影响额	-2,861,592.62
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	22,087,509.24

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.40	0.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.62	0.38	0.38

中原大地传媒股份有限公司

2020年8月27日