

中原出版传媒投资控股集团有限公司公司债券半年度报告 (2022 年)

2022 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2022 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”。

释义

释义项	指	释义内容
可交债、可交换债、可交换债券、可交换公司债券	指	上市公司的股东依法发行、在一定期限内依据约定的条件可以交换成该股东所持有的上市公司股份的公司债券
A 股	指	人民币普通股股票
标的公司、中原传媒	指	中原大地传媒股份有限公司
预备用于交换的股票、标的股票	指	发行人持有并预备用于本次债券交换的中原传媒 A 股股票
本次债券、本次可交换债、本次可交换债券	指	中原出版传媒投资控股集团有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行可交换公司债券
本期债券、本期可交换债、本期可交换债券	指	中原出版传媒投资控股集团有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行可交换公司债券（第一期）
本期发行	指	本期债券的公开发行
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
证券登记机构、债券登记机构、中证登深圳	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
主承销商、债券受托管理人、簿记管理人、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构、评级机构、新世纪评级	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
担保及信托专户	指	为本次债券发行及上市，根据《业务细则》开立的担保及信托专用证券账户
担保及信托登记、质押登记、信托登记	指	为本次债券发行及上市之日，根据《业务细则》办理的担保及信托登记
担保及信托财产、质押财产、信托财产	指	为本次债券发行及上市之日，根据《业务细则》办理担保及信托登记的标的股票及其孳息
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
工作日	指	国内商业银行的对公业务对外营业的日期（不包括中国的法定公休日和节假日）
交易日	指	深交所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元	指	指人民币元
投资者、持有人、受益人	指	就本次债券而言，通过认购、受让、接受赠与、继承等合法途径取得并持有本次债券的主体
发行集团	指	河南省新华书店发行集团有限公司
中阅和瑞公司	指	中阅和瑞实业股份有限公司
20 中原出版 MTN001	指	中原出版传媒投资控股集团有限公司 2020 年度第一期中期票据

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	中原出版传媒投资控股集团有限公司
中文简称	中原出版传媒集团
外文名称（如有）	Central China Publishing & Media Investment Holding Group Co., Ltd.
法定代表人	王庆
注册资本（万元）	100,206.76
实缴资本（万元）	100,206.76
注册地址	郑州市金水东路 39 号
办公地址	郑州市金水东路 39 号
邮政编码	450016
公司网址（如有）	http://www.ccpmg.com.cn/
电子信箱	cbjtjszx@126.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	李永州
职位	财务投资部主任
联系地址	河南省郑州市金水东路 39 号
电话	0371--87528676
传真	0371--87528877
电子信箱	cbjtjszx@126.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：河南省人民政府

报告期末实际控制人姓名/名称：河南省人民政府

（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1、控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2、实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2022年05月20日	封延阳	离任	党委委员、董事、副总裁

新就任人员情况

适用 不适用

五、公司独立性情况

公司具有独立的企业法人资格、独立核算、自负盈亏，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与控股股东保持独立性。具体情况如下：

1、业务方面：公司拥有独立完整的生产经营管理体系，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，自负盈亏，并自主做出战略规划、对外投资等经营决策。

2、人员方面：公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。全体员工与公司签署了劳动合同，公司设立了独立的社会保障账户。

3、资产方面：公司拥有经营所需的独立的营运资产和配套设施，包括机器设备、房屋建筑物等固定资产以及土地使用权等无形资产，资产产权清晰，管理有序。

4、机构方面：公司设置了健全的组织机构体系，各部门职责分工明确，部门之间相互配合、高效运转。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，执行规范、独立的财务会计制度。公司在银行开设独立的账户，独立依法纳税。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情

况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1、报告期内公司从事的主要业务

公司系河南省委省政府直属重要骨干文化企业，主营业务涵盖出版、文创、报刊传媒、印制、图书发行、物资贸易、投融资、教育服务、文化地产等 10 余个业务领域和板块，以图书、期刊、报纸、音像、电子出版物的出版、印制、发行、版权贸易为主业，形成了编印发一条龙、产供销一体化、多种传媒经营格局，是国家新闻出版总署和河南省确定的第一批文化体制改革试点单位，拥有河南省中小学教材代理出版、印制、发行的独家特许经营业务。旗下拥有中原传媒股份公司 1 家上市公司、河南人民出版社等 11 家出版社、销售与市场等 21 种报刊、省市县新华书店和新华印刷集团共 130 家、新华物资集团等各级（五级）子（分）公司共 204 家，产业布局在全省各地和北京、深圳等地，是河南省最大的文化产业集团。

公司经营范围为资产管理、资本运营、实业投资；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、新兴媒体的印刷、发行进行经营管理；对中小学教材出版、租赁，印刷发行、大中专教材研发与党和国家重要文献出版进行经营管理；文化创意、策划；技术服务；从事版权贸易；物业管理；承办展览展销；进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

2、公司业绩

近年来，中原出版传媒集团高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，深入贯彻习近平总书记关于社会主义文化建设重要论述和视察河南重要讲话重要指示，立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，紧抓构建新发展格局战略机遇，自觉承担起“举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象”的使命任务，以守正创新实现高质量发展，呈现出良好的气势、趋势、态势。集团公司营业收入、利润总额等主要经济指标均连续保持稳健增长，7 次荣膺“全国文化企业 30 强”，8 次进入“中国服务业企业 500 强”，先后获得“全国文化体制改革优秀企业”“国家文化出口重点企业”“国家新闻出版走出去先进单位”“全国脱贫攻坚先进集体”等多项荣誉。

（二）公司业务发展目标

2022 年，集团公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平总书记关于宣传思想工作的重要论述和视察河南工作时的重要讲话精神，深入贯彻中央、省委经济工作会议和全国、全省宣传部长会议精神，认真落实省第十一次党代会工作部署，完整、准确、全面贯彻新发展理念，锚定“两个确保”、落实“十大战略”，围绕“主流意识形态建设主力军”“出版业融合发展先行者”“公共文化和公共教育内容运营商”三大定位，守牢“为人民立心、为文化举旗、为产业领航”的初心使命，树立“以文化人、以文聚力、以文兴业”的发展宗旨，紧扣“大出版、大传媒、大教育、大文化”一体化发展战略，以实施“十大工程”为载体，聚焦主业主责，坚持守正创新，聚焦短板弱项，主动担当作为，扎实构筑“内容建设”“全媒传播”“资本运营”“科技赋能”四大产业基石，全力推进“融合出版”“版权智库”“现代教育”“复合书店”“电商零售”“研学文创”“阅读服务”七大业务条线，积极参与区域经济的产业链和供应链建设，主动融入地方经济社会发展，在构建新发展格局中躬身入局，努力形成既张力充沛、韧性强劲，又高质高效、具有丰富多样性的产业发展新生态，致力于打造“引领先进文化的出版龙头，引领产业发展的传媒旗舰”。

（三）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于出版、发行、印刷及印刷物资供应等业务板块，占比 93.78%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	18 中原 EB
债券代码	120002
债券名称	中原出版传媒投资控股集团有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行可交换公司债券（第一期）
发行日	2018 年 12 月 20 日
起息日	2018 年 12 月 24 日
最近回售日	2022 年 12 月 24 日
到期日	2023 年 12 月 24 日
债券余额（亿元）	6.20
票面利率（%）	1.80
还本付息方式	按年付息，到期还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 中原出版 MTN001
债券代码	102000860. IB
债券名称	中原出版传媒投资控股集团有限公司 2020 年度第一期中期票据
发行日	2020 年 04 月 23 日
起息日	2020 年 04 月 27 日
最近回售日	-
到期日	2023 年 04 月 27 日
债券余额（亿元）	3.00
票面利率（%）	3.00
还本付息方式	本期中期票据采用单利按年付息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国光大银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国光大银行股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	其他
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	18 中原 EB
债券代码	120002
募集资金总额（亿元）	6.20

募集资金计划用途	本次募集资金已全部用于补充流动资金及偿还有息债务
已使用金额（亿元）	6.20
未使用金额（亿元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	无

债券简称	20 中原出版 MTN001
债券代码	102000860. IB
募集资金总额（亿元）	3.00
募集资金计划用途	本次募集资金已全部用于偿还有息债务
已使用金额（亿元）	3.00
未使用金额（亿元）	0.00
募集资金专项账户运作情况	正常
项目的进展情况及运营效益	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	无

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

债券简称	18 中原 EB
债券代码	120002
增信措施类型	其他
增信措施类型	质押担保及信托
增信主体	发行人
增信主体名称	中原出版传媒投资控股集团有限公司
增信措施执行情况	报告期内，发行人增信措施具备有效性
增信措施现状及变化情况	发行人将其所持有的部分中原传媒 A 股股票（000719）作为担保及信托财产并依法办理了担保及信托登记手续，截至报告期末增信方式未发生变化。截至报告出具日，“中原出版传媒-国泰君安证券-18 中原 EB 担保及信托财产”专户共持有中原传媒 17,500 万股股票
增信措施变更情况	无

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

本公司 2022 年半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 79,853.63 万元，占报告期末净资产比例为 6.21%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	43,186.79	3.36%
固定资产	13,323.95	1.04%
投资性房地产	23,342.90	1.82%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期内，公司是否发生非经营性往来占款或资金拆借

是 否

报告期内，公司是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 8,000 万元，占上年末公司净资产比例为 0.64%，未超过 10%。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 258,820.97 万元，同比变动 46.08%，超过 30%。具体情况如下：

单位：万元

	一年以内	一年到三年	三年到五年	五年以上
银行贷款	139,443.84	19,823.39		
公司信用类债券	30,157.69	69,396.05		
信托借款				
融资租赁款				

九、对外担保情况

截至报告期末，公司不存在对外担保。

十、重大未决诉讼情况

适用 不适用

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

(一) 初始换股价格：10.05 元/股

本期债券的初始换股价格为 10.05 元/股，不低于募集说明书公告日前一个交易日、前二十个交易日、前三十个交易日中原传媒 A 股股票交易均价和发行前中原传媒最近一期经审计的每股净资产的孰高者，具体初始换股价格由公司联席办公会（或由联席办公会授权的机构/人士）在本次发行前根据市场状况与主承销商协商确定（若在前述交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）。

(二) 最新换股价格：8.49 元/股

1、中原传媒于 2019 年 4 月 19 日公布《中原大地传媒股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》，并于 2019 年 4 月 25 日公布《中原大地传媒股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》，向截止 2019 年 4 月 30 日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的中原传媒全体股东每股派发现金股利 0.25 元（含税）。根据募集说明书的约定，“18 中原 EB”自 2019 年 5 月 7 日起换股价格由 10.05 元/股调整为 9.71 元/股。

2、中原传媒于 2020 年 5 月 22 日公布《中原大地传媒股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》，并于 2020 年 7 月 7 日公布《中原大地传媒股份有限公司 2019 年年度权益分派实施公告》，向截止 2020 年 7 月 10 日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的中原传媒全体股东每股派发现金股利 0.28 元（含税）。根据募集说明书的约定，“18 中原 EB”自 2020 年 7 月 14 日起换股价格由 9.71 元/股调整为 9.35 元/股。

3、中原传媒于 2021 年 5 月 20 日公布《中原大地传媒股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》，并于 2021 年 6 月 23 日公布《中原大地传媒股份有限公司 2020 年年度权益分派实施公告》，向截止 2021 年 6 月 30 日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有

限责任公司深圳分公司登记在册的中原传媒全体股东每股派发现金股利 0.31 元（含税）。根据募集说明书的约定，“18 中原 EB”自 2021 年 7 月 2 日起换股价格由 9.35 元/股调整为 8.91 元/股。

4、中原传媒于 2022 年 6 月 15 日公布《中原大地传媒股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》，并于 2022 年 7 月 5 日公布《中原大地传媒股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》，向截止 2022 年 7 月 8 日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的中原传媒全体股东每股派发现金股利 0.33 元（含税）。根据募集说明书的约定，“18 中原 EB”自 2022 年 7 月 12 日起换股价格由 8.91 元/股调整为 8.49 元/股。

（三）换股期限

本期债券换股期限自可交换债发行结束日满 12 个月后的第一个交易日起至可交换债摘牌前一个交易日止，即自 2019 年 12 月 26 日起至可交换债摘牌前一个交易日止。如为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日。

（四）付息方式

1、本次发行的可交换债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为本次可交换债发行首日。

2、计息日：每年的计息日为本次发行的可交换债发行首日起每满一年的当日，每相邻的两个计息日之间为一个计息年度（算头不算尾，即包括该计息年度起始的计息日，但不包括该计息年度结束的计息日）。

3、付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年计息日的前一交易日，公司将在每年计息日支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成中原传媒 A 股股票的可交换债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

4、付息日：本期债券每年的付息日为本期债券发行首日起每满一年的当日，即本期债券存续期间每年（不含发行当年）的 12 月 24 日，公司将在每年付息日支付当年利息。

5、本次可交换债持有人所获得利息收入的应付税项由本次可交换债持有人承担。换股年度有关股利的归属等事项，根据相关法律、法规及深交所等机构的规定确定。

（五）还本安排

对于未在换股期内交换为中原传媒 A 股股票的可交换公司债券，在本期可交换债券期满当日，公司将以本期债券票面面值的 118%（不含最后一期年利息）的价格向持有人兑付本期可交换公司债券。

（六）可交换债条款执行情况

换股情况：本期可交债于 2019 年 12 月 26 日进入换股期，截至报告期末，尚无债券持有人执行换股权利。

换股价格向下修正条款：截至报告期末，公司尚未行使向下修正换股价格权利。

赎回条款：截至报告期末，尚未触发赎回条款。

回售条款：截至报告期末，尚未触发回售条款。

二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	-
是否已对外披露	否	已披露报告期	-
是否经审计	否	已审计报告期	-

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,230,113,754.15	5,164,539,388.09
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	1,417,248,319.61	1,710,479,546.59
衍生金融资产	-	-
应收票据	12,322,012.00	9,329,950.00
应收账款	1,300,840,731.56	1,938,416,699.57
应收款项融资	39,251,496.30	7,168,962.28
预付款项	2,637,975,630.60	1,120,651,516.39
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	212,799,905.97	228,283,457.24
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
买入返售金融资产	-	-
存货	1,644,203,569.76	2,077,998,017.72
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	1,349,092,262.67	1,431,058,618.47
流动资产合计	14,843,847,682.62	13,687,926,156.35

非流动资产：		
发放贷款和垫款	-	-
债权投资	-	1,029.72
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	33,203,784.87	33,203,784.87
其他权益工具投资	587,724,126.61	589,448,004.36
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	1,820,035,182.35	1,861,101,209.03
固定资产	1,755,632,793.15	1,814,877,584.30
在建工程	1,941,738,299.37	1,687,748,430.58
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	69,832,695.08	72,330,685.26
无形资产	1,349,017,830.11	1,368,411,287.48
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	79,827,954.85	85,326,966.79
递延所得税资产	52,971,824.99	62,869,631.70
其他非流动资产	1,023,523,216.04	779,863,095.14
非流动资产合计	8,713,507,707.42	8,355,181,709.23
资产总计	23,557,355,390.04	22,043,107,865.58
流动负债：		
短期借款	1,393,438,378.08	851,997,343.83
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	1,763,122,738.14	1,755,776,662.59
应付账款	3,202,752,721.36	3,469,480,664.61
预收款项	26,505,703.61	51,466,109.93
合同负债	1,586,823,355.23	695,246,356.52
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	208,822,723.56	284,430,322.66
应交税费	75,338,651.17	86,085,861.62
其他应付款	677,017,389.64	556,752,755.96
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
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	309,933,895.09	14,982,993.25
其他流动负债	14,225,256.07	68,384,764.33
流动负债合计	9,257,980,811.95	7,834,603,835.30
非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	198,233,887.24	198,232,717.80
应付债券	693,960,512.60	980,360,029.84
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	65,197,369.53	54,626,653.87
长期应付款	8,846,280.48	10,846,280.48
长期应付职工薪酬	316,676,051.33	317,060,901.01
预计负债	1,606,014.78	2,307,825.24
递延收益	145,626,959.09	150,473,779.76
递延所得税负债	718,206.81	624,701.28
其他非流动负债	7,483,856.15	7,483,856.15
非流动负债合计	1,438,349,138.01	1,722,016,745.43
负债合计	10,696,329,949.96	9,556,620,580.73
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,002,067,600.00	1,002,067,600.00
其他权益工具	19,575,597.19	19,575,597.19
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	4,193,259,948.64	4,168,978,798.15

减：库存股	-	-
其他综合收益	-100,472,911.71	-99,215,091.89
专项储备	-	-
盈余公积	171,520,478.16	171,520,478.16
一般风险准备	-	-
未分配利润	5,372,620,106.61	5,002,385,286.97
归属于母公司所有者权益合计	10,658,570,818.89	10,265,312,668.58
少数股东权益	2,202,454,621.19	2,221,174,616.27
所有者权益合计	12,861,025,440.08	12,486,487,284.85
负债和所有者权益总计	23,557,355,390.04	22,043,107,865.58

法定代表人：王庆 主管会计工作负责人：王大玮 会计机构负责人：李永州

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	697,257,605.12	371,549,846.92
交易性金融资产	250,009,230.75	451,888,995.16
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	17,232,786.63	11,927,942.56
应收款项融资	-	-
预付款项	1,778,654.11	1,378,654.06
其他应收款	1,136,629,503.16	857,370,518.22
其中：应收利息	-	-
应收股利	260,446,455.72	-
存货	-	-
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	2,168,723.89	-
流动资产合计	2,105,076,503.66	1,694,115,956.92
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	4,457,763,516.83	4,457,763,516.83
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	1,275,207,384.65	1,296,118,002.89
固定资产	88,575,516.85	93,034,180.69
在建工程	4,159,079.20	1,776,571.95
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	45,575,813.24	46,747,369.28
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	16,230,082.66	16,543,494.15
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	5,887,511,393.43	5,911,983,135.79
资产总计	7,992,587,897.09	7,606,099,092.71
流动负债：		
短期借款	653,438,378.08	551,518,843.84
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	30,225,314.01	31,399,865.75
预收款项	2,533,333.33	19,462,093.74
合同负债	-	-
应付职工薪酬	1,964,791.90	4,592,572.83
应交税费	3,364,806.19	6,338,734.78
其他应付款	309,994,197.81	277,717,802.70
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	302,576,900.94	2,002,350.68

其他流动负债	-	50,061,780.82
流动负债合计	1,304,097,722.26	943,094,045.14
非流动负债：		
长期借款	198,233,887.24	198,232,717.81
应付债券	693,960,512.60	980,360,029.84
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	8,682,404.78	10,844,980.00
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	900,876,804.62	1,189,437,727.65
负债合计	2,204,974,526.88	2,132,531,772.79
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,002,067,600.00	1,002,067,600.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	3,525,825,184.14	3,525,825,184.14
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	171,520,478.16	171,520,478.16
未分配利润	1,088,200,107.91	774,154,057.62
所有者权益合计	5,787,613,370.21	5,473,567,319.92
负债和所有者权益总计	7,992,587,897.09	7,606,099,092.71

（三）合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	10,740,470,108.25	10,174,683,636.88

其中：营业收入	10,740,470,108.25	10,174,683,636.88
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	10,108,074,222.57	9,607,683,238.25
其中：营业成本	9,023,700,654.31	8,535,321,329.03
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任合同准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	45,284,592.55	49,654,527.90
销售费用	531,925,535.61	531,255,133.99
管理费用	496,868,599.39	476,530,024.70
研发费用	15,144,500.45	11,710,869.41
财务费用	-4,849,659.74	3,211,353.22
其中：利息费用	35,692,108.39	42,081,562.45
利息收入	48,443,252.31	44,501,141.33
加：其他收益	19,873,133.47	14,740,116.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8,665,426.83	27,278,630.44
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）	128,680.62	4,519,495.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-48,959,477.29	-56,329,862.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-75,214,989.67	-56,411,587.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	302,219.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	536,888,659.64	501,099,411.38
加：营业外收入	8,123,839.07	8,462,848.72
减：营业外支出	11,071,752.60	4,548,328.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	533,940,746.11	505,013,931.84

减：所得税费用	43,215,140.10	25,025,620.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	490,725,606.01	479,988,311.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	490,725,606.01	479,988,311.20
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	370,234,819.64	368,341,395.07
2.少数股东损益	120,490,786.37	111,646,916.13
六、其他综合收益的税后净额	-1,257,819.82	-2,634,164.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,257,819.82	-2,634,164.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,723,877.75	-2,634,164.94
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	-1,723,877.75	-2,634,164.94
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	466,057.93	-
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	466,057.93	-
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	489,467,786.19	477,354,146.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	368,976,999.82	365,707,230.13
归属于少数股东的综合收益总额	120,490,786.37	111,646,916.13
八、每股收益：	-	-
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王庆 主管会计工作负责人：王大玮 会计机构负责人：李永州

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	75,392,677.19	88,478,708.29
减：营业成本	22,595,202.34	17,524,854.16
税金及附加	7,788,655.76	10,696,880.68
销售费用	-	-
管理费用	22,494,481.53	25,337,465.61
研发费用	-	-
财务费用	32,824,251.12	30,831,163.59
其中：利息费用	40,714,916.98	35,304,924.71
利息收入	8,016,289.53	4,762,441.76
加：其他收益	2,339,060.49	1,109,242.43
投资收益（损失以“-”号填列）	322,446,455.72	244,661,822.04
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）	-72,416.84	-81,336,397.18
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）	314,403,185.81	168,523,011.54
加：营业外收入	-	5,103.40
减：营业外支出	124,260.00	1,712,822.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	314,278,925.81	166,815,292.44
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	314,278,925.81	166,815,292.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	314,278,925.81	166,815,292.44
（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	314,278,925.81	166,815,292.44
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	13,106,490,600.30	9,768,906,645.22
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	14,273,773.90	3,726,186.48

收到其他与经营活动有关的现金	1,640,418,658.02	1,317,867,830.16
经营活动现金流入小计	14,761,183,032.22	11,090,500,661.86
购买商品、接受劳务支付的现金	11,495,840,959.13	9,634,861,770.13
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	905,502,378.98	858,938,822.11
支付的各项税费	148,473,746.60	150,495,459.60
支付其他与经营活动有关的现金	1,394,153,083.39	1,275,573,375.09
经营活动现金流出小计	13,943,970,168.10	11,919,869,426.93
经营活动产生的现金流量净额	817,212,864.12	-829,368,765.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,048,361,872.44	981,226,300.00
取得投资收益收到的现金	10,682,031.32	47,169,718.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,704.00	1,074,448.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,182,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	12,129,731.96	-
投资活动现金流入小计	4,071,333,339.72	1,030,652,466.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	242,744,445.76	468,997,981.90
投资支付的现金	3,623,725,720.64	974,000,000.00
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	-	-
投资活动现金流出小计	3,866,470,166.40	1,442,997,981.90
投资活动产生的现金流量净额	204,863,173.32	-412,345,515.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
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	990,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,633,862.87	43,395,140.59

筹资活动现金流入小计	1,012,633,862.87	543,395,140.59
偿还债务支付的现金	501,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,966,115.70	103,023,512.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	16,259,500.39	48,433,857.83
筹资活动现金流出小计	609,225,616.09	531,457,370.75
筹资活动产生的现金流量净额	403,408,246.78	11,937,769.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,011.20	62,325.51
五、现金及现金等价物净增加额	1,425,479,273.02	-1,229,714,185.07
加：期初现金及现金等价物余额	2,334,709,671.50	3,169,552,129.32
六、期末现金及现金等价物余额	3,760,188,944.52	1,939,837,944.25

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	39,146,125.79	42,353,263.87
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	10,599,608.28	17,075,176.80
经营活动现金流入小计	49,745,734.07	59,428,440.67
购买商品、接受劳务支付的现金	624,416.10	114,820.00
支付给职工以及为职工支付的现金	15,734,933.19	17,521,400.27
支付的各项税费	12,369,814.46	13,993,588.13
支付其他与经营活动有关的现金	10,364,821.06	5,107,029.48
经营活动现金流出小计	39,093,984.81	36,736,837.88
经营活动产生的现金流量净额	10,651,749.26	22,691,602.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,578,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	62,618,673.94	-
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	29,051,302.16	29,055,852.16
投资活动现金流入小计	1,669,669,976.10	129,055,852.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,098,922.29	50,060,374.40

投资支付的现金	1,378,000,000.00	-
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	31,000,000.00	29,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,413,098,922.29	79,060,374.40
投资活动产生的现金流量净额	256,571,053.81	49,995,477.76
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	250,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	520,338,127.28	315,436,141.90
筹资活动现金流入小计	770,338,127.28	515,436,141.90
偿还债务支付的现金	201,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,368,076.41	19,152,072.76
支付其他与筹资活动有关的现金	488,485,095.74	258,983,753.87
筹资活动现金流出小计	711,853,172.15	658,135,826.63
筹资活动产生的现金流量净额	58,484,955.13	-142,699,684.73
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	325,707,758.20	-70,012,604.18
加：期初现金及现金等价物余额	371,549,846.92	401,465,547.80
六、期末现金及现金等价物余额	697,257,605.12	331,452,943.62

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
3	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	本公司办公场所
具体地址	郑州市金水东路 39 号
查阅网站	http://www.cninfo.com.cn/

(本页无正文，为《中原出版传媒投资控股集团有限公司公司债券半年度报告(2022年)》盖章页)

中原出版传媒投资控股集团有限公司
2022年 08 月 27 日



中原出版传媒投资控股集团有限公司

财务会计报告

(未经审计)

统一社会信用代码：91410000761689877D



法 人 代 表： 王 庆

财 务 负 责 人： 王大玮

会 计 机 构 负 责 人： 李永州

2022年6月30日

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：中原出版传媒投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	6,230,113,754.15	5,164,539,388.09
交易性金融资产	(二)	1,417,248,319.61	1,710,479,546.59
衍生金融资产			
应收票据	(三)	12,322,012.00	9,329,950.00
应收账款	(四)	1,300,840,731.56	1,938,416,699.57
应收款项融资	(五)	39,251,496.30	7,168,962.28
预付款项	(六)	2,637,975,630.60	1,120,651,516.39
其他应收款	(七)	212,799,905.97	228,283,457.24
存货	(八)	1,644,203,569.76	2,077,998,017.72
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	(九)	1,349,092,262.67	1,431,058,618.47
流动资产合计		14,843,847,682.62	13,687,926,156.35
非流动资产：			
债权投资	(十)		1,029.72
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	33,203,784.87	33,203,784.87
其他权益工具投资	(十二)	587,724,126.61	589,448,004.36
投资性房地产	(十三)	1,820,035,182.35	1,861,101,209.03
固定资产	(十四)	1,755,632,793.15	1,814,877,584.30
在建工程	(十五)	1,941,738,299.37	1,687,748,430.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	69,832,695.08	72,330,685.26
无形资产	(十七)	1,349,017,830.11	1,368,411,287.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	79,827,954.85	85,326,966.79
递延所得税资产	(十九)	52,971,824.99	62,869,631.70
其他非流动资产	(二十)	1,023,523,216.04	779,863,095.14
非流动资产合计		8,713,507,707.42	8,355,181,709.23
资产总计		23,557,355,390.04	22,043,107,865.58

法定代表人：



财务负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：中原出版传媒投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	1,393,438,378.08	851,997,343.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	1,763,122,738.14	1,755,776,662.59
应付账款	(二十三)	3,202,752,721.36	3,469,480,664.61
预收款项	(二十四)	26,505,703.61	51,466,109.93
合同负债	(二十五)	1,586,823,355.23	695,246,356.52
应付职工薪酬	(二十六)	208,822,723.56	284,430,322.66
应交税费	(二十七)	75,338,651.17	86,085,861.62
其他应付款	(二十八)	677,017,389.64	556,752,755.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	309,933,895.09	14,982,993.25
其他流动负债	(三十)	14,225,256.07	68,384,764.33
流动负债合计		9,257,980,811.95	7,834,603,835.30
非流动负债：			
长期借款	(三十一)	198,233,887.24	198,232,717.80
应付债券	(三十二)	693,960,512.60	980,360,029.84
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	65,197,369.53	54,626,653.87
长期应付款	(三十四)	8,846,280.48	10,846,280.48
长期应付职工薪酬	(三十五)	316,676,051.33	317,060,901.01
预计负债	(三十六)	1,606,014.78	2,307,825.24
递延收益	(三十七)	145,626,959.09	150,473,779.76
递延所得税负债	(十九)	718,206.81	624,701.28
其他非流动负债	(三十八)	7,483,856.15	7,483,856.15
非流动负债合计		1,438,349,138.01	1,722,016,745.43
负债合计		10,696,329,949.96	9,556,620,580.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	(三十九)	1,002,067,600.00	1,002,067,600.00
其他权益工具	(四十)	19,575,597.19	19,575,597.19
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十一)	4,193,259,948.64	4,168,978,798.15
减：库存股			
其他综合收益	(四十二)	-100,472,911.71	-99,215,091.89
专项储备			
盈余公积	(四十三)	171,520,478.16	171,520,478.16
未分配利润	(四十四)	5,372,620,106.61	5,002,385,286.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		10,658,570,818.89	10,265,312,668.58
*少数股东权益		2,202,454,621.19	2,221,174,616.27
所有者权益合计		12,861,025,440.08	12,486,487,284.85
负债和所有者权益总计		23,557,355,390.04	22,043,107,865.58

法定代表人：



财务负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中原出版传媒投资控股集团有限公司

2022年1-6月

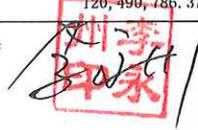
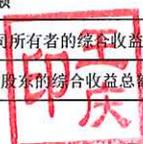
单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,740,470,108.25	10,174,683,636.88
其中：营业收入	(四十五)	10,740,470,108.25	10,174,683,636.88
二、营业总成本		10,108,074,222.57	9,607,683,238.25
其中：营业成本	(四十五)	9,023,700,654.31	8,535,321,329.03
税金及附加	(四十六)	45,284,592.55	49,654,527.90
销售费用	(四十七)	531,925,535.61	531,255,133.99
管理费用	(四十八)	496,868,599.39	476,530,024.70
研发费用	(四十九)	15,144,500.45	11,710,869.41
财务费用	(五十)	-4,849,659.74	3,211,353.22
其中：利息费用		35,692,108.39	42,081,562.45
利息收入		48,443,252.31	44,501,141.33
加：其他收益	(五十一)	19,873,133.47	14,740,116.31
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	8,665,426.83	27,278,630.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	128,680.62	4,519,495.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-48,959,477.29	-56,329,862.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十五)	-75,214,989.67	-56,411,587.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十六)		302,219.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		536,888,659.64	501,099,411.38
加：营业外收入	(五十七)	8,123,839.07	8,462,848.72
减：营业外支出	(五十八)	11,071,752.60	4,548,328.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		533,940,746.11	505,013,931.84
减：所得税费用	(五十九)	43,215,140.10	25,025,620.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		490,725,606.01	479,988,311.20
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		490,725,606.01	479,988,311.20
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. 归属母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		370,234,819.64	368,341,395.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		120,490,786.37	111,646,916.13
六、其他综合收益的税后净额		-1,257,819.82	-2,634,164.94
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,257,819.82	-2,634,164.94
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,723,877.75	-2,634,164.94
(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		-1,723,877.75	-2,634,164.94
2. 将重分类进损益的其他综合收益		466,057.93	
(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) 外币财务报表折算差额		466,057.93	
(6) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
八、综合收益总额		489,467,786.19	477,354,146.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		368,976,999.82	365,707,230.13
*归属于少数股东的综合收益总额		120,490,786.37	111,646,916.13

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中原出版传媒投资控股集团有限公司

2022年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,106,490,600.30	9,768,906,645.22
收到的税费返还		14,273,773.90	3,726,186.48
收到其他与经营活动有关的现金		1,640,418,658.02	1,317,867,830.16
经营活动现金流入小计		14,761,183,032.22	11,090,500,661.86
购买商品、接收劳务支付的现金		11,495,840,959.13	9,634,861,770.13
支付给职工以及为职工支付的现金		905,502,378.98	858,938,822.11
支付的各项税费		148,473,746.60	150,495,459.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,394,153,083.39	1,275,573,375.09
经营活动现金流出小计		13,943,970,168.10	11,919,869,426.93
经营活动产生的现金流量净额		817,212,864.12	-829,368,765.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,048,361,872.44	981,226,300.00
取得投资收益收到的现金		10,682,031.32	47,169,718.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		159,704.00	1,074,448.10
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			1,182,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		12,129,731.96	
投资活动现金流入小计		4,071,333,339.72	1,030,652,466.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		242,744,445.76	468,997,981.90
投资支付的现金		3,623,725,720.64	974,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,866,470,166.40	1,442,997,981.90
投资活动产生的现金流量净额		204,863,173.32	-412,345,515.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		990,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,633,862.87	43,395,140.59
筹资活动现金流入小计		1,012,633,862.87	543,395,140.59
偿还债务所支付的现金		501,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		91,966,115.70	103,023,512.92
支付其他与筹资活动有关的现金		16,259,500.39	48,433,857.83
筹资活动现金流出小计		609,225,616.09	531,457,370.75
筹资活动产生的现金流量净额		403,408,246.78	11,937,769.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,011.20	62,325.51
五、现金及现金等价物净增加额		1,425,479,273.02	-1,229,714,185.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,334,709,671.50	3,169,552,129.32
六、期末现金及现金等价物余额		3,760,188,944.52	1,939,837,944.25

法定代表人：



财务负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：中原出版传媒投资控股集团有限公司（母公司） 2022年6月30日

单位：元 币种：人民币

资产	附注十一	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		697,257,605.12	371,549,846.92
交易性金融资产		250,009,230.75	451,888,995.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	17,232,786.63	11,927,942.56
应收款项融资			
预付款项		1,778,654.11	1,378,654.06
其他应收款	(二)	1,136,629,503.16	857,370,518.22
存货			
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		2,168,723.89	
流动资产合计		2,105,076,503.66	1,694,115,956.92
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	(三)	4,457,763,516.83	4,457,763,516.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,275,207,384.65	1,296,118,002.89
固定资产		88,575,516.85	93,034,180.69
在建工程		4,159,079.20	1,776,571.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,575,813.24	46,747,369.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,230,082.66	16,543,494.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,887,511,393.43	5,911,983,135.79
资产总计		7,992,587,897.09	7,606,099,092.71

法定代表人：



财务负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：中原出版传媒投资控股集团有限公司（母公司）

2022年6月30日

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		653,438,378.08	551,518,843.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,225,314.01	31,399,865.75
预收款项		2,533,333.33	19,462,093.74
合同负债			
应付职工薪酬		1,964,791.90	4,592,572.83
应交税费		3,364,806.19	6,338,734.78
其他应付款		309,994,197.81	277,717,802.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		302,576,900.94	2,002,350.68
其他流动负债			50,061,780.82
流动负债合计		1,304,097,722.26	943,094,045.14
非流动负债：			
长期借款		198,233,887.24	198,232,717.81
应付债券		693,960,512.60	980,360,029.84
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		8,682,404.78	10,844,980.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		900,876,804.62	1,189,437,727.65
负债合计		2,204,974,526.88	2,132,531,772.79
所有者权益：			
实收资本		1,002,067,600.00	1,002,067,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,525,825,184.14	3,525,825,184.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		171,520,478.16	171,520,478.16
未分配利润		1,088,200,107.91	774,154,057.62
所有者权益合计		5,787,613,370.21	5,473,567,319.92
负债和所有者权益总计		7,992,587,897.09	7,606,099,092.71

法定代表人：



财务负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：中原出版传媒投资控股集团有限公司（母公司）

2022年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	75,392,677.19	88,478,708.29
减：营业成本	(四)	22,595,202.34	17,524,854.16
税金及附加		7,788,655.76	10,696,880.68
销售费用			
管理费用		22,494,481.53	25,337,465.61
研发费用			
财务费用		32,824,251.12	30,831,163.59
其中：利息费用		40,714,916.98	35,304,924.71
利息收入		8,016,289.53	4,762,441.76
加：其他收益		2,339,060.49	1,109,242.43
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	322,446,455.72	244,661,822.04
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			
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）		-72,416.84	-81,336,397.18
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）		314,403,185.81	168,523,011.54
加：营业外收入			5,103.40
减：营业外支出		124,260.00	1,712,822.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		314,278,925.81	166,815,292.44
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,278,925.81	166,815,292.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		314,278,925.81	166,815,292.44
（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			
（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		314,278,925.81	166,815,292.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



财务负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：中原出版传媒投资控股集团有限公司（母公司）

2022年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,146,125.79	42,353,263.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,599,608.28	17,075,176.80
经营活动现金流入小计		49,745,734.07	59,428,440.67
购买商品、接受劳务支付的现金		624,416.10	114,820.00
支付给职工以及为职工支付的现金		15,734,933.19	17,521,400.27
支付的各项税费		12,369,814.46	13,993,588.13
支付其他与经营活动有关的现金		10,364,821.06	5,107,029.48
经营活动现金流出小计		39,093,984.81	36,736,837.88
经营活动产生的现金流量净额		10,651,749.26	22,691,602.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,578,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,618,673.94	
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		29,051,302.16	29,055,852.16
投资活动现金流入小计		1,669,669,976.10	129,055,852.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,098,922.29	50,060,374.40
投资支付的现金		1,378,000,000.00	
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		31,000,000.00	29,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,413,098,922.29	79,060,374.40
投资活动产生的现金流量净额		256,571,053.81	49,995,477.76
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		250,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		520,338,127.28	315,436,141.90
筹资活动现金流入小计		770,338,127.28	515,436,141.90
偿还债务支付的现金		201,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,368,076.41	19,152,072.76
支付其他与筹资活动有关的现金		488,485,095.74	258,983,753.87
筹资活动现金流出小计		711,853,172.15	658,135,826.63
筹资活动产生的现金流量净额		58,484,955.13	-142,699,684.73
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			
加：期初现金及现金等价物余额		371,549,846.92	401,465,547.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		697,257,605.12	331,452,943.62

法定代表人：



财务负责人：



会计机构负责人：



中原出版传媒投资控股集团有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中原出版传媒投资控股集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为河南出版集团,河南出版集团成立于2004年5月19日,系根据国家新闻出版总署2003年1月21日新出图【2003】131号文件《关于同意组建河南出版集团的批复》、河南省人民政府2003年9月1日【2003】25号常务会议纪要组建的事业单位,举办单位是中共河南省委宣传部,开办资金为人民币26,000.00万元。

根据河南省政府豫政文【2007】126号《河南省人民政府关于河南出版集团转企改革暨成立中原出版传媒投资控股集团有限公司的批复》,河南出版集团于2007年12月27日改制组建为中原出版传媒投资控股集团有限公司,在河南省工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码:91410000761689877D,企业性质为国有独资公司。公司现任法定代表人为王庆,注册资本100,206.76万元;注册地址:郑州市金水东路39号。

所属行业:新闻和出版业。

本公司主要经营活动为:资产管理、资本运营、实业投资;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、新兴媒体的印制、发行进行经营管理;对中小学教材出版租赁、印刷发行、大中专教材研发与党和国家重要文献出版进行经营管理;文化创意、策划;技术服务;从事版权贸易;承办展览展示;进出口业务(国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外)。(以上范围凡需审批的,未获批准前不得经营)。

本公司的最终实际控制人:河南省人民政府。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2022年6月30日止,本公司合并财务报表范围内二级子公司如下:

子公司名称

河南大象置业有限公司

河南新华出版服务有限公司

河南青教新闻融媒集团有限公司

子公司名称

河南中阅新华投资有限公司

河南新华书店文化发展有限公司

河南中阅和瑞实业有限公司

中原大地传媒股份有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收

款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；

一 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间

的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的

违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄分析法组合 1
- 应收账款组合 2：账龄分析法组合 2
- 应收账款组合 3：无风险组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄分析法组合 1
- 其他应收款组合 2：账龄分析法组合 2
- 其他应收款组合 3：无风险组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法等计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。同时，本公司根据《新闻出版会计办法》将所计提的库存出版物的呆滞损失准备（即提成差价）也在存货跌价准备中核算。出版物经批准报废时，也在出版物提成差价中列支。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成

的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条

件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投

资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-40	3.00-5.00	9.50-2.38
生产设备	直线法	5-10	3.00-5.00	19.00-9.50
运输设备	直线法	5-10	3.00-5.00	19.00-9.50
电子设备及其他	直线法	3-5	3.00-5.00	31.67-19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
非专利技术	5	直线法
计算机软件	3-10	直线法
其他	3-10	直线法

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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,在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- 关于将固定资产达到预定可使用状态前或是研发过程中产出的产品或是产品对外销售的会计处理

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号），该解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或是研发过程中产出的产品或是产品对外销售的会计处理”内容，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行。

本公司对于在首次实行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，本公司从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。

- 关于亏损合同的判断

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号），该解释“关于亏损合同的判断”内容，本公司自 2022 年 1 月 1 日起

执行。

本公司对于在首次执行本解释时尚未履行完成所有义务的合同，执行本解释。

累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

2、重要会计估计变更

本报告期不存在重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	租赁收入	5%、9%
	物业服务、金融服务	6%
	图书、音像制品、电子出版物的销售收入	9%
	其他货物和提供加工、修理修配劳务销售收入	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
房产税	以房产原值一次减除 10%至 30%后的余值；房屋租金按全部收入	1.2%或 12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

(1) 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。本集团内各公司依据政策享受的免税期间如下表：

单位名称	免税期间
中原出版传媒投资控股集团有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南新华出版服务有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

河南销售与市场杂志社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
《中学生学习报》社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
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
河南教育电子音像出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日

(2) 子公司河南新华印刷集团有限公司于2019年10月31日取得编号为GR201941000372的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，河南新华印刷集团有限公司在2019年11月1日至2022年10月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

2、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公告》（财政部 税务总局公告2021年第10号）的规定，自2021年1月1日起至2023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》（财政部 税务总局公告2021年第10号）的规定，自2021年1月1日起至2023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。

根据财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。本公司符合文件规定的下属子公司依据政策享受增值税优惠

政策。

3、其他优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2021]6号），《关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税[2019]20号）的执行期限延长至2023年12月31日。

根据河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局《关于明确阶段性减免市场主体房屋租金有关房产税和城镇土地使用税减免政策执行口径的公告》（河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局公告2022年第3号）的规定，2022年对减免租金的各类出租人，可按减免租金比例减免相应的房产税、城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	296,806.09	226,917.45
银行存款	5,794,439,358.50	4,830,635,567.66
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	435,377,589.56	333,676,902.98
合计	6,230,113,754.15	5,164,539,388.09
其中：存放在境外的款项总额	919,131.51	1,330,014.40

说明：

（1）本公司期末银行存款中包含存期小于一年的定期存单2,006,000,000.00元及应收利息32,056,939.93元，期初包含应收利息24,599,613.76元。其中期末银行存款中60,000,000.00元定期存单为开具银行承兑汇票向银行质押。

（2）本公司期末其他货币资金中使用受限资金为431,867,869.7元，包括票据保证金426,280,871.37元，其他受限资金5,586,998.33元。

（3）期末，除（1）（2）中所述受限资金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,417,248,319.61	1,710,479,546.59

项目	期末余额	上年年末余额
其中：债务工具投资	50,709,499.33	44,503,224.71
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	1,366,538,820.28	1,665,976,321.88
合计	1,417,248,319.61	1,710,479,546.59

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,322,012.00	9,329,950.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	12,322,012.00	9,329,950.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,020,367,685.48	1,744,988,940.65
1至2年	158,500,340.85	172,627,742.64
2至3年	170,262,283.22	116,847,484.35
3至4年	108,408,711.96	25,056,308.62
4至5年	16,453,636.61	6,062,946.36
5年以上	166,693,606.15	209,602,434.82
小计	1,640,686,264.27	2,275,185,857.44

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	339,845,532.71	336,769,157.87
合计	1,300,840,731.56	1,938,416,699.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,942,567.37	4.99	81,942,567.37	100.00		126,615,417.37	5.57	126,615,417.37	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	72,848,685.02	4.44	72,848,685.02	100.00		120,255,955.67	5.29	120,255,955.67	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,093,882.35	0.55	9,093,882.35	100.00		6,359,461.70	0.28	6,359,461.70	100.00	
按组合计提坏账准备	1,558,743,696.90	95.01	257,902,965.34	16.55	1,300,840,731.56	2,148,570,440.07	94.43	210,153,740.50	9.78	1,938,416,699.57
其中：										
账龄分析法组合 1	1,438,110,175.82	87.65	257,902,965.34	17.93	1,180,207,210.48	1,244,833,387.91	54.71	210,153,740.50	16.88	1,034,679,647.41
账龄分析法组合 2	120,633,521.08	7.35			120,633,521.08	899,805,852.16	39.55			899,805,852.16
其他组合						3,931,200.00	0.17			3,931,200.00
合计	1,640,686,264.27	100.00	339,845,532.71	20.71	1,300,840,731.56	2,275,185,857.44	100.00	336,769,157.87		1,938,416,699.57

重要的单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南兰桂坊餐饮娱乐公司	1,740,651.48	1,740,651.48	100	预计无法收回
濮阳市华翔光源材料有限公司	13,517,331.88	13,517,331.88	100	收回困难
上海愉阅信息技术有限公司	10,621,502.41	10,621,502.41	100	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	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	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	收回困难
河南金鸣纸业业有限公司	3,985,585.79	3,985,585.79	100	收回困难
郑州中方印刷有限公司	3,694,618.46	3,694,618.46	100	收回困难
山东泉林集团有限公司	3,512,718.58	3,512,718.58	100	收回困难
河南亚松贸易有限公司	3,553,020.15	3,553,020.15	100	收回困难
濮阳市通宇纸业业有限公司	3,466,080.53	3,466,080.53	100	收回困难
郑州蔡伦纸业业有限公司	2,144,273.78	2,144,273.78	100	收回困难
KOMERI CO LTD	1,758,557.26	1,758,557.26	100	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	收回困难
河南积微堂文化传媒有限公司	966,021.88	966,021.88	100	收回困难
郑州丽繁纸业业有限公司	892,808.23	892,808.23	100	收回困难
湖南金北顺纸业业有限公司	832,757.00	832,757.00	100	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	收回困难
洛阳市宇瑞印刷器材有限公司	433,799.89	433,799.89	100	收回困难
河南传美印刷有限公司	397,153.44	397,153.44	100	收回困难
郑州豫元包装有限公司	364,013.09	364,013.09	100	收回困难
郑州友联印刷有限公司	340,044.15	340,044.15	100	收回困难
河南旺高印务有限公司	241,433.30	241,433.30	100	收回困难
郑州华彩印务有限公司	187,486.86	187,486.86	100	收回困难
河南领航印务有限公司	155,120.21	155,120.21	100	收回困难
河南彬海胶印制品有限公司	106,326.30	106,326.30	100	收回困难
河南爱尔达包装有限公司	99,983.61	99,983.61	100	收回困难
HK HUAHUITONG TRADE	64,263.78	64,263.78	100	收回困难

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
LIMITED				
河南骏诚纸业业有限公司	63,759.93	63,759.93	100	收回困难
合计	81,299,446.03	81,299,446.03		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合 1	1,438,110,175.82	257,902,965.34	17.93
账龄分析法组合 2	120,633,521.08		
其他组合			
合计	1,558,743,696.90	257,902,965.34	16.55

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	126,615,417.37			44,672,850.00	81,942,567.37
按组合计提坏账准备	210,153,740.50	47,749,224.84			257,902,965.34
合计	336,769,157.87	47,749,224.84		44,672,850.00	339,845,532.71

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	44,672,850.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京邦讯传媒广告有限公司	往来款	37,718,000.00	无法收回	办公会决议	否
上海奇正企业管理有限公司	往来款	6,954,850.00	无法收回	办公会决议	否
合计		44,672,850.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波启达贸易有限公司	67,243,200.00	5.17	
安阳市轩和物资经销有限公司	27,910,000.00	2.15	
烟台信宇商贸有限公司	20,742,400.00	1.59	
北京书韬图书有限公司	14,821,747.10	1.14	6,598,641.81
深圳九星印刷包装集团有限公司	13,644,166.99	1.05	896,421.77
合计	144,361,514.09	11.10	7,495,063.58

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	39,251,496.30	7,168,962.28
合计	39,251,496.30	7,168,962.28

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,769,923.38	58,990,590.73
合计	150,769,923.38	58,990,590.73

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,573,080,255.87	97.54	1,064,619,388.66	95.01
1至2年	33,691,470.04	1.28	17,621,729.73	1.57
2至3年	21,460,375.29	0.81	24,021,075.37	2.14
3年以上	9,743,529.40	0.37	14,389,322.63	1.28
合计	2,637,975,630.60	100.00	1,120,651,516.39	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安阳市皓珏工贸有限公司	300,990,414.59	11.41
林州市前锦物资贸易有限公司	254,631,947.38	9.65
林州市泰德商贸有限公司	253,579,228.89	9.61
河南景铄商贸有限公司	249,620,541.16	9.46
山东省哈朵商贸有限公司	198,965,941.86	7.54
合计	1,257,788,073.88	47.68

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	212,799,905.97	228,283,457.24
合计	212,799,905.97	228,283,457.24

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,614,360.63	60,037,843.71
1 至 2 年	44,838,791.46	149,525,749.86
2 至 3 年	146,522,249.18	71,832,813.47
3 至 4 年	40,353,501.10	40,520,067.65
4 至 5 年	32,840,394.66	6,755,478.28
5 年以上	67,735,108.46	72,926,256.24
小计	384,904,405.49	401,598,209.21
减：坏账准备	172,104,499.52	173,314,751.97
合计	212,799,905.97	228,283,457.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	92,915,407.62	24.14	88,524,160.19	95.27	4,391,247.43	90,289,234.30	22.48	85,897,986.87	95.14	4,391,247.43
按组合计提坏账准备	291,988,997.87	75.86	83,580,339.33	28.62	208,408,658.54	311,308,974.91	77.52	87,416,765.10	28.08	223,892,209.81
其中：										
账龄分析法组合 1	252,226,231.37	65.53	83,512,337.40	33.11	168,713,893.97	265,179,350.85	66.03	87,348,763.17	32.94	177,830,587.68
账龄分析法组合 2	1,421,837.24	0.37	68,001.93	4.78	1,353,835.31	5,943,361.50	1.48	68,001.93	1.14	5,875,359.57
其他组合	38,340,929.26	9.96			38,340,929.26	40,186,262.56	10.01			40,186,262.56
合计	384,904,405.49	100.00	172,104,499.52		212,799,905.97	401,598,209.21	100.00	173,314,751.97		228,283,457.24

重要的单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安信信托股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
许昌瑞雅发饰有限公司	11,801,947.06	11,801,947.06	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
河南宝驰汽车销售服务有限公司	3,728,445.62	3,728,445.62	100.00	预计无法收回
南阳新康元玉石开发有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨三环印刷包装机械有限责任公司	2,284,854.00	2,284,854.00	100.00	预计无法收回
河南旭龙纸业集团有限公司	3,542,229.00	3,542,229.00	100.00	预计无法收回
河南中原物联网产业基地股份有限公司	1,210,725.00	1,210,725.00	100.00	预计无法收回
焦作中旅银行股份有限公司	8,928,500.00	8,928,500.00	100.00	预计无法收回
深圳新媒讯广告有限公司	3,251,970.80	2,342,145.81	34.78	债权债务抵消后的净额计提坏账
深圳新媒讯信息咨询有限公司	3,481,422.44			
北京媒讯管理顾问有限公司	4,450,010.00	4,450,010.00	100.00	已启动注销清算无法收回
合计	77,888,705.05	73,497,457.62		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合 1	252,226,231.37	83,512,337.40	33.11
账龄分析法组合 2	1,421,837.24	68,001.93	4.78
其他组合	38,340,929.26		
合计	291,988,997.87	83,580,339.33	

(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)	
上年年末余额	25,831,639.47	33,366,794.36	114,116,318.14	173,314,751.97
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,627,638.32	2,627,638.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,556.89	7,193,885.10	367.00	7,261,808.99
本期转回	6,754,957.76	117,103.68	1,600,000.00	8,472,061.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,144,238.60	37,815,937.46	115,144,323.46	172,104,499.52

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	85,897,986.87	2,626,173.32			88,524,160.19
按组合计提坏账准备	87,416,765.10	4,635,635.67	8,472,061.44		83,580,339.33
合计	173,314,751.97	7,261,808.99	8,472,061.44		172,104,499.52

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	19,265,489.33	60,004,157.05
往来款	359,330,927.66	338,079,676.62
备用金	2,204,108.79	1,783,052.27
利息及收益		
土地款		
其他	4,103,879.71	1,731,323.27
合计	384,904,405.49	401,598,209.21

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南广电传媒控股集团 有限责任公司	借款	80,000,000.00	1至2年	20.78	8,000,000.00
郑州祥中建设开发有限 公司	土地征收 及清障保 证金	36,869,956.00	1至2年	9.58	
安信信托股份有限公司	理财本金	30,000,000.00	1至2年	7.79	30,000,000.00
许昌瑞雅发饰有限公司	往来款	11,801,947.06	4至5 年	3.07	10,173,278.37
中牟县建设工作指导小 组	押金保证 金	11,474,676.53	2至3 年	2.98	3,482,564.33
合计		170,146,579.59		44.20	51,655,842.70

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	339,592,804.52	20,187,953.91	319,404,850.61	355,821,481.65	55,819,019.05	300,002,462.60
在产品	945,327,822.91		945,327,822.91	907,531,523.41		907,531,523.41
库存商品	972,649,638.27	593,178,742.03	379,470,896.24	1,352,796,718.93	482,332,687.22	870,464,031.71
在途物资						
发出商品						
合计	2,257,570,265.70	613,366,695.94	1,644,203,569.76	2,616,149,723.99	538,151,706.27	2,077,998,017.72

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	55,819,019.05			35,631,065.14		20,187,953.91
库存商品	482,332,687.22	110,846,054.81				593,178,742.03
合计	538,151,706.27	110,846,054.81		35,631,065.14		613,366,695.94

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	217,792,380.55	246,213,323.28
待抵扣进项税额	11,441,318.84	15,009,519.66
应收保理款本金及利息	1,043,244,811.36	1,076,543,422.40
待摊费用	1,044,452.65	2,164,051.73
预缴税费	10,831,660.44	11,808,350.93
未终止确认的已背书银行承兑汇票	58,990,590.73	53,070,594.81
应收保证金利息	3,207,749.99	923,308.67
其他理财投资		20,000,000.00
子公司拟上市发行支出	471,698.11	5,326,046.99
国有资本预算资金	2,067,600.00	
合计	1,349,092,262.67	1,431,058,618.47

(十) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
17 国债 01				1,029.72		1,029.72
合计				1,029.72		1,029.72

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 子公司											
北京媒讯管理顾问有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
小计	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
2. 联营企业											
河南众诚虚拟现实技术有限公司	586,342.15									586,342.15	
上海慧豫文化传媒有限公司											
河南海燕雨点教育科技有限公司	278,899.84									278,899.84	
华夏科文(北京)信息技术有限公司	32,338,542.88									32,338,542.88	
小计	33,203,784.87									33,203,784.87	
3. 其他											
深圳市媒讯数字技术有限公司	24,356,425.84									24,356,425.84	24,356,425.84
小计	24,356,425.84									24,356,425.84	24,356,425.84
合计	58,560,210.71									58,560,210.71	25,356,425.84

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
焦作中旅银行股份有限公司	454,508,979.52	454,508,979.52
河南省文化产业投资有限责任公司	121,153,780.84	121,153,780.84
郑州银行股份有限公司	9,866,449.25	11,590,327.00
新华互联电子商务有限责任公司	1,615,582.00	1,615,582.00
天津天女化工集团股份有限公司	286,000.00	286,000.00
深圳图书贸易有限公司	243,335.00	243,335.00
中美联书业（北京）有限公司	50,000.00	50,000.00
合计	587,724,126.61	589,448,004.36

(十三) 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
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,313,731,471.23	314,898,016.39	2,628,629,487.62
(2) 本期增加金额	12,437,464.78		12,437,464.78
—外购			
—固定资产\无形资产转入	10,532,784.20		10,532,784.20
—在建工程转入			
—其他	1,904,680.58		1,904,680.58
(3) 本期减少金额	23,664,005.33		23,664,005.33
—处置	20,350,979.21		20,350,979.21
—转出至固定资产\无形资产	3,313,026.12		3,313,026.12
(4) 期末余额	2,302,504,930.68	314,898,016.39	2,617,402,947.07
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	704,303,437.84	59,003,712.27	763,307,150.11
(2) 本期增加金额	29,957,349.31	5,016,641.09	34,973,990.40
—计提或摊销	28,554,692.10	5,016,641.09	33,571,333.19
—固定资产\无形资产转入	1,402,657.21		1,402,657.21
(3) 本期减少金额	5,134,504.27		5,134,504.27

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—处置	1,904,680.58		1,904,680.58
—转出至固定资产\无形资产	3,229,823.69		3,229,823.69
(4) 期末余额	729,126,282.88	64,020,353.36	793,146,636.24
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	4,221,128.48		4,221,128.48
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,221,128.48		4,221,128.48
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,569,157,519.32	250,877,663.03	1,820,035,182.35
(2) 上年年末账面价值	1,605,206,904.91	255,894,304.12	1,861,101,209.03

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	233,428,985.67	详见说明
合计	233,428,985.67	

说明：

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日,子公司-中原大地传媒因手续不完备未办妥产权证书的房屋及建筑物账面价值为 55,114,416.28 元；

(2) 截至 2022 年 06 月 30 日, 子公司-河南大象置业有限公司无法办理权证的房屋及建筑账面价值为 120,2719.50 元；

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日, 子公司-河南销售与市场杂志社有限公司持因手续不完备未办妥产权证书的房屋及建筑物账面价值为 3,842,127.72 元；

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日, 子公司-中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司因手续不完备尚未办妥产权证书的房屋及建筑物账面价值为 7,797,153.97 元；

(5) 截至 2022 年 6 月 30 日, 子公司-河南省新华书店文化发展有限公司因历史遗留问题, 尚未办妥权证的房屋及建筑物账面价值为 165,472,568.20 元。

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,739,226,034.13	1,809,214,114.69
固定资产清理	16,406,759.02	5,663,469.61
合计	1,755,632,793.15	1,814,877,584.30

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	2,599,001,016.88	646,842,350.53	130,642,742.92	379,495,280.71	3,755,981,391.04
(2) 本期增加金额	4,715,522.88	3,535,322.94	2,741,121.53	9,553,102.61	20,545,069.96
—购置	1,402,496.76	3,535,322.94	2,741,121.53	9,553,102.61	17,232,043.84
—在建工程转入					
—投资性房地产转入	3,313,026.12				3,313,026.12
—其他					
(3) 本期减少金额	25,893,931.16	802,048.51	1,910,866.61	926,392.23	29,533,238.51
—处置或报废	15,361,146.96	802,048.51	1,910,866.61	926,392.23	19,000,454.31
—转投资性房地产	10,532,784.20				10,532,784.20
—其他					
(4) 期末余额	2,577,822,608.60	649,575,624.96	131,472,997.84	388,121,991.09	3,746,993,222.49
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,078,442,773.01	508,455,987.50	78,082,758.22	281,666,599.12	1,946,648,117.85
(2) 本期增加金额	36,620,798.24	10,533,315.17	5,019,852.89	16,271,627.99	68,445,594.29
—计提	33,390,974.55	10,533,315.17	5,019,852.89	16,271,627.99	65,215,770.60
—投资性房地产转入	3,229,823.69				3,229,823.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	1,402,657.21	460,882.45	1,814,446.15	3,767,696.47	7,445,682.28
—处置或报废		460,882.45	1,814,446.15	3,767,696.47	6,043,025.07
—转出至投资性房地产	1,402,657.21				1,402,657.21
(4) 期末余额	1,113,660,914.04	518,528,420.22	81,288,164.96	294,170,530.64	2,007,648,029.86
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	119,158.50				119,158.50
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	119,158.50				119,158.50
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,464,042,536.06	131,047,204.74	50,184,832.88	93,951,460.45	1,739,226,034.13
(2) 上年年末账面价值	1,520,439,085.37	138,386,363.03	52,559,984.70	97,828,681.59	1,809,214,114.69

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	348,847.00	338,381.59		10,465.41	工人新村和政四街共 5 处房屋
合计	348,847.00	338,381.59		10,465.41	

4、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
房屋及建筑物	133,213,959.77	详见说明
运输设备	25,500.00	详见说明
合计	133,239,459.77	

说明：

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，子公司-中学生学习报社(郑州)文化传播有限公司 2016 年 11 月与河南海峡服装有限公司签订《土地使用权转让协议》，2019 年 12 月 13 日办妥建设用地规划许可证，2021 年 11 月份办理完成土地证。目前正在完备资料以办理房产证，该部分资产的账面价值为 7,111,303.05 元；

(2) 截至 2022 年 06 月 30 日，子公司-河南大象置业有限公司未办妥产权证书的房屋及建筑物账面价值为 1,152,166.52 元；

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，子公司-河南省新华书店文化发展有限公司因历史遗留问题，尚未办妥权证的房屋及建筑物账面价值为 2,849,436.03 元；

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日，子公司-中原大地传媒因手续不完备未办妥产权证书的房屋及建筑物账面价值为 122,101,054.17 元；

(5) 截至 2022 年 6 月 30 日，子公司-河南销售与市场杂志社有限公司未办妥权证的运输设备为一辆车，其所有权人为北京媒讯管理顾问有限公司，因特殊考虑尚未过户至该公司，该运输设备账面价值为 25,500.00 元。

5、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	15,695,232.50	5,050,100.89
运输工具	711,526.52	613,368.72
合计	16,406,759.02	5,663,469.61

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,941,738,299.37	1,687,748,430.58
工程物资		
合计	1,941,738,299.37	1,687,748,430.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流配送暨文化综合体运营中心项目	410,358,039.49		410,358,039.49	370,817,731.51		370,817,731.51
中原数字产业园（东园）项目	239,644,876.48		239,644,876.48	239,119,340.65		239,119,340.65
中原数字印刷产业园出版发行项目	418,764,993.76		418,764,993.76	335,658,765.50		335,658,765.50
中原数字印刷产业园（数字印刷）项目	260,023,260.54		260,023,260.54	237,177,062.70		237,177,062.70
中原数字产业园（西园）项目	147,247,406.49		147,247,406.49	104,218,274.24		104,218,274.24
中原数字印刷产业园物资贸易项目	53,102,580.77		53,102,580.77	44,537,925.14		44,537,925.14
手工创意产业园项目	22,807,235.44		22,807,235.44	21,013,578.13		21,013,578.13
郑州购书中心上街项目	46,061,950.67		46,061,950.67	45,479,938.15		45,479,938.15
驻马店市图书影视艺术中心建设项目	54,254,066.03		54,254,066.03	46,970,123.55		46,970,123.55
淮阳县新华书店天润文化体验中心项目	38,162,226.46		38,162,226.46	35,138,113.82		35,138,113.82
汝州市文化综合体项目	39,434,037.92		39,434,037.92	36,629,431.01		36,629,431.01
许昌市禹州建国饭店项目	25,196,458.95		25,196,458.95	25,196,458.95		25,196,458.95
河南省博爱县图书大厦建设项目	28,408,705.43		28,408,705.43	26,505,917.77		26,505,917.77
泌阳县文化综合体项目	20,422,303.32		20,422,303.32	18,575,569.42		18,575,569.42
河南正阳县图书超市综合楼建设项目	18,970,929.65		18,970,929.65	7,755,114.07		7,755,114.07

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈丘县新华书店文化综合体项目	18,311,142.72		18,311,142.72	17,318,333.90		17,318,333.90
台前县综合文化广场项目	15,568,688.94		15,568,688.94	15,568,688.94		15,568,688.94
河南新媒体大厦项目	18,717,863.34		18,717,863.34	16,512,707.91		16,512,707.91
荥阳新华书店新店项目	20,807,343.58		20,807,343.58	20,061,125.00		20,061,125.00
二期地下停车场项目	1,535,582.85		1,535,582.85	1,393,386.10		1,393,386.10
集团公司系统人力资本信息系统	383,185.85		383,185.85	383,185.85		383,185.85
经五路 66 号变压器迁移增容工程	1,462,434.39		1,462,434.39			
用友资产管理软件	777,876.11		777,876.11			
其他	41,315,110.19		41,315,110.19	21,717,658.27		21,717,658.27
合计	1,941,738,299.37		1,941,738,299.37	1,687,748,430.58		1,687,748,430.58

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流配送暨文化综合体运营中心项目	798,000,800.00	370,817,731.51	39,540,307.98			410,358,039.49	51.42	51.42				企业自筹、募投资金
中原数字产业园(东园)项目	2,522,240,600.00	239,119,340.65	525,535.83			239,644,876.48	9.50	9.50				企业自筹
省店本部—中原数字印刷产业园出版发行项目	968,401,900.00	335,658,765.50	83,106,228.26			418,764,993.76	43.24	43.24				企业自筹
中原数字印刷产业园(数字印刷)项目	1,021,920,000.00	237,177,062.70	22,846,197.84			260,023,260.54	25.44	25.44				企业自筹
中原数字产业园(西园)项目	1,152,390,000.00	104,218,274.24	43,029,132.25			147,247,406.49	12.78	12.78				企业自筹
中原数字印刷产业园物资贸易项目	181,599,000.00	44,537,925.14	8,564,655.63			53,102,580.77	29.24	29.24				企业自筹
手工创意产业园项目	119,800,000.00	21,013,578.13	1,793,657.31			22,807,235.44	19.04	19.04				企业自筹

郑州购书中心上街项目	56,340,000.00	45,479,938.15	582,012.52			46,061,950.67	81.76	81.76				企业自筹
驻马店市图书影视艺术中心建设项目	62,000,000.00	46,970,123.55	7,283,942.48			54,254,066.03	87.51	87.51				企业自筹、募投资金
淮阳县新华书店天润文化体验中心项目	35,313,000.00	35,138,113.82	3,024,112.64			38,162,226.46	108.07	108.07				企业自筹
汝州市文化综合体项目	62,330,000.00	36,629,431.01	2,804,606.91			39,434,037.92	63.27	63.27				企业自筹
许昌市禹州建国饭店项目	32,000,000.00	25,196,458.95				25,196,458.95	78.74	78.74				企业自筹
河南省博爱县图书大厦建设项目	34,897,478.90	26,505,917.77	1,902,787.66			28,408,705.43	81.41	81.41				企业自筹、募投资金
泌阳县文化综合体项目	48,000,000.00	18,575,569.42	1,846,733.90			20,422,303.32	42.55	42.55				企业自筹
河南正阳县图书超市综合楼建设项目	40,000,000.00	7,755,114.07	11,215,815.58			18,970,929.65	47.43	47.43				企业自筹、募投资金
沈丘县新华书店文化综合体项目	36,457,000.00	17,318,333.90	992,808.82			18,311,142.72	50.23	50.23				企业自筹
台前县综合文化广场项目	45,000,000.00	15,568,688.94				15,568,688.94	34.60	34.60				企业自筹

中原出版传媒投资控股集团有限公司
二〇二二年半年度
财务报表附注

河南新媒体大厦项目	29,970,000.00	16,512,707.91	2,205,155.43			18,717,863.34	62.46	62.46				企业自筹
荥阳新华书店新店项目	25,000,000.00	20,061,125.00	746,218.58			20,807,343.58	83.23	83.23				企业自筹
合计	7,271,659,778.90	1,664,254,200.36	232,009,909.62			1,896,264,109.98						

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	86,696,735.90	233,522.69	86,930,258.59
(2) 本期增加金额	1,922,445.55		1,922,445.55
— 新增租赁	1,922,445.55		1,922,445.55
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	88,619,181.45	233,522.69	88,852,704.14
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	14,506,063.29	93,510.04	14,599,573.33
(2) 本期增加金额	4,381,899.29	38,536.44	4,420,435.73
— 计提	4,381,899.29	38,536.44	4,420,435.73
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	18,887,962.58	132,046.48	19,020,009.06
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	69,731,218.87	101,476.21	69,832,695.08
(2) 年初账面价值	72,190,672.61	140,012.65	72,330,685.26

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
1. 账面原值				

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
(1) 上年年末余额	1,631,383,346.65	84,907,099.14	18,352,917.70	1,734,643,363.49
(2) 本期增加金额		7,612,895.11		7,612,895.11
—购置		7,612,895.11		7,612,895.11
—投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转出至投资性房地产				
(4) 期末余额	1,631,383,346.65	92,519,994.25	18,352,917.70	1,742,256,258.60
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	316,552,425.95	44,940,018.53	1,357,892.43	362,850,336.91
(2) 本期增加金额	22,197,887.60	4,166,629.00	641,835.88	27,006,352.48
—计提	22,197,887.60	4,166,629.00	641,835.88	27,006,352.48
—投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转出至投资性房地产				
(4) 期末余额	338,750,313.55	49,106,647.53	1,999,728.31	389,856,689.39
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	1,381,739.10	2,000,000.00		3,381,739.10
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,381,739.10	2,000,000.00		3,381,739.10
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,291,251,294.00	41,413,346.72	16,353,189.39	1,349,017,830.11
(2) 上年年末账面价值	1,313,449,181.60	37,967,080.61	16,995,025.27	1,368,411,287.48

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减 少金额	期末余额

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减 少金额	期末余额
CD座景观工程	3,954,090.38		504,777.53		3,449,312.85
出版产业园两期绿化工程	2,853,825.18		364,318.13		2,489,507.05
装修费	68,106,219.32	2,138,696.36	7,259,019.57		62,985,896.11
文化综合体配套绿化	9,735,578.59		531,031.56		9,204,547.03
D座卫生间改造费用		1,105,134.64	18,418.91		1,086,715.73
房租	62,650.14		60,621.60		2,028.54
其他	614,603.18		4,655.64		609,947.54
合计	85,326,966.79	3,243,831.00	8,742,842.94		79,827,954.85

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	141,497,315.12	35,183,358.82	172,064,571.82	42,933,010.41
内部交易未实现利润	95,543,233.51	17,779,755.24	107,074,319.36	19,925,588.88
辞退福利	34,843.73	8,710.93	44,129.63	11,032.41
合计	237,075,392.36	52,971,824.99	279,183,020.81	62,869,631.70

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
交易性金融资产公允价值变动	2,067,131.31	516,782.83	1,693,109.20	423,277.30
其他权益工具投资公	805,695.92	201,423.98	805,695.92	201,423.98

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	允价值变动			
合计	2,872,827.23	718,206.81	2,498,805.12	624,701.28

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
定期存 单	943,830,255.04		943,830,255.04	699,180,044.44		699,180,044.44
预付工 程款	78,192,961.00		78,192,961.00	79,183,050.70		79,183,050.70
预付土 地出 让 金	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,023,523,216.04		1,023,523,216.04	779,863,095.14		779,863,095.14

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	80,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	560,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	750,000,000.00	650,000,000.00
短期借款应付利息	3,438,378.08	1,997,343.83
合计	1,393,438,378.08	851,997,343.83

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,761,441,193.08	1,755,776,662.59

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,681,545.06	
合计	1,763,122,738.14	1,755,776,662.59

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,483,901,236.92	2,780,862,342.50
1—2年	430,835,578.73	408,240,130.73
2—3年	167,715,101.03	160,077,386.70
3年以上	120,300,804.68	120,300,804.68
合计	3,202,752,721.36	3,469,480,664.61

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
语文出版社有限公司	96,359,306.10	尚未结算
学习出版社有限公司	62,025,182.57	尚未结算
中国建筑第七工程局有限公司	25,394,307.40	尚未结算
河南利达消防设备有限公司	2,226,046.54	尚未结算
合计	186,004,842.61	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	25,342,573.53	50,272,144.85
1年以上	1,163,130.08	1,193,965.08
合计	26,505,703.61	51,466,109.93

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,584,572,346.00	685,384,465.62
预收服务及其他款项	2,251,009.23	9,861,890.90
合计	1,586,823,355.23	695,246,356.52

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	239,498,994.29	701,168,891.28	769,569,843.59	171,098,041.98
离职后福利-设定提存计划	42,551,328.37	102,440,229.97	108,803,931.22	36,187,627.12
辞退福利	2,380,000.00	3,395,547.59	4,238,493.13	1,537,054.46
合计	284,430,322.66	807,004,668.84	882,612,267.94	208,822,723.56

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	192,709,939.66	563,046,285.71	630,246,830.42	125,509,394.95
(2) 职工福利费	655,503.30	26,908,367.81	27,319,781.86	244,089.25
(3) 社会保险费	3,100,408.61	50,308,012.85	50,930,611.74	2,477,809.72
其中：医疗保险费	2,860,760.93	47,014,925.69	47,619,167.79	2,256,518.83
工伤保险费	80,022.40	1,261,650.67	1,269,290.27	72,382.80
生育保险费	159,625.28	2,031,436.49	2,042,153.68	148,908.09
(4) 住房公积金	7,076,300.72	50,395,698.41	50,185,860.66	7,286,138.47
(5) 工会经费和职工教育经费	35,956,842.00	10,510,526.50	10,886,758.91	35,580,609.59
(6) 短期带薪缺勤				
合计	239,498,994.29	701,168,891.28	769,569,843.59	171,098,041.98

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	28,004,626.12	73,535,211.07	76,264,016.91	25,275,820.28
失业保险费	1,000,595.40	3,131,508.42	3,204,845.68	927,258.14
企业年金缴费	13,546,106.85	25,773,510.48	29,335,068.63	9,984,548.70
合计	42,551,328.37	102,440,229.97	108,803,931.22	36,187,627.12

(二十七) 应交税费

税费项目	上年年末余额	期末余额
企业所得税	33,852,324.07	14,404,538.19
增值税	22,425,141.77	37,840,932.09
房产税	13,376,071.72	9,718,750.89
土地使用税	5,783,862.29	6,216,796.44
个人所得税	5,157,257.49	2,550,560.28
城市建设维护税	1,361,112.84	1,460,059.46
印花税	3,071,061.63	1,992,348.63
教育费附加	946,045.04	1,077,944.41
地方教育费附加	112,199.07	59,252.79
其他税种	785.70	17,467.99
合计	86,085,861.62	75,338,651.17

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	77,210,781.45	
其他应付款项	599,806,608.19	556,752,755.96
合计	677,017,389.64	556,752,755.96

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	108,447,101.94	98,367,726.42
往来款	341,665,945.78	277,428,077.31
预提款	41,687,205.09	80,072,884.23
工程款	24,419,601.58	23,408,218.09
购房意向金	75,600,000.00	75,600,000.00
其他	7,986,753.80	1,875,849.91
合计	599,806,608.19	556,752,755.96

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳市人力资源和社会保障局	16,764,588.40	尚未结算
河南经纬商业管理有限公司	12,100,000.00	保证金
河南省广播电视局	10,000,000.00	尚未结算
中建五局第三建设有限公司	7,657,466.10	尚未结算
万顺达实业集团公司	7,135,109.22	尚未结算

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的借款和应付债券应付利息	1,576,900.94	2,350.68
一年内到期的应付债券	300,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	7,356,994.15	12,980,642.57
合计	309,933,895.09	14,982,993.25

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
待转销项税额	14,225,256.07	18,322,983.51
中原银行委托债权投资		50,061,780.82

项目	期末余额	上年年末余额
合计	14,225,256.07	68,384,764.33

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	198,000,000.00	198,000,000.00
长期借款应付利息	233,887.24	232,717.80
合计	198,233,887.24	198,232,717.80

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可交换公司债券-18 中原 EB	693,960,512.60	674,210,029.84
中期票据-20 中原出版 MTN001		306,150,000.00
合计	693,960,512.60	980,360,029.84

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 中原 EB	620,000,000.00	2018-12-25	5 年	620,000,000.00	674,210,029.84		5,582,362.50	14,168,120.26		693,960,512.60
合计	620,000,000.00			620,000,000.00	674,210,029.84		5,582,362.50	14,168,120.26		693,960,512.60

应付债券说明：

（1）公司于 2018 年向合格投资者公开发行人可交换公司债券，债券的转换标的为公司持有的 145,000,000 股中原传媒 A 股股票，共发行债券 620 万张，每张面值 100 元，票面利率为 1.80%，合计发行 6.2 亿元，期限自 2018 年 12 月 25 日至 2023 年 12 月 24 日，本期债券的初始换股价格 10.05 元/股。对于未在换股期内交换为中原传媒 A 股股票的可交换公司债券，在本期可交换债券期满当日，公司将以本期债券票面面值的 118%（不含最后一期年利息）的价格向持有人兑付本期可交换公司债券。截至资产负债表日，该应付债券以公司持有的预备用于交换的 1.75 亿股中原传媒 A 股股票及其孳息提供质押担保。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	84,561,934.96	78,696,757.50
减：未确认融资费用	12,007,571.28	11,089,461.07
减：一年内到期的租赁负债	7,356,994.15	12,980,642.56
合计	65,197,369.53	54,626,653.87

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	8,846,280.48	10,846,280.48
合计	8,846,280.48	10,846,280.48

1、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
国有企业“三供一业”分离移交财政补助	7,876,280.48			7,876,280.48
数字出版	2,000,000.00		2,000,000.00	
《中原文库》启动经费	950,000.00			950,000.00
2013 电子书包的数字课堂互动教学项目	20,000.00			20,000.00
合计	10,846,280.48		2,000,000.00	8,846,280.48

(三十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	312,523,509.24	313,706,771.38
二、辞退福利	5,689,596.55	5,734,129.63

项目	期末余额	上年年末余额
小计	318,213,105.79	319,440,901.01
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	1,537,054.46	2,380,000.00
合计	316,676,051.33	317,060,901.01

2、 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	313,706,771.38	329,031,393.53
2. 计入当期损益的设定受益成本		8,920,087.74
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		-730,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额		9,650,087.74
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		-4,009,124.65
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		-4,009,124.65
4. 其他变动	-1,183,262.14	-20,235,585.24
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-1,183,262.14	-20,235,585.24
5. 期末余额	312,523,509.24	313,706,771.38

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	1,387,189.54	2,089,000.00	版权纠纷、经济合同纠纷
职工安置	218,825.24	218,825.24	新华饭店停业
合计	1,606,014.78	2,307,825.24	

对“预计负债-职工安置”的说明：

根据子公司河南省新华书店文化发展有限公司（以下简称“文化发展公司”）与河南中州国际集团管理有限公司于2019年5月23日签订的《托管经营管理协议》，文化发展公司于2019年5月25日由河南中州国际集团管理有限公司托管，大部分

员工已与中州饭店签订劳动合同，社保关系转到中州饭店，但仍有彭德立等 8 人社保关系仍然保留在新华饭店，未来可能存在诉讼风险。根据往年类似法律诉讼结果等因素综合分析，仍保留预计负债 21.88 万元，预计损失在可控范围之内。

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	150,473,779.76	1,027,130.72	5,873,951.39	145,626,959.09	
合计	150,473,779.76	1,027,130.72	5,873,951.39	145,626,959.09	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
出版物补贴	60,016,738.98	1,027,130.72	3,858,363.26		57,185,506.44	与收益相关
城市文化综合体项目补助	20,330,736.37		239,894.16		20,090,842.21	与资产相关
土地补偿款	15,549,578.53		73,699.98		15,475,878.55	与资产相关
电子商务进农村项目补贴	8,693,132.68				8,693,132.68	与收益相关
文化产业发展专项资金	4,983,624.14				4,983,624.14	与收益相关
云书网电子商务中心补助	4,115,765.84		484,207.80		3,631,558.04	与资产相关
按需出版	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
文化传播中心补助						与资产相关
文化产业发展专项资金	2,920,000.00				2,920,000.00	与资产相关
高成长服务业专项引导资金	2,446,666.67		600,000.00		1,846,666.67	与资产相关
房屋拆迁补偿	2,446,208.55				2,446,208.55	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
高成长服务业专项引导资金	2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关
阅会艺文空间补助	2,213,344.71				2,213,344.71	与收益相关
财政局网点改造资金	2,023,405.60		35,394.84		1,988,010.76	与资产相关
新华书店天润文化体验中心补助	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
“7.20”特大暴雨灾后重建补贴	1,790,640.00				1,790,640.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子商务进农村项目补贴	1,685,652.54		152,883.55		1,532,768.99	与资产相关
贷款利息补贴	1,552,500.00				1,552,500.00	与资产相关
中原文艺精品创作工程补助	780,000.00				780,000.00	与收益相关
土地出让金返还	501,457.17				501,457.17	与资产相关
濮阳信息服务站建设补助	390,164.75				390,164.75	与资产相关
装修改造费补助	194,537.96		25,938.42		168,599.54	与资产相关
百姓文化云设备款补助	165,706.63		24,856.02		140,850.61	与资产相关
邮件快件上机安检补助	38,281.25				38,281.25	与资产相关
中华文脉项目补助	6,252,349.58		306,682.76		5,945,666.82	与收益相关
一站式O2O教育培训平台	444,992.65				444,992.65	与资产相关
报刊业智能编发与微课系统	257,182.03				257,182.03	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变 动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
“锦囊”中 国营销服 务云平台 项目补助	643,865.26				643,865.26	与资产 相关
采购悬浮 地板专项 补贴	72,657.00		9,477.00		63,180.00	与资产 相关
校园塑胶 跑道改造 补贴	191,667.80		28,749.60		162,918.20	与资产 相关
宿舍门寝 室门改造 工程补贴	142,921.03		33,804.00		109,117.03	与资产 相关
合计	150,473,779.76	1,027,130.72	5,873,951.39		145,626,959.09	

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动负债	7,483,856.15	7,483,856.15
合计	7,483,856.15	7,483,856.15

(三十九) 实收资本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本 (或股本)	其他	小计	
河南省财政厅	1,002,067,600.00					1,002,067,600.00

(四十) 其他权益工具

期末发行在外的其他金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
出版集团 2018 年可交换 公司债券 (第一期)	6,200,000	19,575,597.19					6,200,000	19,575,597.19
合计	6,200,000	19,575,597.19					6,200,000	19,575,597.19

说明：本公司于 2018 年 12 月 25 日发行面值总额 6.20 亿元人民币附回售条件的可交换为公司所持子公司中原传媒 A 股股票的可交换公司债券，于发行日采用类似债券的市场利率来估计该债券负债部分的公允价值，以债券的发行价格扣除负债部分公允价值的差额作为转换选择权的价值计入其他权益工具 19,575,597.19 元。

(四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	713,401,066.67			713,401,066.67
其他资本公积	800,376,188.66	24,281,150.49		824,657,339.15
原制度资本公积转入	2,655,201,542.82			2,655,201,542.82
合计	4,168,978,798.15	24,281,150.49		4,193,259,948.64

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-99,215,091.89	-1,723,877.75				-1,723,877.75		-100,938,969.64
其中：重新计量设定受益计划变动额	-9,293,779.27							-9,293,779.27
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	-89,921,312.62	-1,723,877.75				-1,723,877.75		-91,645,190.37
2. 将重分类进损益的其他综合收益		466,057.93				466,057.93		466,057.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他综合收益合计	-99,215,091.89	-1,257,819.82				-1,257,819.82		-100,472,911.71

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	147,376,097.87			147,376,097.87
任意盈余公积	24,144,380.29			24,144,380.29
合计	171,520,478.16			171,520,478.16

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,002,385,286.97	4,360,638,710.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,002,385,286.97	4,360,638,710.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	370,234,819.64	720,398,960.86
减：提取法定盈余公积		14,735,783.95
提取任意盈余公积		
转入资本公积		
对所有者的分配		63,916,600.00
期末未分配利润	5,372,620,106.61	5,002,385,286.97

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,552,653,038.01	8,946,000,220.10	9,934,904,068.67	8,456,015,121.49
其他业务	187,817,070.24	77,700,434.21	239,779,568.21	79,306,207.54
合计	10,740,470,108.25	9,023,700,654.31	10,174,683,636.88	8,535,321,329.03

营业收入明细：

项目	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
1、主营业务收入	10,552,653,038.01	8,946,000,220.10	9,934,904,068.67	8,456,015,121.49

项目	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
一、出版业务	1,391,219,231.71	955,042,753.60	1,224,474,142.01	805,920,663.70
二、发行业务	3,267,157,535.68	2,151,290,436.99	3,373,443,719.06	2,392,455,616.32
三、物资销售业务	826,073,150.98	723,560,489.81	931,243,573.13	857,981,242.18
四、印刷业务	378,858,989.26	315,692,314.12	343,774,274.09	290,749,069.74
五、其他	37,580,888.40	27,616,157.71	47,043,219.59	33,379,893.42
六、大宗商品供应链管理	6,418,360,620.86	6,347,711,637.95	5,604,046,145.00	5,544,762,447.16
七、抵消数	-1,766,597,378.88	-1,574,913,570.08	-1,589,121,004.21	-1,469,233,811.03
2、其他业务收入	187,817,070.24	77,700,434.21	239,779,568.21	79,306,207.54
一、租赁收入	135,596,864.08	44,332,201.98	161,513,442.24	36,472,845.42
二、其他收入	52,220,206.16	33,368,232.23	78,266,125.97	42,833,362.12
合计	10,740,470,108.25	9,023,700,654.31	10,174,683,636.88	8,535,321,329.03

2、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
出版业务	1,391,219,231.71
发行业务	3,267,157,535.68
物资销售业务	826,073,150.98
印刷业务	378,858,989.26
大宗商品供应链管理	6,418,360,620.86
抵消数	-1,766,597,378.88
其他	51,618,990.51
合计	10,566,691,140.12
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	10,510,193,091.93
在某一时段内确认	56,498,048.19
合计	10,566,691,140.12

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,291,858.18	3,329,734.58
教育费附加	2,253,458.19	2,224,919.59
地方教育费附加	204,067.72	260,583.35
房产税	22,066,850.51	27,069,470.93
土地使用税	10,007,031.09	10,210,594.20
印花税	6,683,670.79	5,950,262.72
车船使用税	88,421.77	87,917.70
其他	689,234.30	521,044.83
合计	45,284,592.55	49,654,527.90

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	381,827,364.09	372,330,639.31
运杂费	30,850,548.71	30,850,548.71
广告推广费	80,066,385.95	80,066,385.95
办公费	2,522,039.31	2,522,039.31
差旅费	3,786,391.78	3,786,391.78
会议费	256,202.30	2,627,001.36
其他	32,616,603.47	39,072,127.57
合计	531,925,535.61	531,255,133.99

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	333,144,741.59	321,656,531.13
折旧及摊销	75,670,057.21	74,807,694.99
办公费	7,972,153.73	8,511,893.40
修理费	13,404,478.48	11,494,918.58
水电费	7,158,783.06	5,491,939.51
业务招待费	4,914,015.45	6,631,949.20

项目	本期金额	上期金额
差旅费	674,803.06	2,793,552.22
其他	53,929,566.81	45,141,545.67
合计	496,868,599.39	476,530,024.70

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,264,613.26	9,474,364.57
折旧及摊销费	1,430,157.78	1,126,605.73
委托外部开发费用	1,286,851.82	202,048.59
其他支出	12,320.39	4,880.00
材料费及物料消耗	1,150,557.20	902,970.52
合计	15,144,500.45	11,710,869.41

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	35,692,108.39	42,081,562.45
减：利息收入	48,443,252.31	44,501,141.33
汇兑损益	-340,357.62	-144,451.35
手续费及其他	8,241,841.80	5,775,383.45
合计	-4,849,659.74	3,211,353.22

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
财政补助	10,479,969.03	10,032,775.16
代扣个人所得税手续费	322,270.31	259,363.74
增值税返还	8,348,382.06	2,568,820.36
稳岗补贴	92,492.92	1,759,724.20
税费减免	630,019.15	119,432.85
合计	19,873,133.47	14,740,116.31

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
电子商务进农村项目	152,883.55	832,014.10	与资产相关
云书网电子商务中心	484,207.80	484,207.80	与资产相关
装修改造费	24,856.02		与资产相关
土地补偿款	73,699.98	73,699.98	与资产相关
财政局网点改造的资金	35,394.84	313,549.26	与资产相关
百姓文化云设备款	25,938.42	24,856.02	与资产相关
“数字出版”项目资金	2,000,000.00		与资产相关
高成长服务业专项引导资金	786,900.00	1,320,000.00	与收益相关
出版补贴	3,858,363.26	1,051,000.00	与收益相关
阅会艺文空间		637,197.38	与收益相关
双创高质量发展政策扶持资金	100,000.00		与收益相关
大宗商品交易产业发展专项扶持资金	707,000.00	4,068,750.62	与收益相关
企业发展基金	399,731.00		与收益相关
城市文化综合体项目补助	239,894.16		与收益相关
高新认定补贴	300,000.00		与收益相关
先进印制刊物奖补资金	400,000.00		与收益相关
研发补助专项资金	477,200.00		与收益相关
灾后重建补贴	191,400.00		与收益相关
清洁生产补助资金	132,500.00		与收益相关
2020年新入“四上”单位奖励资金	30,000.00		与收益相关
优秀国产纪录片扶持资金	60,000.00		与收益相关
东区开放创新突出贡献奖		1,000,000.00	与收益相关
防疫补贴经费		125,000.00	与收益相关
专项奖补资金		102,500.00	与收益相关
合计	10,479,969.03	10,032,775.16	/

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
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	3,575.00	31,076.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,661,851.83	27,247,553.91
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		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
资金拆借产生的利息收入		
合计	8,665,426.83	27,278,630.44

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	128,680.62	4,519,495.66
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	128,680.62	4,519,495.66

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		-6,000.00
应收账款坏账损失	-51,675,934.26	-59,750,579.72
其他应收款坏账损失	2,716,456.97	3,426,717.39
合计	-48,959,477.29	-56,329,862.33

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-75,214,989.67	-56,411,587.15
投资性房地产减值损失		

项目	本期金额	上期金额
无形资产减值损失		
合计	-75,214,989.67	-56,411,587.15

(五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		302,219.82	
无形资产处置利得			
合计		302,219.82	

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,817,000.00	2,427,704.27	1,817,000.00
违约赔偿款			
非流动资产毁损报废利得	1,456,453.02	146,830.97	1,456,453.02
固定资产盘盈利得			
罚没收入	31,000.00		31,000.00
其他	4,819,386.05	5,888,313.48	4,819,386.05
合计	8,123,839.07	8,462,848.72	8,123,839.07

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
城市文化综合体		239,894.16	与资产相关
搬迁补偿费	1,817,000.00	1,817,000.00	与收益相关
卢氏书店-新建路营业楼		300,850.62	与收益相关
优秀国产纪录片扶持资金		60,000.00	与收益相关
以工带训		9,959.49	与收益相关
合计	1,817,000.00	2,427,704.27	/

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,147,702.61	1,431,776.75	1,147,702.61
非常损失			
非流动资产毁损报废损失	88,597.26	113,457.53	88,597.26
违约金及赔偿支出			
罚款支出	197,133.00	183,469.59	197,133.00
盘亏损失			
其他	9,638,319.73	2,819,624.39	9,638,319.73
合计	11,071,752.60	4,548,328.26	11,071,752.60

(五十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	33,223,827.86	25,060,246.19
递延所得税费用	9,991,312.24	-34,625.55
合计	43,215,140.10	25,025,620.64

(六十) 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	490,725,606.01	479,988,311.20
加：信用减值损失	48,959,477.29	56,329,862.33
资产减值准备	75,214,989.67	56,411,587.15
固定资产折旧	98,787,103.79	135,377,565.23
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,420,435.73	

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	27,006,352.48	24,507,481.09
长期待摊费用摊销	8,742,842.94	20,722,425.59
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)		-302,219.82
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-1,367,855.76	-33,373.44
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-128,680.62	-4,519,495.66
财务费用(收益以“—”号填列)	35,692,108.39	42,081,562.45
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,665,426.83	-27,278,630.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	9,897,806.71	-808,403.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	93,505.53	773,777.56
存货的减少(增加以“—”号填列)	433,794,447.96	-133,860,645.22
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-899,339,190.95	-1,423,405,995.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	493,379,341.78	-55,352,574.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	817,212,864.12	-829,368,765.07
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	3,760,188,944.52	1,939,837,944.25
减：现金的期初余额	2,334,709,671.50	3,169,552,129.32
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	1,425,479,273.02	-1,229,714,185.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,760,188,944.52	2,334,709,671.50
其中：库存现金	296,806.09	226,917.45
可随时用于支付的银行存款	3,756,382,418.57	2,326,035,953.90

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	3,509,719.86	8,446,800.15
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	3,760,188,944.52	2,334,709,671.50

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	431,867,869.70	详见附注五、（一）
固定资产	133,239,459.77	未办妥产权证书
投资性房地产	233,428,985.67	未办妥产权证书
合计	798,536,315.14	

其他说明：截至资产负债表日，除以上受限资产外，公司共计将持有的 175,000,000 股中原传媒 A 股股票划入“中原出版传媒-国泰君安证券-18 中原 EB 担保及信托财产”专户，作为 2018 年发行可交换公司债券的质押担保。

(六十二) 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			919,131.51
其中：美元	123,448.93	6.7114	828,515.15
港币	57,733.60	0.8552	49,373.77
索姆	488,656.24	0.0844	41,242.59
应收账款			
其中：美元	38,609.19	6.7114	259,121.72
应付账款			
其中：美元	19,696.65	6.7114	132,192.10

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中原大地传媒股份有限公司	郑州市	焦作市塔南路45号	图书、报刊出版发行等	77.13		投资设立
河南省新华书店文化发展有限公司	郑州市	郑州市郑东新区商都路31号	资产管理	100.00		投资设立
河南新华出版服务有限公司	郑州市	郑州市金水区经五路66号院	后勤、物业管理	100.00		投资设立
河南大象置业有限公司	郑州市	郑州市郑东新区金水东路39号6层	房地产开发销售	100.00		投资设立
河南中阅和瑞实业有限公司	郑州市	郑州市航空港区新港大道与舜英路交叉口大宗商品产业园2号楼4楼	大宗商品供应链管理	50.00		投资设立
河南中阅新华投资有限公司	郑州市	河南省郑州市郑东新区金水东路39号	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
河南青教新闻融媒集团有限公司	郑州市	河南省郑州市金水东路39号出版产业园区C1座717室	新闻和出版业	100.00		

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：河南省人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、公司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、公司关于本次重大资产重组股份锁定期的承诺

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

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

(二) 或有事项

1、未决诉讼

(1) 子公司中原传媒的未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
中文在线数字出版集团股份有限公司	河南电子音像出版社有限公司	版权纠纷	北京互联网法院	1,089,000.00	已上诉

①中原传媒之控股子公司河南电子音像出版社有限公司（以下简称“电子音像社”）因涉案图书的版权问题与中文在线数字出版集团股份有限公司产生版权纠纷。2021年12月3日中文在线数字出版集团股份有限公司向北京互联网法院提起诉讼，要求电子音像社赔偿经济损失及合理费用共计1,089,000.00元。

案件已于2021年1月11日通过北京互联网法院电子诉讼平台线上开庭。因疫情原因截止2022年6月30日，一审暂未判决。基于谨慎性原则，电子音像社已按中文在线数字出版集团股份有限公司的诉讼请求计提预计负债。

(2) 子公司文化发展公司的未决诉讼

根据河南省新华书店文化发展有限公司与河南中州国际集团管理有限公司于2019年5月23日签订的《托管经营管理协议》，河南新华饭店有限责任公司于2019年5月25日由河南中州国际集团管理有限公司托管，大部分员工已与中州饭店签订劳动合同，社保关系转到中州饭店，但仍有彭德立等8人社保关系仍然保留在新华饭店，未来可能存在诉讼风险。根据往年类似法律诉讼结果等因素综合分析，仍保留预计负债21.88万元，预计损失在可控范围之内。

2、为其他单位提供债务担保

截至2022年6月30日，本公司为子公司提供担保情况如下：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中阅和瑞实业股份有限公司	2,500.00	2021.07.05	2022.07.05	否
中阅和瑞实业股份有限公司	2,500.00	2021.07.05	2022.07.05	否
中阅和瑞实业股份有限公司	3,000.00	2021.07.20	2022.07.20	否
中阅和瑞实业股份有限公司	2,000.00	2021.07.22	2022.07.22	否
郑州中阅供应链管理有限公司	2,500.00	2021.09.18	2022.09.18	否
中阅和瑞实业股份有限公司	4,000.00	2021.10.19	2022.10.19	否
郑州中阅供应链管理有限公司	2,500.00	2021.10.27	2022.10.27	否
中阅和瑞实业股份有限公司	4,000.00	2021.11.03	2022.11.03	否
中阅和瑞实业股份有限公司	15,000.00	2021.11.24	2022.11.24	否
浙江中阅供应链管理有限公司	4,000.00	2021.11.26	2022.11.26	否
郑州中阅供应链管理有限公司	10,000.00	2021.12.14	2022.12.14	否
中阅和瑞实业股份有限公司	7,000.00	2021.12.29	2022.12.29	否
中阅和瑞实业股份有限公司	5,217.50	2022.01.04	2023.01.04	否
郑州中阅供应链管理有限公司	2,500.00	2022.01.04	2023.01.04	否
郑州中阅供应链管理有限公司	15,000.00	2022.02.22	2023.02.21	否
中阅和瑞实业股份有限公司	8,000.00	2022.02.24	2023.02.17	否
中阅和瑞实业股份有限公司	2,500.00	2022.04.08	2023.04.08	否
中阅和瑞实业股份有限公司	1,000.00	2022.04.15	2023.04.15	否
中阅和瑞实业股份有限公司	2,500.00	2022.04.25	2023.04.25	否
中阅和瑞实业股份有限公司	4,000.00	2022.05.20	2023.05.20	否
中阅和瑞实业股份有限公司	20,000.00	2022.06.28	2023.06.28	否

说明：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在对合并范围外其他公司提供担保。

3、开具信用证

截至 2022 年 6 月 30 日，子公司中阅和瑞开具的未到期的信用证情况如下：

信用证号	授信机构	开证金额	可用余额	币种	开证日期	到期日期 有效期截止日
KZ7715220064AH	光大银行郑州政七街支行	50,000,000.00		人民币	2022-7-6	2023-7-5
KZ7715210139AH	光大银行郑州政七街支行	80,000,000.00		人民币	2021-11-3	2022-11-3

KZ7715210151AH	光大银行郑州政七街支行	80,000,000.00		人民币	2021-11-26	2022-11-25
29050DL2100060	华夏银行郑州分行营业部	100,000,000.00		人民币	2021-10-19	2022-10-19

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,355,568.79	11,123,154.54
1 至 2 年	2,938,884.75	1,512,161.94
2 年以上		
小计	18,294,453.54	12,635,316.48
减：坏账准备	1,061,666.91	707,373.92
合计	17,232,786.63	11,927,942.56

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	18,294,453.54	100	1,061,666.91	5.80	17,232,786.63	12,635,316.48	100.00	707,373.92	5.60	11,927,942.56
其中：										
账龄组合	18,294,453.54	100	1,061,666.91	5.80	17,232,786.63	12,635,316.48	100.00	707,373.92	5.60	11,927,942.56
合计	18,294,453.54	100	1,061,666.91		17,232,786.63	12,635,316.48	100.00	707,373.92		11,927,942.56

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,355,568.79	767,778.44	5.00
1至2年	2,938,884.75	293,888.48	10.00
合计	18,294,453.54	1,061,666.915	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	707,373.92	354,292.99			1,061,666.91
合计	707,373.92	354,292.99			1,061,666.91

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
安徽洋洪万众商业管理服务有限公司	4,475,481.75	24.46	303,421.74
兴业银行股份有限公司郑州分行	2,983,961.16	16.31	149,198.06
郑州如一文化发展有限公司	1,768,180.13	9.67	88,409.01
河南世纪星中汉酒店管理有限公司	1,536,210.19	8.40	76,810.51
河南晋商联盟置业有限公司	1,150,515.73	6.29	57,525.79
合计	11,914,348.96	65.13	675,365.10

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	260,446,455.72	

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	876,183,047.44	857,370,518.22
合计	1,136,629,503.16	857,370,518.22

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,772,225.83	65,450,349.18
1 至 2 年	117,541,376.94	122,420,106.27
2 至 3 年	76,449,150.83	839,718,419.56
3 至 4 年	803,589,650.00	
4 至 5 年		1,832.00
5 年以上	10,316,284.37	10,314,452.37
小计	1,056,668,687.97	1,037,905,159.38
减：坏账准备	180,485,640.53	180,534,641.16
合计	876,183,047.44	857,370,518.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,056,668,687.97	100	180,485,640.53	17.08	876,183,047.44	1,037,905,159.38	100.00	180,534,641.16	17.39	857,370,518.22
其中：										
账龄组合	121,676,091.06	11.52	19,884,543.44	16.34	101,791,547.61	923,916,423.23	89.02	180,534,641.16	19.54	743,381,782.07
无风险组合	934,992,596.91	88.48	160,601,097.09	17.18	774,391,499.83	113,988,736.15	10.98			113,988,736.15
合计	1,056,668,687.97	100	180,485,640.53		876,183,047.44	1,037,905,159.38	100.00	180,534,641.16		857,370,518.22

注：报告期末无风险组合主要系公司总部对内部公司尚中置业、文园置业的借款本息，此借款专项用于集团公司中原数字出版产业园及配套住宅项目。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,358,015.07	1,567,900.75	5.00
1至2年	80,000,000.00	8,000,000.00	10.00
2至3年	1,791.62	358.32	20.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	10,316,284.37	10,316,284.37	100.00
合计	121,676,091.06	19,884,543.44	

(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)	
上年年末余额	1,500,434.86	168,719,753.93	10,314,452.37	180,534,641.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,465.00	1,465.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,556.89	179.16	367.00	68,103.05
本期转回		117,103.68		117,103.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,567,991.75	168,601,364.41	10,316,284.37	180,485,640.53

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	143,997,433.39	883,593,273.62	10,314,452.37	1,037,905,159.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-35,441,376.94	35,441,376.94		
--转入第三阶段		-1,832.00	1,832.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	47,925,986.85			47,925,986.85
本期终止确认	29,000,000.00	162,458.26		29,162,458.26
其他变动				
期末余额	127,482,043.30	918,870,360.30	10,316,284.37	1,056,668,687.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	180,534,641.16	68,103.05	117,103.68		180,485,640.53
合计	180,534,641.16	68,103.05	117,103.68		180,485,640.53

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	10,318,075.99	10,318,075.99
资金拆借本金及利息	1,043,079,456.48	1,024,478,386.15
保证金	2,100,000.00	2,100,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
社保及公积金	358,015.07	195,556.81
其他	813,140.43	813,140.43
土地款		
房租		
合计	1,056,668,687.97	1,037,905,159.38

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
河南尚中置业发展有限 公司	借款本金	681,731,222.50	3至4 年	64.52	117,549,650.20
郑州文园置业发展有限 公司	借款本金	250,348,233.98	3至4 年	23.69	43,168,279.80
河南广电传媒控股集团 有限责任公司	借款	80,000,000.00	1至2 年	7.57	8,000,000.00
河南恒盈油脂有限公司	往来款	10,030,000.00	5年以 上	0.95	10,030,000.00
郑州市郑东新区管理委 员会建设环保局	保障金	2,100,000.00	1至2 年	0.20	
合计		1,024,209,456.48		96.93	178,747,930.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,457,763,516.83		4,457,763,516.83	4,457,763,516.83		4,457,763,516.83
对联营、合营企 业投资						

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
合计	4,457,763,516.83		4,457,763,516.83	4,457,763,516.83		4,457,763,516.83

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
河南中阅新华投资有 限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河南大象置业有限公 司	105,000,000.00			105,000,000.00		
河南新华出版服务有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
河南省新华书店文化 发展有限公司	53,395,600.00			53,395,600.00		
中原大地传媒股份有 限公司	3,609,021,895.19			3,609,021,895.19		
河南中阅和瑞实业有 限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
河南青教新闻融媒集 团有限公司	89,346,021.64			89,346,021.64		
合计	4,457,763,516.83			4,457,763,516.83		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	75,392,677.19	22,595,202.34	88,478,708.29	17,524,854.16
合计	75,392,677.19	22,595,202.34	88,478,708.29	17,524,854.16

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入		
其中：资产租赁业务收入	58,177,592.58	71,822,060.77
资金占用费收入	17,215,084.61	16,656,647.52
场地使用费		
合计	75,392,677.19	88,478,708.29

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分红	322,446,455.72	244,661,822.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
结构性存款产生的投资收益		
合计	322,446,455.72	244,661,822.04