



中原大地传媒股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭元军、主管会计工作负责人吴东升及会计机构负责人(会计主管人员)丁秀敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

无

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节 公司债相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42
第十一节 备查文件目录.....	159

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中原传媒	指	中原大地传媒股份有限公司
中原出版传媒集团、集团公司	指	中原出版传媒投资控股集团有限公司
中勤万信会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
郑州市店	指	郑州市新华书店有限公司
发行集团、省新华书店	指	河南省新华书店发行集团有限公司
人民出版社	指	河南人民出版社有限责任公司
印刷集团、河南新华印刷	指	河南新华印刷集团有限公司
物资集团、河南新华物资	指	河南新华物资集团有限公司
河南国光	指	河南省国光印刷物资有限公司
河南托利	指	河南托利印刷包装机械有限公司
深圳托利	指	深圳市托利贸易有限公司
出版外贸	指	河南出版对外贸易有限公司
大象社	指	大象出版社有限公司
海燕社	指	海燕出版社有限公司
科技社、科学技术出版社	指	河南科学技术出版社有限公司
古籍社	指	中州古籍出版社有限公司
文心社	指	文心出版社有限公司
农民社、农民出版社	指	中原农民出版社有限公司
文艺社、文艺出版社	指	河南文艺出版社有限公司
电子音像社、电子音像出版社	指	河南电子音像出版社有限公司
美术社	指	河南美术出版社有限公司
汇林纸业	指	北京汇林纸业业有限公司
中阅国投	指	河南中阅国际投资有限公司
汇林印务	指	北京汇林印务有限公司
文化发展	指	河南省新华书店文化发展有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
河南证监局	指	中国证券监督管理委员会河南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
河南省国资委	指	河南省人民政府国有资产监督管理委员会
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中原传媒	股票代码	000719
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中原大地传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中原传媒		
公司的外文名称（如有）	Central china land media CO.,LTD		
公司的法定代表人	郭元军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵国林	
联系地址	郑州市金水东路 39 号中国(河南)出版产业园 A 座	
电话	(0371)87528527	
传真	(0371)87528528	
电子信箱	ddcm000719@126.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,152,786,063.03	4,097,948,859.01	1.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	365,097,414.94	343,951,683.93	6.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	344,254,643.76	327,927,205.08	4.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-75,084,517.55	131,638,494.41	-157.04%
基本每股收益（元/股）	0.36	0.34	5.88%
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.34	5.88%
加权平均净资产收益率	4.71%	4.74%	-0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,581,036,219.73	11,521,931,938.00	0.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,814,228,497.92	7,704,901,706.86	1.42%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	207,756.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,331,345.04	剔除增值税先征后退之后的计入当期损益的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	749,600.51	

减：所得税影响额	445,696.06	
少数股东权益影响额（税后）	235.06	
合计	20,842,771.18	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

报告期内，本公司主要从事出版物的编辑、生产和市场推广，通过形式多样、门类齐全的出版产品，为广大消费者提供知识、信息和精神文化需求服务。业务涵盖出版、发行、印刷及印刷物资供应、媒体、数字教育及服务、文化产品贸易等领域。

1. 出版业务：一是本版图书（含教材教辅）出版，即本公司组织策划、选题论证、组稿编辑、拥有专有出版权的图书（含教材教辅）的出版。二是人教版、人音版、北师大版等（人民教育出版社、人民音乐出版社、北京师范大学出版社）教材租型出版，即本公司与教材原出版单位以协议方式获得重印权、代印权，负责相关版型教材在河南省的宣传推广、印制、发行和售后服务等工作，本公司向教材原出版单位支付租型费用。三是党和国家重要理论出版物的租型出版。

2. 发行业务：利用河南省新华书店覆盖全省的渠道网络和云书网电商平台，由新华书店向包括本公司所属出版单位在内的全国范围的出版社采购图书产品或向生产厂家采购文化用品、电子产品等并进行销售。其中，教材教辅主要由河南省新华书店、教材出版中心、教材教辅出版单位通过政府采购、直供、直销、代销等方式进行销售；一般图书主要通过全国各地新华书店、国内有影响力的电商平台及其他出版物营销渠道，以批发零售兼营方式进行销售。文化用品、电子产品及其他产品，主要依据市场需求和电商平台数据分析开展经营活动。

3. 印刷业务：根据客户需求，由本公司提供纸张或客户自己采购纸张，按客户订单生产（如教材 教辅、报纸、期刊、一般印刷物等），并按照合同直接向客户销售。

4. 印刷物资供应：将教材用纸或社会用纸等印刷物资通过招标方式采购或从市场采购，并按照合同直接向客户销售。

5. 媒体：一是本公司所属出版单位编辑出版的期刊主要包括社会科学和教育辅导两大类：社会科学类如《寻根》《名人传记》《数字教育》等，主要经营模式为期刊发行和广告；教育辅导类，如《作文》《作文指导报》，主要经营模式为产品发行。二是中国教育出版网、百姓文化云、完美手工网等新媒体业务，主要通过网站平台及移动端提供内容服务。三是通过出版产品品牌影响力，开展中国手工产业博览会等线下经营活动。

6. 数字教育：以出版融合发展（郑州）重点实验室和中国教育出版网为两大支撑的教育综合服务体系初步搭建完成，形成了大象e教、大象e学、大象e考、海燕e学、伴学365、中小学数字图书馆等一系列数字教育产品。智慧题库、智能组卷、考试与教学测评等数字教育服务系统，为构建以大数据为中心，以智慧教育云、智慧校园、智慧课堂为核心组成的教育信息化整体解决方案奠定坚实基础。商业模式为把产品和系统销售给单个学校或区域教育行政部门，提供维护、升级、内容更新等服务。

按照中国证监会行业分类，公司属于新闻和出版业。行业整体处于平稳增长期。但出版及发行属于弱周期行业，特别是占比较大的教材教辅多年来保持较平稳的增长。一般图书出版受信息技术迅猛发展和阅读方式深刻变化影响较大，2019年1月到6月，国内整体图书零售市场同比增长率为10.82%，依然保持正向增长。印刷及印刷物资供应受出版、发行、环保政策等因素综合影响也比较大。数字教育为近年来新兴产业，发展空间较大。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

货币资金	较年初下降 44.54%，主要是因为上半年利用闲置货币资金投资理财产品所致。
其他流动资产	较年初增长 131.88%，主要是因为新增理财产品计入该科目所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 资质优势：公司及所属企业具备全部且完整的包括图书、报纸、期刊、音像制品、电子出版物、网络出版物等传统和新兴出版物出版，以及印刷、发行和印刷物资贸易等行政许可证和行业运营资质；出版单位涵盖教育出版、大众出版和专业出版各个领域；新华书店形成线下实体店和线上电商及物流快递互联互通、连锁经营新型业态；印刷集团是原新闻出版总署公布的首批29家国家印刷复制示范企业之一，且取得绿色印刷认证。

2. 教材教辅出版优势：公司是人民教育出版社、人民音乐出版社、北京师范大学出版社等主流教材出版社的河南省独家代理商；公司所属出版企业获得了河南省教育行政部门对全科评议教辅出版的行政许可，开发出版了全学科、全品类、全版本、全系列品牌教辅产品，产品内容、质量、服务在区域市场均处于主导地位 and 领先地位。公司完成了新一轮免费教科书政府采购“单一来源采购”谈判，成为河南省2018秋—2021春义务教育免费教科书“单一来源采购”供应商，公司所属河南省新华书店继续成为河南省免费教科书发行唯一供应商。

3. 市场优势：2018年末河南省总人口10906万人、常住人口9605万人、GDP48055.86亿元，是全国人口大省、经济大省和教育资源大省，幼儿教育、基础教育、职业教育、高等教育为公司教育出版服务提供了广阔的市场空间。

4. 品牌优势：经过多年努力和积累，形成了一定的豫版图书特色和品牌。如大象出版社的文献集成；中州古籍出版社的古籍整理、方志出版；河南文艺出版社的长篇历史小说；河南美术出版社的书法美术；海燕出版社的少儿出版；河南科技出版社的生物科学、休闲手工、医学出版；中原农民出版社的三农出版，均在全国享有较强的影响力。公司所属出版单位多种出版物获得国家级和省级大奖。

5. 渠道优势：公司所属河南省新华书店发行集团有限公司，具有覆盖全省市、县、乡（镇）的网络渠道及服务体系，门店卖场、物流仓储、配送服务、社会资源、质量信誉配套完整，功能齐全；云书网电商平台功能作用全面提升，线上线下深度融合的运营模式和经营格局基本形成；通过开拓农村电子商务服务市场，培育发展第三方物流，校园书店社区书店同步推进，新华书店、新华快的、新华超市、百姓文化云一起做，多措并举，渠道优势进一步彰显。

6. 区位和政策优势：中原地区是中华文明的重要发祥地，长期是全国政治、经济、文化中心，中原文化是中华文明的主干和源头，河洛文明、黄帝文化、姓氏文化等文化遗存有着独一无二的存量优势，丰厚的历史文化遗存与区域经济的快速发展高度融合，为出版产业发展提供了博大精深的要素之源；河南作为国家粮食核心主产区、国家重要的交通枢纽、中国（河南）自由贸易试验区、郑州航空港经济综合实验区、郑洛新国家自主创新示范区、中原城市群、国家大数据综合试验区及郑州作为国家中心城市等一系列国家战略的推进实施，为出版产业发展开辟了更广阔的发展空间。公司是河南省唯一的文化上市企业，是河南省文化体制改革和文化产业发展的先行者，是中原经济区建设和华夏文明传承创新区建设的主力军，公司实施的华夏文明全媒体出版工程等重大项目被列入《中原经济区发展规划》，公司在财政、税收、土地、人才、经营活动等方面享有综合性政策支持，政策优势凸显。

7. 新兴业务优势：公司高度重视传统产业转型升级，在出版、印刷、发行等传统业务领域，强力推动以信息技术应用为核心的转型升级，数字出版、数字教育、数字化发行业务扎实推进。大象出版社ADP5“大象数字出版与教育融合服务平台v. 2.6”聚合功能和应用集成能力不断提高。河南科学技术出版社搭建的河南省职业教育数字资源公共服务云平台——护理云学院，已建设数字资源20000余个。河南美术出版社“书法中国”融媒体融合出版工程入选2018年新闻出版改革发展项目库。中原农民出版社“天下农书”数

字图书馆已实现万种图书资源集聚。河南电子音像出版社武术、戏曲、教育融合出版扎实推进。国家新闻出版署出版融合发展（郑州）重点实验室进入实质性运营。中原云印平台有效整合了公司内部印刷活源和全省117家社会印制资源。

8. 国际化优势：公司大力推动文化走出去，坚持以合作搭平台，以内容拓通路，致力于弘扬中华优秀传统文化、讲好中国故事、传播中国声音、塑造中国形象，成效显著。通过组织参加国际书展，举办“丝路书香”来华研修班，开展合作出版等“走出去”“引进来”方式，为豫版图书走出国门搭建了平台，有力促进了版权贸易的增长。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神为指引，坚持以高质量发展为主线、以稳中求进为基调、以改革创新为动力、以从严治党为保障，持续推进“上规模、调结构、促转型、强开放、树品牌”，强力推动“做强主业、做大产业，关联跨界、内合外联，转型升级、融合发展”各项工作，着力构建、完善、提升“五大体系”，经营工作扎实推进并取得积极成效，公司呈现持续向好发展态势。

1.出版主业稳中求进。公司进一步强化出版主业地位，牢牢把握正确出版导向，强化“出好书、济天下”“书比天大、责比山重”的使命意识、责任意识，聚焦“培育获奖书、打造畅销书、开发版贸书”，实施“河南出版出彩”行动计划。报告期内，《改革开放以来中国马克思主义文艺理论建设丛书》《中国哲学家孔夫子》等8种图书获得“2019年度国家出版基金”资助；《洛阳新见汉晋北魏砖瓦文字辑录》《古代闲雅小品丛书第五辑》共2种图书获“2019年度国家古籍整理项目”资助；《歌声里的中国——为祖国70岁献礼》《给青少年讲红色纪念馆里的故事丛书》共2种图书入选“2019年主题出版重点出版物选题”；《边将》入围“2018中国好书”榜，“出版豫军”的品牌进一步擦亮。“对标对表、晋档升位”行动扎实推进。报告期内，北京开卷信息技术公司发布的全国出版社综合排名中，公司所属9家出版单位有6家出版社位次同比上升，其中文心社提升89位，大象社提升47位。全国地方同类出版社排名中，公司有5家出版社排名位次同比上升，文心社提升8位，人民社、大象社均提升2位，海燕社、美术社均提升1位。传导压力、激发活力，对标先进、紧盯标兵，自我加压、向内使劲，成为实施精品出版、精细出版、精准出版的强大驱动力。报告期内，公司合计申报2019年主题出版重点出版物44种，申报中华优秀出版物奖项22种，“中国好书”月度申报26种，申报“五个一工程”项目6种。

2.教材教辅经营稳中求升。公司坚持教材教辅经营“保存量、促增量、提质量、强服务”理念，努力实现稳中有升。报告期内，全省教材生均册数同比增长3.11%，全省评议教辅发行总量同比增长19.5%，非评议教辅生均册数同比增长5.3%。市场经营格局和环境进一步优化，教材教辅经营基础进一步夯实。

3.发行主阵地主渠道作用进一步彰显。报告期内，全省新华书店系统始终把党的政治理论读物发行工作放在首位，严格落实党的政治理论类图书发行工作责任制，全面服务和满足社会各界学习需要。《习近平在正定》发行8.54万册，全国排名第四；《第五批全国干部学习培训教材》发行7.1万套，全国排名第九；《习近平新时代中国特色社会主义思想学习纲要》发行108.68万册，名列全国前茅。报告期内，电商平台电子书网线上线下实现销售9.04亿元，同比增长4.59亿元，增幅103.1%；新华快的业务总量达到1250.43万件，同比增长944.71万件，增幅309%；启动焦作图书大厦、三门峡图书大厦、辉县市店、新县县店、平舆县店等20多家卖场的改扩建工作；校园书店和社区书店新完成项目签约345家，其中268家已建成并开业运营，郑州大学店，三门峡外国语高中店、遂平一高店等校园书店，在助力教材教辅销售、中小学馆配业务增长、延伸阅读服务等方面发挥了不可或缺的重要作用。

4.印刷物贸板块提质增效。报告期内，公司印刷物贸板块坚持“市场为大、管理提升、风险把控”的经营思路，积极应对外部环境变化，在保“质”与增“量”上下功夫、做文章。印刷板块强化环保意识，积极推进新技术新工艺，严格质量标准要求，不断提升印制质量，积极拓展数字印刷、绿色印刷。其中，在2019年全国人教版中小学教材印制质量检测评比中，河南新华印刷集团优质品20个，占优质品总数的80%，成为全国“新华系”第一家获取C9评价资质企业。北京汇林印务有限公司被北京市政府相关部门确定为22家“出版物印刷服务首都核心功能重点保障企业”单位之一，荣获“第三十九次全国人教版中小学教材印装质量优质品奖”，该企业还被中宣部确定为中华人民共和国新闻出版行业标准制定单位之一，参与起草制定了《骑马订装书刊要求》和《线装书籍要求》等国家标准。贸易板块进一步加强优质客户培育和新业务拓展，强力推动经营结构优化调整，提质增效迈出新步伐。

5.出版“走出去”势头日盛。报告期内，公司合计向海外地区输出版权235种，已超过2018年全年输出总量。《共和国日记》（10本）、《中国创造故事丛书》入选中宣部“十三五”走出去重点项目图书走出去基础目录（二期）；公司计划年内输出版权的《支教日记》、《少林拳谱》（16种）、《霍德的绘画日记》

等图书的阿拉伯语翻译，向巴基斯坦输出的《小雨点》系列绘本（38种）的乌尔都语翻译等项目获得相关部门及公司资助。报告期内，公司2019年经典中国国际出版工程资助出版项目申报44种，丝路书香工程重点翻译资助项目申报222种，对外出版项目申报24种，申报项目数量和质量均显著提升。

6.融合发展蹄疾步稳。报告期内，完成ADP5 V2.6版平台升级建设，大象智慧教育融媒出版平台ADP5 V2.6上线运行，搭建了为教材和教辅提供工具集成、用户统一管理强大平台支撑。针对教材和教辅用户提供课程、教案、视频等内容资源服务；针对本版教辅图书提供配套试题疑难讲析、答案详解、资源下载等服务。报告期内，ADP5平台用户已覆盖大象社、海燕社等数字内容、增值服务与用户群，包括超过10个微信公众号、超过78万注册用户，并实现了来自终端用户业务收入零突破。考试与教学测评服务系统市场开发有效推进，完成息县2018—2019年度秋季小学、初中学段学业水平测试项目和2019—2020年度春季期末测评项目，形成了从命题组卷、试卷印刷、考试组织、网上阅卷、成绩评测全环节、全流程服务能力；全面升级大象e考服务功能，联考市场社会影响力和服务口碑进一步彰显，完成2019年河南省高三适应性测试和江西省高三适应性测试，河南省参加高中约220所，学生人数24万人；江西省进行了第一次适应性测试，学生人数约2万人，大象联考品牌成功跨入江西。以大象“教育云”为核心，持续推动“教育云”项目建设，大象e学、大象e教、大象e考、大象基础训练、大象考试命题研究等子项目按计划有序推进。报告期内，百姓文化云在对接更多公共文化资源基础上，增加了网络直播、文化云节等多种运营模式，形成了软硬件产品销售、技术服务、票务代理、广告经营、政府购买运营服务、IP包装运营、知识付费等方面探索多元商业模式。上半年，百姓文化云新增注册用户94.3万人，累计用户达到306.58万人，上线活动12040个，开展网络直播316场，总浏览人次超过6000万。报告期内，中原云印平台实现销售7789万元。护理云学院、“书法中国融媒体出版工程”、天下农书融合发展IP孵化项目、中国教育出版网等融合发展项目均按计划推进实施。

2019年上半年，公司实现营业收入41.53亿元，同比增加1.34%；归属于上市公司股东的净利润3.65亿元，同比增加6.15%；截至本报告期末，公司总资产115.81亿元，比上年度末增加0.51%；归属于上市公司股东的净资产为78.14亿元，比上年度末增加1.42%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,152,786,063.03	4,097,948,859.01	1.34%	
营业成本	2,883,887,474.42	2,912,522,764.04	-0.98%	
销售费用	444,188,022.33	408,593,777.58	8.71%	
管理费用	420,823,610.25	413,615,952.93	1.74%	
财务费用	-17,905,053.16	-20,716,175.60		
所得税费用	7,074,468.47	4,420,903.33	60.02%	非免税单位和免税业务的营业利润较上年同期增加。
研发投入	4,971,115.82	558,160.91	790.62%	较上年同期增加 441.30 万元，增幅 790.62%。增加的原因是 2019 年上半年大象社新增书本创作费及云系统开发费 485 万元。
经营活动产生的现金流量净额	-75,084,517.55	131,638,494.41	-157.04%	由一定赊销形成应收账款，尚未到结账期。
投资活动产生的现金流量净额	-1,315,168,419.57	-158,117,775.01		
筹资活动产生的现金流量净额	-252,492,226.75	-165,185,386.54		
现金及现金等价物净增加额	-1,642,745,163.87	-191,664,667.14		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
出版业务	803,773,017.41	523,552,073.28	34.86%	6.50%	2.66%	2.44%
发行业务	3,195,888,861.54	2,368,336,406.35	25.89%	26.47%	34.67%	-4.51%
物资销售业务	643,459,646.06	617,164,094.32	4.09%	-50.33%	-51.05%	1.41%
印刷业务	285,487,300.12	253,652,956.75	11.15%	90.27%	106.51%	-6.99%
分产品						
出版业务	803,773,017.41	523,552,073.28	34.86%	6.50%	2.66%	2.44%
其中：图书	792,537,670.05	518,050,380.77	34.63%	6.65%	2.60%	2.58%
其他	11,235,347.36	5,501,692.51	51.03%	-3.43%	8.19%	-5.26%
发行业务	3,195,888,861.54	2,368,336,406.35	25.89%	26.47%	34.67%	-4.51%
其中：图书	2,686,186,110.01	1,945,642,685.61	27.57%	11.87%	17.66%	-3.56%
音像制品	18,610,138.11	14,692,098.23	21.05%	48.61%	37.09%	6.63%
其他	491,092,613.43	408,001,622.51	16.92%	333.90%	332.82%	0.21%
物资销售业务	643,459,646.06	617,164,094.32	4.09%	-50.33%	-51.05%	1.41%
印刷业务	285,487,300.12	253,652,956.75	11.15%	90.27%	106.51%	-6.99%
分地区						
国内	3,976,642,872.16	2,813,571,462.94	29.25%	1.38%	-1.05%	1.73%
国外	14,056,714.29	13,916,826.23	1.00%	-59.02%	-59.04%	0.06%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	22,284,072.67	6.01%	其中理财收益 21,758,900.24 元	是
资产减值	23,593,121.90	6.36%	存货跌价准备	是
营业外收入	10,948,007.37	2.95%	主要是政府补助 7,813,171.62 元，非流动资产 处置利得 393,117.77 元	是
营业外支出	2,177,478.49	0.59%	主要是捐赠支出 664,608.24 元，非流动资产处置损失 185,361.02 元	是
信用减值损失	50,438,922.34	13.60%	其中应收账款坏账损失 37,214,224.83 元	是

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,041,060,922.98	17.62%	3,513,537,040.93	30.63%	-13.01%	
应收账款	1,245,841,991.96	10.76%	1,311,500,361.91	11.43%	-0.67%	
存货	1,210,403,112.15	10.45%	1,179,703,235.49	10.28%	0.17%	
投资性房地产	443,831,478.20	3.83%	430,339,566.58	3.75%	0.08%	
长期股权投资	4,384,969.05	0.04%	2,584,201.28	0.02%	0.02%	
固定资产	1,440,842,282.34	12.44%	1,448,696,783.62	12.63%	-0.19%	
在建工程	625,032,646.49	5.40%	527,796,114.10	4.60%	0.80%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
4. 其他权益工具投资	15,368,487.43	30,313.37	12,367,540.80	0.00	0.00	0.00	15,398,800.80
金融资产小计	15,368,487.43	30,313.37	12,367,540.80	0.00	0.00	0.00	15,398,800.80
上述合计	15,368,487.43	30,313.37	12,367,540.80	0.00	0.00	0.00	15,398,800.80
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,933,078.33	票据、信用证保证金
投资性房地产	12,821,793.14	为开具银行承兑汇票提供抵押
投资性房地产	3,437,479.11	未办妥产权证书
固定资产	65,354,888.90	未办妥产权证书

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
100,488,592.32	116,150,930.77	-13.48%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南乐县文化综合体图书大厦	自建	是	文化	1,071,615.56	45,480,136.74	自筹/募投资金	95.48%			按照计划进行	2019年03月29日	巨潮资讯网2019年3月29日公告《2018年度募集资金存放与使用情况专项审核报告》
物流配送暨文化综合体运营中心	自建	是	文化	48,479,623.21	216,795,588.25	自筹/募投资金	67.75%			按照计划进行	2019年03月29日	巨潮资讯网2019年3月29日公告《2018年度募集资金存放与使用情况专项审核报告》
驻马店市图书影视中心	自建	是	文化	1,181,020.42	32,610,524.72	自筹/募投资金	52.60%			按照计划进行	2019年03月29日	巨潮资讯网2019年3月29日公告《2018年度募集资金存放与使用

												情况专项审核报告》
林州 863 科技产业园 5 号楼	自建	是	文化	13,286,185.95	16,241,185.95	自筹资金	63.79%			按照计划进行		
清丰县新华书店图书大厦	自建	是	文化	1,086,546.33	3,207,792.77	自筹/募投资金	6.42%			按照计划进行		
许昌市禹州建国饭店	自建	是	文化	12,000.00	25,098,458.95	自筹资金	78.43%			按照计划进行		
平舆县新华商贸城	自建	是	文化	2,737,560.55	32,352,949.60	自筹/募投资金	96.20%			按照计划进行	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网 2019 年 3 月 29 日公告《2018 年度募集资金存放与使用情况专项审核报告》
上蔡县新华大厦	自建	是	文化	407,249.29	26,440,834.65	自筹/募投资金	97.93%			按照计划进行	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网 2019 年 3 月 29 日公告《2018 年度募集资金存放与使用情况专项审核报告》
手工创意产业园	自建	是	文化	8,894,226.28	50,416,416.12	自筹资金	42.12%			按照计划进行	2016 年 7 月 19 日	巨潮资讯网 2016 年 7 月 19 日公告《关于建设郑州国际手工创意产业物流园的公告》
郑州购书中心上街项目	自建	是	文化	18,012,450.94	45,021,872.17	自筹资金	64.32%			按照计划进行		
淮阳县新华书店天润文化体验中心	自建	是	文化	2,715,158.65	29,510,245.34	自筹资金	68.31%			按照计划进行		
淅川县城市文化综合体	自建	是	文化	741,498.57	21,906,387.85	自筹资金	78.24%			按照计划进行		
正阳县新城区图书综合楼	自建	是	文化	747,944.50	15,712,433.75	自筹/募投资金	39.28%			按照计划进行	2019 年 03 月 29 日	巨潮资讯网 2019 年 3 月 29 日公告《2018 年度募集资金存放与使用情况专项审核报告》
博爱县总部大楼	自建	是	文化	493,007.10	15,887,219.86	自筹/募	79.44%			按照计划进	2019 年 03	巨潮资讯网 2019 年 3 月 29 日公告

						投资金				行	月 29 日	《2018 年度募集资金存放与使用情况专项审核报告》
扶沟县新华书店文化综合体	自建	是	文化	622,504.97	11,844,212.97	自筹资金	89.46%			按照计划进行		
合计	--	--	--	100,488,592.32	588,526,259.69	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	002936	郑州银行	3,031,260.00	公允价值计量	15,368,487.43	30,313.37	12,367,540.80	0.00	0.00	0.00	15,398,800.80	其他权益工具投资	自有资金
合计			3,031,260.00	--	15,368,487.43	30,313.37	12,367,540.80	0.00	0.00	0.00	15,398,800.80	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）													

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河南省新华书店发行集团有限公司	子公司	在河南省内开展中小学教科书发行活动；国内版出版物批发兼零售；文化体育用品及器材、机械设备、五金、家居建筑材料、家用电器及电子产品的批发、零售；预包装食品兼散装食品的批发、零售等	162,000,000.00	7,357,749,978.52	4,168,911,886.45	3,292,031,390.15	211,577,442.96	218,406,115.80
大象出版社有限公司	子公司	教材、教学参考书、国内广告代理、制作、发布等	145,000,000.00	1,335,829,377.33	967,500,653.10	498,843,786.22	109,330,436.30	106,259,186.42
海燕出版社有限公司	子公司	少年儿童辅导读物、少年儿童读物、少年儿童刊物、代理国内广告业务等	92,000,000.00	395,852,395.03	344,725,654.79	101,312,861.85	21,068,145.54	20,942,375.10
河南新华印刷集团有限公司	子公司	印刷、制版、包装装潢及其他	124,000,000.00	457,592,089.25	419,559,231.16	161,512,559.62	14,259,006.27	10,964,538.28

北京汇林印务有限公司	子公司	出版物印刷；其他印刷品印刷；包装装潢印刷品印刷；普通货运；销售纸张、纸制品、广告制品；装订印刷品；货物进出口；技术进出口；代理进出口。	82,650,000.00	300,335,309.01	189,436,182.50	165,680,184.60	11,311,018.34	11,306,301.73
河南科学技术出版社有限公司	子公司	经营科技书刊的编辑出版和发行等	56,000,000.00	270,214,290.66	131,564,870.12	42,494,522.95	4,186,506.30	4,245,851.21
河南文艺出版社有限公司	子公司	以出版当地作家作品为主，主要出版当代和现代文学、艺术作品及文艺理论等	20,000,000.00	79,139,632.66	67,932,458.89	29,728,036.34	1,225,812.14	1,223,483.00
中州古籍出版社有限公司	子公司	出版当地所藏古籍、方志、文史工具书等	16,000,000.00	52,298,051.22	39,377,954.70	19,655,601.72	1,493,146.05	386,542.60
河南中阅国际投资有限公司	子公司	以自有资金对文化、传媒、娱乐、游戏、影视、教育、体育、医疗卫生、生物科技、互联网、电子信息等产业投资；投资咨询；财务咨询服务等	100,000,000.00	899,949,608.49	99,927,416.06		72,467.29	72,467.29
河南美术出版社有限公司	子公司	美术书刊的编辑及出版等	16,000,000.00	103,158,396.06	68,660,667.79	20,269,224.56	21,249.96	11,505.69
河南新华物资集团有限公司	子公司	印刷包装用纸，纸制品；印刷机械及配件、器材等	92,000,000.00	719,025,019.74	156,207,958.76	652,233,296.01	-12,762,662.16	-9,347,775.78
河南人民出版社有限责任公司	子公司	出版马列主义、毛泽东思想理论著作；以马列主义为指导的哲学、政治、法律、经济、历史等研究著作。上述各门类辞书、工具书；当地党委、政府责成出版的宣传方针、政策的读物和时事宣传读物，党史、党建读物和通俗政治理论读物、青年思想教育读物。	20,744,495.00	127,068,659.34	4,749,071.04	22,146,839.65	-3,228,795.42	-3,190,232.94
中原农民出	子公司	主营农业科技，农村文化书刊的编辑出版	25,000,000.00	117,540,440.53	61,430,868.38	29,871,457.04	-4,614,013.82	-4,531,549.01

版社有限公司								
河南电子音像出版社有限公司	子公司	文化、科技、教育类电子出版物、音像制品、计算机软件的销售等	70,000,000.00	83,397,204.50	-9,490,882.69	37,543,808.84	-4,621,470.95	-4,553,853.54
文心出版社有限公司	子公司	作文教材、作文研究、作文指导和有关工具书的出版等；	18,000,000.00	53,872,973.14	44,474,471.54	13,575,076.60	-2,285,318.95	-1,372,710.49

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 产业、税收、行业政策调整的风险。公司主营业务所涉及的教材、数字教育、发行、农家书屋等行业及领域具有较强的政策性，产业政策、税收政策、行业政策的调整变化可能对公司的市场规模、盈利水平、后续发展等产生影响。

对此，公司将始终高度关注国家相关行业及税收政策调整变化趋势，注重政策分析研究，提升经营的灵活性和适应性，居安思危加强应对能力建设，不断夯实公司发展基础。

2. 原材料价格波动的风险。公司出版业务受纸张、油墨等印制原材料以及版税价格的影响较大，原材料涨价将增加公司生产成本，影响公司图书出版产品的毛利率，削弱公司的盈利能力。

对此，公司将利用好深圳、北京、郑州三地原材料经营布局和信息源，加强对原材料市场的趋势性研究，提高对原材料市场变化的分析判断能力，并充分发挥市场、规模、区位优势，着力与原材料提供方建立长期友好的战略合作关系，签订长期采购合约，尽可能降低原材料价格波动对公司经营活动的影响。

3. 传统出版与新兴出版融合发展不达预期的风险。近年来数字出版发展迅速，传统出版企业遇到了严峻挑战。公司的书报刊业务以及个别重资产、劳动密集型传统产业，受到新兴业态的强力挤压，在推动转型升级和融合发展方面还存在一定的困难，存在传统出版与新兴出版融合发展不达预期的风险。

对此，公司积极进行了一系列前瞻性的“互联网+”战略布局，搭建了数字教育、数字化发行、数字阅读、数据库出版、数字印刷等基础平台和架构设计。未来还将通过对外合作、并购重组、投资参股等多种方式，从根本上解决技术支持能力薄弱、缺乏核心技术研发能力等短板和不足，努力锻造转型升级和融合发展的战略支撑和竞争优势，不遗余力构建“互联网+”新型出版生态。

4. 环保政策趋严的风险。由于印刷行业在生产过程中存在污染排放问题，面对日渐趋严的环保政策，公司的盈利能力可能会受到相关政策的影响。

对此，公司将严格落实环保政策要求，加大环保投入，采购环保设备，改进流程工艺，使用环保型原材料等，提高企业发展质量，尽最大努力消除环保政策趋严给企业经营带来的不利影响。

5. 市场竞争加剧的风险。随着我国文化体制改革的不断深入，市场化经营主体快速成长，全国市场一盘棋的局面将进一步形成，市场竞争将越来越激烈。

对此，面对竞争压力和挑战，公司将坚持走高质量发展之路，强力推进管理提升，更加注重质量和效益并举，更加注重打造市场竞争力，提高科学决策水平，夯实发展基础，厚植竞争优势，不断提升参与市场竞争的能力。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	77.94%	2019 年 04 月 18 日	2019 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 2019 年 4 月 19 日 2019-015 号公告《2018 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	中原出版传媒投资控股集团有限公司	股份限售承诺	"本公司作为中原大地传媒股份有限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，本次以其下属的四家出版发行业务子公司 100% 股权，和其所持对大地传媒下属大象社的总额为 500 万元的委托债权，认购大地传媒本次非公开发行的股份。本公司作出如下郑重承诺：自中原大地传媒股份有限公司本次发行股份上市之日起 36 个月内不转让本公司拥有权益的股份。"	2014 年 08 月 22 日	2014 年 8 月 22 日至 2017 年 8 月 22 日	中原出版传媒集团未提出解除限售申请，该股份还未解除限售。
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"中原大地传媒股份有限公司（简称"大地传媒"或"上市公司"）与中原出版传媒投资控股集团有限公司（简称"中原出版传媒集团"或"集团公司"）拟进行现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组（以下简称"本次交易"）。本次交易完成后，中原出版传媒集团作为大地传媒的控股股东，为消除将来可能与上市公司之间的同业竞争，确保上市公司全体股东利益不受损害，中原出版传媒集团与上市公司就避免同业竞争的持续性安排作出如下承诺：（一）对于上市公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，集团公司保证不生产、不开发、不经营；亦不间接经营、参与投资与上市公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、新产品、新技术。集团公司同时保证不利用其股东的地位损害上市公司及其他股东的正当权益。并且集团公司将促使集团公司全资持有或其持有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。（二）凡集团公司及其下属公司在中国境内有商业机会可参与、经营或从事可能与上市公司及其下属子公司主营业务构成竞争的业务，集团公司（并将促使其下属公司）应于知悉该商业机会后立即通知上市公司，并将上述商业机会按上市公司可能合理接受的条款和条件首先提供给上市公司。上市公司表示放弃或在合理期限内未明确接受的，集团公司及其下属公司方可合理地参与该机会。"	2013 年 11 月 25 日	永久	截止目前，该承诺严格履行中。
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	"为进一步规范与中原大地传媒股份有限公司（以下简称"大地传媒"）之间发生的关联交易，作为其控股股东，中原出版传媒投资控股集团有限公司（以下简称"中原出版传媒集团"）作出承诺如下：1、中原出版传媒集团将严格按照《公司法》等现行法律法规以及大地传媒公司章程的有关规定行使股东权利。2、在大地传媒股东大会对涉及关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务。3、杜绝	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。

	诺	一切非法占用上市公司大地传媒之资金、资产的行为。4、若中原出版传媒集团及其控制的其他企业与大地传媒发生必要之关联交易，将严格遵循市场原则和公平、公正、公开的原则，按照大地传媒公司章程和有关法律法规的规定，遵循审议程序、履行信息披露义务，从制度上保证大地传媒的利益不受损害，保证不发生通过关联交易损害大地传媒及中小股东权益的情况。”			
中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺 (保证上市公司五独立)	"中原大地传媒股份有限公司(以下简称"大地传媒")与中原出版传媒投资控股集团有限公司(以下简称"本公司")拟进行现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组(以下简称"本次交易")。本次交易完成后，本公司仍为大地传媒的控股股东。根据上述情况，本公司特此承诺如下：(一)关于保证大地传媒人员独立的承诺 1、保证大地传媒的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在大地传媒工作、并在大地传媒领取薪酬。2、保证大地传媒在人事及劳动关系管理方面完全独立。(二)关于保证大地传媒财务独立的承诺 1、保证大地传媒建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证大地传媒独立在银行开户，不与本公司及下属企业共用一个银行账户。3、保证大地传媒依法独立纳税。4、保证大地传媒能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。5、保证大地传媒的财务人员不在本公司及下属企业双重任职。(三)关于保证大地传媒机构独立的承诺保证大地传媒依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本公司及下属企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。(四)关于保证大地传媒资产独立的承诺 1、保证大地传媒具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用大地传媒的资金、资产及其他资源。(五)关于保证大地传媒业务独立的承诺保证大地传媒拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力。"	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前,该承诺严格履行中。
中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺 (确保房屋优先租赁)	"中原出版传媒投资控股集团有限公司(简称"集团公司")作为中原大地传媒股份有限公司(简称"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(简称"本次重组")的交易对方，集团公司作出承诺：在本次交易后，集团公司及河南省新华书店文化发展有限公司与上市公司及其下属子公司签订的《房屋租赁协议》继续有效，并承诺租赁协议到期后，上市公司及下属子公司拥有优先续约权。"	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前,该承诺严格履行中。
中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺 (事业身份职工退休养老金补差)	"中原出版传媒投资控股集团有限公司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，由我公司承担。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	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前,该承诺严格履行中。

			金补差（含属地规定对事业单位退休人员社保欠缴部分），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，由中原出版传媒投资控股集团有限公司承担。”			
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺 （三类人员统筹外支付费用）	“本次重大资产重组标的资产的交易对价已按照财企[2009]117 号文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，中原出版传媒投资控股集团有限公司（以下简称“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：关于大地传媒现金及发行股份购买中原出版传媒集团相关资产所涉及的四家标的公司的三类人员统筹外费用，中原出版传媒集团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。中原出版传媒集团承诺，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。”	2014 年 01 月 08 日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额	是否形成预计	诉讼进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情	披露日期	披露索引

		负债			况		
一、案件 1:2016 年 6 月 12 日, 原告河南新华物资因纸张买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告河南金鸣纸业有限公司、刘利娟、刘品磊偿还货款 658.28 万元及利息; 案件 2:2016 年 6 月 12 日, 原告河南新华物资因纸张买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告河南金鸣纸业有限公司、刘富业、聂林坡偿还货款 120 万元及利息。	778.28	否	案件 1:郑州中院 2017 年 8 月 18 日作出的 (2017) 豫 01 民终 9812 号民事裁定书已生效; 2018 年 11 月 13 日被告刘利娟向郑州中院递交再审申请书, 2019 年 1 月 9 日郑州中院作出 (2018) 豫 01 民申 1452 号民事裁定书, 裁定驳回刘利娟的再审申请。案件 2:2019 年 3 月 13 日郑州市中院作出 (2019) 豫 01 民终 4039 号民事判决书, 判决撤销郑州高新区法院 (2018) 豫 0191 民初 11811 号民事判决书; 被告河南金鸣纸业、刘富业偿还货款 120 万元及利息, 河南新华物资公司在 120 万元的范围内对被告聂林坡的房屋享有优先受偿权。2019 年 4 月 22 日, 被告聂林坡向河南省高院申请再审, 等待听证结果。	不影响报告期经营成果。	案件 1:已申请强制执行; 案件 2:已申请强制执行。	2019 年 03 月 29 日	见巨潮资讯网 2019 年 03 月 29 日发布的 2018 年年度报告全文。
二、2016 年 6 月 12 日, 原告河南新华物资因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告濮阳市通宇纸业有限公司、张红、查琦偿还货款。	529.78	否	郑州高新区法院 2017 年 2 月 16 日作出的 (2016) 豫 0191 民初 13028 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2019 年 03 月 29 日	同上
三、案件 1:2015 年 4 月 27 日, 原告河南新华物资因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告郑州蔡伦纸业有限公司、董智慧、董慧涛、马黎霞、周口华彩印务有限公司偿还欠款 430 万元及利息; 案件 2:原告河南新华物资因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告郑州蔡伦纸业有限公司、刘琳玉、刘煦崇、董智慧、周口华彩印务有限公司偿还欠款 384.67 万元及利息。	814.67	否	案件 1:郑州高新区法院 2016 年 8 月 10 日作出的 (2015) 开民初字第 4798 号民事判决书已生效; 案件 2:郑州高新区法院 2017 年 6 月 22 日作出的 (2016) 豫 0191 民初 11369 号民事判决书已生效。	不影响报告期经营成果。	案件 1 和案件 2 均在执行中。案件 1:已回款 45 万元; 案件 2 已回款 140 万元。	2019 年 03 月 29 日	同上
四、2016 年 8 月 4 日, 原告河南国光因买卖合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告河南旭龙纸业有限公司、郑州丽繁纸业有限公司、徐芳周、李守繁、李素丽、李君强、胡敏、赵晓玲偿还货款。	350	否	2019 年 5 月 28 日, 郑州市中院作出 (2019) 豫 01 民抗 8 号民事裁定书, 裁定中止原判决执行并提审此案。	不影响报告期经营成果。	郑州市中院裁定中止原判决执行。	2019 年 3 月 29 日	同上

五、2017 年 4 月 20 日，原告河南新华物资因买卖合同向郑州高新区法院起诉被告河南省工艺品进出口有限公司、河南五洲大酒店有限公司、蒋宏智、朱琳偿还货款。	885.4	否	郑州中院于 2019 年 1 月 5 日出具（2018）豫 01 民终 20087 号民事裁定书，裁定撤销（2018）豫 0191 民初 5205 号民事裁定，指令郑州高新区法院审理。2019 年 7 月 19 日郑州高新区法院作出（2019）豫 0191 民初 3203 号民事判决书，判决河南省工艺品进出口公司偿还河南新华物资货款及违约金，河南新华物资对河南五洲大酒店有限公司抵押房产享有优先受偿权。	不影响报告期经营成果。	已判决。	2019 年 3 月 29 日	同上
六、2017 年 3 月 30 日，原告河南国光因合同纠纷向郑州高新区法院起诉被告郑州星楠纸制品印刷有限公司、梁振中、胡云偿还货款。	1,159.14	否	2018 年 6 月 7 日，郑州市金水区法院作出了（2018）豫 0105 民破 2 号民事裁定书，裁定宣告郑州星楠纸制品印刷有限公司破产。	不影响报告期经营成果。	已向管理人申报债权。	2019 年 3 月 29 日	同上
七、2017 年 4 月 5 日，原告河南出版对外贸易因借款合同纠纷向郑州市金水区法院起诉被告许昌瑞雅发饰有限公司、许昌县佳诺发饰制作厂偿还采购资金及费用。	1,130.43	否	2018 年 7 月 13 日，郑州中院作出（2018）豫 01 民终 4986 号民事判决书。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。已回款 13.6 万元。	2019 年 3 月 29 日	同上
八、原告河南出版对外贸易因合同纠纷向郑州市金水区法院起诉被告长海县广鹿泰恒生物科技有限公司偿还欠款。	390	否	2017 年 12 月 29 日，郑州金水区法院作出（2017）豫 0105 民初 22445 号民事判决书。	不影响报告期经营成果。	已申请强制执行。	2019 年 3 月 29 日	同上
九、原告河南出版对外贸易因合同纠纷向郑州市金水区法院起诉被告郑州星楠纸制品印刷有限公司和郑州金茂实业有限公司偿还货款。	1,553.75	否	2018 年 5 月 18 日，郑州中院作出（2018）豫 01 破申 13 号裁定书，受理星楠公司破产清算。	不影响报告期经营成果。	已向管理人申报债权。	2019 年 3 月 29 日	同上

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用√ 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
河南新华出版服务有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	服务费	协议价	9.36 元/月/平米	190.33		850	否	银行转账	无	2019年03月29日	巨潮资讯网 2019 年 3 月 29 日《2019 年度日常关联交易预计金额的公告》
河南省新华书店文化发展有限公司	受同一母公司控制	采购商品	文化用品/教育装备	协议价	零售价*80%	1,216.62		1,100	是	银行转账	无	2019年03月29日	巨潮资讯网 2019 年 3 月 29 日《2019 年度日常关联交易预计金额的公告》
中原出版传媒投资控股集团有限公司	控股股东	销售商品	购书、纸张采购、印装费等	协议价	定价*80%	1,084.68		680.7	是	银行转账	无	2019年03月29日	巨潮资讯网 2019 年 3 月 29 日《2019 年度日常关联交易预计金额的公告》
河南省新华书店文化发展有	受同一母公司	出租	房租水电费	协议价	实用量*定价	0		25	否	银行转账	无	2019年03月29日	巨潮资讯网 2019 年 3 月 29 日《2019 年度日常关联交易预计

限公司	控制												金额的公告》
中原出版传媒集团投资控股有限公司	控股股东	承租	房租、物业、水电等	协议价	1.67 元/天/平米	2,575.22		3,701	否	银行转账	无	2019年03月29日	巨潮资讯网 2019 年 3 月 29 日《2019 年度日常关联交易预计金额的公告》
河南省新华书店文化发展有限公司	受同一母公司控制	承租	房租、物业、水电等	协议价	实用量*定价	1,184.43		1,300	否	银行转账	无	2019年03月29日	巨潮资讯网 2019 年 3 月 29 日《2019 年度日常关联交易预计金额的公告》
合计				--	--	6,251.28	--	7,656.7	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上表已列示									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

根据中原出版传媒投资控股集团有限公司与本公司签订的《剥离资产委托代管协议》约定，中原出版传媒集团自 2011 年 5 月 31 日（资产交割日）起至中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止，委托本公司代管剥离资产，截止至 2019 年 6 月 30 日托管资产的原值为 2,111.05 万元，净值为 1,016.77 万元，托管资产整体质量状况良好。本报告期内托管收入为 306.7 万元，成本费用为 144.72 万元，税费支出 53.3 万元，托管净收益为 108.67 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

见本节第十二、1、与日常经营相关的关联交易

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
河南新华物资集团 有限公司	2019 年 04 月 18 日	25,000	2019 年 05 月 07 日	15,000	连带责任保 证	2019 年 5 月 7 日至 2020 年 3 月 22 日	否	否
河南新华物资集团 有限公司	2019 年 04 月 18 日	25,000	2019 年 06 月 13 日	10,000	连带责任保 证	2019 年 6 月 13 日至 2019 年 8 月 14 日	否	否
河南省国光印刷 物资有限公司	2019 年 04 月 18 日	10,000	2019 年 05 月 07 日	10,000	连带责任保 证	2019 年 5 月 7 日至 2020 年 1 月 24 日	否	否
河南托利印刷包 装机械有限公司	2019 年 04 月 18 日	5,000	2019 年 05 月 07 日	3,000	连带责任保 证	2019 年 5 月 7 日至 2020 年 1 月 24 日	否	否

深圳市托利贸易有限公司	2018 年 04 月 19 日	6,500	2018 年 07 月 16 日	1,500	连带责任保证	2018 年 6 月 15 日至 2020 年 4 月 18 日	否	否
深圳市托利贸易有限公司	2018 年 04 月 19 日	6,500	2018 年 09 月 30 日	1,000	连带责任保证	2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 29 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	40,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	38,000			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	46,500			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	40,500			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	40,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	38,000			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	46,500			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	40,500			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.18%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				27,500				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				27,500				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称		排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北京汇林印务有限公司 (2019 年 1—6 月)	废气排放 VOC	苯	有组织排放(集气罩收集、活性炭吸附)	7	北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米(厂区内)	0.056 mg/m3	0.5mg/m3	11.4kg		
		甲苯和二甲苯合计				0.185mg/m3	10mg/m3	33.3kg		
		非甲烷总烃				2.09 mg/m3	30mg/m3	1508kg		
	废水排放	COD	生产、生活污水进入 A/O 污水处理站集中处理后通过市政管网排入城镇污水处理厂	1	北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米(厂区内)	53mg/L	500mg/l	1113kg		
		BOD				16mg/L	300mg/l	336kg		
		氨氮				16.7mg/L	45mg/l	350.7 kg		
		PH 值				7.19	6--9			
		悬浮物				62 mg/L	400mg/l	1302 kg		
		动植物油				0.52 mg/L	100mg/l	10.92 kg		
	噪声	昼间			厂界噪声	北京大兴区	53.7dB (A)	55dB(A)		

		夜间			黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米 (厂区内)	43.4dB(A)	45dB(A)			
	食堂油烟		有组织排放	2	北京大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米 (厂区内)	0.95mg/L	最高允许排放浓度 2.0mg/m ³			

防治污染设施的建设和运行情况

(1) 本公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，项目建设严格执行建设项目环境影响评价制度，生产运行严格遵守国家《环境污染防治法》、《大气污染防治法》、《水十条》及《固体废物污染防治法》，确保各项污染物严格按照法律法规的要求达标排放和合理处置。

(2) 公司配套了完善的环保处理设施

废水处理：污水排口一处，处理主要工艺为：在生产过程中采用润版液回收净化系统、显影液浓缩净化系统，将净化浓缩后的润版液、显影液作为危废，转移处理；其他生产生活用水集中收集，进入公司采用A/O处理工艺的污水处理站（处理能力10吨/小时），集中处理后，排入城镇污水处理厂，以减少污染的排放，可实现污水的达标排放。从2019年1月起，公司按环保要求安装在线监测系统每2小时进行检测，在环保信息平台上公布监测数据。

废气治理：公司废气排放有7个排口，全部实现有组织排放。公司在产生废气的生产设备上全部加装了集气罩，集中收集废气，通过4套活性炭吸附+UV光解废气治理设施集中处理后，通过15M烟囱排放。3台商业轮转机采用二次燃烧装置，净化处理废气。通过治理公司废气排放达到DB11/1201-2015《北京市印刷业挥发性有机物排放标准》的要求。从2019年起，公司按环保要求安装在线监测系统，实现废气排放实时检测。并按要求每季度在环保信息平台上公布监测数据。

食堂油烟治理：食堂抽油烟设施，采用撞击流集烟罩、静电光解净化方式收集净化油烟，能够充分达到新环保标准要求。并按《固定污染源监测点位设置技术规范》(DB11/1195-2015)要求，加装油烟废气采样检测孔及采样检测平台设置。食堂油烟达到饮食业油烟排放标准(DB18483-2001)要求。从2019年起，公司按环保要求每季度在环保信息平台上公布监测数据。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

一直以来，公司严格按环保有关法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，建设项目均进行了环境影响评价，建设过程中合理安排环保工程施工计划并严格实施，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用，目前所有投入生产的建设项目均有环境影响评价批复和验收批复。

突发环境事件应急预案

公司严格执行突发环境事件应急规定，依据《环境污染事故应急预案编制技术指南》中的技术要求，制订了《突发环境事件应急预案》并经环保部门审核、备案，定期开展应急演练和应急培训。危险化学品均按环保要求设立了应急措施，同时配备了必要的应急物资，并定期检查、更新。

环境自行监测方案

公司严格遵守自行监测法规，按照环保要求开展自行监测，建立健全企业环境管理台账和资料。目前自行监测为手工监测+在线监测，手工监测委托有资质单位定期开展监测工作。监测项目：检测废水总排放口：手工月监测（化学需氧量、氨氮五日生化、氨氮、悬浮物、PH值）；在线监测（化学需氧量、氨氮、PH、流量）。废气排放口：手工季度监测（非甲烷总烃、苯、甲苯二甲苯合计）；在线监测（非甲烷总烃、苯、甲苯二甲苯合计、工况）。食堂油烟季度监测(最高允许排放浓度)。噪声季度监测（厂界噪声）。公司按环保要求，按日、月或季度委托有资质单位开展监测工作。公司的排放污染物排放情况在重点污染源信息公开网站公开。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	356,056,206	34.80%	0	0	0	0	0	356,056,206	34.80%
2、国有法人持股	356,056,206	34.80%	0	0	0	0	0	356,056,206	34.80%
二、无限售条件股份	667,147,543	65.20%	0	0	0	0	0	667,147,543	65.20%
1、人民币普通股	667,147,543	65.20%	0	0	0	0	0	667,147,543	65.20%
三、股份总数	1,023,203,749	65.20%	0	0	0	0	0	1,023,203,749	65.20%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,603		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中原出版传媒投资控股集团有限公司	国有法人	62.96%	644,231,684	0.00	356,056,206	288,175,478		0
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	境内非国有法人	14.17%	145,000,000	0.00	0	145,000,000		0
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.20%	22,479,616	0.00	0	22,479,616		0
全国社保基金六零四组合	其他	1.89%	19,348,159	0.00	0	19,348,159		0
焦作通良资产经营有限公司	国有法人	1.10%	11,210,925	0.00	0	11,210,925		0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.99%	10,088,376	1308005.00	0	10,088,376		0
光大兴陇信托有限责任公司—光大信托—利诚 6 号集合资金信托计划	其他	0.84%	8,642,721	-23600.00	0	8,642,721		0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.81%	8,319,350	0.00	0	8,319,350		0
光大证券—光大银行—光大阳光集合资产管理计划	其他	0.37%	3,777,800	353916.00	0	3,777,800		0
中国建设银行股份有限公司—景顺长城量化精选股票型证券投资基金	其他	0.31%	3,180,990	2237060.00	0	3,180,990		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.中原出版传媒集团持有公司 789,231,684 股（其中 145,000,000 股登记在“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”中）。2.公司未知其他股东之间是否存在关联关系；无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况；未知							

是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中原出版传媒投资控股集团有限公司	288,175,478	人民币普通股	288,175,478
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	145,000,000	人民币普通股	145,000,000
中国证券金融股份有限公司	22,479,616	人民币普通股	22,479,616
全国社保基金六零四组合	19,348,159	人民币普通股	19,348,159
焦作通良资产经营有限公司	11,210,925	人民币普通股	11,210,925
香港中央结算有限公司	10,088,376	人民币普通股	10,088,376
光大兴陇信托有限责任公司—光大信托—利诚 6 号集合资金信托计划	8,642,721	人民币普通股	8,642,721
中央汇金资产管理有限责任公司	8,319,350	人民币普通股	8,319,350
光大证券—光大银行—光大阳光集合资产管理计划	3,777,800	人民币普通股	3,777,800
中国建设银行股份有限公司—景顺长城量化精选股票型证券投资基金	3,180,990	人民币普通股	3,180,990
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1.中原出版传媒集团持有公司 789,231,684 股（其中 145,000,000 股登记在“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”中）。2.公司未知其他股东之间是否存在关联关系；无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况；未知是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,041,060,922.98	3,680,497,376.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,459,496.74	46,068,347.31
应收账款	1,245,841,991.96	944,813,008.88
应收款项融资		
预付款项	348,867,694.60	408,230,945.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	213,103,273.48	151,709,011.24
其中：应收利息	30,894,731.42	14,230,380.08
应收股利	8,928,500.00	8,928,500.00

买入返售金融资产		
存货	1,210,403,112.15	1,096,190,715.95
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	2,098,308,672.45	904,918,141.96
流动资产合计	7,214,045,164.36	7,232,427,547.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		615,943,022.43
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,384,969.05	4,384,969.05
其他权益工具投资	615,973,335.80	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	443,831,478.20	464,394,353.87
固定资产	1,440,842,282.34	1,468,090,657.30
在建工程	625,032,646.49	504,729,910.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,041,012,615.53	1,059,970,760.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	66,501,566.17	55,637,687.05
递延所得税资产	24,377,478.55	22,294,854.21
其他非流动资产	105,034,683.24	94,058,175.24
非流动资产合计	4,366,991,055.37	4,289,504,390.66
资产总计	11,581,036,219.73	11,521,931,938.00
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	95,165,345.40	201,907,896.11
应付账款	2,156,721,297.93	2,002,812,668.36
预收款项	421,573,946.31	406,655,652.11
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	148,226,847.44	215,739,318.05
应交税费	34,302,708.22	42,234,953.31
其他应付款	344,717,203.95	382,554,105.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,200,707,349.25	3,251,904,593.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	374,353,157.29	375,943,625.89
预计负债		

递延收益	141,426,911.97	137,447,760.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	515,780,069.26	513,391,386.44
负债合计	3,716,487,418.51	3,765,295,980.01
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,739,970,357.93	2,739,970,357.93
减：库存股		
其他综合收益	-11,892,459.20	-11,922,772.57
专项储备		
盈余公积	225,772,624.17	225,772,624.17
一般风险准备		
未分配利润	3,837,174,226.02	3,727,877,748.33
归属于母公司所有者权益合计	7,814,228,497.92	7,704,901,706.86
少数股东权益	50,320,303.30	51,734,251.13
所有者权益合计	7,864,548,801.22	7,756,635,957.99
负债和所有者权益总计	11,581,036,219.73	11,521,931,938.00

法定代表人：郭元军

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：丁秀敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,630,067,847.60	3,293,512,934.57
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	374,387.00	374,387.00

应收款项融资		
预付款项	2,644,415.10	2,147,262.90
其他应收款	395,989,412.26	374,794,570.56
其中：应收利息	33,393,701.14	14,151,630.08
应收股利	21,258,919.97	19,234,998.22
存货	338,047.86	338,047.86
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	2,225,255,099.55	1,065,381,039.16
流动资产合计	4,254,669,209.37	4,736,548,242.05
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		599,995,200.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,149,300,238.97	4,059,300,238.97
其他权益工具投资	599,995,200.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	228,008,008.47	232,906,824.33
固定资产	14,527,610.98	16,833,785.61
在建工程	13,093,224.91	12,048,969.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,215,915.91	7,427,028.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,901,889.85	3,077,181.87
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,014,042,089.09	4,931,589,229.04
资产总计	9,268,711,298.46	9,668,137,471.09

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,312,241.29	1,188,239.84
预收款项	310,603.72	
合同负债		
应付职工薪酬	4,947,283.19	7,223,691.88
应交税费	2,882,904.38	2,491,042.21
其他应付款	3,957,881,880.97	4,401,441,876.96
其中：应付利息	14,608,248.31	9,660,256.66
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,967,334,913.55	4,412,344,850.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,112,685.02	10,112,685.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,112,685.02	10,112,685.02
负债合计	3,977,447,598.57	4,422,457,535.91
所有者权益：		

股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,688,880,904.12	3,688,880,904.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	145,138,843.46	145,138,843.46
未分配利润	434,040,203.31	388,456,438.60
所有者权益合计	5,291,263,699.89	5,245,679,935.18
负债和所有者权益总计	9,268,711,298.46	9,668,137,471.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	4,152,786,063.03	4,097,948,859.01
其中：营业收入	4,152,786,063.03	4,097,948,859.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,766,329,175.80	3,746,416,301.87
其中：营业成本	2,883,887,474.42	2,912,522,764.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	30,364,006.14	31,841,822.01
销售费用	444,188,022.33	408,593,777.58
管理费用	420,823,610.25	413,615,952.93
研发费用	4,971,115.82	558,160.91

财务费用	-17,905,053.16	-20,716,175.60
其中：利息费用	195,750.00	320,520.00
利息收入	20,505,782.31	23,200,284.06
加：其他收益	27,278,491.04	15,356,815.00
投资收益（损失以“-”号填列）	22,284,072.67	27,675,485.80
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）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-50,438,922.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,593,121.90	-63,192,474.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	361,987,406.70	331,372,383.43
加：营业外收入	10,948,007.37	18,809,243.48
减：营业外支出	2,177,478.49	2,378,981.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	370,757,935.58	347,802,645.26
减：所得税费用	7,074,468.47	4,420,903.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	363,683,467.11	343,381,741.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	363,683,467.11	343,381,741.93
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	365,097,414.94	343,951,683.93
2.少数股东损益	-1,413,947.83	-569,942.00
六、其他综合收益的税后净额	30,313.37	-2,273,445.00

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30,313.37	-2,273,445.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	30,313.37	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	30,313.37	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,273,445.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,273,445.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	363,713,780.48	341,108,296.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	365,127,728.31	341,678,238.93
归属于少数股东的综合收益总额	-1,413,947.83	-569,942.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.34

(二) 稀释每股收益	0.36	0.34
------------	------	------

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

法定代表人：郭元军

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：丁秀敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	8,694,971.85	5,700,480.89
减：营业成本	5,774,785.83	5,417,491.24
税金及附加	1,143,283.44	1,311,430.25
销售费用	81,603.76	1,300,819.60
管理费用	25,812,914.52	21,374,707.68
研发费用		
财务费用	-3,772,324.72	-6,090,769.29
其中：利息费用	18,944,538.14	12,679,516.75
利息收入	22,813,613.58	18,816,589.36
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	340,878,257.47	288,477,550.29
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）	-8,207,398.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,396,305.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	312,325,568.49	260,468,046.11
加：营业外收入	2,912.68	2,305.40

减：营业外支出	8,091,387.19	2,898,413.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	304,237,093.98	257,571,937.66
减：所得税费用	2,852,392.02	93,760.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	301,384,701.96	257,478,176.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	301,384,701.96	257,478,176.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	301,384,701.96	257,478,176.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,388,624,187.89	3,455,872,142.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	17,305,538.79	19,464,030.83
收到其他与经营活动有关的现金	530,478,472.65	507,484,804.70
经营活动现金流入小计	3,936,408,199.33	3,982,820,977.94
购买商品、接受劳务支付的现金	2,559,097,680.05	2,465,510,555.13
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	708,510,429.85	665,841,061.88
支付的各项税费	93,811,053.79	122,289,520.45
支付其他与经营活动有关的现金	650,073,553.19	597,541,346.07
经营活动现金流出小计	4,011,492,716.88	3,851,182,483.53
经营活动产生的现金流量净额	-75,084,517.55	131,638,494.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		825.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	645,264.47	573,568.59
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	927,935,532.20	
投资活动现金流入小计	930,080,796.67	574,393.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	169,509,216.24	134,765,768.60
投资支付的现金	1,740,000.00	23,926,400.00
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	2,074,000,000.00	
投资活动现金流出小计	2,245,249,216.24	158,692,168.60
投资活动产生的现金流量净额	-1,315,168,419.57	-158,117,775.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		19,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,919,222.18	71,621,538.04
筹资活动现金流入小计	38,919,222.18	91,221,538.04
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	255,800,937.25	184,233,507.79
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	35,610,511.68	72,173,416.79
筹资活动现金流出小计	291,411,448.93	256,406,924.58
筹资活动产生的现金流量净额	-252,492,226.75	-165,185,386.54
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	-1,642,745,163.87	-191,664,667.14
加：期初现金及现金等价物余额	3,650,873,008.52	3,669,201,160.76
六、期末现金及现金等价物余额	2,008,127,844.65	3,477,536,493.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,531,800.18	733,961.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,327,350.09	23,303,072.17
经营活动现金流入小计	37,859,150.27	24,037,033.67
购买商品、接受劳务支付的现金	17,557.00	1,912,420.93
支付给职工以及为职工支付的现金	15,941,160.11	12,378,483.98
支付的各项税费	4,635,332.72	807,165.92
支付其他与经营活动有关的现金	93,869,601.47	49,375,576.72
经营活动现金流出小计	114,463,651.30	64,473,647.55
经营活动产生的现金流量净额	-76,604,501.03	-40,436,613.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	325,787,051.92	260,802,889.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,041,538,936.27	181,336,450.08
投资活动现金流入小计	1,367,325,988.19	442,139,339.57
购建固定资产、无形资产和其他	1,202,668.97	773,390.35

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	90,000,000.00	32,926,400.00
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	2,145,130,000.00	257,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,236,332,668.97	290,699,790.35
投资活动产生的现金流量净额	-869,006,680.78	151,439,549.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,362,563,974.58	7,063,646,534.62
筹资活动现金流入小计	9,362,563,974.58	7,063,646,534.62
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	255,800,937.25	184,145,361.50
支付其他与筹资活动有关的现金	9,824,596,942.49	6,806,078,213.39
筹资活动现金流出小计	10,080,397,879.74	6,990,223,574.89
筹资活动产生的现金流量净额	-717,833,905.16	73,422,959.73
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	-1,663,445,086.97	184,425,895.07
加：期初现金及现金等价物余额	3,293,512,934.57	2,661,335,724.79
六、期末现金及现金等价物余额	1,630,067,847.60	2,845,761,619.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				2,739,970,357.93		-11,922,772.57		225,772,624.17		3,727,877,748.33		7,704,901,706.86	51,734,251.13	7,756,635,957.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				2,739,970,357.93		-11,922,772.57		225,772,624.17		3,727,877,748.33		7,704,901,706.86	51,734,251.13	7,756,635,957.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							30,313.37				109,296,477.69		109,326,791.06	-1,413,947.83	107,912,843.23
（一）综合收益							30,313.37				365,097,414.94		365,127,728.31	-1,413,947.83	363,713,780.48

总额																					
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配																					
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补																					

亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余 额	1,023,203,749.00				2,739,970,357.93		-11,892,459.20		225,772,624.17		3,837,174,226.02		7,814,228,497.92	50,320,303.30	7,864,548,801.22

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余 额	1,023,203,749.00				2,751,489,176.04		6,254,498.51		201,449,938.73		3,202,148,298.46		7,184,545,660.74	33,544,497.38	7,218,090,158.12
加：会计政															

策变更														
前期差 错更正														
同一控 制下企业合并														
其他														
二、本年期初余 额	1,023,203,749.00			2,751,489,176.04		6,254,498.51		201,449,938.73		3,202,148,298.46		7,184,545,660.74	33,544,497.38	7,218,090,158.12
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）				-13,035,811.80		-2,273,445.00				159,775,009.11		144,465,752.31	-569,942.00	143,895,810.31
（一）综合收益 总额						-2,273,445.00				343,951,683.93		341,678,238.93	-569,942.00	341,108,296.93
（二）所有者投 入和减少资本				-13,035,811.80								-13,035,811.80		-13,035,811.80
1. 所有者投入的 普通股														
2. 其他权益工具 持有者投入资本														
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额														
4. 其他				-13,035,811.80								-13,035,811.80		-13,035,811.80
（三）利润分配										-184,176,674.82		-184,176,674.82		-184,176,674.82
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-184,176,674.82		-184,176,674.82		-184,176,674.82		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,023,203,749.00				2,738,453,364.24		3,981,053.51		201,449,938.73		3,361,923,307.57		7,329,011,413.05	32,974,555.38	7,361,985,968.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				145,138,843.46	388,456,438.60		5,245,679,935.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				145,138,843.46	388,456,438.60		5,245,679,935.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										45,583,764.71		45,583,764.71
（一）综合收益总额										301,384,701.96		301,384,701.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-255,800,937.25		-255,800,937.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-255,800,937.25		-255,800,937.25

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				145,138,843.46	434,040,203.31		5,291,263,699.89

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				3,783,919,028.63				120,816,158.02	353,728,944.42		5,281,667,880.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,023,203,749.00				3,783,919,028.63				120,816,158.02	353,728,944.42		5,281,667,880.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,035,811.80					73,301,502.12		60,265,690.32
（一）综合收益总额										257,478,176.94		257,478,176.94
（二）所有者投入和减少资本					-13,035,811.80							-13,035,811.80
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-13,035,811.80							-13,035,811.80
（三）利润分配										-184,176,674.82		-184,176,674.82
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-184,176,674.82		-184,176,674.82
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本期期末余额	1,023,203,749.00				3,770,883,216.83				120,816,158.02	427,030,446.54	5,341,933,570.39

三、公司基本情况

（一）公司概况

1. 企业注册地和总部地址

注册地址：河南省焦作市塔南路 45 号。

总部地址：河南省郑州市金水路39号。

2. 企业的业务性质

公司所属行业为“新闻和出版业”

3. 主要经营活动

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

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2019年8月27日批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计15家，详见本节八、在其他主体中的权益-1.在子公司中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事出版传媒经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、29、收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、35重大会计判断和估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的财务状况及2019年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、18、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、18“长期股权投资”或本节五、10、“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、18、“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

3. 外币财务报表折算

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的

影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

2. 金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：**A.**企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。**B.**该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融工具采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不应当考虑预期信用损失。

(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

金融资产同时符合下列条件的，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：**A.**企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。**B.**该金融资产的

合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行后续计量。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照上述（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和按照上述（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其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。

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

3. 金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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，是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。由于预期信用损失考虑付款的金额和时间分布，因此即使预计可以全额收款但收款时间晚于合同规定的到期期限，也会产生信用损失。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初

始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（2）该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包含交易性金融负债）、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同、低于市场利率贷款的贷款承诺和以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

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

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

公司回购金融负债一部分的，应当按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为 0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于等于 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

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

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

4. 应收账款存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，本公司按照应收款项的减值损失计量方法处理。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的类别

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

(4) 所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

(5) 其他存货：按存货成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

15、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，本公司因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于本公司交付另一项商品的，本公司应当将该收款权利作为合同资产。

无

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（合同取得成本）是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得确认为一项资产。本公司为取得合同发生的，除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：本公司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；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

17、持有待售资产

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

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

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

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

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

18、长期股权投资

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

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

1. 投资成本的确定

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

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

持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

整留存收益。

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、24、“长期资产减值”。

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

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

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

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。 本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

(2) 折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上：

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、24、“长期资产减值”。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

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

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

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

21、在建工程

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

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

22、借款费用

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

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

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

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

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

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件	3-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、（24）“长期资产减值”。

24、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

28、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易

易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

(1) 销售商品

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (一) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (二) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (三) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (四) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (五) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(2) 提供劳务

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

3. 合同成本

详见本节五、16、合同成本

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、政府补助

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

作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

1. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

2. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

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

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)要求，对已执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”项目；将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”；新增“应收款项融资”项目；新增“专项储备”项目；利润表中新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目；“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”项目之后。资产负债表项目说明将“按照采用折旧（或摊销、折耗）方法进先后中续计量的固定资产、使用权资产、无形资产和长期待摊费用等非流动资产，只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行折旧（或摊销、	2019 年 3 月 28 日七届十七次董事会审议通过《关于会计政策变更的议案》	2019 年半年度财务报表受影响的报表项目和金额见其他说明

<p>折耗)的部分,仍在各该非流动资产项目中填列,不转入"一年内到期的非流动资产";同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示;"其他应收款"项目中的"应收利息"和"其他应付款"项目中的"应付利息"仅反映相关金融工具已到期可收取但尚未收到或已到期应支付但尚未支付的利息,基于实际利率法计提的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。</p>		
<p>根据财政部陆续修订并发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等四项金融工具相关会计准则(简称"新金融工具准则"),对原会计政策修订的主要内容:1.金融资产分类由现行"四分类"改为"三分类"(根据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,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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产),减少了金融资产类别,提高了分类的客观性和有关会计处理的一致性;2.金融资产减值准备计提由"已发生损失法"改为"预期损失法",以更加及时、足额地计提金融资产减值准备,揭示和防控金融资产信用风险;3.修订套期会计相关规定,拓宽套期工具与被套期项目的范围,使套期会计更加如实地反映企业的风险管理活动;4.在明确金融资产转移的判断原则及其会计处理等方面做了调整和完善,金融工具披露要求也相应调整;5.调整非交易性权益工具投资的会计处理,允许公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p>	<p>2019年3月28日七届十七次董事会审议通过《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>本次会计政策变更不对比较财务报表进行追溯调整,不会对公司财务报表产生重大影响。金融资产确认和计量对比见其他说明。</p>
<p>根据财政部发布的《企业会计准则第 14 号--收入》(简称新收入准则)对原会计政策内容进行调整,相关内容如下:将</p>	<p>2019年3月28日七届十七次董事会审议通过《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整,该准则实施预计不会导致本公司收入确认方式发生重大变化,对财</p>

<p>现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。</p>		<p>务报表影响不重大。</p>
--	--	------------------

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,680,497,376.35	3,680,497,376.35	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	46,068,347.31	46,068,347.31	0.00
应收账款	944,813,008.88	944,813,008.88	0.00
应收款项融资			
预付款项	408,230,945.65	408,230,945.65	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	151,709,011.24	151,709,011.24	0.00
其中：应收利息	14,230,380.08	14,230,380.08	0.00
应收股利	8,928,500.00	8,928,500.00	0.00
买入返售金融资产			

存货	1,096,190,715.95	1,096,190,715.95	0.00
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	904,918,141.96	904,918,141.96	0.00
流动资产合计	7,232,427,547.34	7,232,427,547.34	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	615,943,022.43		-615,943,022.43
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,384,969.05	4,384,969.05	0.00
其他权益工具投资		615,943,022.43	615,943,022.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产	464,394,353.87	464,394,353.87	0.00
固定资产	1,468,090,657.30	1,468,090,657.30	0.00
在建工程	504,729,910.91	504,729,910.91	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,059,970,760.60	1,059,970,760.60	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	55,637,687.05	55,637,687.05	0.00
递延所得税资产	22,294,854.21	22,294,854.21	0.00
其他非流动资产	94,058,175.24	94,058,175.24	0.00
非流动资产合计	4,289,504,390.66	4,289,504,390.66	0.00
资产总计	11,521,931,938.00	11,521,931,938.00	0.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	201,907,896.11	201,907,896.11	0.00
应付账款	2,002,812,668.36	2,002,812,668.36	0.00
预收款项	406,655,652.11	406,655,652.11	0.00
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	215,739,318.05	215,739,318.05	0.00
应交税费	42,234,953.31	42,234,953.31	0.00
其他应付款	382,554,105.63	382,554,105.63	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,251,904,593.57	3,251,904,593.57	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	375,943,625.89	375,943,625.89	0.00

预计负债			
递延收益	137,447,760.55	137,447,760.55	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	513,391,386.44	513,391,386.44	0.00
负债合计	3,765,295,980.01	3,765,295,980.01	0.00
所有者权益：			
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,739,970,357.93	2,739,970,357.93	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-11,922,772.57	-11,922,772.57	0.00
专项储备			
盈余公积	225,772,624.17	225,772,624.17	0.00
一般风险准备			
未分配利润	3,727,877,748.33	3,727,877,748.33	0.00
归属于母公司所有者权益合计	7,704,901,706.86	7,704,901,706.86	0.00
少数股东权益	51,734,251.13	51,734,251.13	0.00
所有者权益合计	7,756,635,957.99	7,756,635,957.99	0.00
负债和所有者权益总计	11,521,931,938.00	11,521,931,938.00	0.00

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,293,512,934.57	3,293,512,934.57	0.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	374,387.00	374,387.00	0.00
应收款项融资			
预付款项	2,147,262.90	2,147,262.90	0.00
其他应收款	374,794,570.56	374,794,570.56	0.00
其中：应收利息	14,151,630.08	14,151,630.08	0.00
应收股利	19,234,998.22	19,234,998.22	0.00
存货	338,047.86	338,047.86	0.00
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	1,065,381,039.16	1,065,381,039.16	0.00
流动资产合计	4,736,548,242.05	4,736,548,242.05	0.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	599,995,200.00		-599,995,200.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,059,300,238.97	4,059,300,238.97	0.00
其他权益工具投资		599,995,200.00	599,995,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	232,906,824.33	232,906,824.33	0.00
固定资产	16,833,785.61	16,833,785.61	0.00
在建工程	12,048,969.78	12,048,969.78	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,427,028.48	7,427,028.48	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,077,181.87	3,077,181.87	0.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计	4,931,589,229.04	4,931,589,229.04	0.00
资产总计	9,668,137,471.09	9,668,137,471.09	0.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,188,239.84	1,188,239.84	0.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	7,223,691.88	7,223,691.88	0.00
应交税费	2,491,042.21	2,491,042.21	0.00
其他应付款	4,401,441,876.96	4,401,441,876.96	0.00
其中：应付利息	9,660,256.66	9,660,256.66	0.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	4,412,344,850.89	4,412,344,850.89	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,112,685.02	10,112,685.02	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	10,112,685.02	10,112,685.02	0.00
负债合计	4,422,457,535.91	4,422,457,535.91	0.00
所有者权益：			
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,688,880,904.12	3,688,880,904.12	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	145,138,843.46	145,138,843.46	0.00
未分配利润	388,456,438.60	388,456,438.60	0.00
所有者权益合计	5,245,679,935.18	5,245,679,935.18	0.00
负债和所有者权益总计	9,668,137,471.09	9,668,137,471.09	0.00

调整情况说明

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

35、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期

间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）金融工具减值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）内部退养福利及补充退休福利

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

(11) 预计负债

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

1. 增值税：

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税【2018】53号）的规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，本公司符合文件规定的出版物在出版环节享受增值税先征后退的优惠政策；符合文件第一条第一款规定的出版物（其中包括：专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本）享受增值税100%先征后退的优惠政策，符合第一条第二款规定的出版物（其中包括：除第一款规定以外的其他图书和期刊，音像制品）享受增值税50%先征后退优惠政策。

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

2. 所得税:

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

单位名称	免税期间
大象出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
海燕出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南科学技术出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
中州古籍出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
文心出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
中原农民出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南文艺出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南电子音像出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南美术出版社有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
河南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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,186,705.77	1,170,999.67
银行存款	1,967,895,665.96	3,649,702,008.85
其他货币资金	71,978,551.25	29,624,367.83
合计	2,041,060,922.98	3,680,497,376.35

其他说明

2019年6月30日其他货币资金余额中保证金存款余额为 32,933,078.33 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	56,459,496.74	46,068,347.31
合计	56,459,496.74	46,068,347.31

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	223,272,766.22	
合计	223,272,766.22	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	1,464,721,072.23	100.00%	218,879,080.27	14.94%	1,245,841,991.96	1,126,477,864.32	100.00%	181,664,855.44	16.13%	944,813,008.88
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	70,195,785.78	4.79%	68,045,785.78	96.94%	2,150,000.00	70,195,785.78	6.23%	66,395,785.78	94.59%	3,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,390,235,131.79	94.92%	146,604,523.82	10.55%	1,243,630,607.97	1,051,991,923.88	93.39%	111,041,983.98	10.56%	940,949,939.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,290,154.66	0.29%	4,228,770.67	98.57%	61,383.99	4,290,154.66	0.38%	4,227,085.68	98.53%	63,068.98
其中：										
合计	1,464,721,072.23	100.00%	218,879,080.27	14.94%	1,245,841,991.96	1,126,477,864.32	100.00%	181,664,855.44	16.13%	944,813,008.88

按单项计提坏账准备： 68,045,785.78

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
濮阳市华翔光源材料有限公司	13,517,331.88	13,517,331.88	100.00%	收回困难
郑州星楠纸制品印刷有限公司	11,406,299.07	11,406,299.07	100.00%	收回困难
河南省工艺品进出口有限公司	8,854,039.64	8,854,039.64	100.00%	收回困难
郑州奥之杰汽车销售有限公司	8,794,578.98	8,794,578.98	100.00%	收回困难
河南帅之龙奥锐汽车销售有限公司	8,321,162.00	8,321,162.00	100.00%	收回困难
河南金鸣纸业有限公司	7,732,820.79	6,632,820.79	85.77%	收回困难
濮阳市通宇纸业有限公司	5,297,826.28	4,247,826.28	80.18%	收回困难
郑州中方印刷有限公司	3,694,618.46	3,694,618.46	100.00%	收回困难
孟州市冠达彩印有限责任公司	1,518,984.73	1,518,984.73	100.00%	收回困难
济源市新兴彩印包装有限公司	1,058,123.95	1,058,123.95	100.00%	收回困难
合计	70,195,785.78	68,045,785.78	--	--

按单项计提坏账准备：4,228,770.67

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州丽繁纸业有限公司	892,808.23	892,808.23	100.00%	收回困难
湖南金北顺纸业有限公司	832,757.00	832,757.00	100.00%	收回困难
河南省遂平县双龙纸箱包装有限公司	520,477.68	520,477.68	100.00%	收回困难
河南传美印刷有限公司	397,153.44	397,153.44	100.00%	收回困难
孟州市麦威包装材料有限公司	396,956.34	396,956.34	100.00%	收回困难
郑州友联印刷有限公司	340,044.15	340,044.15	100.00%	收回困难
郑州华彩印务有限公司	244,915.01	188,851.17	77.11%	收回困难
河南旺高印务有限公司	241,433.30	241,433.30	100.00%	收回困难
新乡市怡达印务有限公司	162,163.00	162,163.00	100.00%	收回困难
河南领航印务有限公司	155,120.21	155,120.21	100.00%	收回困难
河南彬海胶印制品有限公司	106,326.30	101,006.15	95.00%	收回困难
合计	4,290,154.66	4,228,770.67	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：146,604,523.82

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,072,032,872.67	53,601,643.63	5.00%
1 至 2 年	184,567,155.81	18,456,715.58	10.00%
2 至 3 年	51,022,397.97	10,204,479.59	20.00%
3 至 4 年	29,515,031.42	14,757,515.71	50.00%
4 至 5 年	17,567,523.01	14,054,018.40	80.00%
5 年以上	35,530,150.91	35,530,150.91	100.00%
合计	1,390,235,131.79	146,604,523.82	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,072,032,872.67
1 至 2 年	184,567,155.81
2 至 3 年	51,022,397.97
3 年以上	82,612,705.34
3 至 4 年	29,515,031.42
4 至 5 年	17,567,523.01
5 年以上	35,530,150.91
合计	1,390,235,131.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	181,664,855.44	37,214,224.83			218,879,080.27
合计	181,664,855.44	37,214,224.83			218,879,080.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额

杞县财政局	货款	24,819,375.92	1年以内/1-2年	1.69	1,769,781.85
永城市财政局	货款	23,229,661.56	1年以内/1-2年	1.59	1,646,098.43
人民美术出版社有限公司	货款	20,721,819.43	1-2年	1.41	2,072,181.94
深圳九星印刷包装集团有限公司	货款	18,746,340.17	1年以内	1.28	937,317.01
固始县财政局	货款	16,203,392.63	1年以内	1.11	810,169.63
合计	/	103,720,589.71	/	7.08	7,235,548.86

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	306,783,992.27	87.94%	365,840,124.98	89.61%
1至2年	22,257,562.21	6.38%	20,601,843.66	5.05%
2至3年	9,597,463.66	2.75%	10,118,457.74	2.48%
3年以上	10,228,676.46	2.93%	11,670,519.27	2.86%
合计	348,867,694.60	--	408,230,945.65	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	24,470,000.00	1年以内	未结算
北京中联祥和文化发展有限公司	非关联方	15,000,000.00	1年以内	未结算
河北养元智汇饮品股份有限公司	非关联方	10,776,683.40	1年以内	未结算
万国纸业太阳白卡纸业有限公司	非关联方	10,224,362.65	1年以内	未结算
天音通信有限公司	非关联方	7,991,290.01	1年以内	未结算
合计	/	68,462,336.06	/	/

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	30,894,731.42	14,230,380.08
应收股利	8,928,500.00	8,928,500.00
其他应收款	173,280,042.06	128,550,131.16
合计	213,103,273.48	151,709,011.24

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	30,894,731.42	14,230,380.08
合计	30,894,731.42	14,230,380.08

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
焦作中旅银行股份有限公司	8,928,500.00	1	2019年7月26日焦作中旅银行召开2018年度股东大会，焦作中旅银行董事会向股东大会提交了《中旅银行股份有限公司关于推迟支付2017年度股利的议案》，提出因业务高速发展，资本需求较大及进一步扩大业务需要增加资金等原因要求推迟支付，焦作中旅银行股东大会审议通过了该议案。	无
合计	8,928,500.00	--	--	--

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退税金		3,295,948.09
保证金	52,655,286.58	36,460,228.94
备用金	7,068,574.07	7,433,115.31
资金往来	189,016,887.92	143,596,847.82
合计	248,740,748.57	190,786,140.16

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		62,236,009.00		62,236,009.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		13,224,697.51		13,224,697.51
2019 年 6 月 30 日余额		75,460,706.51		75,460,706.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	127,161,538.53
1 至 2 年	32,818,352.50
2 至 3 年	17,612,914.37
3 年以上	44,442,582.10
3 至 4 年	9,026,141.92
4 至 5 年	3,509,553.77
5 年以上	31,906,886.41
合计	222,035,387.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	62,236,009.00	13,224,697.51		75,460,706.51
合计	62,236,009.00	13,224,697.51		75,460,706.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州星楠纸制品印刷有限公司	其他	15,537,184.92	2-3 年	6.25%	15,537,184.92
许昌瑞雅发饰有限公司	其他	11,801,947.06	1-2 年	4.74%	1,180,194.71
河南宝驰汽车销售服务有限公司	其他	5,686,349.92	1-2 年	2.29%	2,051,599.92
长海县广鹿泰恒生物科技有限公司	其他	3,808,601.13	1-2 年	1.53%	380,860.11
河南旭龙纸业有限公司	纸款	3,542,229.00	1-2 年	1.42%	354,222.90
合计	--	40,376,312.03	--	16.23%	19,504,062.56

6、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	237,685,857.06	304,685.41	237,381,171.65	277,169,640.67	1,353,823.20	275,815,817.47
在产品	159,469,219.84		159,469,219.84	146,678,499.23		146,678,499.23
库存商品	1,164,339,645.27	350,790,433.61	813,549,211.66	999,841,064.17	326,148,173.92	673,692,890.25

周转材料	146,114.74	142,605.74	3,509.00	146,114.74	142,605.74	3,509.00
合计	1,561,640,836.91	351,237,724.76	1,210,403,112.15	1,423,835,318.81	327,644,602.86	1,096,190,715.95

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,353,823.20			1,049,137.79		304,685.41
库存商品	326,148,173.92	24,642,259.69				350,790,433.61
周转材料	142,605.74					142,605.74
合计	327,644,602.86	24,642,259.69		1,049,137.79		351,237,724.76

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

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

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	143,308,672.45	104,918,141.96
理财产品	1,955,000,000.00	800,000,000.00
合计	2,098,308,672.45	904,918,141.96

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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		
一、合营企业											
北京可圈 可点科技 有限公司	214,262.2 8									214,262.2 8	
郑州市金 水区海燕 阿里山幼 儿园											
河南众诚 虚拟现实 技术有限 公司	801,843.3 0									801,843.3 0	
小计	1,016,105 .58									1,016,105 .58	
二、联营企业											
河南海燕 雨点教育 科技有限 公司	292,402.6 7									292,402.6 7	
上海慧豫 文化传媒 有限公司	1,460,878 .80									1,460,878 .80	
新华互联 电子商务 有限责任 公司	1,615,582 .00									1,615,582 .00	
小计	3,368,863 .47									3,368,863 .47	
合计	4,384,969 .05									4,384,969 .05	

其他说明

注1：本公司对郑州市金水区阿里山海燕幼儿园长期股权投资成本为1,500,000.00元，截止2019年6月30日确认的损益调整为-1,500,000.00元，长期股权投资账面价值为零。

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

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
郑州银行股份有限公司	15,398,800.80	15,368,487.43
中美联书业（北京）有限公司	50,000.00	50,000.00
天津天女化工集团股份有限公司	286,000.00	286,000.00
深圳图书贸易有限公司	243,335.00	243,335.00
焦作中旅银行	599,995,200.00	599,995,200.00
合计	615,973,335.80	615,943,022.43

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
郑州银行股份有限公司					战略持有	
中美联书业（北京）有限公司					战略持有	
天津天女化工集团股份有限公司					战略持有	
深圳图书贸易有限公司					战略持有	
焦作中旅银行					战略持有	

其他说明：

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	757,635,542.45	21,927,497.09		779,563,039.54
2.本期增加金额	15,051,238.39			15,051,238.39
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	15,051,238.39			15,051,238.39
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	14,428,736.39			14,428,736.39
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出到固定资产	14,428,736.39			14,428,736.39
4.期末余额	758,258,044.45	21,927,497.09		780,185,541.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	310,363,535.82	4,805,149.85		315,168,685.67
2.本期增加金额	28,177,242.64	917,081.03		29,094,323.67
(1) 计提或摊销	20,250,642.30	917,081.03		21,167,723.33
(2) 固定资产转入	7,926,600.34			7,926,600.34
3.本期减少金额	7,908,946.00			7,908,946.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出到固定资产	7,908,946.00			7,908,946.00
4.期末余额	330,631,832.46	5,722,230.88		336,354,063.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	427,626,211.99	16,205,266.21		443,831,478.20

2.期初账面价值	447,272,006.63	17,122,347.24	464,394,353.87
----------	----------------	---------------	----------------

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河南新华印刷集团有限公司	301,988.54	手续不完备
河南新华物资集团有限公司	20,562.99	手续不完备
河南省驻马店市新华书店	3,114,927.58	手续不完备
合计	3,437,479.11	/

其他说明

截止2019年6月30日，本公司未办妥产权证书的房屋建筑物原值为 4,717,777.44 元，累计折旧 1,280,298.33元，账面净额3,437,479.11 元。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,440,759,062.94	1,468,090,657.30
固定资产清理	83,219.40	
合计	1,440,842,282.34	1,468,090,657.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,793,835,149.56	669,533,706.36	103,242,931.98	294,411,574.37	2,861,023,362.27
2.本期增加金额	25,053,456.27	5,271,355.40	4,286,858.75	16,525,850.85	51,137,521.27
(1) 购置	645,748.70	5,271,355.40	4,286,858.75	16,525,850.85	26,729,813.70
(2) 在建工程转入	24,407,707.57				24,407,707.57
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	15,858,014.05	25,574,286.23	1,467,709.75	3,005,299.75	45,905,309.78
(1) 处置或报废	806,775.66	25,574,286.23	1,467,709.75	3,005,299.75	30,854,071.39
(2) 转投资性房地产	15,051,238.39				15,051,238.39
4.期末余额	1,803,030,591.78	649,230,775.53	106,062,080.98	307,932,125.47	2,866,255,573.76
二、累计折旧					
1.期初余额	610,199,011.93	527,376,829.29	64,679,417.53	190,677,446.22	1,392,932,704.97
2.本期增加金额	35,543,745.70	14,605,062.55	4,492,693.82	15,283,697.40	69,925,199.47
(1) 计提	27,634,799.70	14,605,062.55	4,492,693.82	15,283,697.40	62,016,253.47
(2) 投资性房地产转入	7,908,946.00				7,908,946.00
3.本期减少金额	8,598,256.24	24,670,663.38	1,520,944.04	2,571,529.96	37,361,393.62
(1) 处置或报废	671,655.90	24,670,663.38	1,520,944.04	2,571,529.96	29,434,793.28
(2) 转投资性房地产	7,926,600.34				7,926,600.34
4.期末余额	637,144,501.39	517,311,228.46	67,651,167.31	203,389,613.66	1,425,496,510.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,165,886,090.39	131,919,547.07	38,410,913.67	104,542,511.81	1,440,759,062.94
2.期初账面价值	1,183,636,137.63	142,156,877.07	38,563,514.45	103,734,128.15	1,468,090,657.30

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南新华印刷集团有限公司	84,856.83	手续不完备
海燕出版社有限公司	822,702.35	手续不完备
文心出版社有限公司	12,867.82	手续不完备
郑州如一文化发展有限公司	11,296,706.49	手续不完备
河南省驻马店市新华商场	1,115,838.41	正在申请审批
郑州市店建业凯旋广场	52,021,917.00	正在申请审批
合计	65,354,888.90	/

其他说明

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输工具	9,170.13	
电子设备及其他	74,049.27	
合计	83,219.40	

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	625,032,646.49	504,729,910.91
合计	625,032,646.49	504,729,910.91

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中原大地（本部） 在建工程	13,093,224.91		13,093,224.91	12,048,969.78		12,048,969.78
新华印刷在建工程	10,933,729.23		10,933,729.23	2,559,584.60		2,559,584.60
新华物资集团在 建工程	1,129,518.59		1,129,518.59	489,124.42		489,124.42
科技在建工程	56,320,524.31		56,320,524.31	46,788,859.49		46,788,859.49

新华书店在建工程	543,595,649.45	40,000.00	543,555,649.45	442,883,372.62	40,000.00	442,843,372.62
合计	625,072,646.49	40,000.00	625,032,646.49	504,769,910.91	40,000.00	504,729,910.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
南乐县文化综合体图书大厦	46,903,400.00	2,937,389.18	1,071,615.56	4,009,004.74								募股资金
物流配送暨文化综合体运营中心	320,000,000.00	168,315,965.04	48,479,623.21			216,795,588.25	67.75%	67.75				募股资金
驻马店市图书影视中心	62,000,000.00	31,429,504.30	1,181,020.42			32,610,524.72	52.60%	52.60				募股资金
林州 863 科技产业园 5 号楼	25,460,000.00	2,955,000.00	13,286,185.95			16,241,185.95	63.79%	63.79				其他
清丰县新华书店图书大厦	50,000,000.00	2,121,246.44	1,086,546.33			3,207,792.77	6.42%	6.42				其他
许昌市禹州建国饭店	32,000,000.00	25,086,458.95	12,000.00			25,098,458.95	78.43%	78.43				其他
平舆县新华商贸城	33,630,000.00	29,615,389.05	2,737,560.55			32,352,949.60	96.20%	96.20				募股资金
上蔡县新华大厦	27,000,000.00	26,033,585.36	407,249.29			26,440,834.65	97.93%	97.93				募股资金

手工创意产业园	119,687,000.00	41,522,189.84	8,894,226.28			50,416,416.12	42.12%	42.12			其他
郑州购书中心上街项目	70,000,000.00	27,009,421.23	18,012,450.94			45,021,872.17	64.32%	64.32			其他
淮阳县新华书店天润文化体验中心	43,200,000.00	26,795,086.69	2,715,158.65			29,510,245.34	68.31%	68.31			其他
淅川县城市文化综合体	28,000,000.00	21,164,889.28	741,498.57			21,906,387.85	78.24%	78.24			其他
正阳县新城区图书综合楼	40,000,000.00	14,964,489.25	747,944.50			15,712,433.75	39.28%	39.28			募股资金
博爱县总部大楼	20,000,000.00	15,394,212.76	493,007.10			15,887,219.86	79.44%	79.44			募股资金
扶沟县新华书店文化综合体	13,240,000.00	11,221,708.00	622,504.97			11,844,212.97	89.46%	89.46			其他
合计	931,120,400.00	446,566,535.37	100,488,592.32	4,009,004.74		543,046,122.95	--	--			--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,213,990,021.29			52,525,128.23	1,266,515,149.52
2.本期增加金额				365,580.31	365,580.31

(1) 购置				365,580.31	365,580.31
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额	3,466,401.00				3,466,401.00
(1) 处置					
(2) 失效且终止确 认的部分					
(3 其他	3,466,401.00				3,466,401.00
4.期末余额	1,210,523,620.29			52,890,708.54	1,263,414,328.83
二、累计摊销					
1.期初余额	183,419,722.48			23,124,666.44	206,544,388.92
2.本期增加金 额	11,955,636.81			3,901,687.57	15,857,324.38
(1) 计提	11,955,636.81			3,901,687.57	15,857,324.38
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	195,375,359.29			27,026,354.01	222,401,713.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	1,015,148,261.00			25,864,354.53	1,041,012,615.53

值					
2.期初账面价值	1,030,570,298.81			29,400,461.79	1,059,970,760.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	1,195,141.69	3,911,458.50	1,056,262.04		4,050,338.15
装修费	49,079,816.37	11,822,756.42	4,518,339.09		56,384,233.70
其他	5,362,728.99	1,386,600.50	682,335.17		6,066,994.32
合计	55,637,687.05	17,120,815.42	6,256,936.30		66,501,566.17

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,255,736.72	24,063,934.18	84,924,086.88	21,231,021.72
内部交易未实现利润	1,149,058.60	287,264.65	4,130,385.71	1,032,596.43
辞退福利	105,118.88	26,279.72	124,944.24	31,236.06
合计	97,509,914.20	24,377,478.55	89,179,416.83	22,294,854.21

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		24,377,478.55		22,294,854.21

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	923,569,813.23	874,658,207.73

合计	923,569,813.23	874,658,207.73
----	----------------	----------------

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房及设备工程款	104,456,694.51	0.00	104,456,694.51	93,480,186.51	0.00	93,480,186.51
其他	577,988.73	0.00	577,988.73	577,988.73	0.00	577,988.73
合计	105,034,683.24	0.00	105,034,683.24	94,058,175.24	0.00	94,058,175.24

其他说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,165,345.40	201,907,896.11
合计	95,165,345.40	201,907,896.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,771,194,314.66	1,601,296,761.47
1-2 年（含 2 年）	255,199,984.80	266,410,537.14
2-3 年（含 3 年）	53,242,647.93	45,523,201.58
3 年以上	77,084,350.54	89,582,168.17
合计	2,156,721,297.93	2,002,812,668.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
开封昱辰教育图书发行有限公司	2,537,383.11	未结算
北京龙腾八方文化有限责任公司	2,469,829.82	未结算
金光纸业（深圳）有限公司	2,380,663.99	未结算
河南省诚和印制有限公司	2,099,678.75	未结算
濮阳市舒舒电子有限公司	2,079,582.22	未结算
合计	11,567,137.89	--

其他说明：

19、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	382,969,755.10	364,790,591.71
1-2 年（含 2 年）	23,264,622.75	25,919,577.44
2-3 年（含 3 年）	7,228,325.26	7,603,065.75
3 年以上	8,111,243.20	8,342,417.21
合计	421,573,946.31	406,655,652.11

（2）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	172,764,764.41	558,693,311.57	614,324,347.91	117,133,728.07
二、离职后福利-设定提存计划	42,974,553.64	99,088,908.04	110,970,342.31	31,093,119.37

合计	215,739,318.05	657,782,219.61	725,294,690.22	148,226,847.44
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	122,731,272.56	455,709,773.04	512,300,467.12	66,140,578.48
2、职工福利费	783,698.22	17,203,399.40	16,197,900.41	1,789,197.21
3、社会保险费	2,934,573.66	37,154,070.71	37,320,231.53	2,768,412.84
其中：医疗保险费	2,787,629.31	33,797,991.15	33,916,377.87	2,669,242.59
工伤保险费	78,850.77	780,037.70	775,678.72	83,209.75
生育保险费	68,093.58	2,576,041.86	2,628,174.94	15,960.50
4、住房公积金	6,115,368.55	38,662,048.44	38,689,213.67	6,088,203.32
5、工会经费和职工教育经费	40,199,851.42	9,964,019.98	9,816,535.18	40,347,336.22
合计	172,764,764.41	558,693,311.57	614,324,347.91	117,133,728.07

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,777,048.06	69,757,205.74	73,578,636.30	21,955,617.50
2、失业保险费	991,057.25	2,459,468.44	2,444,136.02	1,006,389.67
3、企业年金缴费	16,206,448.33	26,872,233.86	34,947,569.99	8,131,112.20
合计	42,974,553.64	99,088,908.04	110,970,342.31	31,093,119.37

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,843,165.95	16,349,039.24
企业所得税	4,612,636.95	8,220,073.79
个人所得税	1,349,254.21	2,981,118.29
城市维护建设税	1,031,251.54	1,053,333.82
房产税	8,183,601.74	9,135,750.32

车船税	31,035.56	22,124.85
土地使用税	4,310,198.38	3,010,266.15
教育费附加	415,294.98	505,510.47
地方教育费附加	276,863.32	337,006.98
印花税	249,405.59	619,295.97
其他		1,433.43
合计	34,302,708.22	42,234,953.31

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	344,717,203.95	382,554,105.63
合计	344,717,203.95	382,554,105.63

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	344,717,203.95	382,554,105.63
应付利息		
应付股利		
合计	344,717,203.95	382,554,105.63

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省基础教育教学研究室	3,957,603.58	未结算
河南永畅建工集团有限公司	2,634,441.26	未结算
息县企业养老保险中心	2,229,774.62	未结算
河南省新闻出版局	1,097,517.35	未结算
山东杰富成纸业业有限公司	1,000,000.00	未结算
合计	10,919,336.81	--

其他说明

23、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	361,021,289.58	362,538,228.56
二、辞退福利	13,331,867.71	13,405,397.33
合计	374,353,157.29	375,943,625.89

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	362,538,228.56	449,485,581.21
二、计入当期损益的设定受益成本		-85,370,000.00
2.过去服务成本		-102,400,000.00
4.利息净额		17,030,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		21,890,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		21,890,000.00
四、其他变动	-1,516,938.98	-23,467,352.65
2.已支付的福利	-1,516,938.98	-23,467,352.65
五、期末余额	361,021,289.58	362,538,228.56

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	362,538,228.56	449,485,581.21
二、计入当期损益的设定受益成本		-85,370,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		21,890,000.00
四、其他变动	-1,516,938.98	-23,467,352.65
五、期末余额	361,021,289.58	362,538,228.56

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算估计的重大假设	本期期末	上年期末
折现率	3.50%	3.50%
死亡率	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years 中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) —养老类业务男表/女表向后平移 3 年	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years 中国人身保险业经验生表 (2010-2013) —养老类业务男表/女表向后平移 3 年
原有内退人员的生活费、社会保险缴费和住房公积金缴费平均年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的生活补贴等补充养老福利年增长率	3.00%	3.00%
原有离退休人员的基本养老保险缴费年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的一次性统筹外丧葬费福利年增长率	4.50%	4.50%
原有遗属的遗属补贴福利年增长率	3.00%	3.00%
医疗福利年增长率	8.00%	8.00%

其他说明：

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,432,731.85	1,900,000.00	834,280.38	63,498,451.47	与资产相关
政府补助	75,015,028.70	17,846,855.22	14,933,423.42	77,928,460.50	与收益相关
合计	137,447,760.55	19,746,855.22	15,767,703.80	141,426,911.97	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
出版奖励	52,513,991.08	16,646,855.22	700,000.00	10,518,173.42			57,942,672.88	与收益相关
高成长服务业专项引导资金	5,536,000.00		884,000.00	2,000,000.00			2,652,000.00	与收益相关
高成长服务业专项引导	1,647,719.86		110,178.42				1,537,541.44	与资产相关

资金								
文化产业发展专项资金	8,049,060.88						8,049,060.88	与资产相关
文化产业发展专项资金	8,138,304.14		800,000.00				7,338,304.14	与收益相关
邮件快件上机安检补助	57,031.25						57,031.25	与资产相关
贷款利息补贴	1,552,500.00						1,552,500.00	与资产相关
土地补偿款	3,050,000.00						3,050,000.00	与资产相关
濮阳信息服务站建设	446,079.00						446,079.00	与资产相关
网络建设项目	2,800,000.00						2,800,000.00	与收益相关
流动书城项目	114,583.48		31,250.00				83,333.48	与收益相关
收土地出让金返	589,428.65						589,428.65	与资产相关
财政局网点改造的资金	2,123,690.98						2,123,690.98	与资产相关
文化综合体建设专项补助	2,030,002.04	400,000.00					2,430,002.04	与资产相关
美术融媒体出版基金项目	2,200,000.00						2,200,000.00	与收益相关
房屋拆迁补偿	2,952,320.67						2,952,320.67	与资产相关
新华书店天润文化体验中心	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关
海燕"悦读"数字图书馆建设项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
云书网电子商务中心	7,021,012.64		484,207.80				6,536,804.84	与资产相关
河南省信息化发展专项资金	112,150.00						112,150.00	与收益相关

电子商务进农村项目	12,402,117.89	1,500,000.00					13,902,117.89	与资产相关
城市文化综合体	18,711,767.99		239,894.16				18,471,873.83	与资产相关
中原文艺精品创作工程	1,600,000.00	1,200,000.00					2,800,000.00	与收益相关
中原礼乐文化盛典展演以数字化传播工程	500,000.00						500,000.00	与收益相关
合计	137,447,760.55	19,746,855.22	3,249,530.38	12,518,173.42			141,426,911.97	

其他说明：

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,023,203,749.00						1,023,203,749.00

其他说明：

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,638,794,077.38			2,638,794,077.38
其他资本公积	101,176,280.55			101,176,280.55
合计	2,739,970,357.93			2,739,970,357.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-11,922,772.57	30,313.37				30,313.37		-11,892,459.20
其中：重新计量设定受益计划变动额	-24,260,000.00							-24,260,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	12,337,227.43	30,313.37				30,313.37		12,367,540.80
其他综合收益合计	-11,922,772.57	30,313.37				30,313.37		-11,892,459.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	225,772,624.17			225,772,624.17
合计	225,772,624.17			225,772,624.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,727,877,748.33	3,202,148,298.46
调整后期初未分配利润	3,727,877,748.33	3,202,148,298.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	365,097,414.94	734,228,810.13
减：提取法定盈余公积		24,322,685.44
应付普通股股利	255,800,937.25	184,176,674.82
期末未分配利润	3,837,174,226.02	3,727,877,748.33

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,990,699,586.45	2,827,488,289.17	3,957,001,787.02	2,877,263,775.32
其他业务	162,086,476.58	56,399,185.25	140,947,071.99	35,258,988.72
合计	4,152,786,063.03	2,883,887,474.42	4,097,948,859.01	2,912,522,764.04

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,584,796.69	4,477,024.76
教育费附加	1,195,983.26	2,106,438.35
房产税	15,544,545.62	14,672,811.22
土地使用税	7,982,197.92	6,807,515.54
车船使用税	90,168.03	108,299.95
印花税	2,109,678.21	2,107,743.66
地方教育费附加	798,012.09	1,398,595.63
其他	58,624.32	163,392.90

合计	30,364,006.14	31,841,822.01
----	---------------	---------------

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	38,593,740.58	39,127,069.81
差旅费	6,076,619.54	5,590,371.34
工资及相关费用	297,540,066.50	264,143,728.46
会议费	1,548,578.88	2,170,012.71
广告宣传费	33,330,526.66	31,483,988.13
办公费	2,462,463.52	3,381,367.66
其他	64,636,026.65	62,697,239.47
合计	444,188,022.33	408,593,777.58

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	274,062,632.29	265,119,112.73
差旅费	4,896,757.50	3,284,825.68
修理费	8,796,431.22	11,887,490.38
折旧及摊销	57,992,014.53	58,855,211.54
租赁费	23,639,421.02	17,323,468.24
业务招待费	5,769,543.21	7,736,042.33
水电费	6,052,201.61	6,760,112.22
办公费	9,917,292.56	10,533,326.27
其他	29,697,316.31	32,116,363.54
合计	420,823,610.25	413,615,952.93

其他说明：

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

技术研究费	4,971,115.82	558,160.91
其他		
合计	4,971,115.82	558,160.91

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	195,750.00	320,520.00
减：利息收入	20,505,782.31	23,200,284.06
汇兑损益	-178,986.53	-204,375.77
手续费支出	2,450,576.32	2,056,376.50
其他	133,389.36	311,587.73
合计	-17,905,053.16	-20,716,175.60

其他说明：

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	14,760,317.62	15,356,815.00
出版补贴	10,518,173.42	
高成长服务业专项引导资金	2,000,000.00	
合计	27,278,491.04	15,356,815.00

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,929,325.00
理财收益	22,284,072.67	18,746,160.80
合计	22,284,072.67	27,675,485.80

其他说明：

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-13,224,697.51	
应收账款坏账损失	-37,214,224.83	
合计	-50,438,922.34	

其他说明：

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-42,291,326.19
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,593,121.90	-20,901,148.32
合计	-23,593,121.90	-63,192,474.51

其他说明：

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,813,171.62	16,914,202.54	7,813,171.62
非流动资产毁损报废利得	393,117.77	66,575.54	393,117.77
其中：固定资产毁损报废利得	393,117.77	66,575.54	393,117.77
无法支付的应付款项	1,640,525.95	364,389.28	1,640,525.95
报废图书收入	165,127.94	181,462.42	165,127.94
赔偿收入	39,113.74	34,909.65	39,113.74
其他	896,950.35	1,247,704.05	896,950.35
合计	10,948,007.37	18,809,243.48	10,948,007.37

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
出版奖励						700,000.00	8,965,464.94	与收益相关
外文书店过						1,817,000.00	1,817,000.00	与收益相关

渡安置补偿费								
南乐县城市文化综合体						239,894.16	239,894.16	与资产相关
2015 年省级高成长文化产业项目						110,178.42	110,178.42	与资产相关
云书网电子商务项目补助						484,207.80	484,207.80	与资产相关
15 年省级高成长服务业专项引导资金						100,000.00	100,000.00	与收益相关
2017 年省级高成长服务业专项引导资金						250,000.00	250,000.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金						1,150,000.00	3,100,000.00	与收益相关
2016 年第五批省级高成长服务业专项引导资金(智慧整体书房体验空间建设项目)						234,000.00	234,000.00	与收益相关
省文改办 2014 年省级文化产业发展专项资金						200,000.00	200,000.00	与收益相关
流动书城项目(天缘注销转入)						31,250.00	31,250.00	与收益相关
农村文化服务"最后一公里"网络建设项目						700,000.00	700,000.00	与收益相关
华夏文明全媒体数字工							2,207.22	与收益相关

程								
汝州市物价局粮食补贴款						63,940.00	40,000.00	与收益相关
新乡市店 2018 年产业发展资金							500,000.00	与收益相关
北京汇林纸业北京密云区政府补贴						300,000.00	140,000.00	与收益相关
支持进出口企业发展资金						452,400.00		与收益相关
卢氏书店过渡安置补偿费						577,701.24		与收益相关
失业保险补贴						102,600.00		与收益相关
2018 年省级高成长服务业专项引导资金						300,000.00		与收益相关
合计						7,813,171.62	16,914,202.54	

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	664,608.24	621,395.19	664,608.24
非流动资产毁损报废损失	185,361.02	179,608.55	185,361.02
其中：固定资产报废损失	185,361.02	179,608.55	185,361.02
罚款支出	297,156.09	117,895.00	297,156.09
报废图书损失			
其他	1,030,353.14	1,460,082.91	1,030,353.14
合计	2,177,478.49	2,378,981.65	2,177,478.49

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,157,092.81	4,614,063.29
递延所得税费用	-2,082,624.34	-193,159.96
合计	7,074,468.47	4,420,903.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	370,757,935.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,689,483.90
子公司适用不同税率的影响	-91,673,349.01
调整以前期间所得税的影响	-2,925,387.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,534,487.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	118,689.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,330,544.23
所得税费用	7,074,468.47

其他说明

43、其他综合收益

详见附注 27。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	24,310,496.46	17,853,815.00
利息收入	20,505,782.31	20,362,673.13
租金收入	89,850,932.75	84,720,946.27
往来款项及其他	395,811,261.13	384,547,370.30

合计	530,478,472.65	507,484,804.70
----	----------------	----------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	182,884,806.10	167,269,393.63
管理费用付现支出	147,294,725.76	139,634,436.16
其他支出	319,894,021.33	290,637,516.28
合计	650,073,553.19	597,541,346.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金	919,000,000.00	
银行理财利息	8,935,532.20	
合计	927,935,532.20	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	38,919,222.18	71,621,538.04
非金融机构借款		
合计	38,919,222.18	71,621,538.04

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产租赁费		
票据保证金	35,610,511.68	72,173,416.79
资金使用费		
归还非金融机构借款		
手续费		
合计	35,610,511.68	72,173,416.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	363,683,467.11	343,381,741.93
加：资产减值准备	74,032,044.24	63,192,474.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,183,976.80	58,010,116.92
无形资产摊销	15,857,324.38	14,284,474.06
长期待摊费用摊销	6,256,936.30	4,661,505.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-207,756.75	113,033.01
财务费用（收益以“-”号填列）	195,750.00	320,520.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,284,072.67	-27,675,485.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,082,624.34	-7,027,599.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-137,805,518.10	-265,844,049.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-313,451,143.71	-388,013,182.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-142,462,900.81	336,234,945.39
经营活动产生的现金流量净额	-75,084,517.55	131,638,494.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,008,127,844.65	3,477,536,493.62
减：现金的期初余额	3,650,873,008.52	3,669,201,160.76
现金及现金等价物净增加额	-1,642,745,163.87	-191,664,667.14

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,008,127,844.65	3,650,873,008.52
其中：库存现金	1,186,705.77	1,170,999.67
可随时用于支付的银行存款	1,967,895,665.96	3,475,267,093.64
可随时用于支付的其他货币资金	39,045,472.92	
三、期末现金及现金等价物余额	2,008,127,844.65	3,650,873,008.52

其他说明：

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,933,078.33	票据、信用证保证金
固定资产	65,354,888.90	未办妥产权证书
投资性房地产	12,821,793.14	为开具银行承兑汇票提供抵押保
投资性房地产	3,437,479.11	未办妥产权证书
合计	114,547,239.48	--

其他说明：

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	4.92	0.88	4.33

应收账款	--	--	
其中：美元	28,837.04	6.8747	198,245.99
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	62,206.14	6.87952	427,948.42
应付账款			
其中：美元	501,513.03	6.8747	3,447,751.62
其他应付款			
其中：索姆			

其他说明：

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	39,070,814.08		35,091,662.66

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南新华印刷集团有限公司	河南郑州	郑州市经五路 12 号	印刷	100.00%		投资设立
河南新华物资集团有限公司	河南郑州	郑州经济技术开发区经北二路 35	物资销售	100.00%		投资设立

		号院 4 号				
大象出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街 27 号 2 层	出版		100.00%	投资设立
海燕出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街 27 号 8 层	出版		100.00%	投资设立
河南科学技术出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街 27 号 4 层	出版		100.00%	投资设立
中州古籍出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街 27 号 6 层	出版		100.00%	投资设立
文心出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街 27 号 6 层	出版		100.00%	投资设立
中原农民出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街 27 号 7 层	出版		100.00%	投资设立
河南文艺出版社有限公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街 27 号 5 层	出版		100.00%	投资设立
河南电子音像出版社有限公司	河南郑州	郑州市经五路 66 号	出版		100.00%	投资设立
河南美术出版社有限公司	河南郑州	郑州市经五路 66 号	出版		100.00%	投资设立
河南省新华书店发行集团有限公司	河南郑州	郑州经济技术开发区第三大街 186 号 1 号综合办公楼	发行		100.00%	购买
河南人民出版社有限责任公司	河南郑州	郑州市郑东新区祥盛街 27 号 3 层	出版		100.00%	购买
北京汇林印务有限公司	北京市	北京市大兴区黄村镇南六环磁各庄立交桥南 200 米	印刷		100.00%	购买
河南中阅国际投资有限公司	河南郑州	河南省郑州市郑东新区金水东路 39 号	商业服务业		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	500,000.00	500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-14,484,069.00	-14,484,069.00
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,500,000.00	1,500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,500,000.00	-1,500,000.00

其他说明

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
郑州市金水区海燕阿里山幼儿园	502,330.47		502,330.47

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收款项、应付款项、可供出售金融资产、短期借款、长期应付款。上述金融工具产生的主要风险如下：

（一）信用风险

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

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司资金实行预算管理，所有资金收入与支出都必须纳入预算管理体系，通过公司本部建立的资金结算中

心统筹安排集团内公司的资金收支，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门负责编制年度资金预算和月度资金平衡计划，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及结合回款周期及回款率、资金筹措计划等未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金进行业务运营。本公司的现金充足，极少有外部借款，固流动性风险较低。

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

截止2019年6月30日

项目名称	美元项目	港币项目	索姆	合计
外币金融资产：				
货币资金		4.33		4.33
应收账款	198,245.99			198,245.99
预付账款				-
小计	198,245.99	4.33		198,250.32
外币金融负债：				-
预收账款	427,948.42			427,948.42
应付账款	3,447,751.62			3,447,751.62
其他应付款				
小计	3,875,700.04			3,875,700.04

截止2018年12月31日

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

3. 其他价格风险

无

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	15,398,800.80			15,398,800.80
持续以公允价值计量的资产总额	15,398,800.80			15,398,800.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

公司以期末股票收盘价作为公允价值计量项目市价的确定依据。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省人民政府。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京文华金典国际文化传媒发展有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南新华出版服务有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南省新华书店文化发展有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南《销售与市场》杂志社有限公司	与本公司受同一母公司控制
《中学生学习报》社有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南大象置业有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南中阅新华投资有限公司	与本公司受同一母公司控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南新华出版服务有限公司	服务费	1,903,324.06			471,483.92
河南省新华书店文化发展有限公司	文化用品/教育装备	12,166,248.28			4,744,026.16

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中原出版传媒投资控股集团有限公司	购书、纸张采购、印装费等	10,846,784.15	4,044,598.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中原出版传媒投	中原大地传媒股		2011年05月31		市场公允价值	1,086,726.86

资控股集团有限 公司	份有限公司		日			
---------------	-------	--	---	--	--	--

关联托管/承包情况说明

根据中原出版传媒投资控股集团有限公司与本公司签订的《剥离资产委托代管协议》约定，中原出版传媒集团自2011年5月31日（资产交割日）起至中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止，委托本公司代管剥离资产，截止至2019年6月30日托管资产的原值为 2,111.05 万元，净值为1,016.77 万元，托管资产整体质量状况良好。本报告期内托管收入为 306.7 万元，成本费用为 144.72 万元，税费支出 53.3 万元，托管净收益为 108.67 万元。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南省新华书店文化发展有限公司	房租水电费		

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中原出版传媒集团投资控股有限公司	房租、物业、水电等	25,752,223.33	1,628,981.64
河南省新华书店文化发展有限公司	房租、物业、水电等	11,844,284.15	10,025,798.10

关联租赁情况说明

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,846,864.86	1,924,663.30

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南《销售与市场》杂志社有限公司	280,028.87	14,001.44	245,265.58	12,263.28
应收账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司			23,598.12	1,179.91
应收账款	河南新华出版服务有限公司	8,400.00	420.00		
应收账款	河南省新华书店文化发展有限公司	8,828,833.12	441,441.66	5,621,752.80	281,087.64

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	20,225.00	
应付账款	《中学生学习报》社有限公司	577,432.20	12,899.90
应付账款	河南省新华书店文化发展有限公司	23,738,555.60	5,300,703.99
应付账款	北京文华金典国际文化传媒发展有限公司		260,682.18
应付账款	河南新华出版服务有限公司	3,118,595.40	200.88
应付账款	河南《销售与市场》杂志社有限公司	400,000.00	
应付账款	河南大象置业有限公司	265,000.00	
其他应付款	北京文华金典国际文化传媒发展有限公司		105,393.75
其他应付款	河南新华出版服务有限公司	2,179,568.92	2,221,714.09
其他应付款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	131,877.49	27,387.60
其他应付款	河南省新华书店文化发展有限公司	8,791,924.74	13,299,079.85
预收账款	中原出版传媒投资控股集团		7,220.09

	有限公司		
预收账款	河南省新华书店文化发展有限公司		213,049.00

7、关联方承诺

详见本节十二、1、重要承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（一）重要承诺事项

1、公司控股股东关于本次重大资产重组三类人员统筹外费用的相关承诺

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

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

2、公司控股股东关于进入上市公司在职事业身份人员“养老金补差”的承诺

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

3、公司控股股东关于本次重大资产重组股份锁定期的承诺

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

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 1.未决诉讼 见本节十三、其他重要事项、2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。
- 2.除上述事项外，截至2019年6月30日止，本公司无需披露的其他或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	母公司	出版业务	发行业务	印刷业务	物资销售业务	投资业务	分部间抵销	合计
主营业务收入		803,773,017.41	3,195,888,861.54	285,487,300.12	643,459,646.06		937,909,238.68	3,990,699,586.45
主营业务成本		523,552,073.28	2,368,336,406.35	253,652,956.75	617,164,094.32		935,217,241.53	2,827,488,289.17
资产总额	9,268,711,298.46	2,618,371,420.47	7,357,749,978.52	757,927,398.26	719,025,019.74	899,949,608.49	9,947,504,228.27	11,581,036,219.73
负债总额	3,977,447,598.57	897,445,632.81	3,188,838,092.07	148,931,984.60	562,817,060.98	800,022,192.43	5,859,015,142.95	3,716,487,418.51

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2017年4月20日，河南新华物资集团有限公司在郑州市高新区人民法院对河南省工艺品进出口有限公司、河南五洲大酒店有限公司、蒋宏智（三被告）、朱琳（第三人）因买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求三被告偿还货款本金8,854,039.64元及违约金。采取的保全措施为：已抵押房产为（河南五洲大酒店）：郑房他证字第1503033148号，债权数额为20,000,000.00元。轮候查封河南省工艺品进出口有限公司、河南五洲大酒店有限公司两处房产。2018年11月12日郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2018）豫0191民初5205号民事裁定书，裁定结果：该案件不属于经济纠纷案件，因此裁定驳回起诉。2018年11月26日河南新华物资集团有限公司向郑州市中级人民法院提起上诉，请求依法撤销（2018）豫0191民初5205号民事裁定书，指令原审法院继续审理。2019年1月5日河南省郑州市中级人民法院出具（2018）豫01民终20087号民事裁定书，裁定撤销河南省郑州高新技术产业开发区人民法院（2018）豫0191民初5205号民事裁定，指令河南省郑州高新技术产业开发区人民法院审理，2019年6月26日高新区法院开庭审理了此案，目前一审已判决。由于对抵押房产是否有效具有争议，出于谨慎性考虑，我们对其应收款项全额计提坏账。

2、2016年6月12日，河南新华物资集团有限公司在郑州市高新区法院对河南金鸣纸业刘富业、刘利娟、刘品磊、聂林坡、薛强、郭郑平买卖合同纠纷提起诉讼，要求偿还欠款共计人民币9,482,820.79元。河南省郑州高新技术产业开发区人民法院分别于2017年4月5日、2017年6月6日、2017年6月22日出具（2016）豫0191民初13029号、（2016）豫0191民初11501号、（2016）豫0191民初11502号民事判决书，判决被告合计偿还货款9,482,820.79元及利息。判决结果为：（1）对被告刘利娟名下位于金水区国基路168号院塞纳维斯区块二区27号楼2单元5层19号（权证号：1301010110）、被告刘品磊名下位于二七区兴隆街8号2号楼16层1608号（权证号：1201101219）的房屋享有优先受偿权，被告刘富业承担无限连带责任，优先受偿抵押债权5,212,500.00元。（2）对被告薛强名下位于郑州市金水区花园路39号2号楼3单元17层1713号（权证号1001113594）、位于二七区交通路73号院6号楼9层920号（权证号0701069137）、被告郭郑平名下位于郑州市二七区京广中路7号10层1001号（权证号1101081370）的房屋享有优先受偿权。被告薛强、郭郑平于2017年7月10日与河南新华物资集团有限公司达成和解协议，于2017年8月1日偿还人民币1,750,000.00元。（3）、对被告聂林坡名下位于郑州市金水区翠花路7号17号楼1单元1号（权证号：0401086996）的抵押房屋，优先受偿抵押债权1,200,000.00元。聂林坡于2017年7月12日提起上诉，河南省郑州市中级人民法院于2018年5月14日出具（2017）豫01民终17257号民事裁定书，裁定撤销河南省郑州高新技术产业开发区人民法院（2016）豫0191民初11501号民事判决，并发回河南省郑州高新技术产业开发区人民法院重审，2018年12月28日郑州市高新区法院（2018）豫0191民初11811号民事判决书，判决驳回原告的诉请，2019年01月16日上诉至郑州市中院。刘利娟于2018年11月13日向郑州市中级人民法院申请再审，2019年1月9日河南省郑州市中级人民法院，出具第（2018）豫01民申1452号民事裁定书，判决结果：驳回刘利娟的再审申请。2019年3月13日郑州中院作出（2019）豫01民终4039号民事判决书，判决撤销一审判决，金鸣公司、刘富业偿还货款及利息，新华物资集团对聂林坡房产在1,200,000.00元的范围内享有优先受偿权。因此本年度对上述有资产担保债权按照组合账龄法计提坏账，对剩余未担保应收账款2,232,820.79元全额计提坏账。

3、2016年6月12日，河南新华物资在郑州市高新区人民法院对濮阳市通宇纸业有限公司、张红、查琦因合同买卖纠纷提起诉讼，要求偿还欠款5,297,826.28元。郑州高新区法院2016年12月12日作出的（2016）豫0191民初13028号民事裁定结果为：冻结被申请人银行存款400万或查封、扣押其同价值的其他财产。已采取的保全措施：查封濮阳市通宇纸业有限公司工业用地，查封期限3年，自2016年12月16日至2019年12月15日止，限制性权利价值400万。已抵押房产为：郑房他字第1403075191号，债权数额为2,100,000.00元，保证人承担连带责任。郑州高新区法院2017年2月16日作出的（2016）豫0191民初13028号民事判决书已生效。截止目前河南新华物资集团有限公司尚未收到欠款，已申请强制执行，目前正在执行中。由于对个人偿还贷款能力的未知，对上述有资产担保债权按照组合账龄法计提坏账，对剩余未担保应收账款3,197,826.28元全额计提坏账。

4、2015年4月27日，河南新华物资集团有限公司在郑州市高新区法院对郑州蔡伦纸业有限公司、董智慧、董慧涛、马黎霞、张红、查琦等人有关买卖合同纠纷共提起2起诉讼。要求偿还货款人民币814.67万元，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院已经分别于2016年8月10日和2016年12月16日出具（2015）开民初字第4798号、（2016）豫0191民初11372号民事判决书，判决被申请人合计偿还货款700万元；2017年6月22日，出具（2016）豫0191民初11369号民事判决书，判决被申请人偿还货款384.67万元。目前已采取措施：（1）已查封董慧涛的房产：周口市淮阳县羲皇大道南三环元亨华庭4楼1单元7层701；马黎霞的房产：郑州市金水区文化路路东东风路南恒大名都6号楼2单元22层2205，两套房产暂估价位190万元。查封房产期限3年，自2018年5月至2021年5月。（2）对被告刘琳玉、刘煦崇抵押的房产：房产证号09011008818，优先受偿价值140万元。（3）查封周口华彩印务有限公司的抵押机器设备估值800万元。截至目前抵押担保人刘琳玉、刘煦崇已偿还担保贷款140万元，2019年6月28日，收到教材款45.35万元，其他欠款目前尚未收到。由于抵押资产评估价值大于欠款金额，我们按照账龄组合账龄法计提坏账。

5、2017年3月30日，河南省国光印刷物资有限公司在郑州市高新区人民法院对郑州星楠纸制品印刷有限公司、胡云、梁振中就买卖合同纠纷提起诉讼，要求偿还欠款1,159.14万元。已采取的保全措施：冻结被申请人银行存款人民币1500万元或查封、扣押被申请人相当于人民币1500万元的其他财产。动产抵押被担保债权1201万元，质押在仓库的原纸和成品本估价约为141万元。2018年4月16日，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2017）豫0191民初12832号民事判决书，判决如下：（1）郑州星楠纸制品印刷有限公司支付河南国光印刷物资有限公司货款1,159.14万元及利息；（2）被告梁振中、胡云承担连带清偿责任；（3）对郑州星楠纸制品印刷有限公司在登记编号为037101201636的《动产抵押登记书》所列抵押物清单上的设备享有优先受偿权。2018年6月7日郑州市金水区法院出具（2018）豫0105民破2号民事裁定书，裁定郑州星楠纸制品印刷有限公司破产。2018年7月24日河南省国光印刷物资有限公司参加第一次债权人会议，等待破产清算后的分配情况。按照中国企业破产法（试行）第37条规定的破产清偿顺序为：（1）破产企业所欠职工工资和劳动保险费用；（2）破产企业所欠税款；（3）破产债权。破产财产依清偿顺序逐一分配，前一顺序债权全部清偿之前，后面顺序的债权不予分配。破产财产不足清偿同一顺序债权的，按照比例分配。因此郑州星楠纸制品印刷有限公司虽然对河南省国光印刷物资有限公司有动产抵押，但是动产抵押能受到清偿的可能性较小，所以基于谨慎性考虑，我们对其应收款项全额计提坏账。

6、2016年8月14日，河南省国光印刷物资有限公司在郑州市高新区人民法院对河南旭龙纸业有限公司、徐芳周、李守繁、李素丽、李君强、胡敏、赵晓玲买卖合同纠纷一案提起诉讼，要求偿还所欠预付货款350万元。2017年9月11日，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2017）豫0191民初8384号民事裁定书，已采取的保全措施为：查封该买卖合同被告赵晓玲、李君强、胡敏抵押的房产，他项权证号：郑房他证字第1503002936，评估价值430万元。2017年9月21日河南省郑州市高新技术产业开发区人民法院出具（2017）豫0191民初8384号民事判决书，要求被告偿还货款350万元及利息，对被告李君强、胡敏、赵晓玲所有的房屋（所有权证号:1101051382、所有权证号：1101041886、所有权证号：0801058894、所有权证号：1001085984）拍卖价款的430万内享有优先受偿权。抵押担保人赵晓玲向郑州市中级人民法院申请再审，2018年9月3日河南省郑州市中级人民法院出具（2018）豫01民申955号民事裁定书，裁定驳回赵晓玲的再审申请。2018年9月21日赵晓玲向郑州市人民检察院申请抗诉。2018年12月04日郑州市高新区检察院作出郑开检民（行）监[2018]41019100021号中止审查决定书。2019年由于享有优先受偿权的房屋价值大于欠款金额，我们按照账龄组合对其他应收款计提坏账准备。

7、2017年4月5日，河南出版对外贸易有限公司在河南省郑州市金水区人民法院对许昌瑞雅发饰有限公司提起诉讼，要求偿还欠款本金及利息合计1,130.43万元。2017年11月7日，河南省郑州市金水区人民法院出具（2017）豫0105民初10843号的民事判决书，判决如下：（1）、要求被告许昌瑞雅发饰有限公司于判决生效后十日内偿还合计欠款1,130.43万元。（2）、对被告许昌瑞雅发饰有限公司的抵押房产：产权证号A00825924-82602享有优先受偿权，暂估价5,165.32万元。许昌瑞雅发饰有限公司不服（2017）豫0105民初10843号的民事判决书，向郑州市中级人民法院申请上诉，2018年7月13日，河南省郑州市中级人民法院出具（2018）豫01民终4986号民事判决书，驳回其上诉请求，维持原判。判决生效后，河南出版对外贸易

有限公司于2018年8月向河南省郑州市金水区人民法院申请强制执行，河南省郑州市金水区人民法院在2018年10月26日出具（2018）豫0105执8766号之二的执行裁定书，截止本报告批准报出日，2019年2月26日，按照执行裁定划扣许昌瑞雅发饰有限公司账户款项13.623万元执行款到我公司账户。由于享有优先受偿权的房屋价值大于欠款金额，我们按照账龄组合对其他应收款计提坏账准备。

8、2017年10月17日，河南出版对外贸易有限公司在河南省郑州市金水区人民法院对长海县广鹿泰恒生物科技有限公司提起诉讼，要求偿还欠款本金及利息合计4,233,766.00元。2017年12月29日，河南省郑州市金水区人民法院出具（2017）豫0105民初22445号民事判决书，要求被告长海县广鹿泰恒生物科技有限公司于判决生效后十日内偿还欠款本金3,900,000.00元及利息187,554.44元，对被告名下346公顷的抵押海域使用权（海域使用权利证书号：102101041）享有优先受偿权，暂估价值7000万。2018年6月河南出版对外贸易有限公司向河南省郑州市金水区人民法院申请强制执行，截止本报告批准报出日，长海县广鹿泰恒生物科技有限公司还未还款。由于享有优先受偿权的房屋价值大于欠款金额，我们按照账龄组合对其他应收款计提坏账准备。

9、2018年2月河南出版对外贸易有限公司在河南省郑州市金水区人民法院对郑州星楠纸制品印刷有限公司、郑州金茂实业有限公司因买卖合同纠纷一案提起诉讼，河南省郑州市金水区人民法院于2018年4月17日出具（2018）豫0105民初5489号民事判决书，判决如下：（1）郑州星楠纸制品印刷有限公司于本判决生效之日起十日内偿付原告河南出版对外贸易有限公司货款8,900,638.39元及利息；（2）郑州金茂实业有限公司于本判决生效之日起十日内偿付原告河南出版对外贸易有限公司货款326,802.24元及利息；（3）郑州星楠纸制品印刷有限公司、郑州金茂实业有限公司于本判决生效之日起十日内共同偿付原告河南出版对外贸易有限公司货款6,310,100.00元及利息；（4）河南出版对外贸易有限公司对郑州星楠纸制品印刷有限公司所抵押并登记的机器设备（登记编号为：037101201604）具有优先受偿权。2018年6月7日郑州市金水区法院出具（2018）豫0105民破2号民事裁定书，裁定郑州星楠纸制品印刷有限公司破产。按照中国企业破产法（试行）第37条规定的破产清偿顺序为：（1）破产企业所欠职工工资和劳动保险费用；（2）破产企业所欠税款；（3）破产债权。破产财产依清偿顺序逐一分配，前一顺序债权全部清偿之前，后面顺序的债权不予分配。破产财产不足清偿同一顺序债权的，按照比例分配。因此郑州星楠纸制品印刷有限公司虽然对河南出版对外贸易有限公司有动产抵押，但是动产抵押变现能力较小能受到清偿的可能性较小，所以基于谨慎性考虑，我们对其应收款项全额计提坏账。

3、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账	417,430.00	100.00%	43,043.00	10.31%	374,387.00	417,430.00	100.00%	43,043.00	10.31%	374,387.00

准备的应收账款										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	417,430.00	100.00%	43,043.00	10.31%	374,387.00	417,430.00	100.00%	43,043.00	10.31%	374,387.00
其中：										
合计	417,430.00	100.00%	43,043.00	10.31%	374,387.00	417,430.00	100.00%	43,043.00	10.31%	374,387.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

本期计提的应收账款坏账准备为0

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 至 2 年	404,430.00
2 至 3 年	13,000.00
合计	417,430.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南省外文书店有限公司	货款	404,430.00	1-2年	96.89	40,443.00
北京社管直通车科技有限公司	货款	13,000.00	2-3年	3.11	2,600.00
合计	/	417,430.00	/	100.00	43,043.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	33,393,701.14	14,151,630.08
应收股利	21,258,919.97	19,234,998.22
其他应收款	341,336,791.15	341,407,942.26
合计	395,989,412.26	374,794,570.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	33,393,701.14	14,151,630.08
合计	33,393,701.14	14,151,630.08

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南电子音像出版社有限公司	10,306,498.22	10,306,498.22
焦作中旅银行股份有限公司	8,928,500.00	8,928,500.00
大象出版社有限公司	852,348.16	
中原农民出版社有限公司	1,171,573.59	
合计	21,258,919.97	19,234,998.22

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
河南电子音像出版社有限公司	10,306,498.22	2-3 年	电子音像开发新业务需要占用大量周转资金，企业给与暂缓缴纳	经过评估该项股利未发生减值。
焦作中旅银行股份有限公司	8,928,500.00	1 年	2019 年 7 月 26 日焦作中旅银行召开 2018 年度股东大会，董事会向股东大会提交了《中旅银行股份有限公司关于推迟支付 2017 年度股利的议案》，提出因业务高速发展，资本需求较大及进一步扩大业务需要增加资金等原因要求推迟支付，	

			中旅银行股东大会审议通过了该议案。	
合计	19,234,998.22	--	--	--

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	21,000.00	21,000.00
备用金	98,683.37	62,436.58
资金往来	385,151,590.51	377,051,590.41
合计	385,271,273.88	377,135,026.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		35,727,084.73		35,727,084.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		8,207,398.00		8,207,398.00
2019 年 6 月 30 日余额		43,934,482.73		43,934,482.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	271,527,298.48
1 至 2 年	17,215,777.02
2 至 3 年	80,780,224.32
3 年以上	15,747,974.06
3 至 4 年	5,369,990.20
4 至 5 年	2,912,418.53
5 年以上	7,465,565.33
合计	385,271,273.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	35,727,084.73	8,207,398.00		43,934,482.73
合计	35,727,084.73	8,207,398.00		43,934,482.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南新华物资集团有限公司	借款	139,000,000.00	1 年以内	36.08%	6,950,000.00
北京汇林印务有限公司	借款、往来款	66,301,590.41	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	17.21%	11,804,548.56
河南出版对外贸易有限公司	借款	58,350,000.00	1-2 年/2-3 年	15.15%	10,822,000.00
河南省国光印刷物资有限公司	借款	40,000,000.00	1 年以内	10.38%	2,000,000.00
河南托利印刷包装机械有限公司	借款	29,000,000.00	1 年以内	7.53%	1,850,000.00
合计	--	332,651,590.41	--	86.34%	33,426,548.56

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,149,300,238.97		4,149,300,238.97	4,059,300,238.97		4,059,300,238.97
合计	4,149,300,238.97		4,149,300,238.97	4,059,300,238.97		4,059,300,238.97

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

河南新华印刷集团有限公司	358,984,602.19					358,984,602.19	
河南新华物资集团有限公司	178,512,603.10					178,512,603.10	
北京汇林印务有限公司	39,672,307.51					39,672,307.51	
海燕出版社有限公司	178,818,430.37					178,818,430.37	
河南科学技术出版社有限公司	100,279,935.61					100,279,935.61	
中州古籍出版社有限公司	17,397,492.10					17,397,492.10	
文心出版社有限公司	40,585,601.40					40,585,601.40	
中原农民出版社有限公司	29,217,820.82					29,217,820.82	
河南文艺出版社有限公司	47,199,183.35					47,199,183.35	
河南电子音像出版社有限公司	67,000,000.00					67,000,000.00	
大象出版社有限公司	326,728,782.40					326,728,782.40	
河南美术出版社有限公司	23,607,592.28					23,607,592.28	
河南人民出版社有限责任公司	7,718,503.55					7,718,503.55	
河南省新华书店发行集团有限公司	2,613,565,384.29					2,613,565,384.29	
河南中阅国际投资有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00				100,000,000.00	
北京大地万策文化发展有限公司	2,012,000.00					2,012,000.00	
北京名医世纪文化传媒有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	

公司							
河南省华数教育科技股份有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
合计	4,059,300,238.97	90,000,000.00				4,149,300,238.97	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			222,981.39	47,564.11
其他业务	8,694,971.85	5,774,785.83	5,477,499.50	5,369,927.13
合计	8,694,971.85	5,774,785.83	5,700,480.89	5,417,491.24

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京博达恒瑞投资管理有限公司	3,456,638.77	39.75
河南新华物资集团有限公司	1,715,993.23	19.74
北京汇林印务有限公司	1,641,664.35	18.88

北京大地万策文化发展有限公司	448,630.00	5.16
河南电子音像有限公司	439,833.30	5.06
合计	7,702,759.65	88.59

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	319,119,357.23	260,802,889.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,928,500.00
理财收益	21,758,900.24	18,746,160.80
合计	340,878,257.47	288,477,550.29

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	207,756.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,331,345.04	剔除增值税先征后退之后的计入当期损益的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	749,600.51	
减：所得税影响额	445,696.06	
少数股东权益影响额	235.06	
合计	20,842,771.18	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.71%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司	4.44%	0.34	0.34

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

第十一节 备查文件目录

- 1.载有公司负责人郭元军、主管会计工作负责人吴东升、会计机构负责人（会计主管人员）丁秀敏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。

董事长:郭元军

中原大地传媒股份有限公司

董 事 会

2019年8月26日