公司代码：601999　　公司简称：出版传媒

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

2018 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	和奚	工作原因	史东辉

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

四、公司负责人杨建军、主管会计工作负责人丁元新及会计机构负责人（会计主管人员）丁元新声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第二届董事会第三十八次会议审议通过，公司 2018 年度利润分配预案为：按母公司实现净利润的10%提取任意公积金6,066,775.59元，以 2018 年末总股本 55,091.47 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），共计分派现金红利 60,600,617.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司 2018 年度不实施资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅管理层经营与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

□适用 √不适用

目录

第一节　释义 5
第二节　公司简介和主要财务指标 6
第三节　公司业务概要 11
第四节　经营情况讨论与分析 13
第五节　重要事项 38
第六节　普通股股份变动及股东情况 50
第七节　优先股相关情况 54
第八节　董事、监事、高级管理人员和员工情况 55
第九节　公司治理 60
第十节　公司债券相关情况 65
第十一节 财务报告 66
第十二节 备查文件目录 192

第一节　释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、出版传媒	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
省文资办	指	辽宁省人民政府国有文化资产管理领导小组办公室
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
出版集团	指	辽宁出版集团有限公司
辽海社	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司辽海出版社分公司
人民社	指	辽宁人民出版社有限公司
民族社	指	辽宁民族出版社有限公司
辽教社	指	辽宁教育出版社有限责任公司
辽科社	指	辽宁科学技术出版社有限责任公司
辽美社	指	辽宁美术出版社有限责任公司
春风社	指	春风文艺出版社有限责任公司
辽少社	指	辽宁少年儿童出版社有限责任公司
万卷公司	指	万卷出版有限责任公司（万卷出版公司）
电子社	指	辽宁电子出版社有限责任公司
音像社	指	辽宁音像出版社有限责任公司
新华书店发行集团	指	辽宁新华书店发行集团有限公司
北方图书城	指	新华书店北方图书城有限公司
物资公司	指	辽宁印刷物资有限责任公司
票据公司	指	辽宁票据印务有限公司
北方配送公司	指	辽宁北方出版物配送有限公司
新华印务公司	指	辽宁新华印务有限公司
鼎籍数码公司	指	辽宁鼎籍数码科技有限公司
辽版公司	指	辽宁辽版图书发行有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节　公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
公司的中文简称	出版传媒
公司的外文名称	NorthernUnitedPublishing&Media（Group）CompanyLimited
公司的外文名称缩写	NUPMG
公司的法定代表人	杨建军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	费宏伟	张晓萍
联系地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
电话	024-23285500	024-23285500
传真	024-23284232	024-23284232
电子信箱	601999@nupmg.com	601999@nupmg.com

三、基本情况简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
公司注册地址的邮政编码	110003
公司办公地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
公司办公地址的邮政编码	110003
公司网址	www.nupmg.com
电子信箱	601999@nupmg.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	出版传媒	601999	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
	签字会计师姓名	王强、吕晓娟
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	平安证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融街 9 号金融街中心北楼 15 层
	签字的保荐代表人姓名	孙洪臣、盛金龙
	持续督导的期间	2007 年 12 月 21 日至今

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年	
				调整后	调整前
营业收入	2,338,007,561.84	1,930,889,623.75	21.08	1,754,758,924.97	1,639,254,894.38
归属于上市公司股东的净利润	177,328,639.04	161,080,730.45	10.09	134,713,941.19	122,946,719.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,412,571.70	37,404,989.03	32.10	21,921,245.91	35,881,793.40
经营活动产生的现金流量净额	-96,664,109.74	255,290,308.32	-137.86	178,574,023.75	167,218,461.25

	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减（%）	2016年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,187,311,569.06	2,058,617,443.06	6.25	1,908,784,431.75	1,933,363,718.03
总资产	3,356,971,567.56	3,370,926,290.54	-0.41	3,197,759,965.80	3,068,421,565.64

(二)主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年	
				调整后	调整前
基本每股收益（元／股）	0.32	0.29	10.34	0.24	0.22
稀释每股收益（元／股）	0.32	0.29	10.34	0.24	0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.09	0.07	28.57	0.04	0.07
加权平均净资产收益率（%）	8.35	8.11	增加0.24个百分点	7.12	6.29
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.33	1.89	增加0.44个百分点	1.16	1.84

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加的原因，主要是公司加大市场开发力度，各项业务营业收入扩大带来利润增加所致。

报告期，经营活动产业的现金流量净额同比下降的原因，主要是本年公司拓展业务规模，经营性付款同比增加，同时支付部分供应商上年应付款所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、 2018 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度（1-3 月份）	第二季度（4-6 月份）	第三季度（7-9 月份）	第四季度（10-12 月份）
营业收入	533,178,792.41	527,871,555.54	658,116,864.65	618,840,349.24
归属于上市公司股东的净利润	18,462,515.72	44,973,219.10	57,868,391.90	56,024,512.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,226,656.02	39,862,975.77	35,530,141.68	-38,207,201.77
经营活动产生的现金流量净额	-292,578,912.92	30,250,152.76	-54,037,351.38	219,702,001.80

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注（如适用）	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	74,186,908.46		65,474,751.03	71,996,918.26
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,962,102.60		53,216,485.03	33,086,386.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				

委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				-11,921.54
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			9,412,332.62	17,317,259.41
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-115.28		18.34	-52.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,585.92		-456,326.17	-9,590,133.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	2,393.63			
所得税影响额	2,363.85		-3,971,519.43	-5,761.32
合计	127,916,067.34		123,675,741.42	112,792,695.28

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,059.79	944.51	-115.28	-95.69
可供出售金融资产	1,859,640.21	1,657,355.49	-202,284.72	34,374.61
合计	1,860,700.00	1,658,300.00	-202,400.00	34,278.92

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一)公司的主要业务及经营模式

公司的主营业务为图书、期刊、电子音像出版物的出版、发行和印刷，以及印刷物资供应和票据印刷业务。公司聚合图书、期刊、电子音像、新媒体等多种介质，形成了集传统出版发行业务与数字阅读、在线教育等业务于一体的综合性传媒业务架构，并逐步向文化创意、投资金融等领域拓展，形成了跨领域、多介质、全链条发展格局。

公司主要业务模式如下：

1.图书出版业务：公司通过所属辽人社、辽海社、辽美社、辽科社、春风社、辽少社等 11 家出版社从事教材教辅、一般图书和电子音像产品的编辑出版业务。

2.图书发行业务：公司通过所属北方配送公司、北方图书城、辽版公司等开展教材教辅发行和一般图书的批发、零售、连锁经营业务。

3.印刷业务：公司通过新华印务公司、鼎籍数码公司开展出版物印刷、包装装潢印刷品印刷等业务；通过票据公司从事财政、税务、银行等机构的票据及标签印制服务。

4.印刷物资供应业务：公司通过印刷物资公司从事印刷纸张、印刷耗材、印刷设备及配件等印刷材料经营以及各类造纸原辅材料的物资贸易。

(二)行业情况说明

根据《2017 年新闻出版产业分析报告》，截至 2017 年年底，全国共有经国家及省级新闻出版行政管理部门批准的出版传媒集团 125 家，其中

图书出版集团 40 家、报刊出版集团 47 家、发行集团 27 家、印刷集团 11 家。

2017 年，全国出版、印刷和发行服务（不含数字出版）业务实现营业收入同比增长 4.5%，资产总额同比增长 3.0%，利润总额同比增长 2.7%，数字出版实现营业收入同比增长 23.6%，实现了产业规模、经济效益稳步提升；图书出版总量稳步提升，出版结构不断优化，出版质量不断提高，图书重印率达到 47%。在数字出版、数字阅读的市场份额大幅提升、发展速度不断加快的同时，纸质出版仍保持了平稳增长。

出版传媒集团整体规模进一步扩大，行业集中度有所提高。2017 年全国 118 家出版传媒集团中，有 18 家集团资产总额超过百亿元，7 家集团资产总额、主营业务收入和所有者权益均超过百亿元，大型出版传媒集团竞争进一步增强。随着国家关于推动文化企业并购重组、组建大型出版传媒集团的发展规划的实施，出版传媒集团通过跨地域、跨行业的竞争及并购，整体规模将进一步扩大，行业集中度将进一步提升，大型传媒集团成为发展趋势。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司经过多年的改革创新和经营积累，在出版发行等业务领域拥有诸多优势：经营业务涵盖图书、音像、电子、期刊、网络等多种媒介；拥有编、印、发、供等各环节分工专业、上下游密切协作的完整产业链优势；一流的出版资源、多年的品牌优势和广泛的渠道终端；区域性领导优势；灵活的体制机制创新能力；先进的管理优势、资源优势和政策扶持优势等。公司坚持主业发展，不断提高主业核心竞争力。

第四节　经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期，公司精准对位新发展理念，紧紧围绕“十三五”战略发展目标，凝心聚力、攻坚克难，聚焦全面转型，把握发展速度，提高发展质量，实现公司持续快速发展，市场竞争力和社会影响力显著增强。

1.以实施“精品出版工程”为抓手，挺拔大出版主业

报告期，公司积极落实“精品出版”战略，持续完善出版管理机制，切实加强出版策划、选题审批、审读质检等管理，出版主业整体实力进一步提升。社会效益持续彰显，全年获得省部级以上重点奖项共计 96 项，同比增长 16%；17 个项目入选国家出版基金，入选数量居全国地方出版集团前三甲；14 个项目入选“十三五”国家重点出版规划；10 个项目入选对外推广计划、丝路书香推广工程，创历年最好佳绩；《丝绸之路全史》入选中国年度 30 本好书，《美术大观》入列中文核心期刊，还有多个项目入选全国优秀古籍图书奖、“原动力”中国原创动漫出版扶持计划、民族文字出版资金资助项目、总局向全国青少年推荐百种优秀图书等奖项，。公司 12 条重点产品线持续发力，原创品牌影响力明显增强，“小猪唏哩呼噜”、“尖子生题库”系列效益屡创新高；图书竞争力显著提升，销量 10 万册以上 60 种，30 万册以上 11 种，多种图书销量位列细分市场榜首。辽海社、辽教社、辽科社、春风社四家出版社实现销售破亿元。

2.以上下游协同发展为抓手，增强产业链整体实力

出版主业的做大做强，带动了印刷装订、物资供应等产业链的全面发展。物资公司充分利用集约优势，大力开发市场，纸张销售及新品种销售大幅增加。新华印务公司实施技术改造升级，打造精品印制中心，印装质量、收入、利润同比大幅提升。鼎籍数码发挥按需快速印制优势，助力出版单位有效控制库存，打造地区“互联网+POD 中心”工厂。公司立足资源优势，坚持开放经营，推动“创意设计、物资供应、图书印制、防伪植入、仓储配送”五位一体协同发展，在北京成功举办业务推介会，与北京 38 家出版单位达成合作，抢抓市场机遇，带来发展新增量。

3.以打造线上线下立体渠道为抓手，构建纵横联动的大发行体系

加速全省“盛文•北方新生活”文化商业综合体项目建设，抚顺店、锦州店、大连 24 小时店已成功运营，成为当地文化盛事，鞍山店即将开业。持续完善发行网络布局，打造连锁书店、特色书店，依托校园文化资源的校园特色书店——医科大学店、刑警学院店等大学店及社区店相继开业，受到热情欢迎，取得了良好的经济效益。公司强化中盘配送，物联网和机器人智能配货体系全面应用，配送效率大幅提高；利用国家级馆配商资质，持续发力全国馆配市场，成功中标若干重点项目。加强线上营销，拓展数字营销渠道，线上销售同比增长 40%。

4.以整合拓展教育资源为抓手，打造大教育产业

公司保质保量完成了全年教材教辅印制发行工作，确保“课前到书，人手一册”任务完成；面对纸张价格的不断上涨，经公司艰苦努力，取得从 2018 年秋季开始义务教育阶段国家课程教材在原定价基础上上浮一定比例的政策，公司利润因此增厚；提高服务水平，精心组织教师培训，树立人教版教材主流形象和品牌地位，提升公司口碑，多个市县部分科目直接改选人教版教材，促进市场开发；持续深挖教具、教辅、教育读物市场空间，实现收入增量；做实百家“辽海图书室”，打牢地方教材、上目教辅发行基石；深入推进教育信息化建设，大力拓展数字化业务，成功中标沈阳市教育研究院网络安全升级项目、彰武县教育局资源教室建设项目等，盘锦市初中综合素质评价项目成功运营，成为全省示范市，并陆续在丹东、朝阳等市打造示范校，为教育评价项目在全省以及全国推广奠定了基础。公司以项目拓展为抓手，加速向教育投资、教育服务、教育评价、教育装备等全产业链延伸。

5.以优质大 IP 资源为抓手，加快培育泛娱乐产业

公司重点探索 IP 资源立体化开发，以 IP 为纽带推动融合发展，加快泛娱乐板块培育。依托“盛文・北方新生活”项目在省内多处落地，大耳娃魔法帝国实现连锁运营，市场影响力和品牌号召力不断提升；发挥品牌优势，将精品出版内容以全媒体形式呈现，实现品牌效益最大化：《装在

口袋里的爸爸》动画片完成制作并已上线运营，播放量逾百万，荣获国家优秀原创动漫作品版权开发奖；将畅销图书开发音频在多个平台推出，创造新增收入；细分市场全国销量第一的《中国神话故事》广播剧正在制作中；参与策划的“一品行重走玄奘路”大型纪录片获得加拿大温哥华华语电影节最佳纪录片奖；与李宗伟、姚基金等合作开展《李宗伟---败者为王》《姚明：第二赛场》等原创 IP 全媒体开发，并涉及手游、文化展会、影视投资等多个领域，公司泛娱乐产业开发逐见成效。

6.以数字化转型为抓手，推进文化科技产业融合发展

公司充分发挥国家出版融合发展重点实验室引领作用，推动公司加速转型。出台《融合发展项目管理办法》等制度，建立融合发展运营新机制。以“五平台一渠道”为抓手，打造辽版特色数字化产品群：紧扣大教育产业，开发“鼎籍学堂”智能教育平台，实现教、学、练、测、评五维立体教学；打造“知识服务”平台产品线，《小米多诗词王国》VR 游戏、《数学小灵通》在线学堂、啄木鸟作文在线等数字产品陆续上线；集合杨仁恺先生一生的鉴定成就，推出杨仁恺数字博物馆主题知识库；全国残联专职委员在线教育培训平台，内容更加丰富，运营更加成熟；依托辽版优质畅销图书，打造慧谷阅读平台，构建社交化、互动化的阅读社区；与西班牙派拉蒙集团深入合作，出版 AR / VR 图书，发行到 32 个国家；公司有 3 个项目入围国家新闻出版署复合出版工程示范项目。

二、报告期内主要经营情况

报告期，公司实现营业收入 233,800 万元，同比增长 21.08%，其中主营业务收入 223,495 万元，同比增长 20.27%；实现归属于上市公司股东的净利润 17,732 万元，同比增长 10.09%。期末公司资产总额为 335,697 万元，资产负债率 34.56%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,338,007,561.84	1,930,889,623.75	21.08

营业成本	1,836,824,543.48	1,525,508,065.90	20.41
销售费用	196,927,315.76	140,456,170.29	40.21
管理费用	265,744,249.26	234,898,673.30	13.13
财务费用	-11,236,470.90	-13,590,741.75	17.32
经营活动产生的现金流量净额	-96,664,109.74	255,290,308.32	-137.86
投资活动产生的现金流量净额	-46,706,279.72	-272,212,023.72	82.84
筹资活动产生的现金流量净额	-21,379,376.69	-83,292,990.90	74.33
研发支出	3,993,583.93	5,577,538.10	-28.40

报告期，销售费用同比增加的原因，主要是中小学教材发行结算方式改变，原代收代付方式结算的代发费用本期同时计入收入和销售费用，同时公司开拓市场扩大销售所致。

报告期，经营活动产生的现金流量净额同比减少的原因，主要是本年公司拓展业务规模，经营性付款同比增加，同时支付部分供应商上年应付款所致。

报告期，投资活动产生的现金流量净额同比增加的原因，主要是本年购买理财产品减少所致。

报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比增加的原因，主要是上年收购三家出版社股权支付现金所致。

2. 收入和成本分析

□适用 √不适用

(1).主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
出版业务	907,722,550.08	682,165,984.68	24.85	25.26	33.88	减少 4.84 个百分点
发行业务	848,412,286.83	687,113,716.34	19.01	13.38	4.18	增加 7.15 个百分点

印刷业务	275,513,655.89	247,511,365.18	10.16	22.20	26.38	减少 2.97 个百分点
印刷物资销售业务	603,606,872.33	574,818,140.95	4.77	16.01	17.61	减少 1.30 个百分点
其他	18,400,963.23	11,236,457.81	38.94	164.53	128.18	增加 9.73 个百分点
减：内部抵销数	418,699,301.78	378,756,870.98				
合计	2,234,957,026.58	1,775,179,706.80	20.57	20.27	18.28	增加 1.33 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
一般图书	837,595,465.83	683,846,001.43	18.36	22.06	26.86	减少 3.08 个百分点
教材教辅	856,140,518.82	635,774,985.29	25.74	14.96	5.38	增加 6.76 个百分点
纸张、印刷耗材及图书、票据印刷等	879,120,528.22	822,329,506.13	6.46	17.88	20.12	减少 1.74 个百分点
其他	80,799,815.49	60,895,172.11	24.63	64.76	92.50	减少 10.87 个百分点
减：内部抵销数	418,699,301.78	427,665,958.16				
合计	2,234,957,026.58	1,775,179,706.80	20.57	20.27	18.28	增加 1.33 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
辽宁省内	1,293,466,464.08	984,544,808.42	23.88	9.79	4.34	增加 3.97 个百分点
辽宁省外	941,490,562.50	790,634,898.38	16.02	38.42	41.87	减少 2.05 个百分点
合计	2,234,957,026.58	1,775,179,706.80	20.57	20.27	18.28	增加 1.33 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期，出版业务及一般图书营业收入、营业成本同比增加的原因，主要是出版单位狠抓图书质量，加强市场营销，拓宽发行渠道，提高市场

份额，图书销售量增长导致；同时纸张价格上涨导致出版业务营业成本增高、毛利率下降。

报告期，发行业务及教材教辅营业收入同比增加的原因，主要是公司大力拓展教材发行渠道，延伸教材发行产业链条，同时中小学课本发行结算方式改变，原代收代付方式结算的代发费用本期同时计入收入和销售费用导致。

报告期，印刷业务营业收入、营业成本同比增加的原因，主要是出版单位图书生产规模扩大，同时印刷企业加大市场拓展力度，印刷业务量增加导致。

报告期，印刷物资销售业务营业收入、营业成本同比增加的原因，主要是物资公司坚持多元经营，开拓纸浆、增白剂等物资经营，同时加大纸张市场开发，纸张销量增加所致。

(2).产销量情况分析表

√适用　□不适用

主要产品	单位	销售量	生产量	库存量	生产量比上年增减（%）	销售量比上年增减（%）	库存量比上年增减（%）
出版业务：							
教材教辅	万册	10,113.64	10,070.49	270.41	35.42	37.19	-10.83
一般图书	万册	3,353.93	3,601.20	1,734.11	5.41	0.64	-37.39
光盘	万张	8.90		5.69		1,135.75	-56.40
期刊	万册	390.80	390.50		-0.48	-0.57	-100.00
发行业务：							
教材教辅	万册	6,178.84		494.60		0.11	3.59
一般图书	万册	2,196.25		823.24		-3.97	28.94
印刷物资：							
纸张	吨	62,049.89		14,890.34		-7.37	-5.99
纸浆	吨	28,213.12		5.05		375.45	-99.82
钙粉	吨	25,956.83				-63.67	

图书印刷	万色令	361.24	368.87	42.19	4.29	6.35	20.37
票据印刷：							
组式	万组	3,752.25	4,386.00	633.75	-62.14	-67.61	
本式	万组	3,923.68	3,939.25	15.57	5,609.06	5,586.50	
数码	万印	1,098.62	1,183.03	84.41	-56.42	-59.53	
其他	万组	12,012.04	12,073.20	61.16	17.38	16.79	

产销量情况说明

1)报告期，教材教辅出版业务产、销、存量同比增加的原因，主要是公司加大市场营销力度，积极拓展省外教辅市场，图书销售量增加导致。

2)报告期，票据印刷业务组式、数码票据产销量同比下降、本式销量同比上涨的原因，主要是税务局所需发票样式变更导致。

(3).成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
出版业务		682,165,984.68	30.97	509,543,368.97	27.41	33.88	
发行业务		687,113,716.34	31.19	659,570,731.02	35.49	4.18	
印刷业务		247,511,365.18	11.24	195,854,612.78	10.54	26.38	
印刷物资销售业务		574,818,140.95	26.09	488,751,837.55	26.30	17.61	
其他		11,236,457.81	0.51	4,924,285.67	0.26	128.18	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
一般图书		683,846,001.43	31.04	539,071,401.30	29.00	26.86	
教材教辅		635,774,985.29	28.86	603,333,491.57	32.46	5.38	

纸张、印刷耗材及票据印刷等		822,329,506.13	37.33	684,606,450.33	36.83	20.12	
其他		60,895,172.11	2.77	31,633,492.79	1.70	92.50	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

报告期，出版业务成本同比增加的原因，主要是出版单位狠抓图书质量，加强市场营销，拓宽发行渠道，图书销售量增加，同时纸张价格上涨所致。

报告期，印刷业务成本同比增加的原因，主要是新华印务公司加大市场开发，印刷业务规模增大所致。

(4).主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 5,723.47 万元，占年度销售总额 24.48%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 3,575.40 万元，占年度采购总额 15.78%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 8,531.69 万元，占年度采购总额 3.77%。

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	上年同期金额	增减额	增减比例（%）	变动的主要原因分析
销售费用	196,927,315.76	140,456,170.29	56,471,145.47	40.21	中小学教材发行结算方式改变，原代收代付方式结算的代发费用本期同时计入收入和销售费用所致
营业外收入	1,490,397.97	790,128.05	700,269.92	88.63	本年存在个别应付款对象注销情况

营业外支出	1,727,983.89	1,246,454.22	481,529.67	38.63	本年支付工伤赔偿款，而上年无
所得税费用	817,545.36	371,098.89	446,446.47	120.30	所属公司利润额同比上升导致
少数股东损益	332,988.82	82,193.61	250,795.21	305.13	辽科社控股子公司盈利增加

4. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	3,993,583.93
本期资本化研发投入	
研发投入合计	3,993,583.93
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.17
公司研发人员的数量	34
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	1.32
研发投入资本化的比重（%）	

情况说明

√适用 □不适用

本报告期研发费用主要是北方配送公司富媒体数字出版内容集成及分发平台项目，目前已结项。

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减比例（%）	变动的主要原因
购买商品、接受劳务支付的现金	1,717,916,098.57	1,283,712,409.11	33.82	本年经营性付款同比增加及支付部分供应商上年应付款所致
支付的各项税费	30,471,823.24	49,644,270.71	-38.62	本年支付增值税较去年同期降低所致

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,645,876.90	513,881.28	1,193.27	新华印务公司设备改造，更新部分生产设备所致
收到其他与投资活动有关的现金	2,001,889.00	5,171,000.00	-61.29	北方图书城本期收到搬迁补偿款较上年降低所致
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00			新华印务公司收到辽宁省产业（创业）投资引导基金管理中心投资款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,480,493.60	25,892,990.90	87.23	本年分配股利较去年同期上升所致
支付其他与筹资活动有关的现金		60,400,000.00	-100.00	去年收购出版集团所属三家出版社支付现金所致

（二） 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期，公司所属新华书店北方图书城有限公司因原址置换房产土地形成资产增值。

（三） 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	249,202,110.92	7.42	443,576,881.48	13.16	-43.82	本年经营性及项目购建付款增加所致
应收票据及应收账款	385,587,589.02	11.49	271,510,658.22	8.05	42.02	本年生产经营规模扩大，收入增大，部分款项未到结算期所致
预付款项	59,223,046.76	1.76	95,682,808.08	2.84	-38.10	预付纸浆采购款同比减少所致
在建工程	353,219,042.33	10.52	228,827,288.68	6.79	54.36	北方图书城房产土地置换所致

长期待摊费用	51,638,310.27	1.54	35,046,464.35	1.04	47.34	盛文北方新生活项目建设所致
其他非流动资产	23,333,864.22	0.70	5,962,134.18	0.18	291.37	北方图书城部分门店装修预付工程款所致
其他非流动负债	20,000,000.00	0.60				新华印务公司收到辽宁省产业（创业）投资引导基金投资款所致
少数股东权益	9,589,566.21	0.29	2,156,074.76	0.06	344.77	辽宁金浦文化传媒公司收到投资款所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用　√不适用

3. 其他说明

□适用　√不适用

(四)行业经营性信息分析

□适用　√不适用

出版传媒行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用　□不适用

公司通过所属辽海社、辽科社、春风社、辽教社等 11 家出版社从事教材教辅、一般图书和电子音像产品的编辑出版业务，经营业务涵盖图书、音像、电子、期刊、网络等多种媒介，拥有编、印、发、供等各环节协作密切的完整产业链。报告期，公司大力深化“精品出版工程”战略，持续加强图书出版各环节精细化管理，公司出版主业发生深刻变革，出版质量不断提升，社会效益创历史最佳，市场竞争力显著增强。辽海社、辽教社、春风社、辽科社年营业收入突破亿元。

公司通过所属北方配送公司、北方图书城、辽版公司等开展教材教辅发行和一般图书的批发、零售、连锁经营业务。公司着力构建纵横联动的大发行体系，持续完善发行网络布局，打造特色连锁书店，加快推进全省

“盛文•北方新生活”文化综合体项目建设，加强和拓展数字营销，线上线下渠道作用全面提升。

√适用　□不适用

主要业务板块经营概况

单位：元币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率
出版业务：															
自编教材教辅	4,381.23	7,041.82	60.73	463,826,260.57	746,279,787.44	60.90	189,561,856.77	333,788,075.01	76.08	147,439,418.48	269,157,999.53	82.55	22.22	19.36	减少 2.86 个百分点
租型教材教辅	2,990.60	3,071.82	2.72	271,394,928.62	278,067,273.08	2.46	190,029,793.23	195,899,224.93	3.09	122,002,845.37	149,829,224.55	22.81	35.80	23.52	减少 12.28 个百分点
一般图书	3,332.67	3,601.20	8.06	833,462,995.18	922,916,127.36	10.73	347,978,423.92	376,474,635.99	8.19	256,231,866.08	276,971,279.92	8.09	26.37	26.43	增加 0.06 个百分点
期刊	393.03	390.80	-0.57	27,693,390.35	33,176,046.82	19.80	14,563,128.35	17,456,223.91	19.87	5,948,885.85	7,990,307.21	34.32	59.15	54.23	减少 4.92 个百分点
发行业务：															
教材教辅	6,171.78	6,178.84	0.11	495,645,779.72	601,677,902.82	21.39	380,820,947.89	575,160,572.54	51.03	349,602,959.07	450,923,917.94	28.98	8.20	21.60	增加 13.40 个百分点
一般图书	2,286.97	2,196.25	-3.97	610,994,192.72	800,638,661.45	31.04	420,552,938.72	477,447,562.05	13.53	369,339,980.22	427,575,943.43	15.77	12.18	10.45	减少 1.73 个百分点

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：元币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率（%）	去年	本期	增长率（%）
教材教辅租型费用	12,794,530.10	13,806,585.04	7.91			
版权费	4,191,978.86	6,977,794.88	66.46	1,675,990.47	3,364,762.81	100.76
稿酬	18,401,114.30	14,103,484.71	-23.36	53,068,696.64	51,821,873.89	-2.35
印刷成本	85,810,981.47	105,439,414.51	22.87	75,792,227.96	105,033,546.62	38.58
物流成本	17,613,133.12	65,927,443.21	274.31	10,178,564.46	8,152,523.26	-19.90
推广促销活动费用	1,334,379.66	2,592,987.87	94.32	1,808,166.48	1,803,154.74	-0.28
纸张	106,996,226.01	198,076,793.19	85.13	76,282,001.86	91,659,380.69	20.16
编录经费	31,466,861.10	51,050,177.53	62.23	40,212,910.88	43,551,233.85	8.30
光盘	13,776,778.70	18,507,221.72	34.34	3,168,979.95	6,578,912.44	107.6

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

本公司拥有人民教育出版社、人民美术出版社、人民音乐出版社和中国地图出版社等 4 家出版社的教材租型及代理在辽宁省的独家授权。

2018 年，公司租型教材教辅的销售码洋为 27,806.73 万元，营业收入为 19,589.92 万元，营业成本为 14,982.92 万元，毛利率为 23.52%。

根据新闻出版总署[2012]628 号文件，公司具有中小学教辅材料出版资质；拥有人民教育出版社、北京师范大学出版社、外语教学与研究出版社等 9 家出版社原创教材同步教辅编写授权。

本公司拥有经国家教育部审定的音乐、美术、道德与法治等共 48 本原创国审教材及辽宁省内地方课程教材出版权。已有自编教材教辅产品 688 种，主要以中小学教材教辅为主。

公司从事教材教辅出版多年，在全省教育资源方面积累了得天独厚的优势，公司出版的教材教辅在区域市场乃至全国市场都具有很强竞争力。

2018 年，公司自编教材教辅的销售码洋为 74,627.98 万元，营业收入为 33,378.81 万元；营业成本为 26,915.80 万元，毛利率为 19.36%。

公司自编教材教辅主要在辽宁省内发行，目前公司主要竞争对手是省内开展教材代理业务及教辅发行的民营公司。

报告期，公司积极开拓市场，积极推进区域地方课程建设，连续开发辽宁省内 6 个城市的区域特色教材，其中铁岭、盘锦、锦州、阜新市特色教材已经审定通过并投入使用，成为新的利润增长点。同时公司紧抓机遇，加速向教育投资、教育服务、教育评价、教育信息化、教育装备全产业链延伸。

一般图书出版业务

√适用　□不适用

单位：元

	营业收入			收入占比			平均退货率			结算期限	收入确认时点
	本期	去年	增长率（%）	本期	去年	增长率（%）	本期	去年	增长率（%）		
经销包退模式	310,344,191.17	284,322,866.90	9.15	84.19%	83.32%	增加0.87个百分点	10.53%	10.22%	增加0.31个百分点	6-12个月	商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方
包销模式	58,263,237.00	56,923,737.79	2.35	15.81%	16.68%	减少0.87个百分点	-	-	-	实销实结	发货即可确认收入
合计	368,607,428.17	341,246,604.69	8.02	100.00%	100.00%		15.66	10.22	增加5.44个百分点		

报告期，公司大力实施“精品出版工程”战略，积极调整图书产品结构，形成以原创为支撑，常销书为基础、重点书为主导、畅销书为拉动的选题发展战略，有效提升图书产品的市场占有率和竞争力。

公司现有中级编辑职称人员 144 人，高级职称人数 112 人。报告期，公司大力深化“精品出版工程”，持续加强选题内容精品化、编校质量精细化、装帧设计精美化、印制工艺精致化、宣传营销精准化管理，公司出版主业呈良好发展态势，图书出版质量明显提升，社会效益创历史最佳，畅销图书批量涌现，品牌影响力和市场竞争力显著提高。全年出版图书 6670 种，图书再版率 55%；出版重点图书同比增长了 15%；获省部级以上重点奖项共 96 项，同比增长 16%；销量 10 万册以上 60 种，同比增长 18%，30 万册以上 11 种，多种图书销量位列细分市场榜首。公司 12 条重点产品线持续发力，其中“最经典英语阅读文库”系列、“韩兴娥阅读推广系列”、“万卷楼”国学经典系列等原创品牌影响力持续增强；“小猪唏哩呼噜”、“尖子生题库”系列发货码洋屡创新高。

一般图书出版板块 2018 年实现发货码洋 9.2 亿元，营业收入 3.8 亿元，毛利率 26.43%。

(2).发行业务

教材教辅发行业务

√适用　□不适用

本公司教材教辅发行业务由公司及全省教材发行网点承担，业务范围涵盖非免费教材及全省(除大连)免费教材。免费教材发行权通过辽宁省政府采购（义务教育阶段）单一来源方式取得。

教材发行主要区域：辽宁省全省。

教材教辅结算政策及收入确认点说明：

1）非免费教材：由公司发行网点向学校结算，确认收入时间点为财务开具发票的时间。

2）全省（除大连）免费教材：由公司向省教育厅进行结算，确认收入时间点为财务开具发票的时间。

2018 年，教材教辅发行板块实现销售码洋 6.02 亿元，销售收入 5.8 亿元，销售成本 4.5 亿元，平均毛利率为 21.60%。

一般图书发行业务

√适用　□不适用

公司一般图书发行业务包括出版社本版图书发行、北方配送公司中盘图书批发和北方图书城、辽版公司零售业务。

报告期，线上线下渠道作用全面提升。全省“盛文•北方新生活”文化惠民工程建设全面启动，抚顺店、锦州店、大连 24 小时店已盛大开业，取得很好的社会反响和经济效益，鞍山也即将营业；医科大学红医店等 7 家大学店、社区店进入运营，得到读者一致好评；强化中盘配送，加大馆配市场开发力度，成功举办全国第六届出版物馆配馆建交易会，实现征订码洋 4100 万元。加强和拓展数字营销，25 家图书电商线上销售码洋同比增长 40%，新增文创电商 8 家，带来增收新增量。

2018 年度实现一般图书销售码洋 8 亿元，销售收入 4.78 亿元，营业成本 4.28 亿元，毛利率 10.45%。

销售网点相关情况

√适用　□不适用

1.图书销售网点的区域分布情况

北方图书城现有连锁经营网点 25 家，辽版公司建成并运营 7 家校园书店及社区书店，总营业面积 4 万多平方米。其中沈阳市内网点 18 家，外阜网点 14 家。沈阳市内图书网点主要分布在市内五大区及于洪区，外阜网店点主要分布在辽宁省内各地。

2.新增、关停店、店铺改作它用的情况

报告期，关闭了北方图书城抚顺南站店；辽版公司新建设运营了 5 家校园书店以及 1 家首创社区店。

3.平均租金水平

近年发行网点总体租金成本呈平稳下降态势，2018 年所有经营门店房租总额为 1,178.8 万元，房屋租赁合同面积为 3.6 万平方米，年平均租金为 327.44 元每平方米。

4.连锁特色经营模式

连锁经营是公司图书零售业务的核心经营模式，本着“改革创新，转型发展”的基本思想，通过区域布局、网点拓延、多元扩业、全媒营销实现连锁经营的振兴。

5.未来年度网点建设规划

根据公司关于大发行体系建设的战略部署，公司将加快发行体系转型升级改造，完善发行网络布局。全力推进“盛文•北方新生活”文化商业综合体项目在辽宁省内 14 个地市的建设，全面开启辽版公司校园、社区销售网络建设。2019 年，预计增加 3-4 家“盛文 • 北方新生活”文化综合体项目；新建设运营 6-8 家校园书店。

线上图书销售业务经营情况统计：

	营业收入			占营业收入总额比重（%）			订单数量（单）			客户转化率情况			日均访问量(人次)
	本期	去年	增长率（%）	本期	去年	增长率（%）	订单数量	其中：移动端订单	其中：PC 端订单数量	访客数量(潜在客户)(个)	客户数量（个）	客户转化率（%）	
出版单位：													
品牌电商平台	108,465,185.24	94,942,796.26	14.24	4.64	4.92	减少 0.28 个百分点	2,629,802	1,233,214	1,396,588	44,074,623	6,236,910	14.15	102,417
自建线上平台	7,164,392.61	6,238,655.86	14.84	0.31	0.32	减少 0.01 个百分点	409,243	46,912	362,331	470,639	220,463	46.84	1,772
小计	115,629,577.85	101,181,452.12	14. 28	4.95	5.24	减少 0.29 个百分点	3,039,045	1,280,126	1,758,919	44,545,262	6,457,373	14.50	104,189
发行单位：													
品牌电商平台	9,067,158.05	11,683,492.08	-22.39	0.39	0.61	减少 0.22 个百分点	176,354	123,393	52,961	1,832,438	171,236	9.34	5,019
自建线上平台	40,678,277.88	25,539,833.17	59.27	1.74	1.32	增加 0.42 个百分点	4,019	1,005	3,014	10,143,162	688,767	6.79	27,789
小计	49,745,435.93	37,223,325.25	33.64	2.13	1.93	增加 0.20 个百分点	180,373	124,398	55,975	11,975,600	860,003	7.18	32,808
合计	165,375,013.78	138,404,777.37	19.49	7.07	7.17	减少 0.10 个百分点	3,219,418	1,404,524	1,814,894	56,520,862	7,317,376	12.95	136,997

报告期，公司积极探索销售模式转型，加强线上销售渠道建设，挖掘新增长点，发行单位线上销售取得大幅增长。

(3).新闻传媒业务

报刊业务

□适用　√不适用

主要报刊情况

□适用　√不适用

报刊出版发行的收入和成本构成

□适用　√不适用

广告业务

□适用　√不适用

(4).其他业务

□适用　√不适用

3. 其他说明

□适用　√不适用

(五)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元

报告期内投资额	47,434,081.64
投资额增减变动数	-81,741,354.19
上年同期投资额	129,175,435.83
投资额增减幅度(%)	-63.28

(1)重大的股权投资

□适用　√不适用

(2)重大的非股权投资

□适用　√不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

√适用　□不适用

1）持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601857	中国石油	4,051,540.92		1,657,355.49	34,394.20	-202,284.72	可供出售金融资产	购买

2）持有非上市金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	本期投资金额（元）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
铁岭新星村镇银行股份有限公司	8,000,000.00		9.5		11,400,000.00			可供出售金融资产	参股
中天证券股份有限公司	198,000,000.00		5.85		210,255,718.39			可供出售金融资产	参股
融盛财产保险股份有限公司	140,000,000.00		14		140,000,000.00			可供出售金融资产	参股
合计	346,000,000.00		/		361,655,718.39			/	/

(六)重大资产和股权出售

□适用　√不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用　□不适用

单位：万元

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
辽人社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,602.38	5126.84	2855.62	677.94

民族社	出版	图书出版、本版出版物的批发	3,002.27	6047.19	3985.55	698.82
辽教社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,008.50	6986.76	2353.53	969.53
辽科社	出版	图书出版，本版出版物批发	1,340.00	16840.46	13224.73	683.23
春风社	出版	图书出版，本版出版物批发	300	13837.64	8194.27	2401.09
辽美社	出版	图书出版、本版出版物的批发	200	9270.93	7637.9	627.88
辽少社	出版	图书出版，本版出版物批发	2,200.00	7434.71	6022.4	1257.89
音像社	出版	音像制品制作、发行	418.8	993.68	803.38	25.94
电子社	出版	出版电子出版物	400	1092.22	-421.9	-390.45
万卷公司	出版	图书出版,本版出版物批发	800	7057.82	-2871.1	-164.7
物资公司	流通	纸张、印刷材料及设备供应	2,957.00	33950.13	13185.44	857.54
新华印务公司	印刷	出版物印刷、包装装潢品印刷	4,000.00	18142.26	12376.92	704.36
票据公司	印刷	商业票据印刷	1,300.00	6436.5	6072.84	539.33
新华书店发行集团	发行	总发行,信息咨询服务	2,005.03	110,204.32	45,678.34	4,188.80

净利润占公司净利润达到 10%以上的子公司情况：

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	占上市公司净利润的比重（%）
新华书店发行集团	65,422.91	3,928.58	4,188.80	23.58
春风社	11146.5	2397.92	2401.09	13.51

(八)

(九)公司控制的结构化主体情况

□适用　√不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用　□不适用

根据发达国家文化消费市场的发展规律，随着人均 GDP 的进一步增长，人均文化消费也将进一步提高，国内文化消费市场规模将进一步扩大。因此，在“十三五”时期乃至更长的一个时期内，国内文化消费将持续保持增长态势。

从国内出版业的发展现状来看，根据《全球背景下的中国图书零售市场》报告显示：2018 年中国图书零售市场码洋规模同比上升 11.3%，继续保持两位数的增长。2018 年，“全民阅读”第五次写入政府工作报告，公共文化服务建设再上新台阶。在全民阅读政策的推动下，各类全民阅读活动高频举办，国民阅读率有所提升，国内图书消费需求保持增长。

国家政策支持力度继续加大。近年来，国务院办公厅陆续发布《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》、《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的规定》以及《进一步支持文化企业发展的规定》等利好政策，明确指出从财政税收政策和投资融资政策多方面促进文化企业发展，为出版传媒行业提供更多机遇。

未来传媒将向“内容精品化、传播大众化、媒介智能化、服务个性化、产业泛娱化、行业跨界化、市场集中化、运营国际化、监管自律化”的方向发展。

（二）公司发展战略

√适用　□不适用

公司将严格落实习近平总书记在辽宁考察时和在深入推进东北振兴座谈会上提出的明确要求，按照公司“十三五”规划的总体部署，坚持稳中求进工作总基调，坚持高质量发展，不断推进供给侧结构性改革，提升管理水平，夯实发展基础，加大资本运作力度，通过技术改造、新产品线建设、数字化转型升级、完善产业链条、业态创新、项目开发等手段推进融合发展和产业拓展，加速转型升级，实现公司做大做强做优。

（三）经营计划

√适用　□不适用

2019 年，公司将以“解放思想，夯实工作，推进高质量发展”为中心，进一步深化改革，创新发展，夯实重点工作，推动重点项目，持续提升公司的核心竞争力和综合实力。

1. 夯实全面深化改革，增强内生发展动力

公司将进一步完善改革思路、做实改革举措、释放改革活力、提高改革效能，建立与新时代新任务相适应的体制机制。继续深化体制机制改革，完善符合市场规律的机构设置体系、决策流程体系、人力资源激励体系等体制机制，持续释放内部活力；实施经营流程改革，全面梳理并重塑业务流程，推进精细化管理，提升整体管理水平；推动发展理念改革，一方面加强重大题材运作、与著名作家合作，营造大影响，创造大收益；另一方面对接优质资源，完善省内外产业布局，通过资本运作和数字化转型，拉长产业链，整合价值链，做好产品链，加快由传统产业向以文化为核心的多元产业转型升级。

2. 夯实出版管理，推动主业高质量发展

深刻认识出版工作的政治性、导向性、深刻性和高尚性，努力提升内容质量，自觉承担出版企业的文化使命。深化落实精品出版战略，充分发挥专家委员会作用，细化选题研究，把脉选题方向，提升选题质量。加强精品图书品牌的开发维护，提升编校质量，增强精准营销，提高效益质量。推进主业发展创新，探索事业部制和编辑工作室等生产模式，释放编辑生产力。努力提升出版人才质量，打造业务精通、素质过硬的专业人才队伍，推动主业持续发展。

3. 夯实重点工程建设，促进产业实力显著增强

以重点工程建设为抓手，加快“四+三”产业布局纵深推进，打造文化更强、体量更大、质量更优、效益更好的新型多元文化业态。

（1）图书精品建设工程。在坚持正确出版导向的前提下，加强选题长期性、规划性建设，着力打造导向正确、效益突出的具有重大性、权威性、原创性、专业性、理论性、学术性、差异性的选题，全面冲击国家级出版奖项，力争打造 5 家亿元规模出版社。

（2）“盛文•北方新生活”文化商业综合体工程。加速“盛文•北方新生活”文化商业综合体项目建设，不断延伸、拓宽发行渠道布局，提高盈利能力，为北方图书城总店回迁做好准备。

（3）教育产业拓展做大工程。积极做好教育装备、综合素质评价和中高考改革辅助系统等项目，构建“内容+渠道+平台”发展模式，向全平台教育服务转型，通过整合、协调、联运，做大教育产业。

（4）数字化转型融合发展工程。依托国家出版融合发展重点实验室，整合公司整体技术能力，聚焦云计算、融媒体、智能化、大教育、大 IP 等研发板块，落地五大数字平台，全面引领融合发展，推动传统出版向现代出版转型全面提速。

（5）市场化经营、产业拓展工程。推动出版企业以亿元规模为目标，实现多业态转型；经营性企业实现市场化转型；印刷企业向高端印刷、个性印刷转型；发行企业向现代化、智能化、市场化配送转型。

4.夯实资本运作，加速文化金融资源整合

充分利用和发挥上市公司平台作用，以资本运作为重要手段，并购重组为有效途径，实现公司产业快速拓展。重点围绕文化及相关产业，持续挖掘优质项目，推进兼并重组，实施资本运作，优化产业结构，撬动、补强产业发展，形成文化与金融良性互动。

2019 年，公司将紧紧咬住“十三五”奋斗目标，不忘初心、砥砺前行，开拓进取、勇于创新，推动重点项目，加速转型升级，推进公司核心竞争力、品牌影响力和综合实力的全面提升。

2019 年公司经营计划：公司预计实现营业收入 25.72 亿元，营业成本 20.06 亿元，三项费用合计 4.87 亿元。

（四）可能面对的风险

√适用　□不适用

1．出版选题风险。公司在整个图书选题策划、编辑、出版和销售等生产经营环节都制定了相应的管理制度和业务流程，最大程度地控制选题

风险，但仍可能存在因选题项目的定位不准确、内容不被市场接受和认可而导致的风险。

2．数字出版与科技融合风险。公司积极推进文化与科技融合发展，但是在探索运用新兴技术推动出版与科技融合的过程中，存在收益慢或不及预期的风险。

3．退货及库存增加的风险。公司通过严格图书选题、控制生产规模和再版数量等一系列手段，努力降低退货率。如果公司加强管理和控制退货的措施实施不力，一旦退货率较高并由此带来库存增加，会对公司的资金周转、财务状况及经营业绩产生一定的影响。

4．人才团队建设和人才缺乏风险。随着公司未来产业规模不断扩大以及数字新媒体、融合产业多元化发展，公司可能面临人才团队建设和激励措施不足导致核心人才流失的风险。

（五） 其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

（一） 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司严格执行《公司章程》确定的利润分配政策以及经股东大会审议批准的利润分配方案。

报告期利润分配预案：

经公司第二届董事会第三十八次会议审议通过，公司 2018 年度利润分配预案为：按母公司实现净利润的10%提取任意公积金6,066,775.59元，以 2018 年末总股本 55,091.47 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金

红利 1.10 元（含税），共计分派现金红利 60,600,617.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司 2018 年度不实施资本公积金转增股本。

公司独立董事已对该预案发表同意的意见。

该利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

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

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每10股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2018 年	0	1.10	0	60,600,617.00	177,328,639.04	34.17
2017 年	0	0.88	0	48,480,493.60	161,080,730.45	30.10
2016 年	0	0.47	0	25,892,990.90	122,946,719.40	21.06

(三)以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	辽宁出版集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	2007 年至今	是	是		

其他承诺	其他	辽宁出版集团有限公司	集团公司及其一致行动人承诺增持公司股份,不低于 550 万股,不超过 1,100 万股。(具体内容详见公司临 2018-032 号公告)	2018 年 11 月 2 日起六个月内。截至报告期末，公司控股股东集团公司及其一致行动人通过上海证券交易所交易系统累计增持公司股份 82,100 股。	是	是		

(二)公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

(三)业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

（四）其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	135
境内会计师事务所审计年限	13

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	45

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司继续聘任瑞华会计师事务所为公司的审计机构，负责 2018 年度财务会计报表审计和内部控制审计，审计总费用为 180 万元。该所已为公司提供十三年审计服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一）导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

（二）公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十四、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司严格按照公司董事会审议通过的关联交易协议和关于日常经营性关联交易的议案，开展日常经营性关联交易业务。2018 年，公司日常经营性关联交易金额总计 22,572 万元。该交易已经公司第二届董事会第三十八次会议审议批准。	具体情况请见 2018 年 4 月 21 日登载在上海证券交易所网站的《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司关于日常经营性关联交易的公告》（临 2018-009）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

（三） 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

（四） 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

（五） 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

（一） 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

（二） 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						2,000							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						2,000							
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						23,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						23,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						25,000							
担保总额占公司净资产的比例(%)						11.43							

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额

银行理财产品	自有资金	29,000	0	0

其他情况

√适用 □不适用

有关具体情况详见登载在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公司临 2018-004 号公告。

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

√适用 □不适用

序号	合同双方	合同名称	合同内容	有效期
1	本公司/辽宁省教育厅	《辽宁省政府采购项目采购合同》	2018 年秋季义务教育教科书采购	2018/12/14
2	本公司/人民教育出版社有限公司	《高中课标教材代理协议》	委托代理普通高中课程标准实验教科书在辽宁省内宣传推广等事项	2018/4/17-2020/4/17
3	本公司/人民教育	《义务教育教材代理	委托代理义务教育课程标准	2018/4/17-

	出版社有限公司	协议》	实验教科书在辽宁省内宣传推广等事项	2020/4/17
4	本公司/人民音乐出版社	《高中课标音乐教材代理协议》	委托代理普通高中课程音乐教材标准实验教科书在辽宁省内宣传推广	2016/11/9-2019/11/9
5	本公司/人民音乐出版社	《义务教育音乐教科书代理协议》	委托代理辽宁省音乐教材的推广、印制、售后服务等	2016/11/9-2019/11/9
6	本公司/辽宁出版集团有限公司	《印刷物资购销协议》	购买、销售印刷物资	2018/4/19-2021/4/19
7	本公司/辽宁出版集团有限公司	《出版物购销协议》	受托销售出版物	2018/4/19-2021/4/19

十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司坚持从实际出发，切实做好定点帮扶及精准帮扶工作，公司定点帮扶单位为清原县南口前镇，驻村精准扶贫单位为南口前镇高力屯村。

（1）基本方略。坚持深入帮扶镇、村，了解镇、村建设、生产方面基本情况及面临具体困难，了解掌握贫困户的生产、生活现况，认真分析贫困户的致贫成因及制约贫困户脱贫的突出问题。有针对性地制订年度精准帮扶计划，细化逐户帮扶工作措施，追求实际帮扶成效。在不断转变贫困户的思想观念，鼓足自力更生、艰苦奋斗的劳动干劲，激发积极进取、自主创业的发展激情的同时，针对贫困成因，因户施策，通过提供资金、技术、项目等一切可能的扶持，使贫困户摆脱贫穷，逐渐走向富裕，按期完成精准扶贫、精准脱贫工作任务。

（2）总体目标。以国家、省、市对扶贫开发工作的总体部署为统领，以国家提出的到 2020 年全面现实贫困人口脱贫的总体目标为指针，以实施精准扶贫、精准脱贫为重点，依据公司帮扶规划，从增加贫困户的经济收入、解决贫困户的实际困难入手，落实行之有效的精准帮扶措施，逐步实现贫困户的脱贫。

（3）主要任务。公司针对不同人群，按照有无劳动能力、致富能力，精准扶贫采取两种形式：①开发式扶贫。针对具有劳动力的贫困户，为其寻求发展养殖、种植及外出打工的机会。②救助式扶贫。针对无劳力、有常年患病人口及智障的贫困户，为其改善生活、居住条件及为其就医康复提供力所能及的帮助。

（4）保障措施。①组织协调到位。积极争取各类帮扶项目、帮扶资金，加强与项目涉及部门的对接协调，统筹解决好项目实施中的困难和问题，确保项目有序推进。②综合帮扶措施到位。充分发挥金融与市场的作用，引导扶贫资源、资金向贫困组、贫困户聚集。③筹措资金到位。全面整合现有各渠道的项目、资金、技术等资源，建立政府引导、贫困县主导、公司参与的多元化投入机制。广泛吸收社会资金投入精准扶贫工作。凡是能够市场化运作的，积极引进市场机制，增强建设活力。④基层组织服务到位。把精准帮扶与党的基层组织建设结合起来，通过结对联系等方式帮助当地加强以党支部为核心的基层组织建设，发挥基层党组织的凝聚和引领作用，使基层组织成为促进当地发展生产、脱贫摘帽的主力军和生力军，带领群众脱贫致富。

2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司认真贯彻中央、省委关于扶贫攻坚的工作部署，高度重视扶贫帮困工作，把开展对责任帮扶乡镇定点帮扶、对责任扶贫村屯实施精准扶贫、贫困户精准脱贫作为公司义不容辞的责任，精心组织和积极投入，在乡镇基础建设、村“两委”建设、村屯基础设施建设、村民生产生活软硬件建设、“一对一”帮扶等方面实施了具体帮扶举措，取得了较好的成效。

2018 年 5 月份，清原县开展贫困户精准脱贫回头看工作，按照贫困户建档立卡的工作方法及程序，认真做好调研统计，经村民代表大会民主评议、投票表决、公示等方式，确定精准扶贫对象。

在公司大力帮助以及驻村工作队和村“两委”共同努力下，全村的各项工作和经济发展都呈现出良好的发展态势。报告期，对南口前镇的帮扶

主要集中在以下方面：一是抓班子带队伍；二是抓基础设施建设；三是发展壮大农村集体经济；四是开展文化教育扶贫；五是开展劳务扶贫；六是进行物质捐赠和资金扶持；七是开展精准脱贫，进行一对一帮扶及特困户帮扶。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	56.1
2.物资折款	4
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	51
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	√ 农林产业扶贫 □ 旅游扶贫 □ 电商扶贫 □ 资产收益扶贫 □ 科技扶贫 □ 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	10
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	19
4.教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	4
4.2 资助贫困学生人数（人）	2
8.社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	30

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

2019 年，公司将继续巩固已取得的帮扶成果，脱贫攻坚期内，驻村工作队不撤、帮扶力度不减，确保贫困户稳定脱贫，真脱贫、不返贫。

（1）帮扶结对工作持续深入。继续落实“一对一”帮扶工作，人员稳定，力度不减，防止返贫。

（2）搞好合作社的管理以及辽藁本用工管理，做好抗旱排涝准备工作，添置两套排灌设备，力争 2019 年 70 亩地中药材取得较好收益。

（3）根据清原县经济发展的主打产品中草药种植、食用菌大棚种植和南口前镇苗木种植等确定具体发展项目。

（4）做好生活垃圾分类减量工作，改善村容村貌，保持村路、边沟、河道干净整洁，把高力屯建成一个生态宜居的美丽新农村。

(二) 社会责任工作情况

√适用　□不适用

详见 2019 年 4 月 20 日披露的《公司 2018 年度社会责任报告》。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

□适用　√不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用　√不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用　√不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用　√不适用

(四) 其他说明

□适用　√不适用

十八、可转换公司债券情况

(一)　转债发行情况

□适用　√不适用

（二） 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

（三） 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

（四） 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

（五） 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

（六） 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一)普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二)限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

（二）公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

（三）现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

（一）股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,344
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	30,976

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
辽宁出版集团有限公司	0	372,000,000	67.52	0	无	0	国家
中央汇金资产管理有限责任公司	0	9,934,200	1.80	0	未知	0	其他
张敬兵	1,536,400	2,660,000	0.48	0	未知	0	其他
严雅凤	2,350,000	2,350,000	0.43	0	未知	0	其他
安伟	480,000	1,600,000	0.29	0	未知	0	其他
李力华	1,506,114	1,506,114	0.27	0	未知	0	其他

张景山	478,207	1,349,204	0.24	0	未知	0	其他
徐发	322,993	1,228,900	0.22	0	未知	0	其他
陈琼英	1,088,884	1,088,884	0.20	0	未知	0	其他
领航投资澳洲有限公司－领航新兴市场股指基金（交易所）	0	1,073,800	0.19	0	未知	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
辽宁出版集团有限公司	372,000,000	人民币普通股	372,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	9,934,200	人民币普通股	9,934,200
张敬兵	2,660,000	人民币普通股	2,660,000
严雅凤	2,350,000	人民币普通股	2,350,000
安伟	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
李力华	1,506,114	人民币普通股	1,506,114
张景山	1,349,204	人民币普通股	1,349,204
徐发	1,228,900	人民币普通股	1,228,900
陈琼英	1,088,884	人民币普通股	1,088,884
领航投资澳洲有限公司－领航新兴市场股指基金（交易所）	1,073,800	人民币普通股	1,073,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三)战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	辽宁出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	杨建军
成立日期	2000 年 4 月 6 日
主要经营业务	国家授权内的国有资产运营、管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	现持有新华文轩出版传媒股份有限公司 0.53%的股权
其他情况说明	无

2　自然人

□适用　√不适用

3　公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用　√不适用

4　报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用　√不适用

5　公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用　□不适用

（二）实际控制人情况

1　法人

□适用　√不适用

2　自然人

□适用　√不适用

3　公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用　√不适用

4　报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用　√不适用

5　公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用　□不适用

6　实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用　√不适用

（三）控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用　√不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用　√不适用

六、股份限制减持情况说明

□适用　√不适用

第七节　优先股相关情况

□适用　√不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
杨建军	董事长	男	55	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-		是
张东平	董事	男	53	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-		是
袁小星	董事	男	59	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-		是
陈　闯	董事、总经理	男	49	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-	33.92	否
班　峰	董事、副总经理	男	41	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-	31.40	否
王　琦	董事、副总经理	男	58	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-	31.40	否
范文南	董事、副总经理	男	53	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 19 日	0	0	0	-	11.13	否
陈　凡	独立董事	男	64	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-	10	否
史东辉	独立董事	男	50	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-	10	否
和　龚	独立董事	男	68	2016 年 9	2018 年 12	0	0	0	-		否

				月 20 日	月 16 日						
姜　欣	独立董事	男	57	2017 年 5 月 18 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-	10	否
王　秋	监事会主席	女	63	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-		是
彭伟哲	监事	男	45	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-	20.36	否
张　军	监事	男	44	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-	23.69	否
费宏伟	董事会秘书	男	49	2015 年 12 月 16 日	2018 年 12 月 16 日	0	0	0	-	51.05	否
合　计	/	/	/	/	/				/	232.95	/

姓名	主要工作经历
杨建军	研究生学历，博士学位。曾任中共盘山县委书记、北方联合广播电视网络股份有限公司董事长、党委书记，2015 年 8 月任辽宁出版集团有限公司董事长、党委书记，2015 年 9 月至今兼任本公司董事长。
张东平	大学学历，编审。2015 年 10 月至 2018 年 1 月任公司董事、总经理，2018 年 2 月任辽宁出版集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理兼任本公司董事。
袁小星	研究生学历，高级经济师。辽宁出版集团有限公司董事、副总经理，2015 年 12 月至今兼任本公司董事。
陈　闯	研究生学历，硕士学位，高级会计师。2011 年 8 月任辽宁出版集团有限公司董事、副总经理，2015 年 12 月兼任公司董事，2018 年 2 月任公司董事、总经理。
班　峰	研究生学历，硕士学位。2011 年 5 月至今任本公司董事、副总经理。
王　琦	研究生学历。2012 年 11 月至今任本公司董事、副总经理。
范文南	研究生学历，博士学位。2012 年 11 月至 2018 年 12 月任本公司董事、副总经理。
陈　凡	研究生学历，博士学位。东北大学哲学系教授，博士生导师。2015 年 12 月至今兼任本公司独立董事。
史东辉	本科学历、学士学位。上海大学经济学院教授，博士生导师。2015 年 12 月至今兼任本公司独立董事。
和　龚	研究生学历，法学硕士学位，编审职称。现任中联口述历史整理研究中心理事长，2016 年 9 月至今兼任本公司独立董事。
姜　欣	博士研究生学历、管理学博士学位。现任东北财经大学会计学院教授、硕士研究生导师，2017 年 5 月至今兼任本公司独立董事。
王　秋	大学学历，高级政工师。辽宁出版集团有限公司纪委书记，2006 年 8 月至今兼任本公司监事会主席。
彭伟哲	大学学历，副编审。辽宁美术出版社副总编辑，2006 年 8 月至今兼任本公司监事。
张　军	大学学历，会计师。本公司审计部副主任，2006 年 8 月至今兼任本公司监事。
费宏伟	研究生学历，高级经济师。2007 年 4 月至今任本公司董事会秘书。

其它情况说明

□适用　√不适用

（二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用　√不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

√适用　□不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨建军	辽宁出版集团有限公司	董事长	2015 年 8 月	

张东平	辽宁出版集团有限公司	党委副书记、副董事长、总经理	2018 年 2 月	
袁小星	辽宁出版集团有限公司	董事、副总经理	2006 年 5 月	
王　秋	辽宁出版集团有限公司	纪委书记	2000 年 1 月	
在股东单位任职情况的说明				

（二）在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈　凡	东北大学哲学系	教授、博士生导师	1997 年 6 月	
史东辉	上海大学经济学院	教授、博士生导师	2005 年 6 月	
和　龚	中联口述历史整理研究中心	理事长		
	中国出版业协会	副秘书长		
	中国书刊业发行协会	社科学术专业委员会主任		
	中国编辑学会	跨文化传播编辑专业委员会主任		
姜　欣	东北财经大学会计学院	教授、硕士研究生导师	2009 年 7 月	
	北方华锦化学工业股份有限公司	独立董事	2017 年 10 月	
	大连医诺生物股份有限公司	独立董事	2017 年 4 月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据辽宁省国有文化资产监督管理领导小组《关于印发<辽宁省省属文化企业负责人薪酬管理暂行办法（试行）>的通知》，公司董事、高级管理人员实行年薪制，由省文资办根据考核结果确定年薪标准。公司董事会薪酬与考核委员会根据经股东大会批准的董事、高级管理人员薪酬方案，按年度对董事、高级管理人员的履职情况和业绩进行考评，根据考评结果确定董事、高级管理人员薪酬支付标准，并经省文资办根据考核结果确定。独立董事津贴报经公司股东大会批准。公司监事均为兼职，在所在单位领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事及高级管理人员的薪酬实行“基本年薪＋绩效年薪”的模式。基本年薪结合岗位制定，逐月按标准发放；绩效年薪由省文资办根据公司年度效益情况和个人的工作业绩考核结果最终确定。公司监事薪酬实行“基本工资＋年终奖励”的模式。基本工资按照岗位制定，逐月按标准发放；年终奖励根据公司年度效益情况和个人的工作业绩

	考核结果最终确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、高级管理人员兑现了 2018 年度基本年薪、预发绩效年薪以及经省文资办根据考核结果确定的 2017 年度剩余绩效年薪。公司监事报酬按照上述方案支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2018 年度实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额 232.95 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈　闯	董事、总经理	聘任	聘任为总经理
范文南	董事、副总经理	离任	工作原因辞职

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

母公司在职员工的数量	106
主要子公司在职员工的数量	2,141
在职员工的数量合计	2,247
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	466
销售人员	618
技术人员	148
财务人员	119
行政人员	576
编辑人员	320
合计	2,247
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
研究生	265
大学	961
大专	532
高中及以下	489
合计	2,247

（二）薪酬政策

√适用　□不适用

公司通过建立科学有效的薪酬绩效管理体系，将考核激励与日常工作管理相融入、相结合，将绩效考核嵌入到全年工作的各个阶段，绩效考核结果与薪酬分配紧密挂钩，激发全员的干事热情，充分发挥每位员工的积极性和创造性，并进一步加强了对薪酬发放工作的管理，不断完善监督制约机制，建立了严谨规范的收入分配秩序。

（三）培训计划

√适用　□不适用

公司高度重视员工队伍建设。报告期，为贯彻人才强企战略，公司构建了多维度、立体化的培训体系，教学内容涵盖了党课培训、领导干部培训、编辑人才培训、市场营销培训、出版数字化融合发展培训、经营管理专项培训、财务管理专项培训，共开展培训 13 次，受训 1834 人次。公司干部职工在培训中开眼界、涨知识、转观念、长能力，为助力公司稳健经营、高效发展发挥了积极作用。

（四）劳务外包情况

□适用　√不适用

七、其他

□适用　√不适用

第九节　公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用　□不适用

（一）公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面相互独立；公司及所属公司与控股股东及所属公司之间发生的关联交易均按照经董事会、股东大会审议批准的关联交易协议执行，做到公平、公正；公司严格执行信息披露制度，确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息；公司不断完善和加强投资者关系管理工作，努力构建企业、员工与投资者等各方和谐共赢的良好局面；公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等要求，建立健全公司内部控制管理制度，形成了较为完善并行之有效的内部控制制度体系。报告期，根据中国证监会《上市公司章程指引》的要求，对《公司章程》部分条款进行了修订，切实维护投资者尤其是中小投资者的合法权益，进一步完善了公司治理制度。

公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理，进一步提高公司的规范运作水平，确保公司健康、稳定、持续发展。

（二）公司内幕知情人登记管理制度建立及执行情况

公司于 2010 年 4 月制订了《内幕信息知情人管理制度》，并经公司第一届董事会第二十一次会议审议通过。2011 年 12 月根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的要求，经公司第一届董事会第三十二次会议审议批准，公司对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订。在实际工作中，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，做好重大敏感信息的管理和保密工作，维护公平、公正、公开的信息披露原则，保护投资者的合法权益。

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

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司临 2018-001 号公告	2018 年 1 月 6 日
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司临 2018-017 号公告	2018 年 6 月 29 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内公司共召开两次股东大会。

2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》。

2017 年年度股东大会审议通过以下议案：1.公司董事会 2017 年度工作报告；2.公司监事会 2017 年度工作报告；3.公司独立董事 2017 年度工作述职报告；4.关于公司 2017 年度财务决算的议案；5. 关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案；6.关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案；7.关于公司 2017 年度利润分配预案的议案；8.关于公司日常经营性关联交易的议案；9.关于修订《公司章程》部分条款的议案；10.关于公司所属辽宁印刷物资有限责任公司为辽宁新华印务有限公司申请产业引导基金事项提供担保的议案。

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨建军	否	9	9	8	0	0	否	1
张东平	否	9	9	8	0	0	否	1
袁小星	否	9	9	8	0	0	否	1

陈　闯	否	9	9	8	0	0	否	2
班　峰	否	9	9	8	0	0	否	1
王　琦	否	9	9	8	0	0	否	2
范文南	否	9	9	8	0	0	否	0
陈　凡	是	9	8	8	1	0	否	0
史东辉	是	9	9	8	0	0	否	2
和　龚	是	9	8	8	1	0	否	1
姜　欣	是	9	9	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用　√不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用　√不适用

(三)其他

□适用　　√不适用

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

√适用　□不适用

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责。董事会审计委员会对公司聘任审计机构、年内各季度会计报表、上年度会计报表和内部控制审计、会计政策变更等事项进行了审议，并就年度审计事宜与公司及会计师进行沟通，充分发挥了审计监督作用；董事会薪酬与考核委员会在公司董事和高级管理人员2017年度业绩考核的基础上，审议了董事及高级管理人员2017

年度薪酬事项；董事会战略发展与投资决策委员会对公司重大投资情况进行认真审议，提高了重大投资决策的水平，充分保护了公司和公司股东的合法权益。董事会各专门委员会在完善公司治理、促进公司规范运作和持续健康发展方面，发挥了积极作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

□适用 √不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立了高级管理人员考评激励机制，加强对公司高级管理人员的管理和激励。公司高级管理人员实行以基础工资、绩效奖励相结合的考评激励方法，按年度绩效考核目标完成情况制定具体实施方案。董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员年度绩效考核情况制定年度薪酬方案，并报省文资办确定，较好地调动了公司高级管理人员的积极性。

八、是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

《公司 2018 年度内部控制自我评价报告》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

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

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

□适用 √不适用

第十节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“北方联合股份公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方联合股份公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北方联合股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）图书出版及发行收入确认

1、事项描述

北方联合股份公司主要从事图书出版、发行和物资、印刷、票据经营的生产与销售。相关信息披露参见财务报表附注四、23“收入”、附注六、30“营业收入和营业成本”，2018 年度北方联合股份公司确认图书出版

及发行的主营业务收入为人民币 1,307,249,131.20 元，占营业收入的比例为 55.91%，是北方联合股份公司经营利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，产生错报的固有风险较高，因此我们将图书出版及发行收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对图书出版及发行收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价与收入循环相关内部控制的设计，并测试内部控制的有效性；

（2）检查销售合同及与管理层访谈，了解和评价北方联合股份公司的收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

（3）执行实质性分析程序，对报告期内综合毛利率、月毛利率进行分析复核；

（4）进行了抽样测试，从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的批销单、出库单、发票做交叉核对；

（5）对 2018 年末存货情况和已实现主要销售情况，执行现场监盘程序和对主要客户执行函证程序；

（6）检查纳税申报表，与销售发票进行核对，并与税控系统数据进行核对，以核实收入确认的真实性；

（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的相关资料，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如后附的财务报表附注六、6“存货”所示，截止 2018 年 12 月 31 日，北方联合股份公司存货余额 819,627,666.09 元，跌价准备 179,868,493.85 元，账面净值 639,759,172.24 元，存货账面净值占资产总额 19.06%。除部分库存纸张外，发出商品和库存商品主要构成为发出纸质出版物和在库纸质出版物。

如财务报表附注四、11“存货”所述，北方联合股份公司按照成本与可变现净值孰低对存货进行后续计量。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，按存货个别品种或类别提取存货跌价准备，并计入当期损益。对于纸质出版物，区分自有产品和代销产品分别采用“分年核价法”和“固定比例计提法”计提跌价准备。对于毁损过期等非正常出版物，按实际成本全额计提存货跌价准备。由于存货跌价准备的计提涉及管理层的判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解北方联合股份公司计提存货跌价准备政策并评价该政策的合理性；

（2）结合本期纸质出版物生产和销售情况，对期末结存库存出版物和发出出版物的出版年限构成执行分析性程序；

（3）在执行存货监盘和抽盘程序时，关注出版物的出版日期是否准确记录；关注出版物的品质情况，关注毁损出版物是否恰当的记录，是否足额计提跌价准备；

（4）取得管理层编制的出版物存货跌价准备计算表，按照出版物存货跌价准备计提政策重新计算跌价准备计提金额；

（5）对纸质出版物以外的存货执行减值测试程序；

（6）检查了存货的列报和披露是否恰当和充分。

四、其他信息

北方联合股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北方联合股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方联合股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方联合股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北方联合股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北方联合股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就北方联合股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·北京 中国注册会计师：王强、吕晓娟

2019 年 4 月 18 日

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	249,202,110.92	443,576,881.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	944.51	1,059.79
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、4	385,587,589.02	271,510,658.22
其中：应收票据	七、4	27,141,614.99	7,286,168.75
应收账款	七、4	358,445,974.03	264,224,489.47
预付款项	七、5	59,223,046.76	95,682,808.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	79,098,206.50	71,407,338.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	639,759,172.24	606,616,098.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	501,234,007.57	596,980,698.45
流动资产合计		1,914,105,077.52	2,085,775,542.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、11	364,621,810.88	364,411,695.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、14	30,723,948.41	33,853,280.48
投资性房地产	七、15	129,726,105.32	135,652,924.95
固定资产	七、16	426,096,006.71	407,886,425.00
在建工程	七、17	353,219,042.33	228,827,288.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	63,265,360.52	73,298,038.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、23	51,638,310.27	35,046,464.35
递延所得税资产	七、24	242,041.38	212,496.21

其他非流动资产	七、25	23,333,864.22	5,962,134.18
非流动资产合计		1,442,866,490.04	1,285,150,747.66
资产总计		3,356,971,567.56	3,370,926,290.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、29	796,553,892.79	985,539,981.33
预收款项	七、30	175,514,100.95	164,520,943.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、31	58,975,047.10	47,814,585.12
应交税费	七、32	4,681,268.02	4,178,582.18
其他应付款	七、33	54,734,732.49	45,003,002.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,090,459,041.35	1,247,057,094.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、42	49,611,390.94	63,095,678.43
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、43	20,000,000.00	
非流动负债合计		69,611,390.94	63,095,678.43
负债合计		1,160,070,432.29	1,310,152,772.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、44	550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、46	524,518,045.42	524,517,431.14
减：库存股			

其他综合收益	七、48	-3,157,498.43	-3,002,864.71
专项储备			
盈余公积	七、50	170,941,143.92	158,807,592.74
一般风险准备			
未分配利润	七、51	944,095,178.15	827,380,583.89
归属于母公司所有者权益合计		2,187,311,569.06	2,058,617,443.06
少数股东权益		9,589,566.21	2,156,074.76
所有者权益（或股东权益）合计		2,196,901,135.27	2,060,773,517.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,356,971,567.56	3,370,926,290.54

法定代表人：杨建军　　主管会计工作负责人：丁元新　　会计机构负责人：丁元新

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		128,446,271.75	294,921,413.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	44,683,794.94	35,215,403.24
其中：应收票据			
应收账款		44,683,794.94	35,215,403.24
预付款项		8,601,242.36	17,113,704.29
其他应收款	十七、2	287,441,256.30	182,526,813.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		47,932,522.18	33,971,953.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		477,151,193.24	569,326,311.11
流动资产合计		994,256,280.77	1,133,075,598.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		362,264,055.39	362,264,055.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	804,936,093.68	762,831,344.11
投资性房地产		40,209,711.94	42,275,881.78
固定资产		274,396,910.24	274,538,236.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,460,971.71	40,756,723.47
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		8,831,116.32	10,921,007.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,531,098,859.28	1,493,587,247.82
资产总计		2,525,355,140.05	2,626,662,846.25
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		195,550,151.39	316,853,958.33
预收款项		1,684,294.04	1,255,047.33
应付职工薪酬		15,526,766.60	12,749,592.11
应交税费		443,124.13	1,107,824.51
其他应付款		589,035,533.00	583,407,115.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		802,239,869.16	915,373,537.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,588,700.00	3,950,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,588,700.00	3,950,000.00
负债合计		805,828,569.16	919,323,537.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		532,067,487.52	532,067,487.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		170,941,143.92	158,807,592.74
未分配利润		465,603,239.45	465,549,528.35
所有者权益（或股东权益）合计		1,719,526,570.89	1,707,339,308.61
负债和所有者权益（或股东权		2,525,355,140.05	2,626,662,846.25

益）总计			

法定代表人：杨建军　　主管会计工作负责人：丁元新　　会计机构负责人：丁元新

合并利润表

2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,338,007,561.84	1,930,889,623.75
其中：营业收入	七、52	2,338,007,561.84	1,930,889,623.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,316,864,742.88	1,918,972,123.14
其中：营业成本	七、52	1,836,824,543.48	1,525,508,065.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、53	12,067,822.23	10,525,029.48
销售费用	七、54	196,927,315.76	140,456,170.29
管理费用	七、55	265,744,249.26	234,898,673.30
研发费用	七、56	3,993,583.93	5,577,538.10
财务费用	七、57	-11,236,470.90	-13,590,741.75
其中：利息费用			3,488.40
利息收入		6,838,644.53	9,974,531.81
资产减值损失	七、58	12,543,699.12	15,597,387.82
加：其他收益	七、59	70,678,624.07	70,835,508.09
投资收益（损失以“－”号填列）	七、60	12,708,522.93	13,762,571.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,129,332.07	-3,755,420.93
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、61	-115.28	18.34
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、62	74,186,908.46	65,474,751.03
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		178,716,759.14	161,990,349.12
加：营业外收入	七、63	1,490,397.97	790,128.05
减：营业外支出	七、64	1,727,983.89	1,246,454.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		178,479,173.22	161,534,022.95
减：所得税费用	七、65	817,545.36	371,098.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		177,661,627.86	161,162,924.06
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		177,661,627.86	161,162,924.06
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.少数股东损益		332,988.82	82,193.61
2.归属于母公司股东的净利润		177,328,639.04	161,080,730.45
六、其他综合收益的税后净额	七、66	-154,633.72	167,719.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-154,633.72	167,719.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-154,633.72	167,719.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-202,284.72	32,181.66
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		47,651.00	135,538.00
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		177,506,994.14	161,330,643.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,174,005.32	161,248,450.11
归属于少数股东的综合收益总额		332,988.82	82,193.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.32	0.29
（二）稀释每股收益(元/股)		0.32	0.29

法定代表人：杨建军　　主管会计工作负责人：丁元新　　会计机构负责人：丁元新

母公司利润表

2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	792,056,900.37	664,538,153.23
减：营业成本	十七、4	622,294,126.84	541,009,363.50
税金及附加		4,172,943.62	2,036,236.89
销售费用		78,091,285.60	32,865,156.19
管理费用		73,708,918.48	71,508,397.65
研发费用			
财务费用		-5,654,981.41	-8,828,393.04
其中：利息费用			
利息收入		5,696,525.17	8,873,980.95
资产减值损失		-2,447,777.41	-5,825,538.82
加：其他收益		13,380,550.96	5,371,908.69
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	25,408,000.22	19,924,957.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,129,332.07	-3,755,420.93
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“－”号填列）		44,238.09	53,444.69
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		60,725,173.92	57,123,242.00
加：营业外收入		19,490.97	59,500.00
减：营业外支出		76,909.01	5,061.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		60,667,755.88	57,177,680.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,667,755.88	57,177,680.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		60,667,755.88	57,177,680.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		60,667,755.88	57,177,680.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杨建军　　主管会计工作负责人：丁元新　　会计机构负责人：丁元新

合并现金流量表

2018 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,143,769,252.46	1,976,345,028.41
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		16,984,711.02	17,810,700.87

收到其他与经营活动有关的现金	七、67	84,131,484.16	107,716,015.30
经营活动现金流入小计		2,244,885,447.64	2,101,871,744.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,717,916,098.57	1,283,712,409.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		335,609,986.50	291,040,368.63
支付的各项税费		30,471,823.24	49,644,270.71
支付其他与经营活动有关的现金	七、67	257,551,649.07	222,184,387.81
经营活动现金流出小计		2,341,549,557.38	1,846,581,436.26
经营活动产生的现金流量净额		-96,664,109.74	255,290,308.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,182,110,000.00	1,251,080,000.00
取得投资收益收到的现金		15,837,855.00	17,517,991.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,645,876.90	513,881.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、67	2,001,889.00	5,171,000.00
投资活动现金流入小计		1,206,595,620.90	1,274,282,873.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,879,500.62	87,334,896.98
投资支付的现金		1,090,422,400.00	1,459,160,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,253,301,900.62	1,546,494,896.98
投资活动产生的现金流量净额		-46,706,279.72	-272,212,023.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,101,116.91	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,101,116.91	
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	七、67	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,101,116.91	3,000,000.00
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		48,480,493.60	25,892,990.90
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	七、67		60,400,000.00
筹资活动现金流出小计		48,480,493.60	86,292,990.90
筹资活动产生的现金流量净额		-21,379,376.69	-83,292,990.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		113,957.24	

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-164,635,808.91	-100,214,706.30
加：期初现金及现金等价物余额	七、68	373,033,698.29	473,248,404.59
六、期末现金及现金等价物余额	七、68	208,397,889.38	373,033,698.29

法定代表人：杨建军　　主管会计工作负责人：丁元新　　会计机构负责人：丁元新

母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		674,511,127.03	790,527,376.89
收到的税费返还		10,907,250.96	5,126,908.69
收到其他与经营活动有关的现金		160,124,415.97	294,617,430.99
经营活动现金流入小计		845,542,793.96	1,090,271,716.57
购买商品、接受劳务支付的现金		681,640,683.56	488,307,683.08
支付给职工以及为职工支付的现金		64,699,919.41	60,715,280.01
支付的各项税费		6,270,168.54	8,275,305.79
支付其他与经营活动有关的现金		273,076,211.89	264,102,937.41
经营活动现金流出小计		1,025,686,983.40	821,401,206.29
经营活动产生的现金流量净额		-180,144,189.44	268,870,510.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,182,100,000.00	1,251,080,000.00
取得投资收益收到的现金		28,537,332.29	23,680,378.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,210,733,332.29	1,274,760,378.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,349,709.26	947,310.99
投资支付的现金		1,135,234,081.64	1,511,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,148,583,790.90	1,512,707,310.99
投资活动产生的现金流量净额		62,149,541.39	-237,946,932.30
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			
筹资活动现金流入小计			
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		48,480,493.60	25,892,990.90

支付其他与筹资活动有关的现金			60,400,000.00
筹资活动现金流出小计		48,480,493.60	86,292,990.90
筹资活动产生的现金流量净额		-48,480,493.60	-86,292,990.90
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		-166,475,141.65	-55,369,412.92
加：期初现金及现金等价物余额		294,921,413.40	350,290,826.32
六、期末现金及现金等价物余额		128,446,271.75	294,921,413.40

法定代表人：杨建军　　主管会计工作负责人：丁元新　　会计机构负责人：丁元新

合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	550,914,700.00				524,517,431.14		-3,002,864.71		158,807,592.74		827,380,583.89	2,156,074.76	2,060,773,517.82
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	550,914,700.00				524,517,431.14		-3,002,864.71		158,807,592.74		827,380,583.89	2,156,074.76	2,060,773,517.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					614.28		-154,633.72		12,133,551.18		116,714,594.26	7,433,491.45	136,127,617.45
（一)综合收益总额							-154,633.72				177,328,639.04	332,988.82	177,506,994.14
（二)所有者投入和减少资本					614.28							7,100,502.63	7,101,116.91
1．所有者投入的普通股					614.28							7,100,502.63	7,101,116.91
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									12,133,551.18		-60,614,044.78		-48,480,493.60

1．提取盈余公积									12,133,551.18		-12,133,551.18		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-48,480,493.60		-48,480,493.60
4．其他													
（四)所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	550,914,700.00				524,518,045.42		-3,157,498.43		170,941,143.92		944,095,178.15	9,589,566.21	2,196,901,135.27

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	550,914,700.00				617,354,517.71		-3,170,584.37		147,372,056.62		596,313,741.79	2,073,881.15	1,910,858,312.90
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	550,914,700.00				617,354,517.71		-3,170,584.37		147,372,056.62		596,313,741.79	2,073,881.15	1,910,858,312.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-92,837,086.57		167,719.66		11,435,536.12		231,066,842.10	82,193.61	149,915,204.92
（一）综合收益总额							167,719.66				161,080,730.45	82,193.61	161,330,643.72
（二）所有者投入和减少资本					74,877,552.10								74,877,552.10
1．所有者投入的普通股					3,000,000.00								3,000,000.00
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					71,877,552.10								71,877,552.10
（三）利润分配									11,435,536.12		-37,328,527.02		-25,892,990.90
1．提取盈余公积									11,435,536.12		-11,435,536.12		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-25,892,990.90		-25,892,990.90
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					-107,314,638.67						107,314,638.67		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）					-107,314,638.67								-107,314,638.67
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											107,314,638.67		107,314,638.67
（五）专项储备													

1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					-60,400,000.00									-60,400,000.00
四、本期期末余额	550,914,700.00				524,517,431.14		-3,002,864.71		158,807,592.74		827,380,583.89	2,156,074.76	2,060,773,517.82

法定代表人：杨建军　　主管会计工作负责人：丁元新　　会计机构负责人：丁元新

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	465,549,528.35	1,707,339,308.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	465,549,528.35	1,707,339,308.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									12,133,551.18	53,711.10	12,187,262.28
（一）综合收益总额										60,667,755.88	60,667,755.88
（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									12,133,551.18	-60,614,044.78	-48,480,493.60
1．提取盈余公积									12,133,551.18	-12,133,551.18	
2．对所有者（或股东）的分配										-48,480,493.60	-48,480,493.60
3．其他											

（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				170,941,143.92	465,603,239.45	1,719,526,570.89

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,152,051.69				147,372,056.62	445,700,374.82	1,676,139,183.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,152,051.69				147,372,056.62	445,700,374.82	1,676,139,183.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-84,564.17				11,435,536.12	19,849,153.53	31,200,125.48
（一）综合收益总额										57,177,680.55	57,177,680.55
（二）所有者投入和减少资本					-84,564.17						-84,564.17
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					-84,564.17						-84,564.17
（三）利润分配									11,435,536.12	-37,328,527.02	-25,892,990.90

1．提取盈余公积									11,435,536.12	-11,435,536.12	
2．对所有者（或股东）的分配										-25,892,990.90	-25,892,990.90
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	465,549,528.35	1,707,339,308.61

法定代表人：杨建军　　主管会计工作负责人：丁元新　　会计机构负责人：丁元新

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”），原名辽宁出版传媒股份有限公司，于 2009 年 1 月份经辽宁省工商行政管理局批准，名称变更为北方联合出版传媒（集团）股份有限公司。本公司成 立于 2006 年 8 月 29 日，是经辽宁省人民政府辽政[2006]74 号文《辽宁省人民政府关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组并赴香港联交所主板上市（H 股）的批复》和中华人民共和国新闻出版总署新出图（2006）551 号文《关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组赴香港联交所主板（H 股）上市有关事宜的批复》批准，由辽宁出版集团有限公司、辽宁电视台广告传播中心作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司控制人是辽宁出版集团有限公司，最终控制人是辽宁省国有资产监督管理委员会。本公司成立时注册资本为 410,914,700.00 元，由每股面值人民币 1 元的 410,914,700 股组成，注册地为辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，总部位于辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，企业法人营业执照号为 2100000091747。本公司经中国证券监督管理委员会("中国证监会")证监发行字[2007]452 号文核准，于 2007 年 12 月 14 日公开发行 14,000 万股普通股（A 股），并经上海证券交易所上证上字[2007]216 号文批准，公司股票于 2007 年 12 月 21 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4.64 元，募集资金总额为人民币 649,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 550,914,700.00 元,股本总数为 550,914,700 股。变更后的企业法人统一社会信用代码为 91210000791577374P，法定代表人杨建军。

本公司属新闻出版行业，本公司的业务范围已经国家新闻出版总署批准为：经依法登记，公司的经营范围：图书、报刊、音像、电子出版物编辑出版，出版物总批发、批发与分销、零售，印刷、复制，出版、发行、印刷物资购销，版权贸易和对外出版、发行、印刷贸易，互联网出版、发行，广告、会展、文化服务，境内外投资、资产管理与经营业务，计算机信息系统集成及软件开发、技术转让、技术服务、技术咨询，计算机网络及配套设备销售，电讯器材销售，安全防范工程设计、安装、技术服务，网络产品研发、销售，电子产品、数控机床、仪器仪表、教学仪器设备销售，增值电信业务经营，教育辅助服务。（以上项目涉及行政许可的，由分支机构凭许可证经营）本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设出版管理部、经营管理部、综合办公室、人力资源部、财务部、审计部、证券和法律部、信息技术部等职能部门。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 61 户，详见本附注“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日决议批准报出。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事图书出版、发行和物资、印刷、票据经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定英磅为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币

兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用　□不适用

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	各账龄段
特殊信用风险特征组合	债务人信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		5
其中：1 年以内分项，可添加行		
3 个月以内	1	
3～6 个月	3	
6～12 个月	5	
1－2 年	20	20
2－3 年	35	35
3 年以上		
3－4 年	50	50
4－5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
□适用 √不适用
组合中，采用其他方法计提坏账准备的
□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

12. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（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，存货中除库存商品外领用和发出时按加权平均法计价。

库存商品的核算：发行企业库存商品采用定价法核算；出版企业中辽宁电子出版社有限责任公司、辽宁音像出版社有限责任公司、北方联合出版传媒（集团）股份有限公司辽海出版社分公司、万卷出版有限责任公司采用实际成本法核算，发出和领用时分别采用个别计价法和加权平均法核算，辽宁美术出版社有限责任公司、辽宁科技出版社有限责任公司、辽宁少年儿童出版社有限责任公司和春风文艺出版社有限责任公司采用定价法核算；印务及印刷物资企业采用实际成本法核算，发出和领用时采用加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

出版物零售企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2.5%提取存货跌价准备；

出版物批发企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2%提取存货跌价准备；

出版企业于每期期末终了，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取存货跌价准备。

出版物跌价准备的计提标准：

纸质图书，按实际成本分三年提取书刊跌价准备，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%。

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出版物跌价准备。

音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)，按年末库存实际成本的 10%～30%提取书刊跌价准备，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。如有证据证明已无市场的，全部报废。

印务和印刷物资供应企业期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

（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五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

13. 持有待售资产

√适用　□不适用

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。

14. 长期股权投资

√适用　□不适用

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

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

（1）投资成本的确定

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

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。

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。

（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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“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。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	3	3.233
机器设备	年限平均法	8 年	3	12.125
运输设备	年限平均法	8 年	3	12.125
电子设备	年限平均法	4 年	3	24.250
办公设备	年限平均法	4 年	3	24.250
其他	年限平均法	5 年	3	19.400

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

（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。

17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要

的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

19. 生物资产

□适用　√不适用

20. 油气资产

□适用　√不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减

值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

√适用　□不适用

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

24. 职工薪酬

(1)．短期薪酬的会计处理方法

√适用　□不适用

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

(2)．离职后福利的会计处理方法

√适用　□不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

(3)．辞退福利的会计处理方法

√适用　□不适用

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

职工内部退休计划采用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

√适用　□不适用

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。

25. 预计负债

√适用　□不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26. 股份支付

□适用　√不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用　√不适用

28. 收入

√适用　□不适用

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

①、发行企业

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

对于出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用代销方式销售出版物的，以取得委托代销清单时确认销售收入的实现；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时确认销售收入的实现；

C、附有销售退回条件的销售出版物，在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

②、出版企业

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

B、采取预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入；

C、采取直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提单交给购买方时确认销售出版物收入；

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的

政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；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。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用　□不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用　□不适用

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）持有至到期投资

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

（6）持有至到期投资减值

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

（7）可供出售金融资产减值

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

（8）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。

（9）折旧和摊销

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

（10）开发支出

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

（11）递延所得税资产

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

（12）所得税

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

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、13%、11%或 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、11%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15%计缴/详见下表。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
优易地（北京）文化传媒有限公司	15%
万榕书业发展有限公司	25%
辽宁博雅传媒有限责任公司	20%
辽宁网羽世界杂志社有限责任公司	20%
沈阳开创文化艺术传媒有限公司	25%
智品书业（北京）有限公司	25%
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	25%
北方出版传媒（上海）有限公司	25%
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	25%
辽宁金浦文化传媒有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税

根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84 号），2014 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止本公司转制的文化企业享受免征所得税政策。根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15 号），本公司转制的文化企业享受免征所得税政策延期至 2018 年 12 月 31 日。

2014 年 12 月 25 日经中共辽宁省委宣传部、辽宁省财政厅、辽宁省地方税务局、及辽宁省国家税务局批准，辽宣发[2014]39 号《关于认定辽宁出版集团有限公司等享受转制文化企业税收政策的通知》，认定在财税[2014]84 号文件（2014 年 11 月 27 日发布）下发之前我省已经审核认定享受《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》（财税[2009]34 号）税收政策的转制文化企业，可继续依法享受财税[2014]84 号文件所规定的税收政策。

（2）增值税

依据财政部、国家税务总局财税[2018]53号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》的有关规定，本公司及本公司子公司的中小学课本及科技类、少儿类图书等享受增值税“先征后退”的政策，政策执行期限自2018年1月1日至2020年12月31日；自2007年1月1日起，将音像制品和电子出版物的增值税税率由17%下调至13%。依据财政部、国家税务总局财税[2013]87号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》的有关规定，本公司及本公司子公司的中小学课本及科技类、少儿类图书等享受增值税“先征后退”的政策，政策执行期限自2013年1月1日至2017年12月31日；自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，图书、报纸、音像制品和电子出版物的增值税税率调至11%。

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

依据财政部、国家税务总局财税[2018]53号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》的有关规定，本公司及本公司子公司自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节的增值税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	472,875.01	186,884.52
银行存款	207,817,262.27	371,272,822.18
其他货币资金	40,911,973.64	72,117,174.78
合计	249,202,110.92	443,576,881.48
其中：存放在境外的款项总额	1,299,329.71	1,587,402.00

其他说明

期末其他货币资金 40,911,973.64 元，其中，应付银行承兑汇票保证金存款 40,804,221.54 元，共计 40,804,221.54 元为受限资金。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	944.51	1,059.79
其中：债务工具投资		
权益工具投资	944.51	1,059.79
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	944.51	1,059.79

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,141,614.99	7,286,168.75
应收账款	358,445,974.03	264,224,489.47
合计	385,587,589.02	271,510,658.22

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,141,614.99	7,286,168.75
商业承兑票据		
合计	27,141,614.99	7,286,168.75

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3)．期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4)．期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

应收账款

(1)．应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,760,630.84	1.28	5,760,630.84	100.00		5,760,630.84	1.63	5,760,630.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	434,130,728.85	96.10	75,684,754.82	17.43	358,445,974.03	338,592,012.08	95.51	74,857,522.61	22.11	263,734,489.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,853,506.12	2.62	11,853,506.12	100.00		10,146,680.61	2.86	9,656,680.61	95.17	490,000.00
合计	451,744,865.81	100.00	93,298,891.78	20.65	358,445,974.03	354,499,323.53	100.00	90,274,834.06	25.47	264,224,489.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北方图书城阜新合作店	5,760,630.84	5,760,630.84	100.00	无法收回
合计	5,760,630.84	5,760,630.84	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
其中：3 个月以内	195,234,823.80	1,952,348.24	1.00

3-6 个月以内	42,744,681.54	1,282,340.44	3.00
6-12 个月	57,089,290.10	2,854,464.50	5.00
1 年以内小计	295,068,795.44	6,089,153.18	
1 至 2 年	34,422,546.95	6,884,509.38	20.00
2 至 3 年	32,820,338.96	11,487,118.63	35.00
3 年以上	26,684,930.34	13,342,465.19	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	37,768,014.80	37,768,014.80	100.00
合计	426,764,626.49	75,571,261.18	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款
□适用 √不适用
组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款
√适用 □不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
特殊信用风险特征组合	7,366,102.36	113,493.64	1.54
合计	7,366,102.36	113,493.64	1.54

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,220,077.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 32.12 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
沈阳师范大学	32.12	现金
合计	32.12	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,195,987.55

其中重要的应收账款核销情况
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
版权代理中心	货款	335,414.41	企业注销	内部审批程序	否

广州市贝思广告有限公司	货款	344,808.81	企业注销	内部审批程序	否
上海庆龙图书设计工作室	货款	772,203.96	企业注销	内部审批程序	否
北京学海艺林建筑图书公司	货款	324,960.32	企业注销	内部审批程序	否
沈阳新正科技有限公司	货款	90,982.82	企业吊销	内部审批程序	否
合计	/	1,868,370.32	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 112,863,423.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 24.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,664,450.91 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,790,398.29	97.58	94,928,796.15	99.21
1 至 2 年	692,457.22	1.17	279,226.86	0.29
2 至 3 年	265,433.18	0.45	151,796.56	0.16
3 年以上	474,758.07	0.80	322,988.51	0.34
合计	59,223,046.76	100.00	95,682,808.08	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 20,272,048.20 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 34.23%。

其他说明

□适用 √不适用

6、 其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,098,206.50	71,407,338.41
合计	79,098,206.50	71,407,338.41

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,203,702.20	3.70	2,903,702.20	90.64	300,000.00	3,203,702.20	4.10	2,903,702.20	90.64	300,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,296,379.77	96.26	4,498,173.27	5.40	78,798,206.50	75,006,041.96	95.90	3,898,703.55	5.20	71,107,338.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	37,368.00	0.04	37,368.00	100.00		4,798.00	0.00	4,798.00	100.00	
合计	86,537,449.97	100.00	7,439,243.47	8.60	79,098,206.50	78,214,542.16	100.00	6,807,203.75	8.70	71,407,338.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额			
其他应收款（按单位）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沈阳文萃电器有限公司	3,203,702.20	2,903,702.20	90.64	公司倒闭，款项无法收回，其他应付款-押金（文萃中心）尚有 30 万元，故没有全额计提
合计	3,203,702.20	2,903,702.20	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	10,306,019.88	515,301.00	5.00
1 至 2 年	8,020,959.78	1,604,191.95	20.00
2 至 3 年	1,506,794.45	527,378.06	35.00
3 年以上	100,603.00	50,301.50	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,801,000.76	1,801,000.76	100.00
合计	21,735,377.87	4,498,173.27	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
特殊信用风险特征组合	61,561,001.90		
合计	61,561,001.90		

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金	2,427,281.41	4,510,936.63
保证金	19,421,692.38	28,558,777.17
员工借款、备用金	18,817,404.51	16,892,180.82
代收代付款	6,494,450.61	6,279,665.01
专户存储款项	15,105,819.63	12,862,678.81
外单位欠款	24,270,801.43	9,110,303.72
合计	86,537,449.97	78,214,542.16

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 634,287.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.44 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,247.33

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
辽宁版权代理中心	货款	2,247.33	企业注销	内部审批程序	否
合计	/	2,247.33	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

沈阳市沈河区置换用房管理办公室	拆迁补助	20,073,000.00	1 年以内、2-3 年	23.20	
辽宁省省直住房资金管理中心	房改款	10,464,458.25	5 年以内、5 年以上	12.09	
沈阳文萃电器有限公司	保证金	3,203,702.20	4-5 年	3.70	2,903,702.20
锦州市解放路食品城有限责任公司	保证金	2,286,502.40	1 年以内	2.64	
济南图恒信息技术有限公司	保证金	946,166.56	1-2 年	1.09	189,233.31
合计	/	36,973,829.41	/	42.72	3,092,935.51

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沈阳市沈河区置换用房管理办公室	拆迁补助	20,073,000.00	1 年以内、2-3 年	购买房屋时抵房款
合计		20,073,000.00		

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,515,690.18		10,515,690.18	7,234,952.06		7,234,952.06
在产品	69,965,320.91	13,392,294.90	56,573,026.01	57,420,663.42	9,314,681.89	48,105,981.53
库存商品	468,050,240.34	97,900,751.70	370,149,488.64	469,245,123.18	101,788,236.07	367,456,887.11
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	266,956,278.27	68,575,447.25	198,380,831.02	243,294,488.24	63,189,902.90	180,104,585.34
低值易耗品	4,140,136.39		4,140,136.39	3,713,692.41		3,713,692.41
合计	819,627,666.09	179,868,493.85	639,759,172.24	780,908,919.31	174,292,820.86	606,616,098.45

(2)．存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	9,314,681.89	4,077,613.01				13,392,294.90
库存商品	101,788,236.07	-3,887,484.37				97,900,751.70
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	63,189,902.90	5,499,238.16		113,693.81		68,575,447.25
合计	174,292,820.86	5,689,366.80		113,693.81		179,868,493.85

(3)．存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4)．期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

8、持有待售资产

□适用 √不适用

9、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

10、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	43,543,332.74	46,499,355.09
预缴所得税	134,829.42	848,023.53
待摊租赁费	58,275.29	59,523.82
理财产品	294,500,000.00	386,600,000.00
大额存单	160,000,000.00	160,000,000.00
预缴增值税	2,973,421.03	2,973,421.03
预缴其他税费	24,149.09	374.98
合计	501,234,007.57	596,980,698.45

11、 可供出售金融资产

(1)．可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	365,431,988.83	810,177.95	364,621,810.88	365,221,873.55	810,177.95	364,411,695.60
按公允价值计量的	1,657,355.49		1,657,355.49	1,859,640.21		1,859,640.21
按成本计量的	363,774,633.34	810,177.95	362,964,455.39	363,362,233.34	810,177.95	362,552,055.39
合计	365,431,988.83	810,177.95	364,621,810.88	365,221,873.55	810,177.95	364,411,695.60

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,051,540.92			4,051,540.92
公允价值	1,657,355.49			1,657,355.49
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-2,394,185.43			-2,394,185.43
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津油墨股份有限公司	88,000.00			88,000.00						
深圳图书贸易股份有限公司	608,337.00			608,337.00					2.94	
上海东方出版交易中心有限公司	810,177.95			810,177.95	810,177.95			810,177.95	10.00	
铁岭新星村镇银行股份有限公司	11,400,000.00			11,400,000.00					9.50	
中天证券有限公司	210,255,718.39			210,255,718.39					5.85	
融盛财产保险股份有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00					14.00	
北京拂石医典	200,000.			200,000.0					10.00	

图书有限公司	00			0						
辽宁研学教育科技有限公司		412,400.00		412,400.00					20.00	
合计	363,362,233.34	412,400.00		363,774,633.34	810,177.95			810,177.95	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	810,177.95			810,177.95
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	810,177.95			810,177.95

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

12、 持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈海热电厂债券	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
辽宁电力债券	1,500.00	1,500.00		1,500.00	1,500.00	
合计	51,500.00	51,500.00		51,500.00	51,500.00	

(2). 期末重要的持有至到期投资

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

14、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心	33,853,280.48			-3,129,332.07						30,723,948.41	
小计	33,853,280.48			-3,129,332.07						30,723,948.41	
合计	33,853,280.48			-3,129,332.07						30,723,948.41	

15、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	154,978,804.23	56,909,977.78		211,888,782.01
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				

（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	154,978,804.23	56,909,977.78		211,888,782.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	59,553,719.08	16,682,137.98		76,235,857.06
2.本期增加金额	4,350,584.83	1,576,234.80		5,926,819.63
（1）计提或摊销	4,350,584.83	1,576,234.80		5,926,819.63
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	63,904,303.91	18,258,372.78		82,162,676.69
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	91,074,500.32	38,651,605.00		129,726,105.32
2.期初账面价值	95,425,085.15	40,227,839.80		135,652,924.95

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

16、 固定资产

总表情况

(1). 分类列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	321,860,342.02	171,987,456.21	19,934,062.77	43,104,869.88	2,545,944.65	22,025,172.22	581,457,847.75
2.本期增加金额	10,460,908.32	47,182,111.96	1,031,290.44	8,461,755.15	269,097.41	1,250,008.02	68,655,171.30
（1）购置	10,460,	36,528,640	1,031,29	8,458,35	269,097.	1,218,1	57,966,4

	908.32	.39	0.44	5.15	41	25.02	16.73
（2）在建工程转入		10,656,871.57				31,883.00	10,688,754.57
（3）企业合并增加							
（4）其他		-3,400.00		3,400.00			
3.本期减少金额		18,981,009.95	944,308.01	1,165,497.81	8,760.00	23,807.00	21,123,382.77
（1）处置或报废		18,708,454.39	1,216,863.57	1,165,497.81	8,760.00		21,099,575.77
（2）其他		272,555.56	-272,555.56			23,807.00	23,807.00
4.期末余额	332,321,250.34	200,188,558.22	20,021,045.20	50,401,127.22	2,806,282.06	23,251,373.24	628,989,636.28
二、累计折旧							
1.期初余额	33,825,468.63	102,249,428.74	9,400,256.59	28,841,532.69	1,634,624.45	9,759,341.04	185,710,652.14
2.本期增加金额	10,759,447.85	12,726,495.80	2,195,882.58	5,513,108.97	278,903.18	1,476,519.96	32,950,358.34
（1）计提	10,759,447.85	12,726,495.80	2,195,882.58	5,513,108.97	278,903.18	1,476,519.96	32,950,358.34
3.本期减少金额		13,757,488.68	1,038,327.20	959,219.03	8,497.20	3,848.80	15,767,380.91
（1）处置或报废		13,757,488.68	1,038,327.20	959,219.03	8,497.20		15,763,532.11
（2）其他						3,848.80	3,848.80
4.期末余额	44,584,916.48	101,218,435.86	10,557,811.97	33,395,422.63	1,905,030.43	11,232,012.20	202,893,629.57
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	287,736,333.86	98,970,122.36	9,463,233.23	17,005,704.59	901,251.63	12,019,361.04	426,096,006.71
2.期初账面价值	288,034,873.39	69,738,027.47	10,533,806.18	14,263,337.19	911,320.20	12,265,831.18	395,747,195.61

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3)．通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4)．通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5)．未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
因搬迁待处理资产		12,139,229.39
合计		12,139,229.39

17、 在建工程

总表情况

(1)．分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	353,219,042.33	228,827,288.68
工程物资		
合计	353,219,042.33	228,827,288.68

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1)．在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待装房产	318,291,209.51		318,291,209.51	224,724,724.51		224,724,724.51
马天尼全自动数位胶订机	8,245,041.50		8,245,041.50	4,102,564.17		4,102,564.17
智能机器人系统	13,914,750.00		13,914,750.00			
鞍山盛文整体装修设备款	9,513,957.38		9,513,957.38			
抚顺盛文整体装修设备款	3,254,083.94		3,254,083.94			
合计	353,219,042.33		353,219,042.33	228,827,288.68		228,827,288.68

(2)．重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待装修房屋（沈河区青年大街266－2号环球金融中心一期T8幢2单元面积6216.64平方米）		224,724,724.51	93,566,485.00			318,291,209.51						
马天尼全自动数位胶订机		4,102,564.17	4,300,586.74	158,109.41		8,245,041.50						
智能机器人系统	20,889,500.00		13,914,750.00			13,914,750.00						
鞍山盛文整体装修设备款			9,513,957.38			9,513,957.38						
抚顺盛文整体装修设备款			3,254,083.94			3,254,083.94						
标签项目设备(浙江炜冈机械有限公司)	3,611,405.83		3,611,405.83	3,611,405.83								
标签项目设备(辽宁正宏豹驰数码科技有限公司)	223,563.22		223,563.22	223,563.22								
标签项目设备(北京经纶全讯科技有限公司)	5,732,758.62		5,732,758.62	5,732,758.62								
标签项目设备(广州榀赛精密机械有限公司)	931,034.49		931,034.49	931,034.49								

首创店装修			31,883.00	31,883.00								
合计	31,388,262.16	228,827,288.68	135,080,508.22	10,688,754.57		353,219,042.33	/	/			/	/

(3)．本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1)．工程物资情况

□适用 √不适用

18、 生产性生物资产

(1)．采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2)．采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、 油气资产

□适用 √不适用

20、 无形资产

(1)．无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权使用费	合计
一、账面原值						
1.期初余额	68,899,963.05	207,059.90	521,500.00	29,128,093.60		98,756,616.55
2.本期增加金额	1,240,234.90			1,806,911.09	1,100,000.00	4,147,145.99
(1)购置	1,240,234.90			1,806,911.09	1,100,000.00	4,147,145.99
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	11,463,145.99					11,463,145.99
(1)处置	11,463,145.99					11,463,145.99
4.期末余额	58,677,051.96	207,059.90	521,500.00	30,935,004.69	1,100,000.00	91,440,616.55

二、累计摊销						
1.期初余额	9,496,343.63	107,656.54	325,937.89	15,528,640.28		25,458,578.34
2.本期增加金额	1,462,186.77	20,706.00	50,349.96	2,523,850.23	20,833.33	4,077,926.29
（1）计提	1,462,186.77	20,706.00	50,349.96	2,523,850.23	20,833.33	4,077,926.29
3.本期减少金额	1,361,248.60					1,361,248.60
(1)处置						
(2)其他	1,361,248.60					1,361,248.60
4.期末余额	9,597,281.80	128,362.54	376,287.85	18,052,490.51	20,833.33	28,175,256.03
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	49,079,770.16	78,697.36	145,212.15	12,882,514.18	1,079,166.67	63,265,360.52
2.期初账面价值	59,403,619.42	99,403.36	195,562.11	13,599,453.32		73,298,038.21

(2)．未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、 开发支出

□适用 √不适用

22、 商誉

(1)．商誉账面原值

□适用 √不适用

(2)．商誉减值准备

□适用 √不适用

(3)．商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5)．商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	1,399,568.63	11,346,817.55	6,236,318.27		6,510,067.91
租入固定资产改良支出及装修	33,419,234.45	22,000,388.24	10,451,710.01		44,967,912.68
职业小镇服装等	227,661.27	7,650.35	74,981.94		160,329.68
合计	35,046,464.35	33,354,856.14	16,763,010.22		51,638,310.27

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1)．未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,613,609.18	242,041.38	1,416,641.37	212,496.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,613,609.18	242,041.38	1,416,641.37	212,496.21

(2)．未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3)．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4)．未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,910,478.38	10,201,930.33
可抵扣亏损	37,727,351.49	24,356,894.21
合计	56,637,829.87	34,558,824.54

(5)．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		4,676,022.36	
2019 年	4,620,607.84	4,620,607.84	
2020 年	1,231,822.00	1,231,822.00	
2021 年	8,276,832.10	8,276,832.10	
2022 年	5,551,609.91	5,551,609.91	
2023 年	18,046,479.64		
合计	37,727,351.49	24,356,894.21	/

其他说明：

□适用 √不适用

25、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	23,333,864.22	5,774,100.00
预付固定资产款		188,034.18
合计	23,333,864.22	5,962,134.18

26、 短期借款

(1)．短期借款分类

□适用 √不适用

(2)．已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

27、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

28、 衍生金融负债

□适用 √不适用

29、 应付票据及应付账款

总表情况

(1)．分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	131,469,051.03	208,734,294.87
应付账款	665,084,841.76	776,805,686.46

合计	796,553,892.79	985,539,981.33

其他说明：
□适用 √不适用

应付票据

(1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	131,469,051.03	208,734,294.87
合计	131,469,051.03	208,734,294.87

应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	665,084,841.76	776,805,686.46
合计	665,084,841.76	776,805,686.46

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京盛世书香图书有限公司	2,222,955.75	未到结算期
四川草堂文化有限公司	1,536,557.55	未到结算期
济南神泉凯恒图书有限公司	1,257,181.48	未到结算期
北京人天书店有限公司	659,625.32	未到结算期
沈阳珈创商贸有限公司	623,568.00	未到结算期
合计	6,299,888.10	——

其他说明
□适用 √不适用

30、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	175,514,100.95	164,520,943.12
合计	175,514,100.95	164,520,943.12

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁省档案局	6,480,000.00	尚未发货
重庆市教育委员会	956,158.92	尚未发货
中共辽宁省委宣传部	945,909.08	尚未发货
辽宁省委组织部干教处	824,810.32	尚未发货
哈尔滨医学院大庆校区	599,999.83	尚未发货
合计	9,806,878.15	——

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,803,925.12	304,689,283.60	293,570,158.24	58,923,050.48
二、离职后福利-设定提存计划	10,660.00	46,189,558.18	46,148,221.56	51,996.62
三、辞退福利		102,644.00	102,644.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	47,814,585.12	350,981,485.78	339,821,023.80	58,975,047.10

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,550,602.49	247,183,813.18	237,197,558.79	45,536,856.88
二、职工福利费		15,221,625.32	15,221,625.32	
三、社会保险费	5,626.40	19,341,314.12	19,336,098.91	10,841.61
其中：医疗保险费	4,940.00	17,953,975.10	17,950,698.55	8,216.55
工伤保险费	166.40	1,060,298.75	1,059,610.18	854.97
生育保险费	520.00	327,040.27	325,790.18	1,770.09
四、住房公积金	5,220.00	17,077,727.74	17,076,581.74	6,366.00
五、工会经费和职工教育经费	12,242,476.23	5,864,803.24	4,738,293.48	13,368,985.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	47,803,925.12	304,689,283.60	293,570,158.24	58,923,050.48

(3)．设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,400.00	44,359,638.07	44,319,309.67	50,728.40
2、失业保险费	260.00	1,823,708.55	1,823,522.19	446.36
3、企业年金缴费		6,211.56	5,389.70	821.86
合计	10,660.00	46,189,558.18	46,148,221.56	51,996.62

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

32、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,915,336.76	2,127,566.00
消费税		
营业税		
企业所得税	429,383.45	289,273.45
个人所得税	1,387,234.22	1,053,489.14
城市维护建设税	121,048.05	100,277.41
房产税	380,885.27	188,541.33
土地使用税	100,956.40	37,554.03
教育费附加	73,939.66	52,078.04
文化事业建设费	71,424.05	47,632.64
地方教育费附加	23,137.11	24,918.27
其他税费	170,789.73	162,788.77
涉外所得税	839.12	823.71
印花税	6,294.20	93,639.39
合计	4,681,268.02	4,178,582.18

33、 其他应付款

总表情况

(1)．分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,734,732.49	45,003,002.54

合计	54,734,732.49	45,003,002.54

其他说明：
□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(1). 分类列示

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金、押金、保证金	18,087,544.00	15,200,419.95
代收代付款与专户存储款项	9,616,181.87	10,137,906.70
欠外单位款	27,031,006.62	19,664,675.89
合计	54,734,732.49	45,003,002.54

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁省省直住房资金管理中心	2,923,046.00	专款专用
沈阳豪美家饰有限公司	500,000.00	未到结算期
第八建筑公司	343,229.00	未到结算期
杭州果麦文化传媒有限公司	329,139.76	未到结算期
新华书店总店北京发行所	313,460.08	未到结算期
合计	4,408,874.84	/

其他说明：
□适用 √不适用

34、 持有待售负债

□适用 √不适用

35、 1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

36、 其他流动负债

其他流动负债情况
□适用 √不适用
短期应付债券的增减变动：
□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

38、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

40、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

41、 预计负债

□适用 √不适用

42、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	63,095,678.43	21,766,414.61	35,250,702.10	49,611,390.94	
合计	63,095,678.43	21,766,414.61	35,250,702.10	49,611,390.94	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北方区域出版物电子商务与物流服务集成平台升级改造	1,744,851.56			1,744,851.56			与收益相关
数字出版资源集成投送及交互服务技术集成与应用示范	353,686.45			353,686.45			与收益相关
富媒体数字出版内容集成及分发平台建设	3,594,061.90			3,594,061.90			与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第二辑补贴收入	1,260,000.00	120,000.00		1,200,000.00		180,000.00	与收益相关
国家出版基金《历代唐诗选本汇评》补贴收入	120,000.00			90,000.00		30,000.00	与收益相关

国家基金办《清代东北流人诗》资助经费	270,000.00					270,000.00	与收益相关
国家基金办《八旗文献集成第二辑》资助经费	810,000.00			540,000.00		270,000.00	与收益相关
国家出版基金办《八旗满洲文献集成》项目款	140,000.00					140,000.00	与收益相关
国家基金项目款(《汉末三国两晋文学批评编年》项目首批资助经费)	400,000.00					400,000.00	与收益相关
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设	246,423.76			128,215.32		118,208.44	与收益相关
精品图书扶持经费-少儿	243,000.00			243,000.00			与收益相关
北方图书城创意文化体验中心	7,828,342.68			935,969.09		6,892,373.59	与资产相关
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	6,602,102.23			2,247,039.15		4,355,063.08	与收益相关
中华优秀传统文化青少年教育传播数字化出版工程	10,525,400.00	3,000,000.00		4,821,000.00		8,704,400.00	与收益相关
集团重点图书补贴款	3,930,000.00			610,636.12		3,319,363.88	与收益相关
少数民族补助资金	2,630,000.00					2,630,000.00	与收益相关
成吉思汗大辞典	690,000.00					690,000.00	与收益相关
图书四个全面	100,000.00					100,000.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第三辑补贴收入	270,000.00					270,000.00	与收益相关

辽宁省新闻出版广电局拨款-中国历代骈文分类注释集评	52,000.00					52,000.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-新订唐翰林学士传论	20,000.00					20,000.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-历代唐诗选本汇评	12,000.00					12,000.00	与收益相关
专项资金	335,000.00					335,000.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第一辑补贴收入	126,000.00			126,000.00			与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-八旗文献集成（二）	135,000.00					135,000.00	与收益相关
数字出版的新高地-微电影数字平台项目	3,162,035.29			2,224,309.91		937,725.38	与收益相关
税控系统	960.00	-480.00		480.00			与收益相关
铭记于警示（九一八)国难下的沈阳	50,000.00					50,000.00	与收益相关
重点书、爱国主义读物、文化出口项目补助	394,500.00					394,500.00	与收益相关
汉字书法教育（数字）推广平台补助	4,000,000.00					4,000,000.0	与收益相关
精品生产扶持补助	185,000.00					185,000.00	与收益相关
国家出版基金补助	339,100.00			90,000.00		249,100.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局	44,000.00					44,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室	350,000.00	457,900.00		457,900.00		350,000.00	与收益相关

出版精品生产扶持	600,000.00					600,000.00	与收益相关
2017 年度国家出版基金项目	70,000.00	20,000.00		14,487.80		75,512.20	与收益相关
“宣传思想理论文化图书出版中心与网络推广平台建筑工程”专项资金补助	200,000.00			200,000.00			与收益相关
新日汉出版基金	1,745,000.00			1,745,000.00			与收益相关
广电局国家宣言丛书	200,000.00					200,000.00	与收益相关
广电局鉴定笔记	20,000.00			20,000.00			与收益相关
广电局机器人	100,000.00			100,000.00			与收益相关
广电局中国梦奋进篇	50,000.00			50,000.00			与收益相关
广电局依法治国论	100,000.00					100,000.00	与收益相关
2016 年度补贴	500,000.00			500,000.00			与收益相关
重点图书补助	58,000.00			58,000.00			与收益相关
国家出版基金	300,000.00			300,000.00			与收益相关
2017 年民文专项补贴	4,858,214.56			4,413,985.49		444,229.07	与收益相关
蒙古文库数字平台资金补贴	3,000,000.00			1,643,524.32		1,356,475.68	与收益相关
2018 年度宣传文化发展专项资金		341,200.00				341,200.00	与收益相关
《辽代铁器考古研究》补助		200,000.00				200,000.00	与收益相关
《辽宁省档案馆馆藏满铁剪报译稿》补助		3,140,000.00				3,140,000.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流文献集成第三辑》		220,000.00				220,000.00	与收益相关
国家出版基		1,440,000.00				1,440,000.00	与收益

金资(锡伯族满族田野影像资料 5 种)首款							相关
国家出版基金《八期文献集成第三辑》		670,000.00				670,000.00	与收益相关
《李文信考古与文博辑稿》补助		640,000.00				640,000.00	与收益相关
集团宣传文化发展专项补贴		585,700.00				585,700.00	与收益相关
国家出版基金资(少数民族文物图典)第二批前 5 册首款		560,000.00				560,000.00	与收益相关
宣传文化发展专项资金		470,600.00				470,600.00	与收益相关
少数民族语言编辑培训费		470,000.00				470,000.00	与收益相关
传媒补贴款		349,000.00				349,000.00	与收益相关
重点图书补贴		276,900.00				276,900.00	与收益相关
国家出版基金《中国历代骈体文分类注释集评》		270,000.00				270,000.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流文献集成第三辑》		220,000.00				220,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室		210,000.00				210,000.00	与收益相关
中国共产党党章通考		200,000.00				200,000.00	与收益相关
《依法治国论》国家出版基金项目		200,000.00				200,000.00	与收益相关
《中国全景画·半景画考释》		200,000.00				200,000.00	与收益相关
《文明启示录—设计学视野下的百年中国变迁		190,000.00				190,000.00	与收益相关

（上、下卷）》							
2018 年度宣传文化发展专项资金		131,500.00				131,500.00	与收益相关
2018 年度宣传文化发展专项资金		120,800.00				120,800.00	与收益相关
《毛泽东军事箴言》国家出版基金项目		100,000.00				100,000.00	与收益相关
人音音乐治疗款		94,339.62				94,339.62	与收益相关
国家出版基金《名人家谱从考》		90,000.00				90,000.00	与收益相关
《民间刺绣》补助		180,000.00		120,000.00		60,000.00	与收益相关
重点图书补贴		524,400.00		468,700.00		55,700.00	与收益相关
国家出版基金资助(达斡尔族通史-上中下)首款		230,000.00		180,000.00		50,000.00	与收益相关
《口袋爸爸》原创动漫开发项目		45,000.00				45,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室		30,000.00				30,000.00	与收益相关
2017 年度重点图书补贴		89,000.00		63,000.00		26,000.00	与收益相关
重点图书补贴（教辅）		24,700.00				24,700.00	与收益相关
出版基金余款		20,000.00				20,000.00	与收益相关
流动的盛宴		1,520,000.00		1,520,000.00			与收益相关
手艺与匠心		1,300,000.00		1,300,000.00			与收益相关
股份公司主业开发基金资助款		609,000.00		609,000.00			与收益相关
共享图书及共享书柜 APP 项目		600,000.00		600,000.00			与收益相关
重点图书补贴（图书）		517,300.00		517,300.00			与收益相关
2018 年特价书城补贴		300,000.00		300,000.00			与收益相关

重点图书补贴	173,000.00			173,000.00			与收益相关
《沈阳故宫博物院院藏精品大系》		160,000.00		160,000.00			与收益相关
重点图书补贴	158,000.00			158,000.00			与收益相关
振兴实体经济若干政策奖励		100,000.00		100,000.00			与收益相关
国家出版基金-少数民族		80,000.00		80,000.00			与收益相关
集团开发基金首拨款刘波、柳海松							与收益相关
腾飞之道-中国改革开放40年史							与收益相关
稳岗补贴		449,554.99		449,554.99			与收益相关
合计	63,095,678.43	21,766,414.61		35,250,702.10		49,611,390.94	

其他说明：

□适用 √不适用

43、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
辽宁省产业（创业）投资引导基金管理中心无息借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

其他说明：

2018 年 1 月 10 日辽宁省产业（创业）投资引导基金管理中心、辽宁新华印务有限公司、辽宁出版集团有限公司签订了《辽宁省产业（创业）投资引导基金直接投资合同》，甲方向乙方投资 2000 万元，期限为二年，无投资回报。

44、 股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	550,914,700.00						550,914,700.00

45、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

46、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	406,396,000.20	614.28		406,396,614.48
其他资本公积	118,121,430.94			118,121,430.94
合计	524,517,431.14	614.28		524,518,045.42

47、 库存股

□适用 √不适用

48、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,002,864.71	-154,633.72			-154,633.72		-3,157,498.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,191,900.71	-202,284.72			-202,284.72		-2,394,185.43

持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-810,964.00	47,651.00			47,651.00		-763,313.00
其他综合收益合计	-3,002,864.71	-154,633.72			-154,633.72		-3,157,498.43

49、 专项储备

□适用 √不适用

50、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,819,975.11	6,066,775.59		82,886,750.70
任意盈余公积	81,987,617.63	6,066,775.59		88,054,393.22
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	158,807,592.74	12,133,551.18		170,941,143.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

51、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	827,380,583.89	596,313,741.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	827,380,583.89	596,313,741.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,328,639.04	161,080,730.45
减：提取法定盈余公积	6,066,775.59	5,717,768.06
提取任意盈余公积	6,066,775.59	5,717,768.06
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,480,493.60	25,892,990.90
转作股本的普通股股利		-107,314,638.67
期末未分配利润	944,095,178.15	827,380,583.89

52、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,234,957,026.58	1,775,179,706.80	1,858,330,913.64	1,500,874,728.99
其他业务	103,050,535.26	61,644,836.68	72,558,710.11	24,633,336.91
合计	2,338,007,561.84	1,836,824,543.48	1,930,889,623.75	1,525,508,065.90

53、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		9,927.09
城市维护建设税	1,047,664.08	2,148,525.30
教育费附加	752,078.89	1,512,242.19
资源税		
房产税	6,098,767.56	3,374,437.22
土地使用税	1,320,792.18	705,837.98
车船使用税	34,370.26	124,711.31
印花税	1,177,325.08	1,074,020.20
文化建设事业费	183,163.53	281,856.71
河道费	7,514.02	191,369.60
残疾人保障金	1,446,146.63	1,102,101.88
合计	12,067,822.23	10,525,029.48

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

54、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	81,273,719.99	68,751,013.94
职工福利费	4,903,158.96	3,828,950.80
办公费	684,825.94	327,916.13
差旅费	6,807,802.16	6,368,048.53
运装费	20,279,428.54	20,588,044.51
机动车费	3,050,769.08	2,552,182.73
宣传推广费	5,931,048.50	5,399,749.02
会议费	1,477,479.84	2,647,872.76
业务招待费	926,104.26	1,125,079.10
储运费用	39,101,697.47	15,964,937.26
其他	32,491,281.02	12,902,375.51

合计	196,927,315.76	140,456,170.29

55、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	72,179,222.78	67,358,626.92
其他管理费	71,191,149.91	58,375,054.86
折旧	22,590,798.13	23,136,771.26
职工保险费	37,434,427.05	30,407,060.56
房租费	25,978,877.95	14,579,930.10
审计咨询费	4,355,983.48	8,475,061.33
办公费	8,179,756.54	10,380,575.82
业务招待费	3,592,454.50	2,764,756.31
住房公积金	9,971,343.01	9,776,654.16
长期待摊费用	10,270,235.91	9,644,181.98
合计	265,744,249.26	234,898,673.30

56、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,376,425.60	1,512,575.60
差旅费及交通费	12,244.55	99,834.55
技术服务费	1,384,990.94	2,627,543.21
咨询费	57,100.00	
版权费	58,340.00	1,198,300.00
其他	104,482.84	139,284.74
合计	3,993,583.93	5,577,538.10

57、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		3,488.40
减：利息收入	-6,838,644.53	-9,974,531.81
汇兑损失	3,060.10	100,695.33
减：汇兑收益	-152,500.83	-5,378.71
银行手续费	748,261.40	1,247,875.20
其他	-4,996,647.04	-4,962,890.16
合计	-11,236,470.90	-13,590,741.75

58、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	6,854,332.32	7,990,535.15
二、存货跌价损失	5,689,366.80	7,606,852.67
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	12,543,699.12	15,597,387.82

59、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
东三省教材补贴（辽宁）	1,000,000.00	910,000.00
少数民族文字出版补助		400,000.00
国家出版基金资助(后 5 本)		730,000.00
重点图书补贴		170,000.00
东三省教材补贴（吉林）	50,000.00	50,000.00
国家出版基金资助项目结项(走进>(前 35 本)尾款		190,000.00
国家出版基金资助(前 4 本)		270,000.00
东三省教材补贴(辽宁)		1,000,000.00
少数民族文字出版补助(320 万元)	2,884,621.61	315,378.39
少数民族文字出版补助(336 万元)	1,529,363.88	1,183,747.70
少数民族文字出版补助(653 万元)	610,636.12	172,659.35
省委宣传部 2017 年重点图书补助		192,000.00
重点图书补贴\爱国主义读物补助		109,400.00
国家出版基金资助项目结项<走进>(后 20 本)尾款		200,000.00
国家出版基金资助图典(前 4 本)尾款		30,000.00
国家出版基金资助图典(后 5 本)尾款		90,000.00
国家出版基金规划管理办公室		30,000.00
宣传文化发展专项资金	457,900.00	536,100.00
出版产业基金“走出去”落地经营项目		1,502,099.56
稳岗补贴	463,134.10	28,935.98
国家出版基金补助	90,000.00	101,600.00
《沈阳故宫博物院院藏精品大系》	160,000.00	1,430,000.00
2016 年重点书补贴--《秦文君鬼灵精系列》、《暖暖心儿童成长关怀小说》出版精品生产扶持		80,000.00
重点图书补贴		336,000.00
文艺精品创作生产扶持		200,000.00
精品图书扶持经费	243,000.00	7,000.00
重点图书补贴		150,000.00

精品生产扶持补助机器人	58,000.00	215,000.00
机器人图书国家出版基金		80,000.00
新日汉图书国家出版基金	1,745,000.00	1,745,000.00
广电局新日汉		45,000.00
中华优秀传统文化青少年教育传播数字化出版工程	4,821,000.00	3,474,600.00
德耀辽宁		150,000.00
学习雷锋好榜样等五种图书		450,000.00
东北讲武堂同学名录等 4 种书		434,600.00
三燕寻踪等 5 种书		200,000.00
罪行与宽带--原日本战犯反省绘画集等 2 种书		132,000.00
中国百年话剧史述		230,000.00
数字出版的新高地-微电影数字平台项目	2,224,309.91	15,837,964.71
〈元和姓纂新校证〉补贴收入		42,000.00
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第一辑补贴收入	126,000.00	42,000.00
辽宁省新闻出版广电局拨款-清代东北流人文献集成（二）		45,000.00
中国共产党奋斗进取 95 年		66,000.00
新编唐五代文学编年史		50,000.00
《留守儿童安全自护》系列动画制作发行		600,000.00
《红军日记中的长征》项目		800,000.00
《奉天落子》项目款		110,000.00
《中英对照鲁迅旧体诗》项目款		70,000.00
国家出版基金资助项目		780,000.00
2017 年初省级宣传文化发展专项资金		225,000.00
重点图书补助	14,487.80	159,000.00
大耳娃项目补贴	128,215.32	199,632.21
北方区域出版物电子商务与物流服务集成平台升级改造	1,744,851.56	659,943.13
富媒体数字出版内容集成及分发平台建设	3,594,061.90	4,298,300.00
数字出版资源集成投送及交互服务技术集成与应用示范	353,686.45	1,314,238.10
北方图书城创意文化体验中心	935,969.09	980,126.68
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	2,247,039.15	1,406,159.22
2016 图书城实体书店奖励补助		1,000,000.00
24 小时书店增加电影放映项目资助		500,000.00
2017 年图书城实体书店奖励		1,000,000.00
新生活地标工程（抚顺、鞍山）		5,000,000.00
锅炉拆除补助		460,000.00
中国蒙古学文库全媒体数字资源知识服务工程	1,643,524.32	
国家出版基金资助(达斡尔族通史-上中下)首款	180,000.00	
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第二辑补贴收	1,200,000.00	
国家出版基金《历代唐诗选本汇评》补贴收	90,000.00	
国家基金办《八旗文献集成第二辑》资助经费	540,000.00	
重点图书补贴（图书）	517,300.00	
广电局国家宣言丛书	200,000.00	
广电局鉴定笔记	20,000.00	
广电局机器人	100,000.00	
广电局中国梦奋进篇	50,000.00	
广电局依法治国论		
2016 年度补贴	500,000.00	
《民间刺绣》补助	120,000.00	
2017 年度重点图书补贴	63,000.00	

振兴实体经济若干政策奖励	100,000.00	
2018 年特价书城补贴	300,000.00	
回迁补偿款	18,244,000.00	
国家出版基金-少数民族	300,000.00	
重点图书补贴--当代少数民族儿童文学原创书系、中国儿歌大戏、红色少年读本	158,000.00	
重点图书补贴	173,000.00	
国家出版基金-少数民族	80,000.00	
重点图书补贴	468,700.00	
共享图书及共享书柜 APP 项目	600,000.00	
流动的盛宴	1,520,000.00	
手艺与匠心	1,300,000.00	
个税手续费返还	10,346.61	
税控设备	480.00	
税收减免	2,474.78	
税收返还	16,716,521.47	17,619,023.06
合计	70,678,624.07	70,835,508.09

60、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,129,332.07	-3,755,420.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	19.59	16.84
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	125,625.16	120,807.06
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	15,712,210.25	17,397,168.08
合计	12,708,522.93	13,762,571.05

61、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-115.28	18.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-115.28	18.34

62、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	74,186,908.46	65,474,751.03
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	74,186,908.46	65,474,751.03

63、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,811.62	295,572.12	25,811.62
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	100,000.00		100,000.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	18,400.00		18,400.00
政府补助			
罚款收入	45,790.00	26,337.00	45,790.00
无法支付的应付款项	1,173,566.79	134,545.66	1,173,566.79
其他	126,829.56	333,673.27	126,829.56
合计	1,490,397.97	790,128.05	1,490,397.97

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

64、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	394,799.30	197,832.44	394,799.30
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	131,705.10	156,845.61	131,705.10
资产盘亏	173,611.97	353,284.85	173,611.97
罚款支出	291.12	64,962.41	291.12
滞纳金	23,783.29	533.15	23,783.29
补偿金	831,517.00	78,845.00	831,517.00
诉讼执行费		29,008.00	

其他	172,276.11	365,142.76	172,276.11
合计	1,727,983.89	1,246,454.22	1,727,983.89

65、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	847,090.53	465,898.69
递延所得税费用	-29,545.17	-94,799.80
合计	817,545.36	371,098.89

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	178,479,173.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-4,488,284.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	603,074.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-685,025.69
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	5,387,780.33
所得税费用	817,545.36

其他说明：

□适用 √不适用

66、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注。

67、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,824,193.72	9,841,633.98
除税费返还外的其他政府补助款	40,477,815.11	61,004,635.98
代收费	15,364,026.28	3,392,842.75
其他	21,465,449.05	33,476,902.59
合计	84,131,484.16	107,716,015.30

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费及宣传推广费	16,124,693.55	11,387,140.07
办公费及低值易耗品	18,049,318.79	10,712,312.20
会议费及保险、审计费	24,642,581.88	16,123,992.53
差旅费及市内交通费	11,014,909.29	10,824,584.32
房租及劳动保护费	35,149,005.80	16,264,732.21
备用金及保证金	14,210,455.60	10,842,093.69
仓储保管费及代发费	3,512,669.95	4,744,419.57
采暖费及修理费	3,182,810.44	3,140,602.26
水电气费及机动车费	12,625,185.03	12,325,677.27
运杂费及零星费用	119,040,018.74	125,818,833.69
合计	257,551,649.07	222,184,387.81

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿	2,001,889.00	5,171,000.00
合计	2,001,889.00	5,171,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
开发区无息借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并支付的收购价款		60,400,000.00
合计		60,400,000.00

68、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额

1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	177,661,627.86	161,162,924.06
加：资产减值准备	12,543,699.12	15,597,387.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,877,177.97	32,570,122.84
无形资产摊销	4,077,926.29	5,031,868.97
长期待摊费用摊销	16,763,010.22	9,628,278.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-74,186,908.46	-65,474,751.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	368,987.68	-97,739.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	115.28	-18.34
财务费用（收益以“－”号填列）		3,488.40
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,708,522.93	-13,762,571.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,545.17	-94,799.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,718,746.78	-77,800,788.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,454,225.56	1,283,227,170.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-204,858,705.26	-1,094,700,265.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-96,664,109.74	255,290,308.32
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	208,397,889.38	373,033,698.29
减：现金的期初余额	373,033,698.29	473,248,404.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-164,635,808.91	-100,214,706.30

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

一、现金	208,397,889.38	373,033,698.29
其中：库存现金	472,875.01	186,884.52
可随时用于支付的银行存款	207,817,262.27	371,272,822.18
可随时用于支付的其他货币资金	107,752.10	1,573,991.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	208,397,889.38	373,033,698.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

69、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

70、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,804,221.54	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	40,804,221.54	/

71、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	149,032.66		1,299,515.53
其中：美元	26.96	6.8924	185.82
欧元			
港币			
人民币			
英镑	149,005.70	8.7200	1,299,329.71
应收账款	477,817.86	8.7200	4,166,571.74
其中：美元			
欧元			
港币			

英镑	477,817.86	8.7200	4,166,571.74
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款	6,899.48	8.7200	60,163.47
英镑	6,899.48	8.7200	60,163.47
人民币			
应付账款	184,294.04	8.7200	1,607,044.00
英镑	184,294.04	8.7200	1,607,044.00
其他应付款	24,862.16	8.7200	216,798.00
英镑	24,862.16	8.7200	216,798.00

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

√适用 □不适用

DesignMediaPublishing(UK)Ltd 境外经营地：英国，记帐本位币：英镑。

72、 套期

□适用 √不适用

73、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点图书补贴	42,719,017.35	递延收益	34,314,733.01
重点图书补贴	454,099.11	其他收益	454,099.11
个税手续费返还	10,346.61	其他收益	10,346.61
税控设备	480.00	其他收益	480.00
税收减免	2,474.78	其他收益	2,474.78
税收返还	16,716,521.47	其他收益	16,716,521.47
回迁补偿款	18,244,000.00	其他收益	18,244,000.00
文化创意补贴	6,892,373.59	递延收益	935,969.09

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

74、 其他

□适用 √不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

(1)本公司在大连成立了控股子公司辽宁金浦文化传媒有限公司，注册资本为 2,000.00 万元，投资金额为 1,020.00 万元（持股比例 51.00%）；

(2)本公司在辽宁省各个地区成立了 60 家控股孙公司（明细详见在子公司中的权益），持股比例为 51.00%。

6、 其他

□适用 √不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁科学技术出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资
辽宁电子出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资
辽宁美术出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
万卷出版有限责任公司（万卷出版公司）	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
辽宁印刷物资有限责任公司	沈阳	沈阳	流通	100.00		净资产出资
辽宁票据印务有限公司	沈阳	沈阳	印务	100.00		净资产出资
辽宁新华书店发行集团有限公司	沈阳	沈阳	发行	100.00		净资产出资
辽宁省出版发行有限责任公司	大连	大连	发行	100.00		净资产出

						资、货币
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
辽宁音像出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
春风文艺出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
北方出版传媒（上海）有限公司	上海	上海	发行	100.00		货币
辽宁新华印务有限公司	沈阳	沈阳	印刷	100.00		货币
辽宁教育出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁人民出版社有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁民族出版社有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁鼎籍数码科技有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁鼎籍文化创意有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁辽版图书发行有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁金浦文化传媒有限公司	大连	大连	服务业	51.00		货币

(2).重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3).重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1).重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心	沈阳	沈阳	创业投资	71.17		权益法

(2).重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3).重要联营企业的主要财务信息

√适用　□不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心	辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心
流动资产	184,956.79	3,665,039.41
非流动资产	54,445,969.16	53,114,868.51
资产合计	54,630,925.95	56,779,907.92
流动负债	11,464,580.00	9,216,580.00
非流动负债		
负债合计	11,464,580.00	9,216,580.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	43,166,345.95	47,563,327.92
按持股比例计算的净资产份额	30,723,948.41	33,853,280.48
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	30,723,948.41	33,853,280.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,328,180.00	5,698,000.00
净利润	-4,664,490.63	-5,276,690.92
终止经营的净利润		
其他综合收益	267,508.66	
综合收益总额	-4,396,981.97	-5,276,690.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4).不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用　√不适用

(5).合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用　√不适用

(6).合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用　√不适用

(7).与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用　√不适用

(8).与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用　√不适用

4、 重要的共同经营

□适用　√不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司的下属子公司辽宁科学技术出版社有限责任公司在英国成立了全资孙公司 DesignMediaPublishing(UK)Ltd 以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	1,299,515.53	1,587,402.00
应收账款	4,166,571.74	3,474,720.57
其他应收款	60,163.47	57,680.00
应付账款	1,607,044.00	711,730.00
其他应付款	216,798.00	51,691.00

（2）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	944.51			944.51
1.交易性金融资产	944.51			944.51
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	944.51			944.51
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	1,657,355.49			1,657,355.49
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,657,355.49			1,657,355.49
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				

2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,658,300.00			1,658,300.00
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
辽宁出版集团有限公司	沈阳市和平区十一纬路 25 号	出版	31,569.00 万元	67.52	67.52

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁出版集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
辽宁新华教育产业发展有限公司	母公司的全资子公司
辽宁无限穿越新媒体有限公司	母公司的全资子公司
辽宁人民出版社服务部	母公司的全资子公司
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方期刊出版集团有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育图书发行有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育报刊出版有限公司	母公司的全资子公司
辽宁博鸿管理有限公司	母公司的全资子公司
北京拂石医典图书有限公司	母公司的全资子公司
拂石传媒有限公司	母公司的全资子公司
辽宁研学教育科技有限公司	母公司的全资子公司
海城市新华书店有限公司	其他
鞍山市新华书店	其他
台安县新华书店	其他
岫岩满族自治县新华书店	其他
本溪满族自治县新华书店	其他
桓仁满族自治县新华书店	其他
本溪市新华书店有限责任公司	其他

北票市新华书店有限公司	其他
朝阳县新华书店有限责任公司	其他
建平县新华书店有限公司	其他
喀左蒙古族自治县新华书店	其他
凌源市新华书店有限公司	其他
朝阳市新华书店有限责任公司	其他
大连金普新区新华书店	其他
大连市旅顺口区新华书店有限公司	其他
大连市普兰店区新华书店	其他
瓦房店市新华书店	其他
辽宁省长海县新华书店	其他
庄河市新华书店	其他
东港市新华书店	其他
辽宁省凤城市新华书店	其他
辽宁省丹东市新华书店	其他
抚顺县新华书店	其他
清原满族自治县新华书店	其他
抚顺市新华书店有限公司	其他
抚顺市望花新华书店有限公司	其他
新宾满族自治县新华书店有限公司	其他
阜新蒙古族自治县新华书店	其他
阜新市新华书店有限责任公司	其他
彰武县新华书店有限公司	其他
建昌县新华书店有限公司	其他
葫芦岛市新华书店有限责任公司	其他
绥中新华书店有限公司	其他
辽宁省兴城市新华书店	其他
北镇市新华书店	其他
黑山县新华书店	其他
凌海市新华书店	其他
锦州市新华书店	其他
义县新华书店	其他
灯塔市新华书店有限公司	其他
辽阳县新华书店	其他
辽阳市新华书店有限公司	其他
盘锦市大洼区新华书店	其他
盘锦市新华书店	其他
法库县新华书店	其他
康平县新华书店	其他
沈阳市辽中区新华书店有限公司	其他
沈阳市新华书店	其他
新民市新华书店	其他
昌图县新华书店	其他
开原市新华书店	其他
铁岭市清河区新华书店	其他
铁岭市新华书店	其他
调兵山市新华书店	其他
西丰县新华书店	其他
营口市鲅鱼圈区新华书店	其他

大石桥市新华书店有限责任公司	其他
盖州市新华书店	其他
营口市新华书店有限责任公司	其他
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	其他
班峰	其他
王琦	其他
陈闯	其他
费宏伟	其他
范文南	其他

5、 关联交易情况

(1).购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	采购货物		2,453,773.54
辽宁新华教育产业发展有限公司	采购货物	87,780,166.29	98,747,706.79
辽宁无限穿越新媒体有限公司	采购货物	2,720,926.41	556,603.77
辽宁博鸿管理有限公司	采购货物	4,671,442.78	1,218,214.10
拂石传媒有限公司	采购货物	664,917.76	68,211.73
辽宁出版集团有限公司	采购货物	5,673,517.24	63,673.04
辽宁人民出版社服务部	采购货物		
辽宁北方期刊出版集团有限公司	采购货物	6,794,990.52	
辽宁教育周报出版有限公司	采购货物	16,070.78	
辽宁数学周报出版有限公司	采购货物	40,556.17	
海城市新华书店有限公司	采购货物	3,547,184.20	
鞍山市新华书店	采购货物	5,129,509.70	
台安县新华书店	采购货物	256,951.59	
岫岩满族自治县新华书店	采购货物	1,082,851.20	
本溪满族自治县新华书店	采购货物	524,563.11	
本溪市新华书店有限责任公司	采购货物	1,674,000.00	
朝阳县新华书店有限责任公司	采购货物	1,282,740.00	
建平县新华书店有限公司	采购货物	960,000.00	
喀左蒙古族自治县新华书店	采购货物	1,017,479.38	
凌源市新华书店有限公司	采购货物	1,740,375.35	
朝阳市新华书店有限责任公司	采购货物	1,876,300.00	
大连金普新区新华书店	采购货物	1,020,000.00	
大连市旅顺口区新华书店有限公司	采购货物	16,200.00	
大连市普兰店区新华书店	采购货物	616,894.59	
瓦房店市新华书店	采购货物	578,000.00	
辽宁省长海县新华书店	采购货物	41,000.00	
庄河市新华书店	采购货物	632,469.14	
东港市新华书店	采购货物	1,357,000.00	
辽宁省凤城市新华书店	采购货物	1,154,100.00	
辽宁省丹东市新华书店	采购货物	1,553,700.00	
抚顺县新华书店	采购货物	200,000.00	

清原满族自治县新华书店	采购货物	502,900.00	
抚顺市新华书店有限公司	采购货物	792,000.00	
抚顺市望花新华书店有限公司	采购货物	420,000.00	
新宾满族自治县新华书店有限公司	采购货物	444,000.00	
阜新蒙古族自治县新华书店	采购货物	1,714,000.00	
阜新市新华书店有限责任公司	采购货物	857,101.59	
彰武县新华书店有限公司	采购货物	857,700.00	
建昌县新华书店有限公司	采购货物	1,149,600.00	
葫芦岛市新华书店有限责任公司	采购货物	2,244,486.00	
绥中新华书店有限公司	采购货物	1,608,949.00	
辽宁省兴城市新华书店	采购货物	1,128,624.94	
北镇市新华书店	采购货物	1,297,000.00	
黑山县新华书店	采购货物	1,120,300.00	
凌海市新华书店	采购货物	963,370.00	
锦州市新华书店	采购货物	1,983,192.60	
义县新华书店	采购货物	582,000.00	
灯塔市新华书店有限公司	采购货物	712,912.63	
辽阳县新华书店	采购货物	628,400.00	
辽阳市新华书店有限公司	采购货物	989,763.76	
盘锦市大洼区新华书店	采购货物	620,700.00	
盘锦市新华书店	采购货物	2,278,478.08	
法库县新华书店	采购货物	276,016.67	
康平县新华书店	采购货物	62,000.00	
沈阳市辽中区新华书店有限公司	采购货物	416,500.00	
新民市新华书店	采购货物	1,476,400.00	
昌图县新华书店	采购货物	754,510.00	
铁岭市清河区新华书店	采购货物	220,000.00	
铁岭市新华书店	采购货物	346,571.00	
西丰县新华书店	采购货物	369,500.00	
大石桥市新华书店有限责任公司	采购货物	643,300.00	
营口市新华书店有限责任公司	采购货物	490,865.00	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新华教育产业发展有限公司	出售货物	101,964,786.52	73,021,272.23
辽宁无限穿越新媒体有限公司	出售货物	20,264,719.96	16,178,799.59
拂石传媒有限公司	出售货物	515,776.19	1,157,618.95
辽宁出版集团有限公司	出售货物	7,342,804.80	287,200.35
辽宁北方期刊出版集团有限公司	出售货物	1,632,761.47	661,138.54
辽宁北方教育报刊出版有限公司	出售货物	2,819,237.47	3,748,669.31
辽宁博鸿管理有限公司	出售货物	163,586.05	56,629.09
北京拂石医典图书有限公司	出售货物		430,932.88
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	出售货物	233,991.71	80,794.87
沈阳市新华书店	出售货物	2,935,834.42	
辽宁北方教育图书发行有限公司	出售货物	1,730,688.61	
鞍山市新华书店	出售货物	1,242,538.20	

本溪市新华书店有限责任公司	出售货物	6,429.19	
辽宁研学教育科技有限公司	出售货物	377,358.50	
本溪满族自治县新华书店	出售货物	76,432.39	
喀左蒙古族自治县新华书店	出售货物	166,057.32	
凌源市新华书店有限公司	出售货物	46,769.40	
大连市旅顺口区新华书店有限公司	出售货物	1,748,312.81	
瓦房店市新华书店	出售货物	107,241.88	
庄河市新华书店	出售货物	64,356.38	
辽宁省凤城市新华书店	出售货物	142,118.07	
辽宁省丹东市新华书店	出售货物	65,070.04	
阜新蒙古族自治县新华书店	出售货物	1,270,977.75	
葫芦岛市新华书店有限责任公司	出售货物	8,245.41	
绥中新华书店有限公司	出售货物	273,297.62	
辽宁省兴城市新华书店	出售货物	2,215.00	
锦州市新华书店	出售货物	1,382,423.23	
义县新华书店	出售货物	359,837.96	
灯塔市新华书店有限公司	出售货物	5,579.04	
辽阳县新华书店	出售货物	459,409.09	
盘锦市大洼区新华书店	出售货物	251,791.25	
盘锦市新华书店	出售货物	391,140.66	
昌图县新华书店	出售货物	290,994.40	
开原市新华书店	出售货物	178,679.07	
铁岭市新华书店	出售货物	1,260,818.66	
调兵山市新华书店	出售货物	251,179.35	
西丰县新华书店	出售货物	252,907.83	
宽甸满族自治县新华书店有限公司	出售货物	1,409,677.98	
朝阳县新华书店有限责任公司	出售货物	46,013.50	
盖州市新华书店	出售货物	184,290.62	
营口市新华书店有限责任公司	出售货物	724,119.81	
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	出售货物	106,916.86	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2).关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3).关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

辽宁出版集团有限公司	房屋	9,157,851.48	1,526,306.92

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
辽宁出版集团有限公司	房屋	9,487,833.79	1,540,622.72

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4).关联担保情况

本公司作为担保方
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁出版集团有限公司	2,000	2018.1.10	2020.1.10	否

本公司作为被担保方
□适用 √不适用
关联担保情况说明
√适用 □不适用

2018 年 1 月 10 日辽宁省产业（创业）投资引导基金管理中心（甲方）、辽宁新华印务有限公司（乙方）、辽宁出版集团有限公司（丙方）签订了《辽宁省产业（创业）投资引导基金直接投资合同》，甲方向乙方投资 2000 万元，期限为二年，无投资回报；同时甲方与辽宁印刷物资有限责任公司签订了《引导基金直接投资股权转让协议》，该协议为《辽宁省产业（创业）投资引导基金直接投资合同》的保障性协议。

(5).关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	158.90	174.98

(8).其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项

(1).应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	辽宁出版集团有限公司	2,752,999.00			
应收账款	辽宁新华教育产业发展有限公司			22,225,126.60	
应收账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	1,129,829.20		845,037.89	
应收账款	辽宁《垂钓》期刊社有限公司	205,770.00			
应收账款	辽宁北方教育图书发行有限公司	350,000.00			
应收账款	辽宁研学教育科技有限公司	320,000.00			
应收账款	鞍山市新华书店	947,749.67	47,387.48		
应收账款	宽甸满族自治县新华书店有限公司	337,631.39			
应收账款	朝阳县新华书店	46,013.50	2,300.68		
应收账款	瓦房店市新华书店	117.21	5.86		
应收账款	阜新蒙古族自治县新华书店	1,128,032.82	56,401.64		
应收账款	开原市新华书店	25,051.74	1,252.59		
应收账款	西丰县新华书店	122,907.83	6,145.39		
	合计	7,366,102.36	113,493.64	23,070,164.49	
在途商品	辽宁新华教育产业发展有限公司	22,224,478.29		15,015,875.51	
在途商品	辽宁无限穿越新媒体有限公司	589,487.86		1,288,471.00	
	合计	22,813,966.15		16,304,346.51	
预付款项	海城市新华书店有限公司	964,771.26			
预付款项	鞍山市新华书店	750,000.00			
预付款项	桓仁满族自治县新华书店	86,666.20			
预付款项	锦州市新华书店	366,569.94			
	合计	2,168,007.40			
其他应收款	《甲壳虫》杂志社	17,600.00			
其他应收款	宽甸满族自治县新华书店有限公司	15,410.00			
	合计	33,010.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁人民出版社服务部		
应付账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	3,600,000.00	53,587,774.39
应付账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	40,000.00	50,000.00
应付账款	拂石传媒有限公司	68,012.94	103,519.82
应付账款	辽宁出版集团有限公司	461,354.00	

应付账款	辽宁博鸿管理有限公司	105.00	
应付账款	辽宁北方期刊出版集团有限公司	1,000,000.00	
应付账款	鞍山市新华书店	40,584.00	
应付账款	本溪满族自治县新华书店	20,000.00	
应付账款	大连金普新区新华书店	800,000.00	
应付账款	大连市普兰店区新华书店	101,722.00	
应付账款	阜新市新华书店有限责任公司	224,503.95	
应付账款	葫芦岛市新华书店有限责任公司	662,000.00	
应付账款	绥中新华书店有限公司	512,000.00	
应付账款	辽宁省兴城市新华书店	128,624.94	
应付账款	凌海市新华书店	963,370.00	
应付账款	灯塔市新华书店有限公司	55,000.00	
应付账款	辽阳县新华书店	15,702.49	
应付账款	辽阳市新华书店有限公司	977,000.00	
应付账款	盘锦市新华书店	220,000.00	
应付账款	沈阳市辽中区新华书店有限公司	548,410.27	
应付账款	新民市新华书店	314,400.00	
应付账款	铁岭市新华书店	33,256.80	
应付账款	西丰县新华书店	111,700.00	
应付账款	营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	30,999.30	
	合计	10,928,745.69	53,741,294.21
预收款项	辽宁无限穿越新媒体有限公司	152,011.00	
预收款项	盘锦市新华书店	0.44	
预收款项	建平县新华书店	62.24	
预收款项	凌源市新华书店有限公司	163.04	
预收款项	抚顺县新华书店	0.06	
预收款项	本溪市新华书店有限责任公司	27,992.85	
	合计	180,229.63	
其他应付款	辽宁出版集团有限公司		3,540.00
其他应付款	拂石传媒有限公司	44,233.33	
其他应付款	岫岩满族自治县新华书店	1,171,211.20	
其他应付款	桓仁满族自治县新华书店	498,000.00	
其他应付款	本溪市新华书店有限责任公司	445,000.00	
其他应付款	北票市新华书店有限公司	110,000.00	
其他应付款	朝阳县新华书店	352,170.00	
其他应付款	建平县新华书店有限公司	155,000.00	
其他应付款	凌源市新华书店有限公司	71,282.40	
其他应付款	朝阳市新华书店有限责任公司	132,300.00	
其他应付款	大连市旅顺口区新华书店有限公司	88,200.74	
其他应付款	东港市新华书店	355,000.01	
其他应付款	辽宁省凤城市新华书店	10,000.00	
其他应付款	抚顺县新华书店	100,000.00	
其他应付款	抚顺市新华书店有限公司	1,951,767.38	
其他应付款	抚顺市望花新华书店有限公司	420,998.10	
其他应付款	新宾满族自治县新华书店有限公司	163,000.00	
其他应付款	阜新蒙古族自治县新华书店	1,714,000.00	
其他应付款	建昌县新华书店有限公司	942,347.12	
其他应付款	北镇市新华书店	1,297,000.00	
其他应付款	黑山县新华书店	483,500.00	

其他应付款	凌海市新华书店	20,000.00	
其他应付款	辽阳市新华书店有限公司	200,000.00	
其他应付款	盘锦市大洼区新华书店	40,000.00	
其他应付款	法库县新华书店	231,796.00	
其他应付款	沈阳市辽中区新华书店有限公司	13,996.88	
其他应付款	沈阳市新华书店	18,698.32	
其他应付款	新民市新华书店	212,000.00	
其他应付款	开原市新华书店	20,000.00	
其他应付款	铁岭市新华书店	150,000.00	
其他应付款	大石桥市新华书店有限责任公司	95,000.00	
其他应付款	营口市新华书店有限责任公司	150,000.00	
	合计	11,656,501.48	3,540.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1).资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2).公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	60,600,617.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

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

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

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

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

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1).追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1).非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2).其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1).报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为出版业务分部、发行业务分部、物资销售业务分部、印刷业务分部。这些报告分部是以经营行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品为图书和纸张、印刷的销售。

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

(2).报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物资业务	印刷业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	907,722,550.08	848,412,286.83	603,606,872.33	275,513,655.89	18,400,963.23	418,699,301.78	2,234,957,026.58
主营业务成本	682,165,984.68	638,204,629.16	574,818,140.95	247,511,365.18	11,236,457.81	378,756,870.98	1,775,179,706.80
资产总额	3,197,027,916.73	1,552,924,858.20	339,501,250.11	277,733,416.88	41,744,230.85	2,051,960,105.21	3,356,971,567.56
负债总额	1,055,299,428.19	692,785,282.26	207,646,814.91	69,291,668.79	15,602,785.10	880,555,546.96	1,160,070,432.29

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

□适用 √不适用

(4).其他说明

□适用　√不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用　√不适用

8、 其他

□适用　√不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	44,683,794.94	35,215,403.24
合计	44,683,794.94	35,215,403.24

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收账款

(1).应收账款分类披露

√适用　□不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,172,085.90	100.00	14,488,290.96	24.49	44,683,794.94	51,746,799.91	100.00	16,531,396.67	31.95	35,215,403.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	59,172,085.90	100.00	14,488,290.96	24.49	44,683,794.94	51,746,799.91	100.00	16,531,396.67	31.95	35,215,403.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
其中：3 个月以内	38,404,035.86	384,040.36	1.00
3-6 个月	1,098,478.99	32,954.37	3.00
6-12 个月	200,968.49	10,048.42	5.00
1 年以内小计	39,703,483.34	427,043.16	
1 至 2 年	1,494,779.16	298,955.83	20.00
2 至 3 年	17,000.00	5,950.00	35.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	13,756,341.97	13,756,341.97	100.00
合计	54,971,604.47	14,488,290.96	

确定该组合依据的说明：

如附注坏账准备的计提方法所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	4,200,481.43		
合计	4,200,481.43		

(2).本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,043,105.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(3).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用
其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用

(4).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 40,849,052.95 元，占应收账款年末余额合计数的比例 69.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,140,410.11 元。

(5).因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6).转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

2、 其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	287,441,256.30	182,526,813.15
合计	287,441,256.30	182,526,813.15

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	287,442,866.70	100.00	1,610.40	0.00	287,441,256.30	183,338,715.75	100.00	811,902.60	0.44	182,526,813.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	287,442,866.70		1,610.40	0.00	287,441,256.30	183,338,715.75	100.00	811,902.60	0.44	182,526,813.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年	8,052.02	1,610.40	20%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,052.02	1,610.40	20%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	287,434,814.68		
合计	287,434,814.68		

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		10,670,000.00
员工借款、备用金	1,230,281.94	1,995,544.65
专户存储款项	3,175,603.32	3,164,505.18
子公司欠款	283,028,929.42	167,400,613.90
外单位欠款	8,052.02	108,052.02
合计	287,442,866.70	183,338,715.75

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-810,292.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4)．本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新华书店北方图书城有限公司	子公司欠款	179,794,856.52	1 年以内、1-2 年	62.55	
万卷出版有限责任公司	子公司欠款	58,557,907.75	5 年以上	20.37	
辽宁北方出版物配送有限公司	子公司欠款	20,000,000.00	1 年以内	6.96	
辽宁电子出版社有限责任公司	子公司欠款	7,700,352.95	1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	2.68	
辽宁省出版发行有限责任公司	子公司欠款	4,771,058.73	5 年以上	1.66	
合计	—	270,824,175.95	—	94.22	

(6)．涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7)．因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8)．转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	774,212,145.27		774,212,145.27	728,978,063.63		728,978,063.63
对联营、合营企业投资	30,723,948.41		30,723,948.41	33,853,280.48		33,853,280.48
合计	804,936,093.68		804,936,093.68	762,831,344.11		762,831,344.11

(1)．对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计提减值	减值准备

			减少		准备	期末余额
北方出版传媒（上海）有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	2,520,000.00			2,520,000.00		
辽宁鼎籍数码科技有限公司	13,762,000.00	10,360,000.00		24,122,000.00		
辽宁教育出版社有限责任公司	12,486,176.54			12,486,176.54		
辽宁人民出版社有限公司	17,373,059.68			17,373,059.68		
辽宁新华印务有限公司	74,000,555.56	17,280,000.00		91,280,555.56		
辽宁民族出版社有限公司	30,456,199.61			30,456,199.61		
辽宁电子出版社有限责任公司	7,674,049.11			7,674,049.11		
辽宁票据印务有限公司	14,786,297.81			14,786,297.81		
万卷出版有限责任公司	8,730,436.37			8,730,436.37		
春风文艺出版社有限责任公司	7,527,946.14			7,527,946.14		
辽宁美术出版社有限责任公司	8,140,000.00			8,140,000.00		
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
辽宁科学技术出版社有限责任公司	54,610,692.66			54,610,692.66		
辽宁音像出版社有限责任公司	5,284,772.54			5,284,772.54		
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	22,733,382.13			22,733,382.13		
辽宁新华书店发行集团有限公司	308,195,592.71	36,841,300.00		345,036,892.71		
辽宁印刷物资有限责任公司	64,980,250.55			64,980,250.55		
辽宁北方出版物配送有限公司	27,601,300.00	-27,601,300.00				
辽宁辽版图书发行有限公司	2,800,000.00	5,960,000.00		8,760,000.00		
辽宁鼎籍文化创意有限公司	1,116,700.00	2,190,000.00		3,306,700.00		
新华书店北方图书城有限公司	5,000,000.00	-5,000,000.00				
辽宁省出版发行有限责任公司	3,198,652.22			3,198,652.22		
辽宁金浦文化传媒		5,204,081.64		5,204,081.64		

有限公司						
合计	728,978,063.63	45,234,081.64		774,212,145.27		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心（有限合伙）	33,853,280.48			-3,129,332.07						30,723,948.41	
小计	33,853,280.48			-3,129,332.07						30,723,948.41	
合计	33,853,280.48			-3,129,332.07						30,723,948.41	

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	767,718,602.25	612,898,080.61	652,024,187.51	532,984,872.96
其他业务	24,338,298.12	9,396,046.23	12,513,965.72	8,024,490.54
合计	792,056,900.37	622,294,126.84	664,538,153.23	541,009,363.50

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,129,332.07	-3,755,420.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	91,250.55	91,250.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
子公司上交利润	12,733,871.49	6,191,960.11
其他	15,712,210.25	17,397,168.08
合计	25,408,000.22	19,924,957.76

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	74,186,908.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,962,102.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-115.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,585.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,363.85	
少数股东权益影响额	2,393.63	

合计	127,916,067.34	

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

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.35	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33	0.09	0.09

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

第十二节 备查文件目录

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

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董事长：杨建军

2019 年 4 月 18 日