

江苏凤凰出版传媒股份有限公司
2018 年度财务报表审计报告

天衡审字（2019）00677 号



0000201904005874

报告文号：天衡审字[2019]00677号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2019）00677号

江苏凤凰出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“凤凰传媒公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了凤凰传媒公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司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，我们独立于凤凰传媒公司，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。

教材、教辅发行行业收入确认

关于收入的披露参见附注三、25及五、38。

1、事项描述

凤凰传媒公司及其各子公司主要从事图书出版物及音像制品的出版、发行、印制及文化用品销售，以及软件开发、游戏开发运营和影视剧制作发行等。由于教材、教辅发行行业收入金额较大，占比较高，是凤凰传媒公司利润的重要来源，影响关键业绩指标，因此我们将

教材、教辅发行行业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对教材、教辅发行行业收入确认实施的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层与教材、教辅发行行业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）对教材、教辅发行行业收入结合行业特点执行分析性程序，检查是否存在异常情况；

（3）对本年记录的教材、教辅发行行业收入交易选取样本，检查收入确认依据，包括发货单、验收证明、发放清单等。

四、其他信息

凤凰传媒公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括凤凰传媒公司2018年年度报告涵盖的信息，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

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，管理层负责评估凤凰传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凤凰传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凤凰传媒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，就可能导致对凤凰传媒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凤凰传媒公司不能持续经营。

（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）就凤凰传媒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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,142,158,445.26	5,715,052,110.42
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	895,142,181.62	884,851,951.86
其中：应收票据		43,790,063.52	4,199,393.22
应收账款		851,352,118.10	880,652,558.64
预付款项	五、3	388,624,768.10	400,140,485.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	379,940,992.97	191,253,589.05
其中：应收利息		12,970,907.57	26,419,973.75
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,235,854,717.59	2,344,191,943.43
持有待售资产	五、6		40,044,975.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	520,860,400.97	2,189,486,048.73
流动资产合计		13,562,581,506.51	11,765,021,104.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	139,552,126.45	352,312,461.10
持有至到期投资			
长期应收款	五、9	3,297,223.80	
长期股权投资	五、10	1,010,515,123.66	855,967,002.35
投资性房地产	五、11	764,065,282.41	660,554,415.06
固定资产	五、12	3,665,630,971.52	3,977,820,945.45
在建工程	五、13	1,195,333,665.36	1,049,834,829.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	1,035,669,707.30	1,365,669,973.78
开发支出	五、15		20,934,759.61
商誉	五、16	160,406,889.71	261,219,272.76
长期待摊费用	五、17	164,714,804.55	180,566,751.66
递延所得税资产	五、18	42,438,960.63	41,087,948.20
其他非流动资产	五、19	18,645,971.82	46,348,076.83
非流动资产合计		8,200,270,727.21	8,812,316,436.21
资产总计		21,762,852,233.72	20,577,337,540.95

法定代表人：梁勇

主管会计工作负责人：金江涛

会计机构负责人：吴小毓

梁勇

梁勇印

金江涛

吴小毓

吴小毓印

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	199,032,800.00	239,206,754.59
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	五、21	3,724,055,990.51	3,459,306,462.36
预收款项	五、22	1,810,767,332.56	1,581,479,254.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	275,608,764.95	280,403,920.48
应交税费	五、24	72,856,760.76	75,144,724.59
其他应付款	五、25	645,564,295.66	695,325,646.38
其中：应付利息		1,659,846.53	208,893.15
应付股利		1,728,939.68	1,728,939.68
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	五、26		5,277,547.08
一年内到期的非流动负债	五、27		2,450,000.00
其他流动负债	五、28	9,889,889.51	7,785,878.01
流动负债合计		6,737,775,833.95	6,346,380,188.02
非流动负债：			
长期借款	五、29		10,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、30	633,477,552.88	718,482,493.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	449,764,453.28	380,630,778.66
递延所得税负债	五、18	91,736.25	8,305,235.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,083,333,742.41	1,118,118,507.49
负债合计		7,821,109,576.36	7,464,498,695.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、32	2,544,900,000.00	2,544,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	2,851,901,831.96	2,851,901,831.96
减：库存股			
其他综合收益	五、34	3,775,678.47	1,286,614.94
专项储备	五、35	81,585,972.78	81,585,972.78
盈余公积	五、36	1,784,948,445.10	1,688,389,705.93
一般风险准备			
未分配利润	五、37	6,065,721,096.00	5,219,119,181.48
归属于母公司所有者权益合计		13,332,833,024.31	12,387,183,307.09
少数股东权益		608,909,633.05	725,655,538.35
所有者权益（或股东权益）合计		13,941,742,657.36	13,112,838,845.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,762,852,233.72	20,577,337,540.95

法定代表人：梁勇

主管会计工作负责人：余江涛

会计机构负责人：吴小毓

梁勇



余江涛



吴小毓



合并利润表

2018年度

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		11,788,703,231.48	11,050,483,085.00
其中：营业收入	五、38	11,788,703,231.48	11,050,483,085.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,839,939,782.43	10,284,175,385.69
其中：营业成本	五、38	7,509,612,943.60	6,872,536,322.27
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	五、39	87,162,390.32	94,652,560.17
销售费用	五、40	1,532,853,983.15	1,516,004,010.85
管理费用	五、41	1,436,353,807.64	1,433,714,531.89
研发费用	五、42	36,506,374.89	41,990,369.91
财务费用	五、43	-196,421,848.45	-74,125,108.00
其中：利息费用		7,372,621.37	6,278,020.12
利息收入		213,751,779.68	85,343,473.63
资产减值损失	五、44	433,872,131.28	399,402,698.60
加：其他收益	五、45	195,210,243.51	279,187,808.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	238,007,387.83	222,181,483.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,733,079.40	17,425,474.64
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）	五、47	42,736,211.85	6,156,890.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,424,717,292.24	1,273,833,881.19
加：营业外收入	五、48	22,892,764.27	25,312,870.82
减：营业外支出	五、49	37,057,289.70	37,819,586.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,410,552,766.81	1,261,327,165.65
减：所得税费用	五、50	21,070,339.15	50,786,325.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,389,482,427.66	1,210,540,840.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,412,672,794.59	1,246,618,524.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	十三、2	-23,190,366.93	-36,077,683.71
（二）按所有权属分类			
1. 少数股东损益		64,586,773.97	44,617,913.48
2. 归属于母公司股东的净利润		1,324,895,653.69	1,165,922,927.07
六、其他综合收益的税后净额		3,199,600.25	-32,863,126.14
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额	五、34	2,489,063.53	-31,179,425.56
（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		2,489,063.53	-31,179,425.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		16,070.62	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-14,029,302.25	2,438,526.96
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		16,502,295.16	-33,617,952.52
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		710,536.72	-1,683,700.58
七、综合收益总额		1,392,682,027.91	1,177,677,714.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,327,384,717.22	1,134,743,501.51
归属于少数股东的综合收益总额		65,297,310.69	42,934,212.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.5206	0.4581
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁勇

主管会计工作负责人：余江涛

会计机构负责人：吴小毓

合并现金流量表

2018年度

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		12,623,370,295.40	11,894,621,194.69
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		131,630,674.33	70,452,990.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、52(1)	428,238,935.58	450,448,117.95
经营活动现金流入小计		13,183,239,905.31	12,415,522,303.18
购买商品、接受劳务支付的现金		7,773,551,020.17	7,313,256,531.07
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		1,881,867,236.15	1,795,533,859.77
支付的各项税费		263,490,070.33	270,576,593.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、52(2)	1,076,288,359.72	1,219,244,086.40
经营活动现金流出小计		10,995,196,686.37	10,598,611,071.20
经营活动产生的现金流量净额		2,188,043,218.94	1,816,911,231.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,937,733,552.03	6,114,468,142.92
取得投资收益收到的现金		100,383,564.19	97,729,024.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,029,765.16	22,521,613.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、53(2)	336,236,187.87	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、52(3)	1,869,642.17	32,515,166.77
投资活动现金流入小计		4,534,252,711.42	6,267,233,947.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		559,797,614.14	600,055,696.91
投资支付的现金		2,236,602,543.83	4,959,078,726.82
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	五、52(4)	10,154,405.20	9,766,437.34
投资活动现金流出小计		2,806,554,563.17	5,568,900,861.07
投资活动产生的现金流量净额		1,727,698,148.25	698,333,086.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,635,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,635,000.00	-
取得借款收到的现金		-	51,907,754.59
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52(5)	3,810,283.03	31,155,000.00
筹资活动现金流入小计		9,445,283.03	83,062,754.59
偿还债务支付的现金		67,355,600.00	35,759,003.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,770,507.76	412,317,673.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,714,362.80	18,946,151.42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52(6)	16,415,720.00	6,980,000.00
筹资活动现金流出小计		503,541,927.76	455,056,676.71
筹资活动产生的现金流量净额		-494,096,644.73	-371,993,922.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-465,061.91	-1,048,911.17
五、现金及现金等价物净增加额		3,421,179,660.55	2,142,201,485.43
加：期初现金及现金等价物余额		5,714,532,110.42	3,572,330,624.99
六、期末现金及现金等价物余额	五、53(3)	9,135,711,770.97	5,714,532,110.42

法定代表人：梁勇

主管会计工作负责人：吴江波

会计机构负责人：吴小毓

梁勇印

吴江波印

吴小毓印



合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏华晟传媒股份有限公司 单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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						
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	2,544,500,000.00				2,851,901,831.96			81,585,972.78	1,688,389,705.93	5,219,119,181.48
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	2,544,500,000.00	-	-	-	2,851,901,831.96			81,585,972.78	1,688,389,705.93	5,219,119,181.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（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	2,544,500,000.00	-	-	-	2,851,901,831.96			81,585,972.78	1,784,948,445.10	6,065,721,056.00

法定代表人：梁勇

主管会计工作负责人：余江波

会计机构负责人：吴小敏

梁勇

余江波

吴小敏



合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,544,900,000.00		2,837,786,908.99		32,466,040.50	81,585,972.78	1,607,356,709.71		4,515,964,250.53	12,334,421,754.32
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	2,544,900,000.00		2,837,786,908.99		32,466,040.50	81,585,972.78	1,607,356,709.71		4,515,964,250.53	12,334,421,754.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			14,114,922.97		-31,179,425.56		81,032,956.22		703,154,930.85	778,017,091.12
(一) 综合收益总额					-31,179,425.56				1,052,922,927.07	1,021,743,501.51
(二) 所有者投入和减少资本			14,114,922.97							14,114,922.97
1. 股东投入的普通股										
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			14,114,922.97							14,114,922.97
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							81,032,956.22		-81,032,956.22	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(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	2,544,900,000.00		2,851,901,831.96		1,286,614.94	81,585,972.78	1,688,389,665.93		5,219,119,181.48	13,112,838,845.44

法定代表人: 梁勇

主管会计工作负责人: 余江波

会计机构负责人: 吴小敏

梁勇

余江波

吴小敏

梁勇印

余江波印

吴小敏印

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,448,405,962.76	4,800,177,928.00
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	十四、1	198,139,830.11	1,538.16
其中：应收票据			
应收账款		198,139,830.11	1,538.16
预付款项		29,908,131.36	357,919.10
其他应收款	十四、2	608,419,793.17	604,844,710.61
其中：应收利息		11,702,465.75	26,938,013.70
应收股利			
存货		69,094,343.75	38,691,422.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		349,525,330.54	2,037,546,888.25
流动资产合计		9,703,493,391.69	7,481,620,406.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,301,566.65	75,625,755.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	6,080,321,760.71	6,383,051,679.17
投资性房地产		379,943,746.62	257,924,468.21
固定资产		893,062,454.34	1,001,830,357.47
在建工程		1,088,550,495.86	908,741,014.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		742,828,128.48	954,610,724.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,096,424.39	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,222,104,577.05	9,581,783,998.69
资产总计		18,925,597,968.74	17,063,404,405.67

法定代表人：梁勇

主管会计工作负责人：余江涛

会计机构负责人：吴小毓

梁勇印

余江涛印

吴小毓印

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
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		152,565,335.00	28,550,805.45
预收款项		7,782,585.50	9,486,814.46
应付职工薪酬		15,697,873.32	17,135,382.67
应交税费		4,622,084.12	8,451,670.11
其他应付款		8,390,343,524.06	7,213,845,293.53
其中：应付利息		97,210,756.12	61,901,024.45
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		8,571,011,402.00	7,277,469,966.22
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		20,738,206.10	21,933,078.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,738,206.10	21,933,078.50
负债合计		8,591,749,608.10	7,299,403,044.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		2,544,900,000.00	2,544,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,928,051,044.77	4,928,051,044.77
减：库存股			
其他综合收益		-11,428,541.73	2,576,850.30
专项储备			
盈余公积		659,076,555.76	562,517,816.59
未分配利润		2,213,249,301.84	1,725,955,649.29
所有者权益（或股东权益）合计		10,333,848,360.64	9,764,001,360.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,925,597,968.74	17,063,404,405.67

法定代表人：梁勇

主管会计工作负责人：余江涛

会计机构负责人：吴小毓

梁勇



余江涛



吴小毓



利润表

2018年度

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	537,579,983.69	4,262,968,118.76
减：营业成本	十四、4	418,420,431.27	3,668,561,046.45
税金及附加		5,924,758.05	16,955,168.04
销售费用		3,936,464.48	153,820,965.18
管理费用		132,262,294.55	223,323,079.34
研发费用		37,651,897.77	50,251,956.69
财务费用		-127,638,373.90	-25,518,717.75
其中：利息费用		103,493,336.06	75,883,775.93
利息收入		231,172,518.86	101,566,102.02
资产减值损失		21,547,703.59	94,600,746.70
加：其他收益		48,584,053.19	108,161,272.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	862,753,959.87	640,300,752.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,679,182.37	29,422,785.68
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）		6,378,044.37	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		963,190,865.31	829,435,899.27
加：营业外收入		6,972,594.23	2,632,047.38
减：营业外支出		4,576,067.82	21,737,984.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		965,587,391.72	810,329,962.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		965,587,391.72	810,329,962.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		965,587,391.72	810,329,962.22
（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		-14,005,392.03	2,576,850.30
（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		-14,005,392.03	2,576,850.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		16,070.62	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-14,021,462.65	2,576,850.30
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		951,581,999.69	812,906,812.52
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：梁勇

梁勇

梁勇

主管会计工作负责人：余江涛

余江涛

会计机构负责人：吴小毓

吴小毓

现金流量表

2018年度

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		347,730,784.15	3,880,143,569.88
收到的税费返还		47,079,180.79	15,697,185.79
收到其他与经营活动有关的现金		1,945,805,549.59	2,525,519,936.49
经营活动现金流入小计		2,340,615,514.53	6,421,360,692.16
购买商品、接受劳务支付的现金		408,523,743.68	3,255,987,191.66
支付给职工以及为职工支付的现金		48,828,862.90	145,200,364.41
支付的各项税费		11,412,212.24	13,541,293.64
支付其他与经营活动有关的现金		537,409,155.92	558,601,472.45
经营活动现金流出小计		1,006,173,974.74	3,973,330,322.16
经营活动产生的现金流量净额		1,334,441,539.79	2,448,030,370.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,035,564,685.33	6,046,166,923.29
取得投资收益收到的现金		829,958,356.72	482,616,843.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,636,958.95	183,879.92
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		-	13,724,431.57
投资活动现金流入小计		4,985,160,001.00	6,542,692,078.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,258,601.64	357,934,985.41
投资支付的现金		1,952,196,300.00	6,174,431,245.92
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		3,004,455.81	-
投资活动现金流出小计		2,224,459,357.45	6,532,366,231.33
投资活动产生的现金流量净额		2,760,700,643.55	10,325,847.42
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		449,918,604.39	439,860,833.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		449,918,604.39	439,860,833.61
筹资活动产生的现金流量净额		-449,918,604.39	-439,860,833.61
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		3,645,223,578.95	2,018,495,383.81
加：期初现金及现金等价物余额		4,800,177,928.00	2,781,682,544.19
六、期末现金及现金等价物余额		8,445,401,506.95	4,800,177,928.00

法定代表人：梁勇

主管会计工作负责人：余江涛

会计机构负责人：吴小娟

梁勇



余江涛



吴小娟





所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

项 目	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							
一、上年期末余额	2,544,900,000.00			4,928,051,044.77		2,576,850.30		562,517,816.59	1,725,955,649.29	9,764,001,360.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,544,900,000.00	-	-	4,928,051,044.77	-	2,576,850.30	-	562,517,816.59	1,725,955,649.29	9,764,001,360.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-14,005,392.03	-	96,558,739.17	487,293,652.55	569,846,999.69
（一）综合收益总额						-14,005,392.03			965,587,391.72	951,581,999.69
（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	-	-	-	-	-	-	-	96,558,739.17	-478,293,739.17	-381,735,000.00
1、提取盈余公积								96,558,739.17	-478,293,739.17	-381,735,000.00
2、对所有者（或股东）的分配								96,558,739.17	-96,558,739.17	-
3、其他									-381,735,000.00	-381,735,000.00
（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	2,544,900,000.00	-	-	4,928,051,044.77	-	-11,428,541.73	-	659,076,555.76	2,213,249,301.84	10,333,848,350.64

法定代表人：梁勇

主管会计工作负责人：余江波

会计机构负责人：吴小敏

梁勇

梁勇印

余江波

余江波印

吴小敏

吴小敏印

2018年度

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

法定代表人：梁勇

会计机构负责人: 吴小甬

美小娘



采雲

2007

咏六甲

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“凤凰传媒”、“本公司”或“公司”）成立于 1999 年 4 月 2 日。系经江苏省委宣传部和江苏省财政厅苏宣复[2009]3 号、苏财教[2009]75 号文批准，由江苏省新华书店集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。根据本公司 2010 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏凤凰出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]1802 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票，本公司股票已于 2011 年 11 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司统一社会信用代码 91320000134752179A；总部位于江苏省南京市湖南路 1 号凤凰广场 B 座，注册地址：南京市湖南路 1 号 B 座。本公司及各子公司主要从事图书出版物及音像制品的出版、发行及文化用品销售，以及软件开发、游戏开发运营和影视剧制作发行等。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日决议批准报出。

于 2018 年度，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司和受本公司控制的子公司 119 家，并无控制的结构化主体，有关子公司的情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 家，减少 25 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2018 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本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、应收款项坏账准备、存货、固定资产、投资性房地产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 应收票据及应收款项”、“12 存货”、“15 投资性房地产”、“16 固定资产”、“25 收入”描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

11、应收票据及应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额为 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：非关联方应收款项，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，按账龄计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收账款

确定组合的依据	
关联方	与本公司存在控制或被控制、共同控制或被共同控制、施加重大影响或被施加重大影响的各方
非关联方	除关联方以外的其他各方
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方	余额百分比法
非关联方	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	10%	10%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	80%	80%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方	2%	2%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

材料发出时按先进先出法计价，其他存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定存货的可变现净值时，根据财政部(财会[2004]1号)关于印发《新闻出版业会计核算办法》的规定，对库存图书、期刊(杂志)、音像制品、电子出版物、投影片等出版物按分年核价、提取提成差价的方法计提存货跌价准备，出版物经批准报废时，在出版物提成差价(存货跌价准备)中列支。提成差价(存货跌价准备)的计提标准：

① 纸质图书按库存图书总定价分年计提

分 类	计提比例
当年出版	-
前一年出版	20%
前二年出版	30%
前三年及三年以上出版	40%

② 纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，按期末库存实际成本全额提取存货跌价准备。

③ 音像制品、电子出版物和投影片，按年末库存实际成本的 30% 提取，如遇上述出版物升级，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%，即按年末库存实际成本的 90% 提取；升级后的原有出版物已无市场的，则全部报废。

④ 文化用品及其他商品采用个别认定法计提存货跌价准备。

对于存在退货期约定的销售，退货期未届满的发出商品期末也按照上述规定计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 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；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理

的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同

的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	3%	2.77%
机器设备	10 年	3%	9.70%
运输设备	4 年	3%	24.25%
电子设备	3 年	3%	32.33%
其他设备	5 年	3%	19.40%

本公司至少在每年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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按

实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
其他无形资产（软件等）	5 年-10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止本期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的

投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 销售商品收入确认和计量原则

① 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

② 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

出版单位的销售模式为买断模式、委托代销模式、附有退货条件（退货率、退货期）的销售。大部分委托代销模式和附有退货条件的销售合同约定了结算期。适用的收入确认时点为：

买断模式，发货并取得客户验收单时确认收入。

代销模式，发货、在约定的结算期通过与客户对账并取得代销清单时确认收入。

附有退货条件的销售，发货后在退货期满并在约定的结算期通过与客户对账并取得销售清单后确认收入。

发行单位的批发业务与出版单位销售模式基本一致，收入确认条件基本相同。发行单位的零售业务一般采用现销模式，部分团购客户存在赊销模式。

对零售业务，无销售退回条件的，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；附有销售退回条件的销售按出版单位附有退货条件的销售确认原则进行确认。

对于征订业务，当年春秋两季教材均确认收入，第二年春季教材作为预收账款核算。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

28、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

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。

租出资产

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2018 年 6 月财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。2019 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述会计政策的变更未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%[注 1]、11%、16%[注 1]、17%
企业所得税 [注 2]	按应纳税所得额计征	25%

注 1：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）：自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：境外子公司所得税率适用所在地税法的规定，具体情况如下：

境外子公司名称	注册地	适用税率
菲尼科斯创艺国际贸易（香港）有限公司	香港	16.5%
Phoenix International Publications, Inc.	美国	21%+7%
Phoenix International Publications UK Ltd.	英国	20%
Phoenix International Publications France	法国	33.3%
Phoenix International Publications Germany GmbH	德国	29.8%
Phoenix Creart International Trade-Australia PTY.LTD	澳大利亚	30%
Publication International Ltd, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	30%
PIL Services Mexico, SA de CV RL S.	墨西哥	30%
凤凰创壹软件（新加坡）有限公司	新加坡	17%
神奇互动有限公司	香港	16.5%
Crystaltech International Holdings Limited	英属维尔京群岛	
Ifree Studio Limited	香港	16.5%
Ifree Studio Inc. [注]	韩国	20%
凤凰传媒国际（伦敦）有限公司	英国	20%
凤凰传媒国际（澳大利亚）有限公司	澳大利亚	30%
XANADU PUBLISHING LTD(仙那都出版社)	英国	

境外子公司名称	注册地	适用税率
Phoenix US Holdings, Inc. (凤凰美国控股公司)	美国	21%+7%
Cardinal Media LLC	美国	21%+7%
PIP Distribution, Inc.	美国	21%+7%
Sequoia Publishing & Media, Inc.	美国	21%+7%
香港凤侠网络科技有限公司	香港	16.5%

注：法人税适用超额累进税率，2 亿韩币及以下，税率为 10%，2 亿韩币以上，税率为 20%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

2018 年 6 月 5 日，财政部、国家税务总局发布《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]53 号），继续实施宣传文化增值税优惠政策，即自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司免征图书批发、零售环节增值税；专为少年儿童出版发行的报纸和期刊、中小学的学生课本、专为老年人出版发行的报纸和期刊、少数民族文字出版物等出版物在出版环节实行增值税 100%先征后退政策，除此之外的各类图书、期刊、音像制品、电子出版物在出版环节实行增值税先征后退 50%政策。

《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）本公司的子公司销售其自行开发生产的软件产品，按 16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

根据《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的通知》（财税[2009]34 号）、《财政部、国家税务总局、中宣部关于转制文化企业名单及认定问题的通知》（财税[2009]105 号）、《江苏省财政厅 江苏省国家税务局 江苏省地方税务局 江苏省委宣传部关于发布第一批转制文化企业名单的通知》（苏财税[2010]1 号）、《关于我省文化体制改革第二批试点市县和已完成转制企业名单的通知》（琼文改办[2008]15 号），《江苏省财政厅 江苏省国家税务局 江苏省地方税务局 江苏省委宣传部 关于发布第四批转制文化企业名单的通知》（苏财税[2011]45 号），《江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省委宣传部关于江苏凤凰七彩语文文化有限公司等两家企业享受文化企业转制税收优惠政策的通知》（苏财税[2012]46 号）本公司及部分子公司自 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日免征所得税。

根据《财政部、国家税务总局、中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84 号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税。本通知下发之前已经审核认定享受《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, 可继续享受本通知所规定的税收政策。本公司及部分子公司 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税。

序号	单位名称	2018 年度	2017 年度
1	江苏凤凰出版传媒股份有限公司	免征	免征
2	江苏凤凰新华书店集团有限公司	免征	免征
3	海口琼山新华书店有限公司	免征	免征
4	文昌新华书店有限公司	免征	免征
5	万宁新华书店有限公司	免征	免征
6	儋州新华书店有限公司	免征	免征
7	澄迈新华书店有限公司	免征	免征
8	定安新华书店有限公司	免征	免征
9	保亭新华书店有限公司	免征	免征
10	琼海新华书店有限公司	免征	免征
11	东方新华书店有限公司	免征	免征
12	五指山新华书店有限公司	免征	免征
13	临高新华书店有限公司	免征	免征
14	乐东新华书店有限公司	免征	免征
15	陵水新华书店有限公司	免征	免征
16	琼中新华书店有限公司	免征	免征
17	昌江新华书店有限公司	免征	免征
18	白沙新华书店有限公司	免征	免征
19	江苏人民出版社有限公司	免征	免征
20	江苏凤凰科学技术出版社有限公司	免征	免征
21	江苏译林出版社有限公司	免征	免征
22	江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	免征	免征
23	江苏凤凰七彩语文文化有限公司	免征	免征
24	江苏兴趣阅读文化有限公司	免征	免征
25	江苏凤凰电子音像出版社有限公司	免征	免征
26	江苏凤凰教育出版社有限公司	免征	免征
27	江苏凤凰文艺出版社有限公司	免征	免征
28	江苏凤凰出版社有限公司	免征	免征
29	江苏凤凰美术出版社有限公司	免征	免征
30	海南凤凰新华出版发行有限责任公司	免征	免征
31	海南凤凰新华教材出版有限公司	免征	免征
32	海口新华书店有限公司	免征	免征
33	三亚新华书店有限公司	免征	免征
34	江苏凤凰数字传媒有限公司	免征	免征
35	江苏凤凰职业教育图书有限公司	免征	免征
36	义乌市万卷新华图书有限责任公司	免征	免征
37	江苏凤凰教育发展有限公司	免征	免征
38	凤凰传奇影业有限公司	免征	免征

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号文)、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)的有关规定,我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。本公司以下企业享受“两免三减半”政策。

序号	单位名称	2018 年度	2017 年度
1	上海慕和网络科技有限公司		减半
2	上海慕明网络科技有限公司	免征	

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,对国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司江苏凤凰数据有限公司于 2018 年 10 月 24 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定的高新技术企业资格认定,证书编号:GR201832001097,有效期三年。本公司子公司江苏凤凰数据有限公司报告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)的规定,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司以下企业本年度适用 20%的企业所得税优惠税率。

序号	单位名称
1	宿迁苏人文化传媒有限公司
2	南京凤凰鼎元文化发展有限公司
3	盐城苏人文化传媒有限公司
4	凤凰优阅信息科技有限公司
5	江苏启慧教育咨询中心
6	江苏凤凰教育智库有限公司
7	江苏凤凰南大文化传媒有限公司
8	泰州凤凰文化发展有限公司
9	江苏凤凰易采环境艺术设计有限公司
10	北京念念文化传播有限公司
11	三河市凤凰壹力仓储有限公司
12	苏州凤凰大块教育发展有限公司
13	江苏凤凰新华供应链有限公司
14	南京凤凰诚与信文化传播有限公司
15	江苏创想人企业服务有限公司
16	北京凤凰顺源物流有限公司

序号	单位名称
17	洪泽新华广告传媒有限公司
18	东台凤凰新华大药房有限公司

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2018年12月31日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	333,463.98	15,273,844.76
银行存款	9,120,648,488.46	5,643,571,840.68
其他货币资金	21,176,492.82	56,206,424.98
合计	9,142,158,445.26	5,715,052,110.42
其中:存放在境外的款项总额	78,684,147.43	139,256,230.09

因抵押等原因使用有限制的资金参见附注五、54所示。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,790,063.52	4,199,393.22
应收账款	851,352,118.10	880,652,558.64
合计	895,142,181.62	884,851,951.86

(1) 应收票据:

1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,690,063.52	4,199,393.22
商业承兑汇票	8,100,000.00	
合计	43,790,063.52	4,199,393.22

公司在选择接受客户商业承兑汇票时只接受信用良好的大型企业出具的商业承兑汇票,确保所接受的商业承兑汇票能够到期兑现。公司未发生商业承兑汇票到期不能兑现的情形,报告期各期末商业承兑汇票余额均在票据期限内,无逾期票据,上述票据均为近期销售业务产生,已单独进行减值测试,不需要计提减值准备。

2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,936,420.30	
商业承兑汇票		

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	11,936,420.30	

(2) 应收账款:

1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	64,793,160.00	5.76%	36,646,580.00	56.56%	28,146,580.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,034,555,269.34	91.88%	211,430,276.24	20.44%	823,124,993.10
其中: 关联方组合	527,379.73	0.05%	10,547.57	2.00%	516,832.16
非关联方组合	1,034,027,889.61	91.83%	211,419,728.67	20.45%	822,608,160.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	26,698,872.61	2.36%	26,618,327.61	99.70%	80,545.00
合 计	1,126,047,301.95	100.00%	274,695,183.85	24.39%	851,352,118.10

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,500,000.00	0.77%	8,500,000.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,073,656,976.71	97.72%	194,318,021.29	18.10%	879,338,955.42
其中: 关联方组合	1,076,375.68	0.10%	21,527.53	2.00%	1,054,848.15
非关联方组合	1,072,580,601.03	97.62%	194,296,493.76	18.11%	878,284,107.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,641,865.67	1.51%	15,328,262.45	92.11%	1,313,603.22
合 计	1,098,798,842.38	100.00%	218,146,283.74	19.85%	880,652,558.64

2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海沙舟信息科技有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	100.00%	预计无法收回
六枝特区形象教育发展有限公司	56,293,160.00	28,146,580.00	50.00%	款项已逾期, 评估对方信用风险, 存在部分款项无法收回的可能性
合计	64,793,160.00	36,646,580.00	56.56%	

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	748,688,855.57	74,868,885.61	10.00%
1 至 2 年	107,825,922.90	21,565,184.61	20.00%
2 至 3 年	90,082,768.31	45,041,384.23	50.00%
3 年以上	87,430,342.83	69,944,274.22	80.00%
合计	1,034,027,889.61	211,419,728.67	

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的非关联方组合，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

4) 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款：

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	527,379.73	10,547.57	2.00%
合计	527,379.73	10,547.57	

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的关联方组合，公司对于与本公司存在控制或被控制、共同控制或被共同控制、施加重大影响或被施加重大影响的各方，公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 74,130,074.15 元；本期无收回或转回的坏账准备。

6) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,238,625.00

本报告期无重要的应收账款核销。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 277,766,531.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 69,322,087.17 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	267,435,065.34	68.82%	281,090,956.84	70.25%
1 至 2 年	39,575,380.69	10.18%	67,697,716.89	16.91%
2 至 3 年	45,098,201.37	11.60%	32,353,272.55	8.09%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上	36,516,120.70	9.40%	18,998,539.60	4.75%
合计	388,624,768.10	100.00%	400,140,485.88	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

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 52,321,659.99 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 13.46%。

(3) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

单位名称	金额	账龄	未结算原因
南京启冉商贸有限公司	1,319,381.29	3 年以上	尚未结算
江阴市哲成投资管理有限公司	4,800,000.00	3 年以上	联合摄制款, 尚未开机
江苏省浪淘沙影业有限公司	3,360,000.00	3 年以上	联合摄制款, 尚未开机
江苏大丰港文化传媒有限公司	3,550,000.00	2-3 年	联合摄制款, 尚未开机
江苏国资源高科技产业有限公司	5,583,286.80	2-3 年	尚未结算
合 计	18,612,668.09		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,970,907.57	26,419,973.75
应收股利		
其他应收款	366,970,085.40	164,833,615.30
合计	379,940,992.97	191,253,589.05

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息:

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	11,624,606.20	3,208,466.90
理财利息	1,346,301.37	23,211,506.85
合计	12,970,907.57	26,419,973.75

(2) 其他应收款:

1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,000,000.00	2.44%	12,000,000.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	457,312,813.77	92.82%	90,918,200.07	19.88%	366,394,613.70
其中：关联方组合	30,316,000.00	6.15%	606,320.00	2.00%	29,709,680.00
非关联方组合	426,996,813.77	86.67%	90,311,880.07	21.15%	336,684,933.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,334,806.99	4.74%	22,759,335.29	97.53%	575,471.70
合 计	492,647,620.76	100.00%	125,677,535.36	25.51%	366,970,085.40

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	216,625,322.96	90.79%	53,518,122.76	24.71%	163,107,200.20
其中：关联方组合	31,612,998.30	13.25%	632,259.96	2.00%	30,980,738.34
非关联方组合	185,012,324.66	77.54%	52,885,862.80	28.59%	132,126,461.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,976,446.18	9.21%	20,250,031.08	92.14%	1,726,415.10
合 计	238,601,769.14	100.00%	73,768,153.84	30.92%	164,833,615.30

2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京凤凰天下文化发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合 计	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00%	

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,251,366.47	17,925,136.81	10.00%
1 至 2 年	201,303,920.70	40,260,784.16	20.00%
2 至 3 年	16,757,540.70	8,378,770.39	50.00%
3 年以上	29,683,985.90	23,747,188.71	80.00%
合 计	426,996,813.77	90,311,880.07	

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的非关联方组合，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的

其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

4) 组合中, 采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款:

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	30,316,000.00	606,320.00	2.00%
合计	30,316,000.00	606,320.00	

确定该组合依据的说明: 对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的关联方组合, 公司对于与本公司存在控制或被控制、共同控制或被共同控制、施加重大影响或被施加重大影响的各方, 公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

5) 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 56,857,298.11 元; 无收回或转回的坏账准备。

6) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	95,310.53

本期无重要的其他应收款核销。

7) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
各项保证金及押金	61,218,997.18	69,059,197.28
单位往来款	48,646,534.48	79,488,782.78
备用金借款	16,059,452.95	19,719,020.38
应收增值税退税	54,365.20	83,994.05
股权回购款	199,800,000.00	
土地处置款	90,366,005.00	
其他暂付暂收款	76,502,265.95	70,250,774.65
合计	492,647,620.76	238,601,769.14

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
南京岚裕凤凰投资基金管理中心(有限合伙)[注]	股权回购款	149,800,000.00	一至二年	30.41%	29,960,000.00
江阴市土地储备中心	土地处置款	90,366,005.00	一年以内	18.34%	9,036,600.50
张宝玉[注]	股权回购款	30,000,000.00	一年以内	6.09%	3,000,000.00
译林影业有限公司	往来款	27,000,000.00	一年以内	5.48%	540,000.00
孙宽[注]	股权回购款	20,000,000.00	一至二年	4.06%	4,000,000.00
合计		317,166,005.00		64.38%	46,536,600.50

[注]：南京岚裕凤凰投资基金管理中心(有限合伙)、张宝玉、孙宽的股权回购款事项详见附注五、8。

5、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,301,697.27	11,754.33	83,289,942.94
周转材料	3,055,507.87		3,055,507.87
在产品	700,107,668.06	8,555,824.40	691,551,843.66
库存商品	1,597,982,141.70	768,076,572.37	829,905,569.33
发出商品	913,132,652.40	285,080,798.61	628,051,853.79
合 计	3,297,579,667.30	1,061,724,949.71	2,235,854,717.59

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,530,186.16	429,770.46	122,100,415.70
周转材料	2,985,160.76		2,985,160.76
在产品	719,369,473.08	8,348,292.71	711,021,180.37
库存商品	1,560,989,209.32	679,237,878.93	881,751,330.39
发出商品	885,844,720.35	259,510,864.14	626,333,856.21
合 计	3,291,718,749.67	947,526,806.24	2,344,191,943.43

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他[注]	
原材料	429,770.46	-6,624.60				411,391.53	11,754.33
在产品	8,348,292.71	3,773,426.69				3,565,895.00	8,555,824.40
库存商品	679,237,878.93	162,080,555.58			73,044,862.14	197,000.00	768,076,572.37
发出商品	259,510,864.14	36,078,992.72			2,137,222.19	8,371,836.06	285,080,798.61
合计	947,526,806.24	201,926,350.39			75,182,084.33	12,546,122.59	1,061,724,949.71

如财务报表附注三、12 所述，本公司期末对存货进行全面清查后，根据财政部(财会[2004]1 号)关于印发《新闻出版业会计核算办法》的通知，对库存图书、期刊(杂志)、音像制品、电子出版物、投影片等出版物按分年核价、提取提成差价的方法计提存货跌价准备，出版物经批准报废时，在出版物提成差价(存货跌价准备)中列支。

注：本期其他减少金额系合并范围较少。

(3) 本公司年末无用于债务担保的存货。

6、持有待售资产

项 目	期末余额				期初余额			
	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	账面价值	公允价值【注2】	预计处置费用	预计处置时间
持有待售子公司-无锡维我新媒体科技有限公司【注1】					39,388,305.17		-	2018 年
其中：货币资金					1,727,431.20		-	2018 年
应收账款					11,122,622.64		-	2018 年
其他应收款					64,022.78		-	2018 年
固定资产					17,648.40		-	2018 年
无形资产					9,967.59		-	2018 年
递延所得税资产					592,003.08		-	2018 年
商誉					25,854,609.48		-	2018 年
持有待售子公司-北京美达美星文化传播有限公司【注1】					656,670.20		-	2018 年
其中：货币资金					36,009.68		-	2018 年
应收账款					428,665.60		-	2018 年
其他应收款					1,840.00		-	2018 年
固定资产					2,357.00		-	2018 年
递延所得税资产					187,797.92		-	2018 年
合计					40,044,975.37		-	

注1：本公司子公司江苏凤凰数字传媒有限公司于2017年10月已签订不可撤销之协议，决定将持有无锡维我新媒体科技有限公司600万元出资额（占注册资本60%）和北京美达美星文化传播有限公司60万元出资额（占注册资本60%）作为一个资产包整体转让给天津鸿荣鑫元融资租赁有限公司，协议价为3,119.46万元。于2018年度，该交易已完成。

注2：无锡维我新媒体科技有限公司600万元出资额（占注册资本60%）和北京美达美星文化传播有限公司60万元出资额（占注册资本60%）构成的资产包，公允价值为3,119.46万元。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	360,700,000.00	2,074,536,000.00
预缴及待抵扣税费	147,556,770.12	106,163,147.39
租赁费	3,566,877.05	4,741,627.75

项 目	期末余额	期初余额
其他	9,036,753.80	4,045,273.59
合 计	520,860,400.97	2,189,486,048.73

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

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：	139,552,126.45		139,552,126.45	352,312,461.10		352,312,461.10
按公允价值计量	32,105,443.85		32,105,443.85	46,137,359.30		46,137,359.30
按成本计量的	107,446,682.60		107,446,682.60	306,175,101.80		306,175,101.80
合计	139,552,126.45		139,552,126.45	352,312,461.10		352,312,461.10

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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	43,737,033.52		43,737,033.52
公允价值	32,105,443.85		32,105,443.85
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-11,631,589.67		-11,631,589.67
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海泰来仁智投资中心（有限合伙）[注 1]	31,302,726.00		31,302,726.00	-
南京科信文化传媒有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00
深圳特区图书贸易中心	202,779.00			202,779.00
江阴大桥联合投资有限公司	7,000.00			7,000.00
淮江公路	111,900.00			111,900.00
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	200,000.00		200,000.00	-
扬州市华进交通建设有限公司	18,600.00		18,600.00	-
江苏银行盐城分行	12,710.00		12,710.00	-
盐城市恒利风险投资公司	1,109,375.00		1,109,375.00	-
南京岚裕凤凰投资基金管理中心（有限合伙）[注 2]	195,000,000.00		175,000,000.00	20,000,000.00
上海青鸾叠创投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
扬州富海国龙投资创业中心（有限合伙）	39,369,503.57			39,369,503.57
北京中关村互金创新股权投资基金（有限合伙）	28,107,339.84	11,405,886.83	5,297,552.03	34,215,674.64
北京中金甲子陆号股权投资合伙企业（有限合伙）	7,233,168.39			7,233,168.39
南京凤凰天晴国际职业教育有限公司		214,500.00		214,500.00

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新华互联电子商务有限责任公司		2,592,157.00		2,592,157.00
合计	306,175,101.80	14,212,543.83	212,940,963.03	107,446,682.60

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
上海泰来仁智投资中心（有限合伙）[注 1]					30.00%	
南京科信文化传媒有限责任公司					15.00%	
深圳特区图书贸易中心					5%以下	30,416.85
江阴大桥联合投资有限公司					5%以下	600.00
淮江公路					5%以下	8,442.00
江苏紫金农村商业银行股份有限公司					5%以下	37,718.80
扬州市华进交通建设有限公司					微小	3,906.00
江苏银行盐城分行					微小	
盐城市恒利风险投资公司					5.00%	
南京岚裕凤凰投资基金管理中心(有限合伙)[注 2]						
上海青鸾叠创投资管理中心(有限合伙)					20%	
扬州富海国龙投资创业中心（有限合伙）						1,680,851.62
北京中关村互金创新股权投资基金（有限合伙）					4.33%	
北京中金甲子陆号股权投资合伙企业（有限合伙）						
南京凤凰天晴国际职业教育有限公司					15%	
新华互联电子商务有限责任公司					5%以下	
合计						1,761,935.27

注 1：2013 年 9 月，本公司作为有限合伙人投资 3,130.27 万元参与设立上海泰来仁智投资中心（有限合伙）（以下简称“上海泰来”）专项投资杭州勒卡斯广告策划有限公司（以下简称“杭州勒卡斯”）。2018 年 3 月 29 日，张宝玉（杭州勒卡斯的创始股东）、本公司、上海匠聚企业管理咨询有限公司和上海泰来签订四方协议，约定张宝玉向本公司支付 3,000 万元股权回购款。签订四方协议之后，本公司对该可供出售金融资产进行终止确认，同时确认其他应收款（股权回购款）3,000 万元。

注 2：2014 年 11 月，本公司子公司江苏凤凰传媒投资有限公司（以下简称“凤凰投资”）与上海岚裕投资管理有限公司（以下简称“上海岚裕”）出资成立南京岚裕凤凰投资基金管理中心(有限合伙)（以下简称“南京岚裕”），并于 2014 年、2015 年先后累计投资南京岚裕 1.95 亿元，其中，1.55 亿元已专项投资杭州捷蓝信息技术有限公司（以下简称“杭州捷蓝”）。但杭州捷蓝未能按照协议约定完成 2016 年首次公开发行股票的目标。2018 年 12 月，凤凰投资、南京岚裕、上海岚裕、孙宽签订《出资份额转让协议》，约定孙宽受让凤凰投资持有的南京岚裕的 2000 万元财产份额，同时约定南京岚裕向凤凰投资支付 1.55 亿元股权回购款。签订四方协议之后，本公司对该 1.75 亿元可供出售金融资产进行终止确认，同时确认其他应收款（股

权回购款) 1.75 亿元。截至 2018 年 12 月 31 日, 凤凰投资已收到南京岚裕支付的股权回购款累计 520 万元。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,297,223.80		3,297,223.80				5.2635%
合计	3,297,223.80		3,297,223.80				

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
靖江新华世纪影城有限公司	1,141,973.25			6,347.92		
南京凤凰康轩文化咨询有限公司	697,754.54			18,336.56		
北京凤凰师轩文化发展有限公司	4,359,758.04			-795,793.23		
无锡凤凰文化发展有限公司	727,625.60			6,052.45		
张家港凤凰文化发展有限公司	1,118,798.76			141,642.13		
常州凤凰文化发展有限公司	2,528,151.70			-405,228.79		
南京博书堂文化有限公司	779,135.27			176,046.16		
新华联合发行有限公司	296,049,187.52	11,340,000.00		1,510,741.17		
联合扉阅文化发展有限公司	2,824,172.70			-416,077.70		
靖江凤凰新华文化传媒有限公司	219,831.53			-133,111.39		
深圳凤凰文化发展有限公司	76,078.33			-22,246.96		
北京凤凰学易科技有限公司	15,005,359.57			4,380,747.15		
译林影业公司	-1,500,602.99			1,500,602.99		
北京三鼎梦软件服务有限公司	7,114,568.32		4,840,197.34	-2,274,370.98		
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	524,825,210.21			61,485,722.72		
厦门凤凰创壹软件有限公司		87,540,000.00		-4,446,330.80	16,070.62	
合 计	855,967,002.35	98,880,000.00	4,840,197.34	60,733,079.40	16,070.62	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
靖江新华世纪影城有限公司	187,000.00			961,321.17	
南京凤凰康轩文化咨询有限公司				716,091.10	
北京凤凰师轩文化发展有限公司				3,563,964.81	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
无锡凤凰文化发展有限公司				733,678.05	
张家港凤凰文化发展有限公司				1,260,440.89	
常州凤凰文化发展有限公司				2,122,922.91	
南京博书堂文化有限公司				955,181.43	
新华联合发行有限公司				308,899,928.69	
联合康阅文化发展有限公司				2,408,095.00	
靖江凤凰新华文化传媒有限公司				86,720.14	
深圳凤凰文化发展有限公司			-53,831.37		
北京凤凰学易科技有限公司				19,386,106.72	
译林影业有限公司					
北京三鼎梦软件服务有限公司					
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司				586,310,932.93	
厦门凤凰创壹软件有限公司				83,109,739.82	
合 计	187,000.00		-53,831.37	1,010,515,123.66	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	846,736,576.98	25,327,754.55	872,064,331.53
2. 本期增加金额	174,083,359.13	1,009,752.00	175,093,111.13
(1) 外购	23,194,941.98		23,194,941.98
(2) 固定资产\在建工程\无形资产等转入	150,888,417.15	1,009,752.00	151,898,169.15
3. 本期减少金额	38,532,418.84	6,476,045.22	45,008,464.06
(1) 处置	30,323,735.16	5,454,693.22	35,778,428.38
(2) 转入固定资产\无形资产	8,208,683.68	1,021,352.00	9,230,035.68
4. 期末余额	982,287,517.27	19,861,461.33	1,002,148,978.60
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	204,609,809.91	6,900,106.56	211,509,916.47
2. 本期增加金额	40,308,755.23	1,286,168.82	41,594,924.05
(1) 计提或摊销	23,990,832.71	972,500.75	24,963,333.46
(2) 累计折旧等转入	16,317,922.52	313,668.07	16,631,590.59
3. 本期减少金额	12,669,908.30	2,351,236.03	15,021,144.33
(1) 处置	8,065,936.31	1,769,345.88	9,835,282.19
(2) 转入固定资产\无形资产	4,603,971.99	581,890.15	5,185,862.14
4. 期末余额	232,248,656.84	5,835,039.35	238,083,696.19
三、减值准备			
1. 期初余额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	750,038,860.43	14,026,421.98	764,065,282.41
2. 期初账面价值	642,126,767.07	18,427,647.99	660,554,415.06

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丰县中阳一号房产	8,742,412.21	正在办理中
教育社马家街 31 号	6,853,958.18	正在办理中
徐州铜山潘塘门面房	2,745,980.68	正在办理中
东屏雅苑	22,807,667.55	正在办理中
合计	41,150,018.62	

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,662,786,713.43	3,977,820,945.45
固定资产清理	2,844,258.09	
合计	3,665,630,971.52	3,977,820,945.45

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	5,015,544,133.70	931,307,577.41	128,849,115.87	389,007,167.67	6,464,707,994.65
2. 本期增加金额	196,079,114.22	67,208,793.30	6,907,482.47	29,316,478.71	299,511,868.70
(1) 购置	96,937,013.34	14,271,827.24	6,907,482.47	28,483,978.65	146,600,301.70
(2) 在建工程转入	90,933,417.20	52,936,966.06		832,500.06	144,702,883.32
(3) 投资性房地产转入	8,208,683.68				8,208,683.68
3. 本期减少金额	327,930,383.45	509,043,441.62	19,341,242.51	41,783,964.94	898,099,032.52
(1) 处置或报废	12,368,447.24	5,097,861.50	5,538,614.44	15,038,493.69	38,043,416.87
(2) 转入投资性房地产	150,888,417.15				150,888,417.15
(3) 合并范围减少	164,673,519.06	503,945,580.12	13,802,628.07	26,745,471.25	709,167,198.50
4. 期末余额	4,883,692,864.47	489,472,929.09	116,415,355.83	376,539,681.44	5,866,120,830.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,529,932,116.75	536,909,477.73	109,439,237.36	308,747,623.09	2,485,028,454.93
2. 本期增加金额	118,851,943.69	52,147,525.92	8,464,062.67	33,401,403.20	212,864,935.48
(1) 计提	114,247,971.70	52,147,525.92	8,464,062.67	33,401,403.20	208,260,963.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 投资性房地产转入	4,603,971.99				4,603,971.99
3. 本期减少金额	61,727,955.28	380,737,275.86	17,304,951.03	36,639,705.11	496,409,887.28
(1) 处置或报废	8,045,429.00	3,138,564.50	5,271,783.10	14,572,885.19	31,028,661.79
(2) 转入投资性房地产	16,317,922.52				16,317,922.52
(3) 合并范围减少	37,364,603.76	377,598,711.36	12,033,167.93	22,066,819.92	449,063,302.97
4. 期末余额	1,587,056,105.16	208,319,727.79	100,598,349.00	305,509,321.18	2,201,483,503.13
三、减值准备					
1. 期初余额	1,835,578.98		7,980.00	15,035.29	1,858,594.27
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额			7,980.00		7,980.00
4. 期末余额	1,835,578.98			15,035.29	1,850,614.27
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,294,801,180.33	281,153,201.30	15,817,006.83	71,015,324.97	3,662,786,713.43
2. 期初账面价值	3,483,776,437.97	394,398,099.68	19,401,898.51	80,244,509.29	3,977,820,945.45

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
徐州书城	152,894,120.10	正在办理中
南京市湖南路 1 号凤凰国际书城	65,480,175.38	正在办理中
燕郊空港库房	45,487,267.39	正在办理中
句容市东大街句容书城	25,833,254.90	正在办理中
建湖颜单仓库	4,887,166.76	正在办理中
连云港维修中心	4,208,718.91	正在办理中
儋州书店住宅楼项目	4,145,275.79	正在办理中
东海经济开发区教材仓库	2,658,538.84	正在办理中
邳州新华书店新图书库	2,251,510.65	正在办理中
白马湾滨海花园和泰花园 121 商铺	963,090.00	正在办理中
白马湾滨海花园和泰花园 122 商铺	963,090.00	正在办理中
射阳西仓库仓库扩建（汽车城）	872,069.66	正在办理中
邳州土山门市	333,363.08	正在办理中
丰县钢构库房	135,179.00	正在办理中
丰县中阳一号房产	17,150,519.45	正在办理中
合计	328,263,339.91	

(5) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
海门书店待清理资产	2,844,258.09	
合计	2,844,258.09	

13、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	1,195,333,665.36	1,049,834,829.41
工程物资		
合计	1,195,333,665.36	1,049,834,829.41

(1) 在建工程情况:

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
在建工程	1,195,333,665.36		1,195,333,665.36	1,049,834,829.41		1,049,834,829.41
合计	1,195,333,665.36		1,195,333,665.36	1,049,834,829.41		1,049,834,829.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入投资性房地产、固定资产、无形资产金额
扬州书城	45,465.80	2,775,116.36	741,600.00	
如东书城	4,000.00	3,252,151.39	14,000,000.00	
镇江凤凰文化广场(绿竹巷片区)	44,130.90	124,895,234.24	21,111,576.51	
阜宁城南新区楼工程	38,030.00	86,112,857.98	36,173,788.22	
徐州书城	12,000.00	29,252,635.94	15,049,193.28	28,141,163.08
丰县中阳大道工程	2,490.00	21,350,226.43	1,220,998.38	17,153,718.15
新港物流二期	34,485.00	238,919,882.99	26,505,280.35	
ERP 项目	20,059.00	15,025,790.27	11,806,730.59	8,469,397.83
澄迈金江大商场及仓库房地产	2,100.00	319,683.63	68,787.37	
苏州吴中区凤凰文化广场	23,362.66	129,533,711.03	26,747,837.82	
昆山凤凰文化广场	138,316.30	20,684,743.33		
泗洪图书发行大楼	2,000.00	8,101,066.09	884,044.00	
江阴凤凰文化广场	56,621.70	8,049,506.59	1,113,734.24	
宜兴凤凰文化广场	100,477.30	4,283,282.88	249,000.00	
射阳凤凰文化广场	20,614.90	3,196,944.63	1,414,308.01	
电子商务平台建设项目	299.33	558,632.48	35,042.74	593,675.22
盱眙凤凰文化广场	26,514.60	10,449,801.61	3,427,992.93	
合肥凤凰文化广场	46,733.30	250,250,204.90	31,041,435.44	
泰兴凤凰文化广场	40,558.20	12,810,037.60	35,870,173.88	
海安凤凰文化广场	11,418.10	220,146.86	8,052,159.10	

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入投资性房地 产、固定资产、 无形资产金额
儋州文化路综合楼	1,556.94	12,484,778.35	154,749.61	
数据公司四层机房技改建设工程	6,000.00	1,388,552.53	1,309,904.12	33,280.40
邳州新华书店中心门店改造工程	400.00	390,000.00	805,000.00	
常州武进新华书店购置北环办公大楼	3,000.00	28,888,239.53	1,478,377.18	30,366,616.71
沭阳仓储经营综合楼	3,707.90		903,331.25	
灌南新华书店工程	1,150.00	6,318,414.29	2,522,015.29	
海南智慧云书屋	826.42	5,237,187.41	1,731,560.95	6,968,748.36
其他		25,086,000.07	88,071,476.52	62,344,507.39
合 计		1,049,834,829.41	332,490,097.78	154,071,107.14

(续)

项目名称	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	资金 来源
扬州书城		3,516,716.36	2.17%	未完工	募集资金/自筹资金
如东书城		17,252,151.39	43.13%	未完工	自筹资金
镇江凤凰文化广场(绿竹巷片区)		146,006,810.75	33.08%	未完工	募集资金/自筹资金
阜宁城南新区楼工程		122,286,646.20	33.86%	未完工	自筹资金
徐州书城		16,160,666.14	36.92%	未完工	自筹资金
丰县中阳大道工程		5,417,506.66	128.50%	未完工	自筹资金
新港物流二期		265,425,163.34	76.97%	未完工	募集资金
ERP项目		18,363,123.03	27.03%	未完工	募集资金
澄迈金江大商场及仓库房地产		388,471.00	128.60%	未完工	自筹资金
苏州吴中区凤凰文化广场		156,281,548.85	66.90%	未完工	自筹资金
昆山凤凰文化广场	480,000.00	20,204,743.33	12.18%	未完工	自筹资金
泗洪图书发行大楼		8,985,110.09	55.61%	未完工	自筹资金
江阴凤凰文化广场	9,163,240.83		1.63%	终止	自筹资金
宜兴凤凰文化广场	4,532,282.88		10.76%	终止	自筹资金
射阳凤凰文化广场		4,611,252.64	9.51%	未完工	自筹资金
电子商务平台建设项目			100.00%	终止	募集资金
盱眙凤凰文化广场		13,877,794.54	10.89%	未完工	自筹资金
合肥凤凰文化广场		281,291,640.34	67.18%	未完工	自筹资金
泰兴凤凰文化广场		48,680,211.48	18.71%	未完工	自筹资金
海安凤凰文化广场		8,272,305.96	7.24%	未完工	自筹资金
儋州文化路综合楼		12,639,527.96	81.18%	未完工	自筹资金
数据公司四层机房技改建设工程		2,665,176.25	4.50%	未完工	自筹资金
邳州新华书店中心门店改造工程		1,195,000.00	29.88%	未完工	自筹资金
常州武进新华书店购置北环办公大楼				完工	自筹资金
沭阳仓储经营综合楼		903,331.25	2.44%	未完工	自筹资金
灌南新华书店工程		8,840,429.58	76.87%	未完工	自筹资金

项目名称	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	资金来源
海南智慧云书屋				完工	自筹资金
其他	18,744,630.98	32,068,338.22			自筹资金
合 计	32,920,154.69	1,195,333,665.36			

14、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	财务软件	其他（专有技术、 版权和著作权等）	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,423,633,280.26	16,402,331.95	268,361,835.59	1,708,397,447.80
2. 本期增加金额	1,021,352.00	1,063,155.15	22,322,030.80	24,406,537.95
(1) 购置		758,004.38	9,603,335.11	10,361,339.49
(2) 在建工程转入		305,150.77	9,063,073.05	9,368,223.82
(3) 内部研发			3,655,622.64	3,655,622.64
(4) 投资性房地产转入	1,021,352.00			1,021,352.00
3. 本期减少金额	239,997,991.34	4,068,276.18	42,544,650.04	286,610,917.56
(1) 处置	214,039,555.16	1,704,240.60	12,820.51	215,756,616.27
(2) 转入投资性房地产	1,009,752.00			1,009,752.00
(3) 合并范围减少	24,948,684.18	2,364,035.58	42,531,829.53	69,844,549.29
4. 期末余额	1,184,656,640.92	13,397,210.92	248,139,216.35	1,446,193,068.19
二、累计摊销				
1. 期初余额	187,097,715.46	8,629,605.77	145,877,642.79	341,604,964.02
2. 本期增加金额	33,013,586.58	707,512.79	27,699,079.06	61,420,178.43
(1) 计提	32,431,696.43	707,512.79	27,699,079.06	60,838,288.28
(2) 投资性房地产转入	581,890.15			581,890.15
3. 本期减少金额	30,066,996.11	1,865,519.81	22,735,649.39	54,668,165.31
(1) 处置	24,396,857.18	873,910.24	11,998.40	25,282,765.82
(2) 转入投资性房地产	313,668.07			313,668.07
(3) 合并范围减少	5,356,470.86	991,609.57	22,723,650.99	29,071,731.42
4. 期末余额	190,044,305.93	7,471,598.75	150,841,072.46	348,356,977.14
三、减值准备				
1. 期初余额		755,565.00	366,945.00	1,122,510.00
2. 本期增加金额			61,043,873.75	61,043,873.75
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		755,565.00	61,410,818.75	62,166,383.75
四、账面价值				
1. 期末账面价值	994,612,334.99	5,170,047.17	35,887,325.14	1,035,669,707.30
2. 期初账面价值	1,236,535,564.80	7,017,161.18	122,117,247.80	1,365,669,973.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
射阳凤凰文化广场土地使用权	38,960,820.77	正在办理中
徐州科学会堂北侧, 解放南路以东土地使用权	6,100,000.00	正在办理中
合计	45,060,820.77	

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	合并范围减少	
3D 模拟教学软件开发	17,078,108.21	2,042,390.06				19,120,498.27	-
网络游戏开发	3,856,651.40	575,670.26		3,655,622.64		776,699.02	-
合计	20,934,759.61	2,618,060.32		3,655,622.64		19,897,197.29	-

16、商誉

(1) 商誉账面价值:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
厦门凤凰创壹软件有限公司	69,411,216.61			69,411,216.61		-
江苏凤凰克莱教育咨询信息有限公司	2,922,592.44					2,922,592.44
北京念念文化传播有限公司	5,603,011.41					5,603,011.41
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	21,873,148.85					21,873,148.85
江苏董事会文化传媒有限公司	2,680,982.93					2,680,982.93
南京凤凰新联文化发展有限公司	331,485.00					331,485.00
江苏凤凰优阅信息科技有限公司	2,700,352.54					2,700,352.54
上海慕和网络科技有限公司	221,596,381.59					221,596,381.59
北京字里行间文化发展有限公司	3,046,175.70					3,046,175.70
“童书”业务收购	169,082,224.99		8,513,368.44			177,595,593.43
上海行星网络科技有限公司	13,051,397.83					13,051,397.83
上海修真网络科技有限公司	9,655,941.01					9,655,941.01
北京字里行间餐饮有限公司	1,360,043.72			1,360,043.72		-
合 计	523,314,954.62		8,513,368.44	70,771,260.33		461,057,062.73

注: 其他增加系汇率波动影响。

(2) 商誉减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
上海慕和网络科技有限公司	221,075,184.28	521,197.31		221,596,381.59
上海行星网络科技有限公司	13,051,397.83			13,051,397.83
上海修真网络科技有限公司	9,655,941.01			9,655,941.01

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
江苏董事会文化传媒有限公司	2,680,982.93			2,680,982.93
江苏凤凰克莱教育信息咨询有限公司	2,922,592.44			2,922,592.44
北京字里行间文化发展有限公司	3,046,175.70			3,046,175.70
北京念念文化传播有限公司	5,603,011.41			5,603,011.41
北京字里行间餐饮文化有限公司	1,360,043.72		1,360,043.72	
凤凰优阅信息科技有限公司	2,700,352.54			2,700,352.54
“童书”业务收购		39,393,337.57		39,393,337.57
合计	262,095,681.86	39,914,534.88	1,360,043.72	300,650,173.02

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

① “童书”业务收购：资产组由 Phoenix International Publications, Inc. 和 Phoenix CreArt International Trade (HongKong) Co., Limited 及其子公司合并形成的童书业务运营主体构成，估值范围包括组成资产的长期资产，即固定资产和无形资产。

②其他商誉所在的资产组均为形成商誉资产组涉及的资产，相应的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据五年期现金流量预测为基础，其中“童书”业务收购形成的商誉减值测试主要情况如下：

形成商誉的事项	关键参数			
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	折现率（加权平均资本成本 WACC）（税前）
“童书”业务收购	2019 年-2023 年， 2024 年以后永续	预测 2019 年至 2023 年之间营业收入增长率分别为 36.78%、10%、10%、8%、5%。	-	11.80%

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	合并范围减少	期末余额
固定资产装修支出	177,407,650.64	38,909,738.49	48,010,328.78	14,635,904.16	153,671,156.19
其他	3,159,101.02	13,754,352.16	4,971,262.43	898,542.39	11,043,648.36
合计	180,566,751.66	52,664,090.65	52,981,591.21	15,534,446.55	164,714,804.55

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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	1,409,279,133.24	39,192,441.08	1,157,149,209.10	35,991,643.59
可抵扣亏损	14,359,668.95	2,927,849.03	17,035,240.27	2,486,748.50

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
公允价值变动	186,977.32	46,744.33	176,524.52	44,131.14
其他	1,769,354.28	271,926.19	11,790,895.59	2,565,424.97
合计	1,425,595,133.79	42,438,960.63	1,186,151,869.48	41,087,948.20

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产评估增值	366,945.00	91,736.25	33,220,940.68	8,305,235.17
合计	366,945.00	91,736.25	33,220,940.68	8,305,235.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		42,438,960.63		41,087,948.20
递延所得税负债		91,736.25		8,305,235.17

(4) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	116,835,533.70	85,273,138.99
可抵扣亏损	282,835,000.74	329,399,759.52
合计	399,670,534.44	414,672,898.51

(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：

年度	期末金额	期初金额	备注
2018 年度		47,707,012.39	
2019 年度	36,373,470.86	54,114,167.07	
2020 年度	57,408,113.65	64,654,337.64	
2021 年度	43,897,511.38	52,822,635.58	
2022 年度	63,288,239.51	110,101,606.84	
2023 年度	81,867,665.34		
合计	282,835,000.74	329,399,759.52	

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,872,573.82	20,392,149.80
购建长期资产预付款项	2,773,398.00	25,955,927.03

项目	期末余额	期初余额
合 计	18,645,971.82	46,348,076.83

20、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	199,032,800.00	239,206,754.59
合 计	199,032,800.00	239,206,754.59

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

21、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	5,305,696.21	520,000.00
应付账款	3,718,750,294.30	3,458,786,462.36
合 计	3,724,055,990.51	3,459,306,462.36

(1) 应付票据分类列示：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,305,696.21	520,000.00
商业承兑汇票		
合 计	5,305,696.21	520,000.00

截至报告期末，本公司无到期未付的应付票据。

(2) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付采购及劳务款项	3,705,064,876.06	3,398,877,640.18
应付工程款	13,685,418.24	59,908,822.18
合 计	3,718,750,294.30	3,458,786,462.36

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津博艺影视有限公司	23,848,834.64	暂未结算
贵州创立鑫科教设备有限公司	10,994,193.00	暂未结算
四川万卷教育服务有限责任公司	5,302,100.00	暂未结算
四川征程教育科技有限公司	9,210,000.00	暂未结算
合 计	49,355,127.64	

22、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
教材及图书款项等	1,681,606,530.67	1,463,271,298.36
房租款	62,764,650.45	63,482,915.66
其他	66,396,151.44	54,725,040.51
合计	1,810,767,332.56	1,581,479,254.53

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期发放	合并范围减少	期末余额
一、短期薪酬	278,119,944.51	1,677,206,452.34	1,670,680,918.93	10,684,572.36	273,960,905.56
二、离职后福利-设定提存计划	2,223,975.97	211,676,323.86	212,302,387.08	2,253.36	1,595,659.39
三、辞退福利	60,000.00	5,768,385.24	5,776,185.24		52,200.00
四、一年内到期的其他福利					
合 计	280,403,920.48	1,894,651,161.44	1,888,759,491.25	10,686,825.72	275,608,764.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期发放	合并范围减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	258,175,115.20	1,422,576,357.06	1,416,893,720.92	9,362,138.54	254,495,612.80
2、职工福利费	113,849.42	44,502,219.70	43,907,144.80		708,924.32
3、社会保险费	1,266,012.25	83,645,536.99	84,282,373.45		629,175.79
其中:医疗保险费	1,238,079.85	75,602,580.61	76,247,921.26		592,739.20
工伤保险费	13,574.26	3,586,733.28	3,579,875.41		20,432.13
生育保险费	14,358.14	4,456,223.10	4,454,576.78		16,004.46
4、住房公积金	111,765.22	98,539,884.86	98,083,328.96		568,321.12
5、工会经费和职工教育经费	18,453,202.42	27,942,453.73	27,514,350.80	1,322,433.82	17,558,871.53
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
合 计	278,119,944.51	1,677,206,452.34	1,670,680,918.93	10,684,572.36	273,960,905.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期发放	合并范围减少	期末余额
1、基本养老保险	2,154,872.06	160,666,777.95	161,269,173.45	2,253.36	1,550,223.20
2、失业保险费	69,103.91	4,653,617.98	4,677,285.70		45,436.19
3、企业年金缴费		46,355,927.93	46,355,927.93		
合 计	2,223,975.97	211,676,323.86	212,302,387.08	2,253.36	1,595,659.39

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,085,197.23	19,451,676.82
企业所得税	24,329,524.79	25,531,814.07
城市维护建设税	900,557.35	1,079,489.03
教育费附加	671,808.71	791,282.45
房产税	18,328,925.80	15,247,370.08
土地使用税	1,428,969.06	1,111,827.96
印花税	524,223.00	821,083.04
个人所得税	12,570,643.61	10,903,319.54
契税	388,566.49	
其他	1,628,344.72	206,861.60
合计	72,856,760.76	75,144,724.59

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,659,846.53	208,893.15
应付股利	1,728,939.68	1,728,939.68
其他应付款	642,175,509.45	693,387,813.55
合计	645,564,295.66	695,325,646.38

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息：

项 目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	1,659,846.53	208,893.15
合 计	1,659,846.53	208,893.15

截止报告期末，本公司无逾期未支付的利息。

(2) 应付股利：

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	1,728,939.68	1,728,939.68
合计	1,728,939.68	1,728,939.68

(3) 其他应付款：

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
各项保证金及押金	83,528,572.79	85,192,869.16
单位往来款	35,798,483.28	69,002,477.22
稿酬、版税	155,163,259.06	124,934,172.25

项目	期末余额	期初余额
应付其他采购款项	43,542,332.59	72,488,282.89
改制提留费用	15,016,586.72	23,336,421.47
股权转让款	84,441,993.74	70,530,000.00
其他暂收暂付款	224,684,281.27	247,903,590.56
合计	642,175,509.45	693,387,813.55

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
改制提留费用	15,016,586.72	暂未支付
股权转让款	62,080,000.00	暂未支付
合计	77,096,586.72	

26、持有待售负债

项 目	期末余额	期初余额
持有待售子公司-无锡维我新媒体科技有限公司		4,670,147.27
其中：应付账款		2,453,727.73
应付职工薪酬		54,071.77
应交税费		1,152,363.89
其他应付款		1,009,983.88
持有待售子公司-北京美达美星文化传播有限公司		607,399.81
其中：应付账款		578,409.64
应付职工薪酬		1,860.00
应交税费		9,009.67
其他应付款		18,120.50
合 计		5,277,547.08

注：参见附注五、6

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（抵押借款）		2,450,000.00
合 计		2,450,000.00

28、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	9,889,889.51	7,785,878.01
合 计	9,889,889.51	7,785,878.01

29、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		700,000.00
保证借款		10,000,000.00
合计		10,700,000.00

长期借款分类的说明：本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		9,012,527.25
专项应付款	633,477,552.88	709,469,966.41
合 计	633,477,552.88	718,482,493.66

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 专项应付款：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
增值税减免返还	569,486,710.52			569,486,710.52	注 1
拆迁补偿款	123,213,685.66	469,813.00	77,331,788.68	46,351,709.98	注 2
其他	16,769,570.23	1,500,000.00	630,437.85	17,639,132.38	
合 计	709,469,966.41	1,969,813.00	77,962,226.53	633,477,552.88	

注 1：根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2009]147 号）的规定，县及县以下新华书店退还及减免的增值税税款应专项用于发行网点建设和信息系统建设，本公司将其计入专项应付款。

注 2：根据《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，本公司收到因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府拨付的搬迁补偿款，应作为专项应付款处理。其中，属于对企业搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并按照《企业会计准则第 16 号-政府补助》进行会计处理。企业取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，作为资本公积处理。

31、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	159,281,866.30	45,000,305.17	43,849,919.78	160,432,251.69	
政策性搬迁补偿款	221,348,912.36	77,331,788.68	9,348,499.45	289,332,201.59	
合 计	380,630,778.66	122,332,093.85	53,198,419.23	449,764,453.28	

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	合并范围减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家出版基金	22,243,000.00	4,297,433.94	4,430,000.00		22,110,433.94	与收益相关
出版补助	12,592,075.45	15,255,239.61	4,771,509.42		23,075,805.64	与收益相关
宣传文化专项及产业发展专项引导资金	59,653,434.72	22,857,105.03	25,148,039.07	1,400,000.00	55,962,500.68	与收益相关
其他政府补助	64,793,356.13	2,590,526.59	5,953,671.29	2,146,700.00	59,283,511.43	与收益相关
合计	159,281,866.30	45,000,305.17	40,303,219.78	3,546,700.00	160,432,251.69	

32、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,544,900,000.00						2,544,900,000.00

33、资本公积

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)	3,788,603,555.51			3,788,603,555.51
其他资本公积	-936,701,723.55			-936,701,723.55
合计	2,851,901,831.96			2,851,901,831.96

34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益		16,070.62			16,070.62		16,070.62
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,444,456.91	-14,031,915.45		-2,613.20	-14,029,302.25		-11,584,845.34
外币财务报表折算差额	-1,157,841.97	17,213,460.62	628.74		16,502,295.16	710,536.72	15,344,453.19
其他综合收益合计	1,286,614.94	3,197,615.79	628.74	-2,613.20	2,489,063.53	710,536.72	3,775,678.47

35、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
网点建设基金	81,585,972.78			81,585,972.78
合计	81,585,972.78			81,585,972.78

36、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,688,389,705.93	96,558,739.17		1,784,948,445.10
任意盈余公积				
合计	1,688,389,705.93	96,558,739.17		1,784,948,445.10

37、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,219,119,181.48	
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	5,219,119,181.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,324,895,653.69	
减：提取法定盈余公积	96,558,739.17	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	381,735,000.00	[注]
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,065,721,096.00	

注：根据本公司 2017 年度股东大会审议通过的《关于公司 2017 年度利润分配议案》，以公司 2017 年末总股本 2,544,900,000.00 股为基数，于 2018 年 5 月向全体股东每股派发现金股利 0.15 元（含税），共计派发现金股利 381,735,000.00 元。

38、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,290,812,666.62	7,405,592,698.11	10,575,666,121.05	6,754,404,751.34
其他业务	497,890,564.86	104,020,245.49	474,816,963.95	118,131,570.93
合计	11,788,703,231.48	7,509,612,943.60	11,050,483,085.00	6,872,536,322.27

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	7,770,083.61	10,250,090.85
教育费附加	5,845,338.12	7,405,556.37
房产税	60,309,751.27	62,241,303.68
土地使用税	6,869,474.04	7,296,402.70
印花税	4,212,182.76	4,397,694.05
车船使用税	327,547.06	158,070.21
其他	1,828,013.46	2,903,442.31
合计	87,162,390.32	94,652,560.17

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪金费用	756,724,849.47	730,821,886.35
折旧摊销	55,154,818.28	56,017,848.82
运输、仓储费用	296,119,874.64	268,975,312.34
业务宣传费	91,769,491.84	130,215,462.26
业务招待费	22,545,461.74	24,553,817.10
会务费	5,824,395.23	6,730,317.94
租赁费	28,133,767.35	32,420,855.34
办公费	8,743,538.04	10,380,331.16
水电费	27,777,500.84	26,645,770.86
修理费	19,361,028.27	18,321,130.68
其他费用	220,699,257.45	210,921,278.00
合计	1,532,853,983.15	1,516,004,010.85

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪金费用	900,659,925.95	859,573,191.97
折旧摊销	235,333,834.34	252,973,109.13
业务招待费	25,295,229.22	30,465,381.12
办公费用	23,342,256.19	32,601,608.79
会务费用	5,699,468.90	5,739,811.71
修理费用	19,787,231.47	18,748,960.22
差旅费	15,032,086.35	24,246,283.01
租赁费	70,585,274.25	76,651,776.93
水电费	17,116,128.18	17,444,252.33
其他费用	123,502,372.79	115,270,156.68
合计	1,436,353,807.64	1,433,714,531.89

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪金费用	11,961,471.47	18,620,688.99
折旧摊销	3,907,066.33	5,393,140.85
委外技术服务费	16,325,714.43	11,355,101.05
水电费	3,572,210.64	3,630,249.56
其他	739,912.02	2,991,189.46
合计	36,506,374.89	41,990,369.91

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,372,621.37	6,278,020.12
减：利息收入	213,751,779.68	85,343,473.63
汇兑损益	3,968,739.90	-1,583,298.26
其他	5,988,569.96	6,523,643.77
合计	-196,421,848.45	-74,125,108.00

44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	130,987,372.26	43,140,172.84
存货跌价损失	201,926,350.39	215,590,642.83
固定资产减值损失		15,035.29
无形资产减值损失	61,043,873.75	366,945.00
商誉减值损失	39,914,534.88	140,289,902.64
合计	433,872,131.28	399,402,698.60

45、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	98,909,696.87	63,780,481.62	与收益相关
财政拨款	46,489,327.41	107,506,482.23	与收益相关
财政贴息	159,500.00	1,416,300.00	与收益相关
递延收益转入	49,651,719.23	106,484,544.17	与收益相关
合计	195,210,243.51	279,187,808.02	

46、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,733,079.40	17,425,474.64
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	2,073,847.23	3,340,340.71
处置长期股权投资产生的投资收益	101,542,543.60	3,646,154.99

项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,302,726.00	99,919,588.48
理财产品投资收益	72,924,435.60	96,189,547.15
其他	2,036,208.00	1,660,377.37
合 计	238,007,387.83	222,181,483.34

47、资产处置收益

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
固定资产处置收益	36,720,479.98	382,799.60	36,720,479.98
无形资产及在建工程处置收益	6,015,731.87	5,774,090.92	6,015,731.87
合 计	42,736,211.85	6,156,890.52	42,736,211.85

48、营业外收入

(1) 分类情况

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
非流动资产报废利得合计	262,791.25	731,660.95	262,791.25
其中：固定资产报废利得	262,791.25	731,660.95	262,791.25
其他	22,629,973.02	24,581,209.87	22,629,973.02
合 计	22,892,764.27	25,312,870.82	22,892,764.27

49、营业外支出

(1) 分类情况

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
非流动资产报废损失合计	10,189,962.80	7,735,771.63	10,189,962.80
其中：固定资产报废损失	2,393,010.33	7,735,771.63	2,393,010.33
无形资产报废损失	831,152.47		831,152.47
长期待摊费用报废损失	6,965,800.00		6,965,800.00
罚款支出	762,220.31	263,773.78	762,220.31
各项地方性税费	689,260.88	889,332.87	689,260.88
对外捐赠	18,306,512.61	14,526,273.49	18,306,512.61
其他	7,109,333.10	14,404,434.59	7,109,333.10
合 计	37,057,289.70	37,819,586.36	37,057,289.70

50、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	29,459,251.26	32,484,837.51
递延所得税费用	-8,388,912.11	18,301,487.59

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	21,070,339.15	50,786,325.10

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	1,410,552,766.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,994,271.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,320,050.51
非应税收入的影响	-7,803,288.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	392,718.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,728,845.69
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	33,524,076.67
所得税费用	21,070,339.15

51、其他综合收益

详见附注五、34

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到存款利息	205,335,640.38	89,034,785.29
政府补助	92,988,507.73	198,797,266.36
其他	129,914,787.47	162,616,066.30
合 计	428,238,935.58	450,448,117.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	987,014,105.33	1,023,096,813.99
捐赠支出等	18,306,512.61	14,526,273.49
其他	70,967,741.78	181,620,998.92
合 计	1,076,288,359.72	1,219,244,086.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回影视剧投资款		18,660,377.37
收到印务板块过渡期亏损补偿及过渡期分红款		13,724,431.57
委托贷款收款	1,869,642.17	130,357.83

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,869,642.17	32,515,166.77

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付影视剧投资款	2,550,000.00	
合并范围减少	4,599,949.39	9,764,437.34
支付工程保函保证金	3,004,455.81	
报废固定资产支付的现金净额		2,000.00
合计	10,154,405.20	9,766,437.34

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到影视剧跟投款	3,810,283.03	31,155,000.00
合计	3,810,283.03	31,155,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付影视剧跟投收益	16,415,720.00	6,000,000.00
子公司减资向少数股东支付的现金		980,000.00
合计	16,415,720.00	6,980,000.00

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,389,482,427.66	1,210,540,840.55
加：资产减值准备	433,872,131.28	399,402,698.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,217,771.52	245,733,592.59
无形资产摊销	60,838,288.28	73,297,922.14
长期待摊费用摊销	52,981,591.21	47,452,092.24
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）	-42,736,211.85	-8,126,879.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,961,371.55	7,004,110.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,372,621.37	6,278,020.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-238,007,387.83	-222,181,483.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,086,190.57	20,148,878.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-302,721.54	-3,757,709.44

项 目	本期发生额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,860,917.63	-210,962,976.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	596,367,058.26	-206,712,860.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-294,056,612.77	458,794,986.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,188,043,218.94	1,816,911,231.98
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,135,711,770.97	5,714,532,110.42
减：现金的期初余额	5,714,532,110.42	3,572,330,624.99
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	3,421,179,660.55	2,142,201,485.43

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	508,176,563.60
其中： 厦门凤凰创壹软件有限公司及其子公司	61,278,000.00
江苏凤凰新华印务有限公司及其子公司	384,740,200.00
江苏凤凰数码印务有限公司及其子公司	30,963,800.00
无锡维我新媒体科技有限公司和北京美达美星文化传播有限公司	31,194,563.60
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	171,940,375.73
其中： 厦门凤凰创壹软件有限公司及其子公司	19,057,875.64
江苏凤凰新华印务有限公司及其子公司	149,995,182.14
江苏凤凰数码印务有限公司及其子公司	2,887,317.95
无锡维我新媒体科技有限公司和北京美达美星文化传播有限公司	
处置子公司收到的现金净额	336,236,187.87

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,135,711,770.97	5,714,532,110.42
其中：库存现金	333,463.98	15,273,844.76
可随时用于支付的银行存款	9,120,648,488.46	5,643,571,840.68
可随时用于支付的其他货币资金	14,729,818.53	55,686,424.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
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、现金及现金等价物余额	9,135,711,770.97	5,714,532,110.42
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		

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	2,832,218.48	开具银行承兑汇票
货币资金	3,614,455.81	开具保函

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,949,817.48	6.8632	68,287,587.36
欧元	534,075.65	7.8473	4,191,051.85
英镑	202,173.99	8.6762	1,754,102.01
澳大利亚元	1,015,504.86	4.8250	4,899,810.95
墨西哥比索	5,083,054.37	0.3484	1,770,975.67
港币	825,876.61	0.8762	723,633.09
韩元	19.59	0.0061	0.12
应收账款			
其中：美元	34,424,012.73	6.8632	236,258,884.16
欧元	2,450,495.43	7.8473	19,229,772.77
英镑	1,035,021.66	8.6762	8,980,054.94
澳大利亚元	1,208,454.85	4.8250	5,830,794.63
墨西哥比索	15,093,705.41	0.3484	5,258,764.34
短期借款			
其中：美元	29,000,000.00	6.8632	199,032,800.00
应付账款			
其中：美元	6,422,336.44	6.8632	44,077,779.43
欧元	1,096,516.61	7.8473	8,604,694.80
英镑	337,834.31	8.6762	2,931,118.02
澳大利亚元	136,003.08	4.8250	656,214.85
墨西哥比索	4,254,176.00	0.3484	1,482,188.00
港币	21,854,682.64	0.8762	19,149,072.93
其他应付款			
其中：美元	51,314.61	6.8632	352,182.43

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	70.11	7.8473	550.15

(2) 境外经营实体说明:

名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
菲尼科斯创意国际贸易(香港)有限公司	香港	美元	经营业务主要以该等货币
Phoenix International Publications, Inc.	美国	美元	
Sequoia Publishing & Media, Inc.	美国	美元	
PIP Distribution, Inc.	美国	美元	
Phoenix International Publications UK Ltd.	英国	英镑	
Phoenix International Publications France	法国	欧元	
Phoenix International Publications Germany GmbH	德国	欧元	
Phoenix Creart International Trade-Australia PTY. LTD	澳大利亚	澳大利亚元	
Publication International Ltd, S. de R. L. de C.V.	墨西哥	比索	
PIL Services Mexico, SA de CV RL S.	墨西哥	比索	
凤凰创壹软件(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡元	
神奇互动有限公司	香港	美元	
Crystaltech International Holdings Limited	英属维尔京群岛	美元	
Ifree Studio Limited	香港	美元	
Ifree Studio Inc.	韩国	韩元	
凤凰传媒国际(澳大利亚)有限公司	澳大利亚	澳大利亚元	
凤凰传媒国际(伦敦)有限公司	英国	英镑	
Phoenix US Holdings, Inc. (凤凰美国控股公司)	美国	美元	
Cardinal Media LLC	美国	美元	
XANADU PUBLISHING LTD(仙那都出版社)	英国	英镑	
香港凤侠网络科技有限公司	香港	港币	

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	98,909,696.87	其他收益	98,909,696.87
财政拨款	46,489,327.41	其他收益	46,489,327.41
财政贴息	159,500.00	其他收益	159,500.00
国家出版基金	4,430,000.00	递延收益	4,430,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
出版补助	4,771,509.42	递延收益	4,771,509.42
宣传文化专项及产业发展专项引导资金	25,148,039.07	递延收益	25,148,039.07
其他政府补助	5,953,671.29	递延收益	5,953,671.29
合计	185,861,744.06	-	185,861,744.06

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并

3、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京字里行间餐饮有限公司[注 1]		100.00%	股权转让	2018 年 9 月 30 日	控制权交接	9,304,686.62
杭州风侠网络科技有限公司及其子公司[注 2]	13,820,000.00	34.52%	股权转让	2018 年 10 月 31 日	控制权交接	-675,713.56
厦门凤凰创壹软件有限公司及其子公司[注 3]	61,278,000.00	21.00%	股权转让	2018 年 2 月 28 日	控制权交接	10,765,935.82
江苏凤凰新华印务有限公司及其子公司[注 4]	366,923,873.29	100.00%	股权转让	2018 年 6 月 30 日	控制权交接	46,750,013.75
江苏凤凰数码印务有限公司及其子公司[注 5]	26,418,132.97	93.76%	股权转让	2018 年 6 月 30 日	控制权交接	485,717.05
无锡维我新媒体科技有限公司[注 6]	31,194,563.60	60.00%	股权转让	2018 年 2 月 28 日	控制权交接	-5,048.86
北京美达美星文化传播有限公司[注 7]		60.00%	股权转让	2018 年 2 月 28 日	控制权交接	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京字里行间餐饮有限公司						

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州凤侠网络科技有限公司及其子公司						61,045.29
厦门凤凰创壹软件有限公司及其子公司	30.00%	72,246,401.04	87,540,000.00	15,293,598.96	以评估报告为基础确定的出售股权之交易价格推算剩余股权之公允价值	-60,416.55
江苏凤凰新华印务有限公司及其子公司						
江苏凤凰数码印务有限公司及其子公司						
无锡维我新媒体科技有限公司						
北京美达美星文化传播有限公司						

注 1：2018 年 9 月，北京字里行间文化发展有限公司转让其持有的北京字里行间餐饮有限公司 100.00%的股权，转让后北京字里行间文化发展有限公司不再控制上述公司，不再将其纳入合并范围。

注 2：2018 年 10 月，江苏凤凰数字传媒有限公司转让其持有的杭州凤侠网络科技有限公司的 30.00%的股权，江苏凤凰电子音像社有限公司转让其持有杭州凤侠网络科技有限公司的 4.52%的股权，转让后公司不再控制上述公司及其子公司南京凤侠网络科技有限公司、香港凤侠网络科技有限公司、重庆凤侠网络科技有限公司，不再将其纳入合并范围。

注 3：2018 年 2 月，江苏凤凰职业教育图书有限公司转让其持有的厦门凤凰创壹软件有限公司 21.00%的股权，转让后江苏凤凰职业教育图书有限公司不再控制上述公司及其子公司凤凰创壹软件江苏有限公司、凤凰创壹软件（新加坡）有限公司，不再将其纳入合并范围。

注 4：2018 年 6 月，公司转让持有的江苏凤凰新华印务有限公司 100.00%的股权，转让后公司不再控制上述公司及其子公司江苏凤凰盐城印刷有限公司、江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司、江苏凤凰通达印刷有限公司、江苏凤凰印刷数字技术有限公司、江苏凤凰新华创意产业园股份有限公司、凤凰传媒国际（伦敦）有限公司、XANADU PUBLISHING LTD（仙那都出版社）、凤凰传媒国际（澳大利亚）有限公司、英翼文化（南京）有限公司，不再将其纳入合并范围。

注 5：2018 年 6 月，公司转让持有的江苏凤凰数码印务有限公司 93.76%的股权，转让后

公司不再控制上述公司及其子公司江苏凤凰数码印务泰州有限公司、徐州凤凰新华数码印务有限公司，不再将其纳入合并范围。

注 6：2018 年 2 月，江苏凤凰数字传媒有限公司转让其持有的无锡维我新媒体科技有限公司 60.00%的股权，转让后江苏凤凰数字传媒有限公司不再控制上述公司，不再将其纳入合并范围。

注 7：2018 年 2 月，江苏凤凰数字传媒有限公司转让其持有的北京美达美星文化传播有限公司 60.00%的股权，转让后江苏凤凰数字传媒有限公司不再控制上述公司，不再将其纳入合并范围。

4、其他原因导致的合并范围变动

(1) 新设子公司

序号	公司名称	注册资本	持股比例	
		(万元)	直接	间接
A	江苏凤凰数联教育科技有限公司	1,000.00		51.00%
B	江苏创想人企业服务有限公司	1,000.00		100.00%
C	江苏凤凰新华供应链管理有限公司	1,000.00		100.00%

A、江苏凤凰数联教育科技有限公司成立于 2018 年 6 月 12 日，由子公司江苏凤凰数字传媒有限公司和其他股东南京智海教育科技合伙企业(有限合伙)共同出资组建，注册资本 1,000.00 万元，实缴资本 150 万元，其中江苏凤凰数字传媒有限公司出资 76.5 万元，占实缴资本的 51%；南京智海教育科技合伙企业(有限合伙)出资 73.5 万元，占实缴资本的 49%。公司主要从事计算机软件的开发、设计、制作、测试等。

B、江苏创想人企业服务有限公司成立于 2018 年 3 月 30 日，由子公司江苏现代职教图书发行有限公司出资设立，注册资本 1,000.00 万元。公司主要从事图书、报刊、电子出版物零售等。

C、江苏凤凰新华供应链管理有限公司成立于 2018 年 4 月 12 日，由子公司江苏凤凰新华书店集团有限公司出资设立，注册资本 1,000.00 万元。公司主要从事供应链管理、普通货物仓储、搬运服务等。

(2) 子公司清算

序号	公司名称	注册资本	持股比例	
		(万元)	直接	间接
A	上海凤凰可云数据科技有限公司	2,000.00	100%	

A、本期本公司子公司上海凤凰可云数据科技有限公司进行清算。

(3) 子公司破产移交

序号	公司名称	注册资本	持股比例	
		(万元)	直接	间接
A	北京凤凰天下文化发展有限公司	3,000.00	100%	

A、2018 年 10 月本公司子公司北京凤凰天下文化发展有限公司进入破产清算程序，经北京市西城区人民法院指定，清算事务自 2018 年 10 月开始移交北京市金平律师事务所（破产管理人），故自 2018 年 10 月底不再纳入合并范围。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏凤凰新华书店集团有限公司	南京	南京	图书发行	100%		设立或投资
义乌市万卷新华图书有限责任公司	义乌	义乌	图书发行		51%	设立或投资
洪泽县新华商贸有限公司	洪泽	洪泽	贸易		100%	设立或投资
江苏现代职教图书发行有限公司	南京	南京	图书发行		51%	设立或投资
北京凤凰顺源物流有限公司	北京	北京	物流及发行		51%	设立或投资
宿迁苏人文化传媒有限公司	宿迁	宿迁	出版发行		51%	设立或投资
南京凤凰新联文化发展有限公司	南京	南京	出版发行		80%	设立或投资
凤凰汉竹图书（北京）有限公司	北京	北京	出版发行		51%	设立或投资
上海凤凰颐合文化发展有限公司	上海	上海	出版发行		36%	设立或投资
江苏凤凰七彩语文文化有限公司	南京	南京	出版发行		51%	设立或投资
北京凤凰千高原文化传播有限公司	北京	北京	出版发行		51%	设立或投资
江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	南京	南京	出版发行		100%	设立或投资
北京凤凰壹力文化发展有限公司	北京	北京	出版发行		51%	设立或投资
北京凤凰雪漫文化有限公司	北京	北京	出版发行		51%	设立或投资
南京译林教育管理咨询有限公司	南京	南京	教育培训		51%	设立或投资
凤凰凯歌翻译（大连）有限公司	大连	大连	咨询		51%	设立或投资
南京凤凰教育培训中心	南京	南京	教育培训		100%	设立或投资
苏州凤凰投资管理有限公司	苏州	苏州	苏州凤凰文化广场运营管理	100%		设立或投资

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	
南京译林教育培训中心	南京	南京	教育培训		100%	设立或投资
北京凤凰时代文化传播有限公司	北京	北京	传媒		51%	设立或投资
海南凤凰新华教材出版有限公司	海口	海口	出版发行		100%	设立或投资
海南凤凰新华文化产业投资有限公司	海口	海口	投资		100%	设立或投资
凤凰含章文化传媒(天津)有限公司	天津	天津	出版发行		51%	设立或投资
三河市凤凰壹力仓储有限公司	三河	三河	物流		100%	设立或投资
江苏译林影视文化传媒有限公司	无锡	无锡	影视制作发行		51%	设立或投资
江苏《东方娃娃》期刊有限公司	南京	南京	出版发行		55%	设立或投资
江苏兴趣阅读文化有限公司	南京	南京	出版发行		100%	同一控制下的企业合并
杭州凤凰金瑞文化传媒有限公司	杭州	杭州	图书发行、幼儿教育		51%	设立或投资
苏州凤凰和韵信息科技有限公司	苏州	苏州	教育培训		70%	设立或投资
江苏凤凰广告传媒有限公司	南京	南京	广告发布		100%	设立或投资
江苏凤凰易采环境艺术设计有限公司	南京	南京	设计		51%	设立或投资
湖南苏香文化发展有限公司	长沙	长沙	贸易		51%	设立或投资
江苏凤凰传媒投资有限公司	南京	南京	投资管理	100%		设立或投资
江苏凤凰南大文化传媒有限公司	南京	南京	出版发行		51%	设立或投资
江苏人民出版社有限公司	南京	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	南京	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏译林出版社有限公司	南京	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	南京	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	南京	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰教育出版社有限公司	南京	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰文艺出版社有限公司	南京	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰出版社有限公司	南京	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰美术出版社有限公司	南京	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰数字传媒有限公司	南京	南京	数字传媒	100%		同一控制下的企业合并

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	
江苏凤凰职业教育图书有限公司	南京	南京	出版发行	100%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰智慧教育科技有限公司	南京	南京	图书发行、软件开发		100%	设立或投资
苏州凤凰大块教育发展有限公司	南京	南京	图书发行、教育培训		100%	设立或投资
江苏凤凰教育发展有限公司	南京	南京	图书发行	64.60%	35.40%	同一控制下的企业合并
南通凤凰广场投资有限公司	南通	南通	投资管理	100%		设立或投资
泰州凤凰文化发展有限公司	泰州	泰州	图书发行		60%	同一控制下的企业合并
江苏达泰文化传播有限公司	南京	南京	贸易		100%	同一控制下的企业合并
江苏启慧教育咨询中心	南京	南京	教育培训		100%	同一控制下的企业合并
江苏时代教育有限公司	南京	南京	图书发行		100%	同一控制下的企业合并
凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司	北京	北京	出版发行	51%		同一控制下的企业合并
江苏凤凰数据有限公司	南京	南京	数据处理	65%		同一控制下的企业合并
凤凰传奇影业有限公司	南京	南京	影视制作发行	22.07%	38.96%	同一控制下的企业合并
北京凤凰传奇影业有限公司	北京	北京	影视制作发行		60%	同一控制下的企业合并
江苏凤凰新华文化发展有限责任公司	南京	南京	文化用品销售		100%	非同一控制下的企业合并
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	海口	海口	出版发行	51%		非同一控制下的企业合并
海口新华书店有限公司	海口	海口	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
三亚新华书店有限公司	三亚	三亚	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
海口琼山新华书店有限公司	海口	海口	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
文昌新华书店有限公司	文昌	文昌	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
万宁新华书店有限公司	万宁	万宁	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
儋州新华书店有限公司	儋州	儋州	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并

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	
澄迈新华书店有限公司	澄迈	澄迈	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
定安新华书店有限公司	定安	定安	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
保亭新华书店有限公司	保亭	保亭	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
琼海新华书店有限公司	琼海	琼海	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
东方新华书店有限公司	东方	东方	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
五指山新华书店有限公司	五指山	五指山	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
临高新华书店有限公司	临高	临高	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
乐东新华书店有限公司	乐东	乐东	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
陵水新华书店有限公司	陵水	陵水	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
琼中新华书店有限公司	琼中	琼中	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
昌江新华书店有限公司	昌江	昌江	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
白沙新华书店有限公司	白沙	白沙	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
江苏董事会文化传媒有限公司	南京	南京	出版发行		100%	非同一控制下的企业合并
盐城苏人文化传媒有限公司	盐城	盐城	出版发行		51%	设立或投资
北京念念文化传播有限公司	北京	北京	出版发行		51%	非同一控制下的企业合并
江苏凤凰克萊教育信息咨询有限公司	南京	南京	教育培训		51%	非同一控制下的企业合并
海南太阳城大酒店有限公司	海口	海口	酒店经营		100%	非同一控制下的企业合并
北京字里行间文化发展有限公司	北京	北京	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
江苏凤凰优阅信息科技有限公司	南京	南京	数字出版发行、移动教育		56.04%	非同一控制下的企业合并
上海慕和网络科技有限公司	上海	上海	软件开发		64%	非同一控制下的企业合并
上海慕明网络科技有限公司	上海	上海	软件开发		100%	设立或投资
Crystaltech International	英属维珍	英属维珍	投资管理		100%	非同一控制下的

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	
Holdings Limited	群岛	群岛				企业合并
IFree Studio Limited	香港	香港	游戏运营		100%	非同一控制下的企业合并
Ifree Studio Inc	韩国	韩国	游戏运营		100%	非同一控制下的企业合并
上海行星网络科技有限公司	上海	上海	游戏开发		100%	非同一控制下的企业合并
上海修真网络科技有限公司	上海	上海	游戏开发		100%	非同一控制下的企业合并
神奇互动有限公司	香港	香港	游戏运营		100%	非同一控制下的企业合并
南京凤凰鼎元文化发展有限公司	南京	南京	出版发行		51%	设立或投资
菲尼科斯创艺国际贸易(上海)有限公司	上海	上海	投资管理		100%	设立或投资
菲尼科斯创艺国际贸易(香港)有限公司	香港	香港	出版发行		100%	设立或投资
Phoenix International Publications, Inc.	美国	美国	出版发行		100%	设立或投资
Phoenix International Publications UK Ltd.	英国	英国	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
Phoenix International Publications France	法国	法国	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
Phoenix International Publications Germany GmbH	德国	德国	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
Phoenix Creart International Trade-Australia PTY. LTD	澳大利亚	澳大利亚	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
Publication International Ltd, S. de R. L. de C. V.	墨西哥	墨西哥	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
PIL Services Mexico, SA de CV RL S.	墨西哥	墨西哥	图书发行		100%	非同一控制下的企业合并
东台凤凰新华医疗器械有限公司	东台	东台	贸易		100%	设立或投资
南京凤凰诚与信文化传播有限公司	南京	南京	广告设计制作		51%	设立或投资
南京凤凰悦世泓文文化发展有限公司	南京	南京	文化艺术交流		100.00%	设立或投资
三河市字里行间仓储有限公司	三河	三河	仓储服务		100.00%	设立或投资
北京字里行间图书有限公司	北京	北京	出版物零售、餐饮服务		62.00%	设立或投资
洪泽新华广告传媒有限公司	洪泽	洪泽	广告传媒		100.00%	设立或投资
东台凤凰新华大药房有限公司	东台	东台	药品零售		100.00%	设立或投资
合肥凤凰广场投资有限公司	合肥	合肥	投资管理	100.00%		设立或投资

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	
Phoenix US Holdings, Inc. (凤凰美国控股公司)	美国	美国	投资管理	100.00%		设立或投资
江苏凤凰教育智库有限公司	南京	南京	软件开发		60.00%	设立或投资
江苏凤凰报刊出版传媒有限公司	南京	南京	报刊出版		100.00%	设立或投资
Cardinal Media LLC	美国	美国	图书发行		100.00%	设立或投资
Sequoia Publishing & Media, Inc.	美国	美国	出版发行		100.00%	设立或投资
PIP Distribution, Inc.	美国	美国	物流及发行		100.00%	设立或投资
江苏凤凰数联教育科技有限公司	南京	南京	软件开发、技术咨询		51.00%	设立或投资
江苏创想人企业服务有限公司	南京	南京	企业服务管理等		100.00%	设立或投资
江苏凤凰新华供应链管理有限公司	南京	南京	供应链管理		100.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

名称	表决权比例	股权比例	说明
上海凤凰颐合文化发展有限公司	51.00%	36.00%	上海凤凰颐合文化发展有限公司其他股东将其对公司的表决权授予公司，公司对其具有实质控制权，故纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京凤凰壹力文化发展有限公司	49.00%	6,287,962.81		13,281,637.20
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	49.00%	17,266,869.81	22,348,500.00	353,248,453.61
上海慕和网络科技有限公司	36.00%	-2,301,110.92		9,626,615.05
凤凰传奇影业有限公司	38.97%	1,628,314.05		74,363,483.25
江苏现代职教图书发行有限公司	49.00%	6,780,428.65	784,000.00	25,743,587.54
江苏凤凰数据有限公司	35.00%	20,560,781.77	10,491,995.24	52,465,970.02

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京凤凰壹力文化发展有限公司	81,063,920.45	61,879,096.05	142,943,016.50	88,522,149.35	427,703.07	88,949,852.42
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	541,607,242.25	533,245,990.36	1,074,853,232.61	310,263,631.95	37,107,048.00	347,370,679.95
上海慕和网络科技有限公司	29,888,744.12	224,962.78	30,113,706.90	3,281,373.29	91,736.25	3,373,109.54
凤凰传奇影业有限公司	533,751,212.96	361,370.48	534,112,583.44	344,602,092.11	-	344,602,092.11
江苏现代职教图书发行有限公司	206,415,025.43	28,510,645.27	234,925,670.70	182,387,736.94	-	182,387,736.94
江苏凤凰数据有限公司	67,945,495.33	197,293,566.75	265,239,062.08	111,931,823.22	3,404,467.35	115,336,290.57

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京凤凰壹力文化发展有限公司	65,897,202.11	68,791,284.12	134,688,486.23	92,037,682.72	1,328,717.43	93,366,400.15
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	535,882,616.60	562,679,628.40	1,098,562,245.00	323,669,736.48	37,038,765.67	360,708,502.15
上海慕和网络科技有限公司	33,817,235.61	808,941.28	34,626,176.89	3,200,236.56	91,736.25	3,291,972.81
凤凰传奇影业有限公司	566,348,163.16	600,653.77	566,948,816.93	381,684,635.13	-	381,684,635.13
江苏现代职教图书发行有限公司	165,889,695.67	27,619,261.21	193,508,956.88	153,208,632.62	-	153,208,632.62
江苏凤凰数据有限公司	65,825,506.32	230,835,486.91	296,660,993.23	171,721,715.90	3,804,467.35	175,526,183.25

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京凤凰壹力文化发展有限公司	80,802,173.47	12,671,078.00	12,671,078.00	208,426.13
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	571,783,005.84	35,238,509.81	35,238,509.81	54,538,893.13
上海慕和网络科技有限公司	19,383,807.01	-6,391,974.79	-4,593,606.72	573,980.31
凤凰传奇影业有限公司	90,915,625.85	4,246,309.53	4,246,309.53	2,419,985.98
江苏现代职教图书发行有限公司	179,194,254.81	13,837,609.50	13,837,609.50	11,999,099.97
江苏凤凰数据有限公司	223,758,547.92	58,745,090.78	58,745,090.78	40,261,279.36

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京凤凰壹力文化发展有限公司	96,059,342.28	-6,438,297.86	-6,438,297.86	5,090,560.92
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	534,958,295.63	46,255,154.70	46,255,154.70	97,764,475.22
上海慕和网络科技有限公司	26,419,365.84	-31,997,496.88	-31,997,496.88	-8,271,679.48
凤凰传奇影业有限公司	91,674,794.25	12,968,194.34	12,968,194.34	-9,087,520.27
江苏现代职教图书发行有限公司	161,954,936.19	10,728,806.24	10,728,806.24	5,717,905.23
江苏凤凰数据有限公司	207,542,399.57	59,954,258.50	59,954,258.50	31,229,562.24

(4) 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

2、本期无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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

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	
联营企业						
新华联合发行有限公司	北京	北京	图书发行	28.00		权益法

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	
北京凤凰学易科技有限公司	北京	北京	软件开发		35.22	权益法
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	南京	南京	集团财务管理	49.00		权益法
厦门凤凰创壹软件有限公司	厦门	厦门	软件开发	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项目	新华联合发行有限公司		北京凤凰学易科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	90,646,348.39	154,692,866.09	95,370,580.70	72,821,928.43
非流动资产	1,047,245,234.40	1,079,184,345.86	35,451,970.31	19,970,654.62
资产合计	1,137,891,582.79	1,233,877,211.95	130,822,551.01	92,792,583.05
流动负债	90,860,122.57	237,594,080.47	144,585,848.89	118,994,118.14
非流动负债	14,865,272.05	10,012,447.48		
负债合计	105,725,394.62	247,606,527.95	144,585,848.89	118,994,118.14
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,032,166,188.17	986,270,684.00	-13,763,297.88	-26,201,535.09
按持股比例计算的净资产份额	289,006,532.69	276,155,791.52	-4,847,433.51	-9,228,180.66
调整事项				
--商誉			24,233,540.23	24,233,540.23
--内部交易未实现利润				
--其他	19,893,396.00	19,893,396.00		
对联营企业权益投资的账面价值	308,899,928.69	296,049,187.52	19,386,106.72	15,005,359.57
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	118,888,743.78	82,963,006.79	127,651,049.54	93,873,857.28
净利润	5,395,504.17	-14,545,259.76	12,438,237.21	-24,489,571.78
其他综合收益				
综合收益总额	5,395,504.17	-14,545,259.76	12,438,237.21	-24,489,571.78
本期收到的来自联营企业的股利				

项目	江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司		厦门凤凰创壹软件有限公司
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额
流动资产	12,813,893,074.35	8,687,474,388.06	45,490,182.27
非流动资产	1,925,749.05	353,729,143.34	183,780,020.92
资产合计	12,815,818,823.40	9,041,203,531.40	229,270,203.19
流动负债	11,619,265,899.05	7,613,309,800.07	8,160,766.30
非流动负债		356,821,873.76	
负债合计	11,619,265,899.05	7,970,131,673.83	8,160,766.30
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,196,552,924.35	1,071,071,857.57	221,109,436.89
按持股比例计算的净资产 份额	586,310,932.93	524,825,210.21	66,332,831.07
调整事项			
--商誉			16,776,908.76
--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	586,310,932.93	524,825,210.21	83,109,739.82
存在公开报价的权益投 资的公允价值			
营业收入	111,756,267.09	100,043,887.90	38,784,307.00
净利润	125,481,066.78	68,505,291.30	-14,821,102.66
其他综合收益			53,568.74
综合收益总额	125,481,066.78	68,505,291.30	-14,767,533.92
本期收到的来自联营企 业的股利			

注：上述财务数据系根据取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础进行调整后的财务数据。

(3) 不重要联营企业的汇总信息：

项目	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	12,808,415.50	20,087,245.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,197,800.84	-3,372,083.86

项目	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	-2,197,800.84	-3,372,083.86

(4) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 本公司无联营企业发生的超额亏损的情况。

(6) 本公司无与对合营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的风险主要是外汇风险、利率风险、信用风险等流动性风险。本公司管理层管理和监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、英镑的借款及银行存款、以美元、欧元、英镑结算的购销业务有关，由于上述外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额参见财务报表附注五、55，本公司由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、运用对冲工具。

在管理层进行敏感性分析时，2%或 5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。于报告期末，人民币对美元、欧元、英镑汇率发生合理波动（而其他变量保持不变），本公司税前利润之敏感度分析列示如下：

项 目	对税前利润影响（+/-, 万元）
若人民币对美元、欧元、英镑升值或贬值 2%	(+/-) 167.40
若人民币对美元、欧元、英镑升值或贬值 5%	(+/-) 418.51

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款

(详见附注五、20) 有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大, 本公司认为面临利率风险敞口并不重大; 本公司目前并无利率对冲的政策。

在管理层进行敏感性分析时, 25~75 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围, 基于上述浮动利率计息的短期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率上升 25 个基点/下降 75 个基点对税前利润的影响:

项 目	对税前利润影响 (+/-, 万元)
利率下降 75 个基点	+149.27
利率上升 25 个基点	-49.76

(3) 其他价格风险

本公司证券价格风险来源于报告日列报为可供出售金融资产的基金投资, 证券价格风险指由于单位基金份额价值的变动而导致权益证券之公允价值下降的风险。本公司持有的部分可供出售金融资产在资产负债表日以其公允价值列示, 由指定成员密切监控投资产品之价格变动。

以 2018 年 12 月 31 日账面价值为基础, 在保持其他变量不变且未考虑税项影响的前提下, 基金投资之公允价值每上升 5% 或下跌 10% 的敏感度分析如下表。

项 目	账面价值 (万元)	税前利润 (万元)		其他综合收益 (税前) (万元)	
		上升 5%	下跌 10%	上升 5%	下跌 10%
可供出售金融资产	3,210.54			160.53	-321.06
合 计	3,210.54			160.53	-321.06

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本公司控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外, 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。于 2018 年 12 月 31 日本公司流动资产超过流动负债 682,480.57

万元，本公司面临的流动性风险处于较低水平。

本公司持有的流动性金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下（人民币单位：万元）：

项目	账面价值	一年以内	一至三年	三年以上
货币资金	914,215.84	914,215.84		
应收票据及应收账款	89,514.22	89,514.22		
其他应收款	37,994.10	37,994.10		
其他流动资产	36,070.00	36,070.00		
小计	1,077,794.16	1,077,794.16		
短期借款	19,903.28	19,903.28		
应付票据及应付账款	372,405.60	372,405.60		
应付职工薪酬	27,560.88	27,560.88		
其他应付款	64,556.43	64,556.43		
小计	484,426.19	484,426.19		

九、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

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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 可供出售金融资产	32,105,443.85			32,105,443.85
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	32,105,443.85			32,105,443.85
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	32,105,443.85			32,105,443.85

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

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

十、关联方及关联方交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例	母公司对本 公司的表决 权比例
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	有限公司	南京市中央路 165 号	梁勇	省政府授权范围内的国有资产经营、管理、企业托管、资产重组、实物租赁，省政府授权的其他业务	150,000.00	72.80%	72.80%

本公司的母公司情况的说明：江苏凤凰出版传媒集团有限公司和江苏省出版总社为一套机构两块牌子。

本公司最终控制方是江苏省人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京凤凰学易科技有限公司	联营企业
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	联营企业
译林影业有限公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	受同一最终控制方控制
江苏新华印刷厂	受同一最终控制方控制
江苏新广联科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰制版有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰国际文化中心	受同一最终控制方控制
江苏凤凰印务有限公司	受同一最终控制方控制
南京紫霄纸业有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰艺术有限公司	受同一最终控制方控制
北京凤凰联动文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制
北京凤凰联动图书发行有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰资产管理有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏省新图进出口公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏凤凰台饭店有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰动漫娱乐有限公司	受同一最终控制方控制
吴波	对控股子公司实施重大影响的少数股东
杭州金瑞文化传播有限公司	对控股子公司实施重大影响的少数股东
江苏省京华大酒店	受同一最终控制方控制
四川凤凰酒类销售有限公司	受同一最终控制方控制
江苏新广联光电股份有限公司	受同一最终控制方控制
扬州光彩印务有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏紫峰贸易有限公司	受同一最终控制方控制
江苏紫峰新能源开发有限公司	受同一最终控制方控制
江苏紫海印刷物资配送有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰家政服务有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰置业投资股份有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰置业有限公司	受同一最终控制方控制
合肥凤凰文化地产有限公司	受同一最终控制方控制
镇江凤凰文化地产有限公司	受同一最终控制方控制
南通凤凰置业有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰国际文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
南京凤凰地产有限公司	受同一最终控制方控制
北京苏源大厦有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰国际拍卖有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰文贸租赁有限公司	受同一最终控制方控制
江苏紫金商贸发展有限公司	受同一最终控制方控制
苏州凤凰置业有限公司	受同一最终控制方控制
江苏现代快报电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
凤凰传媒国际（澳大利亚）有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰置业投资股份有限公司	受同一最终控制方控制
合肥凤凰文化地产有限公司	受同一最终控制方控制
南通凤凰置业有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏创信息服务中心	受同一最终控制方控制
凤凰传媒国际（伦敦）有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰数码印务有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰新华印务有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰盐城印刷有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	受同一最终控制方控制
江苏凤凰通达印刷有限公司	受同一最终控制方控制
徐州凤凰新华数码印务有限公司	受同一最终控制方控制
无锡宜康置业有限公司	受同一最终控制方控制

(五) 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:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	采购商品及接受劳务	631,884,323.82	528,117,772.23
南京紫霄纸业公司	采购商品及接受劳务	24,114,518.40	22,199,483.57
江苏新广联科技股份有限公司	采购商品及接受劳务	21,371,053.52	30,634,026.16
江苏省新图进出口公司	采购商品及接受劳务	16,460,680.56	16,013,063.40
江苏凤凰印务有限公司	采购商品及接受劳务	15,533,096.32	14,828,497.84
江苏凤凰国际文化中心	采购商品及接受劳务	17,994,890.12	13,607,056.45
四川凤凰酒类销售有限公司	采购商品及接受劳务	13,796,325.65	13,066,326.90
江苏紫海印刷物资配送有限公司	采购商品及接受劳务	4,549,145.30	10,550,427.33
江苏紫峰新能源开发有限公司	采购商品及接受劳务		6,013,160.88
江苏凤凰制版有限公司	采购商品及接受劳务	6,524,203.55	5,289,234.84
江苏凤凰台饭店有限公司	采购商品及接受劳务	3,359,061.35	3,469,797.29
扬州光彩印务有限责任公司	采购商品及接受劳务		392,985.76
江苏凤凰资产管理有限责任公司	采购商品及接受劳务	20,885.99	219,668.14
江苏省京华大酒店	采购商品及接受劳务	549,805.07	208,323.42
江苏凤凰家政服务有限公司	采购商品及接受劳务	159,708.73	101,902.94
江苏凤凰艺术有限公司	采购商品及接受劳务	23,448.28	28,376.06
江苏凤凰新华印务有限公司	采购商品及接受劳务	38,611,277.75	
江苏凤凰通达印刷有限公司	采购商品及接受劳务	20,871,579.25	
江苏凤凰盐城印刷有限公司	采购商品及接受劳务	16,972,903.15	
江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	采购商品及接受劳务	14,618,980.61	
江苏现代快报电子商务有限公司	采购商品及接受劳务	4,020,284.11	
江苏凤凰数码印务有限公司	采购商品及接受劳务	2,638,935.99	
江苏苏创信息服务中心	采购商品及接受劳务	984,066.35	
凤凰传媒国际(伦敦)有限公司	采购商品及接受劳务	594,020.53	
凤凰传媒国际(澳大利亚)有限公司	采购商品及接受劳务	26,258.34	
徐州凤凰新华数码印务有限公司	采购商品及接受劳务	1,110.35	
合计		855,680,563.09	664,740,103.21

销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	销售商品及提供劳务	9,286,432.18	10,314,360.99
江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏省出版总社)	销售商品及提供劳务	231,589.76	3,886,076.34
北京凤凰联动文化传媒有限公司	销售商品及提供劳务	2,391,456.14	2,524,876.89
江苏新广联光电股份有限公司	销售商品及提供劳务	1,216,545.09	2,341,880.34
江苏凤凰印务有限公司	销售商品及提供劳务	686,417.62	1,018,368.78
江苏凤凰制版有限公司	销售商品及提供劳务	260,305.21	753,162.52
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	销售商品及提供劳务	403,694.38	509,415.21
江苏省新图进出口公司	销售商品及提供劳务	244,803.99	393,044.82

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏凤凰置业投资股份有限公司	销售商品及提供劳务	113,603.78	274,574.36
四川凤凰酒类销售有限公司	销售商品及提供劳务	200,909.73	157,123.93
扬州光彩印务有限责任公司	销售商品及提供劳务		99,785.47
江苏凤凰资产管理有限责任公司	销售商品及提供劳务	29,918.60	50,291.79
江苏凤凰国际文化中心	销售商品及提供劳务	2,580.21	10,906.60
江苏凤凰置业有限公司	销售商品及提供劳务		3,846.15
江苏凤凰国际拍卖有限公司	销售商品及提供劳务	31,818.18	
江苏凤凰通达印刷有限公司	销售商品及提供劳务	620,753.62	
江苏苏创信息服务中心	销售商品及提供劳务	38,793.10	
江苏凤凰盐城印刷有限公司	销售商品及提供劳务	2,363.64	
江苏凤凰新华印务有限公司	销售商品及提供劳务	396.23	
无锡宜康置业有限公司	销售商品及提供劳务	1,395,994.78	502,500.00
合计		17,158,376.24	22,840,214.19

2、关联租赁情况

本公司作为租赁方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏紫峰新能源开发有限公司	房屋租赁		160,285.72
江苏凤凰制版有限公司	房屋租赁	142,857.14	
无锡宜康置业有限公司	房屋租赁	67,500.00	112,500.00
合计		210,357.14	272,785.72

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏省出版总社)	房屋租赁	39,256,854.71	26,290,902.75
江苏凤凰资产管理有限责任公司	房屋租赁	1,926,848.24	2,223,216.11
江苏凤凰国际文化中心	房屋租赁	608,610.87	498,822.96
江苏新华印刷厂	房屋租赁	83,220.00	2,373,542.89
江苏凤凰台饭店有限公司	房屋租赁	648,369.04	-
江苏凤凰文化贸易集团有限公司	房屋租赁	590,762.00	523,831.80
江苏凤凰印务有限公司	房屋租赁		5,206,285.69
江苏凤凰新华印务有限公司	房屋租赁	3,506,215.24	
扬州光彩印务有限责任公司	房屋租赁		247,639.04
合计		46,620,880.10	37,364,241.24

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	626.80 万元	558.5 万元

4、其他关联交易

(1) 2013 年 5 月 31 日, 本公司与关联方江苏凤凰置业有限公司联合竞得位于泰兴市鼓楼北路西侧、大庆西路北侧地块, 宗地编号为 TX2013-03 号的地块以建设泰兴凤凰文化广场项目。2013 年 6 月 3 日, 本公司、江苏凤凰置业有限公司与泰兴市国土资源局就受让该地块正式签订了土地出让协议, 土地出让金共计 1.876 亿元, 其中江苏凤凰置业有限公司支付 1.32375 亿元, 本公司支付 0.55125 亿元。该地块规划建筑面积不超过 137,928 平方米, 其中本公司可建设文化 MALL 房产不小于 3 万平方米。该项目中的文化 MALL 将由江苏凤凰置业有限公司代建。根据双方 2016 年 6 月 1 日签订的委托代建协议, 以按竣工结算审计后双方最终确认的项目建安工程费用作为计算工程委托事务报酬的基数依据, 本公司应按该基数的 0.5% 向江苏凤凰置业有限公司支付委托事务报酬。截止 2018 年 12 月 31 日, 由于代建项目尚未竣工, 委托事务报酬尚未结算, 未发生关联方交易金额。

(2) 2013 年 7 月 30 日, 本公司与江苏凤凰置业有限公司联合竞得位于镇江市东吴路以南, 宗地编号为 2013-4-4 号的“镇江绿竹巷”地块以建设镇江凤凰文化广场项目。2013 年 11 月 18 日, 本公司、江苏凤凰置业有限公司与镇江市国土资源局就受让该地块正式签订了土地出让协议, 土地出让金共计 3.98 亿元, 其中江苏凤凰置业有限公司支付 3.08 亿元, 本公司支付 0.9 亿元。该地块规划建筑面积不超过 123,700 平方米, 其中本公司可建设文化 MALL 房产约 3 万平方米。该项目中的文化 MALL 将由江苏凤凰置业有限公司代建, 代建项目资金由江苏凤凰置业有限公司向公司收取, 并代为向建设单位支付工程款项。根据双方 2015 年 1 月 30 日签订的委托代建协议, 以按竣工结算审计后双方最终确认的项目建安工程费用作为计算工程委托事务报酬的基数依据, 本公司应按该基数的 0.5% 向江苏凤凰置业有限公司支付委托事务报酬。截止 2018 年 12 月 31 日, 由于代建项目委托事务报酬尚未结算, 未发生关联方交易金额, 本公司向镇江凤凰文化地产有限公司预付代建款合计 70,000,000.00 元。

(3) 2012 年 9 月 27 日, 本公司与江苏凤凰置业有限公司联合参加了合肥市包河区 S1207 号地块竞拍, 并以 276,637,795.20 元的价格竞得该地块。2012 年 10 月 17 日, 本公司、江苏凤凰置业有限公司与合肥市国土资源局就受让该地块正式签订了土地出让协议。双方按《国有土地使用权出让合同》的约定共同支付土地出让金, 其中本公司支付 30,454,400.00 元, 江苏凤凰置业有限公司支付 246,183,395.20 元。该项目中的凤凰文化广场 MALL (占地约 6.15 万平方米) 由本公司委托江苏凤凰置业有限公司代建, 代建项目所需资金由江苏凤凰置业有限公司向公司收取, 并代为向建设单位支付工程款项。根据双方签订的委托代建协议, 以按双方最终确认的项目建安工程费用作为计算乙方委托事务报酬的基数依据, 本公司应按该基数的 0.5% 向江苏凤凰置业有限公司支付委托事务报酬。截止 2018 年 12 月 31 日, 该项目尚未竣工, 委托事务报酬尚未结算, 未发生关联方交易金额, 本公司向合肥凤凰地产有限公司预

付代建款合计 158,203,097.92 元。

说明：自 2016 年 5 月起，江苏凤凰置业有限公司执行“营改增”政策，上述合肥、镇江代建项目中代建部分的工程支出发票由施工方直接开具给公司，工程款项也由公司直接支付给建设单位。泰兴代建项目发生在“营改增”政策出台之后，工程款项由公司直接支付给建设单位。

（4）关联方为本公司提供金融服务

2017 年，本公司与江苏凤凰出版传媒集团有限公司的控股子公司江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司签署《金融服务协议》，接受江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司为本公司（含子公司）提供存款、结算、信贷以及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融业务。

协议签署后两年内，本公司（含子公司）存放在江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司的每日最高存款余额（包括应计利息及手续费）不超过 70 亿元（含本数），江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司为本公司（含子公司）提供的综合授信额度每日使用余额不超过人民币合计 70 亿元（含本数）。

本公司（含子公司）财务公司账户存取情况如下（单位：元）：

年度	存入（包括应计利息）	支取	期末账户余额	本期确认的存款利息收入
2018	62,568,086,923.57	59,212,525,850.65	6,799,185,954.60	14,017,777.31

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

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	江苏凤凰制版有限公司		-	476,573.63	9,531.48
应收账款	江苏省新图进出口公司	74.65	1.50	74.64	1.50
应收账款	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	82,994.46	1,659.89	-	-
应收账款	江苏凤凰出版传媒集团有限公司 （江苏省出版总社）	93,600.00	1,872.00	-	-
应收账款	北京凤凰联动图书发行有限公司	350,710.62	7,014.21	599,727.41	11,994.55
小计		527,379.73	10,547.60	1,076,375.68	21,527.53
预付款项	合肥凤凰文化地产有限公司	8,169,175.00		8,169,175.00	
预付款项	江苏凤凰台饭店有限公司			85,833.00	
小计		8,169,175.00		8,255,008.00	
其他应收款	江苏凤凰出版传媒集团有限公司 （江苏省出版总社）	2,500,000.00	50,000.00	2,500,000.00	50,000.00
其他应收款	江苏凤凰国际文化中心	458,000.00	9,160.00	467,267.30	9,345.35
其他应收款	吴波	188,020.02	150,416.02	188,020.02	94,010.01
其他应收款	杭州金瑞文化传播有限公司	4,830,534.48	4,830,534.48	4,830,534.48	4,830,534.48

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
其他应收款	江苏凤凰台饭店有限公司	50,000.00	1,000.00	50,000.00	1,000.00
其他应收款	译林影业有限公司	27,000,000.00	540,000.00	28,000,000.00	560,000.00
其他应收款	南通凤凰置业有限公司	308,000.00	6,160.00	308,000.00	6,160.00
其他应收款	江苏凤凰资产管理有限责任公司			32,531.00	650.62
其他应收款	江苏凤凰文化贸易集团有限公司			50,000.00	1,000.00
其他应收款	江苏凤凰动漫娱乐有限公司			205,200.00	4,104.00
小计		35,334,554.50	5,587,270.50	36,631,552.80	5,556,804.46

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	47,595,060.87	62,429,878.17
应付账款	江苏新广联科技股份有限公司	11,045,867.75	12,608,603.19
应付账款	江苏凤凰制版有限公司	438,978.11	331,150.01
应付账款	江苏省新图进出口公司	7,174,703.29	3,393,517.81
应付账款	江苏紫峰新能源开发有限公司	503,439.10	-
应付账款	江苏凤凰国际文化中心	122,963.44	102,413.44
应付账款	江苏凤凰印务有限公司	952,202.60	1,440,635.74
应付账款	江苏紫海印刷物资配送有限公司		47,500.00
应付账款	四川凤凰酒类销售有限公司	3,213,665.56	3,777,778.70
应付账款	江苏新广联光电股份有限公司		315,672.00
应付账款	江苏新华印刷厂		55,198,725.34
应付账款	江苏苏创信息服务中心	20,000.00	
应付账款	江苏凤凰新华印务有限公司	5,181,548.29	
应付账款	凤凰传媒国际(伦敦)有限公司	61,792.42	
应付账款	江苏凤凰盐城印刷有限公司	705,012.30	
应付账款	江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	873,523.95	
应付账款	江苏凤凰通达印刷有限公司	863,352.36	
应付账款	江苏凤凰数码印务有限公司	258,735.67	
小计		79,010,845.71	140,748,606.40
预收账款	江苏凤凰资产管理有限责任公司	44,000.00	
预收账款	无锡宜康置业有限公司		67,500.00
小计		44,000.00	67,500.00
其他应付款	江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏省出版总社)	22,361,993.74	2,530,000.00
其他应付款	江苏凤凰动漫娱乐有限公司	2,084,275.86	2,298,025.86
其他应付款	江苏凤凰资产管理有限责任公司	1,460,894.19	2,760,894.19
其他应付款	江苏凤凰新华印务有限公司	416,400.00	
其他应付款	江苏凤凰盐城印刷有限公司	300,000.00	
其他应付款	江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司	200,000.00	
其他应付款	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	111,896.42	-

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏凤凰通达印刷有限公司	100,000.00	
其他应付款	江苏凤凰印务有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	江苏紫峰贸易有限公司	900.00	900.00
其他应付款	江苏凤凰国际文化中心	8,817.00	-
其他应付款	江苏新广联光电股份有限公司		749,100.74
其他应付款	江苏新华印刷厂		1,397,031.09
其他应付款	北京凤凰学易科技有限公司		1,628,651.80
其他应付款	江苏紫峰新能源开发有限公司		3,000,300.00
其他应付款	江苏凤凰台饭店有限公司		1,057,500.00
其他应付款	江苏紫峰新能源开发有限公司	300.00	
其他应付款	徐州凤凰新华数码印务有限公司	280.00	
其他应付款	无锡宜康置业有限公司		18,000.00
小计		27,055,757.21	15,450,403.68

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止本财务报表资产负债表日，本公司无需披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

截止本财务报表资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

经公司第三届第二十八次董事会决议，以公司2018年12月31日总股本2,544,900,000.00股为基数，向全体股东每股派发现金股利0.3元（含税），共计派发现金股利763,470,000.00元，剩余未分配利润，结转以后年度分配。不实施资本公积金转增股本等其他形式的分配方案。

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期无前期会计差错更正。

2、终止经营

2018 年 6 月，公司转让持有的江苏凤凰新华印务有限公司及其子公司 100.00%的股权、江苏凤凰数码印务有限公司及其子公司 93.76%的股权，凤凰传媒印务分部于本期终止经营。同时将其 2017 年作为持续经营损益列报的净利润-36,077,683.71 元调整为终止经营损益列报。相关数据如下（单位：人民币元）：

本期数：

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
凤凰传媒印务分部	166,600,985.92	33,821,319.21	-22,613,382.13	576,984.80	-23,190,366.93	-22,899,897.49

上期数：

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
凤凰传媒印务分部	458,383,372.80	103,088,843.39	-30,453,823.49	5,623,860.22	-36,077,683.71	-44,304,065.08

其他说明：

1、终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额为 0 元。

2、终止经营的处置损益

项目	终止经营的处置损益总额	所得税费用（收益）	处置净损益
凤凰传媒印务分部	47,235,730.80		47,235,730.80

3、终止经营现金流量

项目	本期数	上期数
经营活动现金流量净额	-33,604,174.91	34,742,097.84
投资活动现金流量净额	-11,521,647.68	-5,299,033.80
筹资活动现金流量净额	-2,852,466.43	-24,731,331.79

4、归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期数	上期数
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,347,795,551.18	1,210,226,992.15
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-22,899,897.49	-44,304,065.08

3、分部信息

（1）报告分部的确定依据、分部会计政策：

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 5 个报告分部，分别为出版分部、发行分部、印务分部及其他分部和公司总部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为

基础确定的。

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。

本公司各个报告分部提供的主要服务分别如下：

- 出版分部涵盖教材、一般图书（含教辅）、音像制品的出版发行和职业教育软件开发销售；

- 发行分部涵盖教材、一般图书（含教辅）、音像制品和文化用品等批发零售；

- 印务分部涵盖图书报刊印刷、商业包装、金融票据印刷等；

- 其他分部涵盖软件开发、游戏开发和运营、影视剧制作发行、数字资产管理、云平台服务等新媒体业务和投资管理；

- 公司总部业务涵盖发行业务管理、采购、配送、结算、集团内出版物发行和教材招标等，以及出版业务管理、教材出版和资金管理、投资管理等。

(2) 报告分部的财务信息（期末余额或本期发生额，单位：人民币元）：

项目	公司总部	出版分部	发行分部
营业收入	537,579,983.69	3,597,896,984.66	9,175,939,319.43
营业成本	418,420,431.27	2,474,325,084.72	6,393,576,730.24
净利润	965,587,391.72	156,441,562.43	879,454,236.04
资产总额	18,925,597,968.74	4,742,016,424.69	12,993,480,216.08
负债总额	8,591,749,608.10	2,292,224,919.18	7,560,238,712.90

(续)

项目	印务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	166,600,985.92	635,395,028.75	-2,324,709,070.97	11,788,703,231.48
营业成本	152,172,141.57	283,352,713.56	-2,212,234,157.76	7,509,612,943.60
净利润	-23,190,366.93	51,585,753.48	-640,396,149.08	1,389,482,427.66
资产总额		1,632,972,312.09	-16,531,214,687.88	21,762,852,233.72
负债总额		661,307,947.83	-11,284,411,611.65	7,821,109,576.36

4、报告期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		

项目	期末余额	期初余额
应收账款	198,139,830.11	1,538.16
合计	198,139,830.11	1,538.16

(1) 应收账款:

1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	208,960,908.41	100.00%	10,821,078.3	5.18%	198,139,830.11
其中：关联方组合	125,937,656.68	60.27%	2,518,753.13	2.00%	123,418,903.55
非关联方组合	83,023,251.73	39.73%	8,302,325.17	10.00%	74,720,926.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	208,960,908.41	100.00%	10,821,078.30	5.18%	198,139,830.11

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,709.07	100.00%	170.91	10.00%	1,538.16
其中：关联方组合					
非关联方组合	1,709.07	100.00%	170.91	10.00%	1,538.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合 计	1,709.07	100.00%	170.91	10.00%	1,538.16

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	83,023,251.73	8,302,325.17	10.00%
合计	83,023,251.73	8,302,325.17	

确定该组合依据的说明: 对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的非关联方组合, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3) 组合中, 采用余额百分比计提坏账准备的应收账款:

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	125,937,656.68	2,518,753.13	2.00%
合计	125,937,656.68	2,518,753.13	

确定该组合依据的说明: 对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的关联方组合, 公司对于与本公司存在控制或被控制、共同控制或被共同控制、施加重大影响或被施加重大影响的各方, 公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 10,820,907.39 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 186,924,546.47 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 89.45%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,617,442.11 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,702,465.75	26,938,013.70
应收股利		
其他应收款	596,717,327.42	577,906,696.91
合计	608,419,793.17	604,844,710.61

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息:

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	10,356,164.38	3,726,506.85
理财利息	1,346,301.37	23,211,506.85
合计	11,702,465.75	26,938,013.70

(2) 其他应收款:

1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,000,000.00	1.89%	12,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	621,375,942.33	98.11%	24,658,614.91	3.97%	596,717,327.42
其中：关联方组合	491,200,000.00	77.55%	9,824,000.00	2.00%	481,376,000.00
非关联方组合	130,175,942.33	20.55%	14,834,614.91	11.40%	115,341,327.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	633,375,942.33	100.00%	36,658,614.91	5.79%	596,717,327.42

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,849,873.10	1.96%	11,849,873.10	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	591,988,642.52	98.04%	14,081,945.61	2.38%	577,906,696.91
其中：关联方组合	583,220,248.00	96.59%	11,664,404.96	2.00%	571,555,843.04
非关联方组合	8,768,394.52	1.45%	2,417,540.65	27.57%	6,350,853.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	603,838,515.62	100.00%	25,931,818.71	4.29%	577,906,696.91

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,298,198.50	12,729,819.85	10.00%
1 至 2 年	300,000.00	60,000.00	20.00%
2 至 3 年	58,000.00	29,000.00	50.00%
3 年以上	2,519,743.83	2,015,795.06	80.00%
合计	130,175,942.33	14,834,614.91	

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的非关联方组合，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3) 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	491,200,000.00	9,824,000.00	2.00%
合计	491,200,000.00	9,824,000.00	

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的关联方组合，公司对于与本公司存在控制或被控制、共同控制或被共同控制、施加重大影响或被施加重大影响的各方，公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

4) 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 10,726,796.20 元；无收回或转回的坏账准备。

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
各项保证金及押金	7,508,699.03	2,122,800.00
单位往来款	503,390,560.22	595,070,121.10
股权回购款	30,000,000.00	
土地处置款	90,366,005.00	
备用金借款	697,608.35	946,577.84
其他暂付暂收款	1,413,069.73	5,699,016.68
合计	633,375,942.33	603,838,515.62

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
凤凰传奇影业有限公司	往来款	260,000,000.00	一年以内	41.05%	5,200,000.00
江阴市土地储备中心	土地处置款	90,366,005.00	一年以内	14.27%	9,036,600.50
江苏凤凰数据有限公司	往来款	90,000,000.00	一年以内	14.21%	1,800,000.00
北京凤凰壹力文化发展有限公司	往来款	47,000,000.00	一年以内	7.42%	940,000.00
张宝玉[注]	股权回购款	30,000,000.00	一年以内	4.74%	3,000,000.00
合计		517,366,005.00		81.68%	19,976,600.50

[注]：张宝玉股权回购款事项详见附注五、8。

3、长期股权投资

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	5,177,098,434.05	21,542,624.06	5,155,555,809.99	5,583,719,905.50	21,542,624.06	5,562,177,281.44
对联营、合营企业投资	924,765,950.72		924,765,950.72	820,874,397.73		820,874,397.73

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
合计	6,101,864,384.77	21,542,624.06	6,080,321,760.71	6,404,594,303.23	21,542,624.06	6,383,051,679.17

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏人民出版社有限公司	50,572,913.99			50,572,913.99		
江苏凤凰教育出版社有限公司	843,287,037.91			843,287,037.91		
江苏凤凰美术出版社有限公司	31,651,100.99			31,651,100.99		
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	143,250,153.14			143,250,153.14		
江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	45,726,282.71			45,726,282.71		
江苏凤凰文艺出版社有限公司	172,778,771.94			172,778,771.94		
江苏凤凰出版社有限公司	27,582,555.43			27,582,555.43		
江苏译林出版社有限公司	170,492,154.44			170,492,154.44		
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	17,068,679.19			17,068,679.19		
北京凤凰天下文化发展有限公司	21,542,624.06			21,542,624.06		21,542,624.06
江苏凤凰数字传媒有限公司	402,650,623.10			402,650,623.10		
江苏凤凰职业教育图书有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	342,063,200.00			342,063,200.00		
江苏凤凰新华书店集团有限公司	2,204,345,399.88			2,204,345,399.88		
苏州凤凰投资管理有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
凤凰阿歌特文化发展(北京)有限公司	12,193,334.39			12,193,334.39		
江苏凤凰传媒投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
江苏凤凰教育发展有限公司	36,500,000.00			36,500,000.00		
江苏凤凰新华印务有限公司	350,398,918.13		350,398,918.13			
江苏凤凰数码印务有限公司	44,222,553.32		44,222,553.32			
凤凰传奇影业有限公司	20,065,852.88			20,065,852.88		
南通凤凰广场投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Phoenix US Holdings, Inc. (凤凰美国控股公司)	163,227,750.00			163,227,750.00		
合肥凤凰广场投资有限公司	10,000,000.00	8,000,000.00		18,000,000.00		
江苏凤凰数据有限公司	9,100,000.00			9,100,000.00		
上海凤凰可云数据科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
合 计	5,583,719,905.50	8,000,000.00	414,621,471.45	5,177,098,434.05		21,542,624.06

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业						
新华联合发行有限公司	296,049,187.52	11,340,000.00		1,510,741.17		

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	524,825,210.21			61,485,722.72	
厦门凤凰创壹软件有限公司		32,856,300.00		-3,317,281.52	16,070.62
合 计	820,874,397.73	44,196,300.00		59,679,182.37	16,070.62

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
新华联合发行有限公司				308,899,928.69	
江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司				586,310,932.93	
厦门凤凰创壹软件有限公司				29,555,089.10	
合 计				924,765,950.72	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	506,223,155.33	406,287,559.46	4,214,653,888.91	3,661,161,208.80
其他业务	31,356,828.36	12,132,871.81	48,314,229.85	7,399,837.65
合计	537,579,983.69	418,420,431.27	4,262,968,118.76	3,668,561,046.45

5、投资收益

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	739,121,310.40	395,344,724.70
权益法核算的长期股权投资收益	59,679,182.37	29,422,785.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,418,779.86	25,347,404.59
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	342,328.81	111,988.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,302,726.00	100,972,854.96
理财产品投资收益	66,332,644.15	89,100,993.50
合计	862,753,959.87	640,300,752.23

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	156,713,577.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
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）	96,300,546.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,746,208.00	
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	72,924,435.60	
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	-1,302,726.00	
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	-4,237,353.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,360,726.33	
少数股东权益影响额	-1,913,430.79	
所得税影响额	330,612.23	
合计	317,201,143.11	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	10.33%	0.5206	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86%	0.3960	

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

（加盖公章）

2019 年 4 月 25 日

编号 320100000201901040056



请于每年1月1日至6月30日上
网申报上一年度工商年报，逾期
未报将被标记为经营异常状态或
列入经营异常名录并向社会公
示，年报网址见营业执照左下方。

营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日

经 营 范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



00077712



2019 年 01 月 04 日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1052万元

批准设立文号: 苏财会[2013]351号

批准设立日期: 2013-11-28

发证机关:

二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000445

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日





姓名 Full name 虞丽新
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1965-11-14
 工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 320102651114202



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



虞丽新(320000100005)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



虞丽新(320000100005)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

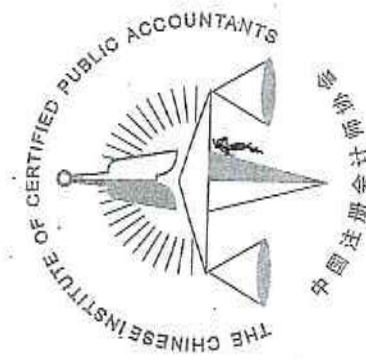


虞丽新(320000100005)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



虞丽新(320000100005)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



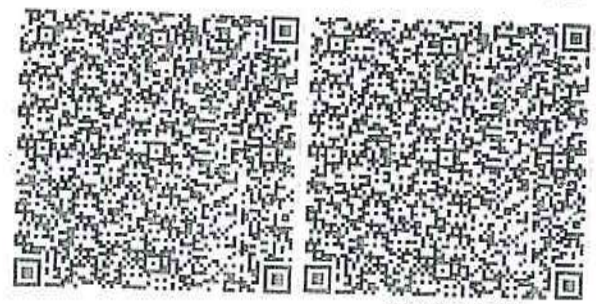
年 月 日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 吴舟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-02-08
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320125198302080312
Identity card No.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

吴舟(320000100152)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会
吴舟(320000100152)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会