

公司代码：601999

公司简称：出版传媒

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本公司无半年度利润分配或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险,敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	公司业务概要	9
第四节	经营情况的讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	普通股股份变动及股东情况	32
第七节	优先股相关情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节	公司债券相关情况	35
第十节	财务报告	35
第十一节	备查文件目录	156

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、出版传媒	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
出版集团	指	辽宁出版集团有限公司
辽海社	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司辽海出版社分公司
人民社	指	辽宁人民出版社有限公司
民族社	指	辽宁民族出版社有限公司
辽教社	指	辽宁教育出版社有限责任公司
辽科社	指	辽宁科学技术出版社有限责任公司
辽美社	指	辽宁美术出版社有限责任公司
春风社	指	春风文艺出版社有限责任公司
辽少社	指	辽宁少年儿童出版社有限责任公司
万卷公司	指	万卷出版有限责任公司（万卷出版公司）
电子社	指	辽宁电子出版社有限责任公司
音像社	指	辽宁音像出版社有限责任公司
新华书店发行集团	指	辽宁新华书店发行集团有限公司
北方图书城	指	新华书店北方图书城有限公司
物资公司	指	辽宁印刷物资有限责任公司
票据公司	指	辽宁票据印务有限公司
北方配送公司	指	辽宁北方出版物配送有限公司
新华印务公司	指	辽宁新华印务有限公司
鼎籍数码公司	指	辽宁鼎籍数码科技有限公司
辽版公司	指	辽宁辽版图书发行有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
公司注册地址的邮政编码	110003
公司办公地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
公司办公地址的邮政编码	110003
公司网址	www.nupmg.com
电子信箱	601999@nupmg.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	公司证券和法律部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,214,195,269.57	1,061,050,347.95	14.43
归属于上市公司股东的净利润	53,842,755.69	63,435,734.82	-15.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,554,241.31	52,089,631.79	-43.26
经营活动产生的现金流量净额	-176,769,074.35	-262,328,760.16	32.62
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,241,088,666.24	2,187,311,569.06	2.46
总资产	3,561,017,905.23	3,356,971,567.56	6.08

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.10	0.12	-16.67
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.12	-16.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	0.09	-44.44
加权平均净资产收益率(%)	2.43	3.03	减少0.6个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.33	2.49	减少1.16个百分点
-------------------------	------	------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 报告期，公司原有业务均保持了持续稳定的增长态势，实现了营业收入的扩大及一定的利润增长，但由于公司拓展大发行体系新建项目陆续运营，目前尚未达到预期营业规模，而费用开始摊销，导致归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润以及扣除非经常性损益后的基本每股收益同比减少。

2. 报告期，公司尚未收到本年春季政府采购教材款，同时尚未支付相关成本，造成本期经营性支付现金减少，导致经营活动产生的现金流量净额同比增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	226,086.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,641,972.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-43.23	
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	420,499.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	24,288,514.38	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司的主要业务及经营模式

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

公司主要业务模式如下：

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

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

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

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

（二）行业情况说明

《国家“十三五”时期文化发展改革规划纲要》提出到“十三五”末文化产业要成为国民经济支柱性产业。党的十九大报告明确了文化建设在中国特色社会主义建设总体布局中的定位，提出了新时代文化建设的基本要求。

社会效益考核进一步加强。中宣部《图书出版单位社会效益评价考核试行办法》指出，图书出版单位绩效考核为综合性考核，需兼顾社会效益和经济效益，并把社会效益放在首位，社会效益评价考核的占比权重在 50%以上。

扶持政策保持稳定。为促进文化企业发展，国务院办公厅、财政部等部门多措并举，陆续发布了一系列涵盖体制建设、人才培养、财政金融、国际贸易和产业融合等多个方面的优惠政策，助力培育新型文化业态，促进文化企业做强、做优、做大。

随着互联网出版的不断发展、国家文化体制改革的深入推进以及国内文化消费需求的升级，传统出版转型升级加速推进，传统出版与新兴出版融合发展成为行业主流趋势，行业整体呈现挑战与机遇并存、机遇大于挑战的发展态势。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期，公司积极落实“十三五”发展规划战略目标，按照“解放思想，夯实工作，推进高质量发展”的要求，坚持稳中求进总基调，把握发展速度，提高发展质量，聚焦工作夯实，公司综合实力和品牌影响力进一步提升。报告期，公司再次获得“全国文化企业 30 强”提名奖。

报告期，公司实现营业收入 121,419.53 万元，同比增长 14.43%，其中实现主营业务收入 114,866.32 万元，同比增长 12.43%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,384.28 万元，同比减少 15.12%。期末公司资产总额为 356,101.79 万元，资产负债率 36.79%。

报告期主要经营工作：

（一）高质量推进主题教育活动，开创公司发展的新局面

公司高标准谋划、高质量推进“不忘初心、牢记使命”主题教育活动。以文化出版企业的责任和使命出发，深入推动学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，认认真真学原著悟原理，进一步增强政治意识、大局意识、阵地意识和责任意识，自觉承担出版企业传播先进文化、弘扬社会正气的社会责任；重点开展“意识形态工作和出版安全潜在风险点”专项

整治，查找安全隐患，强化防范措施，确保始终坚持正确的出版导向；积极贯彻落实“守初心、担使命，找差距、抓落实”的总体要求，紧密结合工作实际，深入开展调查研究，找问题挖根源，制定有针对性的措施，切实解决公司发展中的突出问题，有效改进经营管理，夯实发展基础，开创公司发展的新局面。

（二）持续深化改革，为发展注入新的动力和活力

公司按照“巩固、增强、提升”的总要求，不断释放发展活力和改革红利。一是深化出版主业改革。实施选题政治安全承诺机制，确保正确出版导向；出台公司《精品出版工程实施方案》《出版物质量检查管理办法》等制度，持续实施“精品出版工程”，推动出版主业做大做强做优。二是深化财务管控改革。健全财务资产管理制度，推动应收账款压降工作，提高资产质量；加强成本费用管理，继续深化集约招标采购制度，进一步降本增效，向管理要效益；完善内部审计，促进内审工作的规范和高效。三是深化“三项”制度改革。建立全新绩效考核指标体系，充分发挥绩效管理的激励与约束作用；强化人才培养，不断提升员工业务水平；加强干部队伍建设，打造高素质专业化干部队伍。四是深化市场营销改革。推进市场化经营，加强市场开发，结合市场需求，打造精干的营销团队，策划开展各类营销活动，完善营销激励政策，激发营销团队创造力。五是深化内控体系落实。进一步落实好有关法律制度，加强对重点领域、重要环节、重要项目的风险管理，做到把关前移，切实防范风险，维护公司合法权益。

（三）深耕图书精品出版，推动主业高质量发展

公司深入落实精品出版战略，加强图书质量管理体系建设，充分发挥专家委员会作用，提升选题质量，组建专家审读团队和质检团队，加强图书内容审读和质量检查，全力推进图书精品建设工程，主业发展实力得到进一步提升。报告期，继《中国机器人》之后，《战国红》再次荣获中宣部“五个一工程”奖，《寻找张展》提名第十届茅盾文学奖，在激烈角逐中脱颖而出，彰显了公司图书出版的高质量；公司有 18 个项目获得国家出版基金资助，11 个项目获得少数民族地区和边疆地区文化安全专项资

金资助；还有多个项目分别获主题出版重点项目、中国好书、国家古籍整理规划项目、2019 年经典中国翻译工程、中国作协中国当代文学精品译介工程翻译资助项目、对外采购项目等。

公司大力加强主题出版工作，围绕“建国 70 周年”“建党百年”等重大时间节点，推出了《长子的告白》等一批优秀主题图书和重点图书项目；围绕品牌书、畅销书和常销书，加强重点选题规划，强化选题的创新性、精品化建设，注重图书品牌开发与维护，开展全渠道、多形式精准营销，助推图书销售，实现出版主业收入大幅提高。

(四) 坚持上下游协同发展，产业链整体实力不断增强

做大做强出版主业的同时，公司立足资源优势，坚持开放经营，推动上下游产业链全面发展。物资公司充分利用集约优势，大力开拓市场，社会用纸销售同比增长 26%，包装用纸销售同比翻两番。新华印务恪守“质量第一”经营理念，在人教社第 39 次中小学教材评比中，优质品率全国总排名第六；发挥精品印制中心优势，不断拓展省内外市场，经营业绩同比翻一番。票据印务积极开拓档案信息化、标签印刷等多元市场，成功中标多个项目，经营实力不断增强。鼎籍数码完成图文一键排版处理系统等五项软件著作权申报登记，提供更便捷的印前个性化增值服务，高质量完成一系列文印重大政治任务。

(五) 实施多元化经营，打造多层次大发行体系

报告期，“盛文·北方新生活”锦州店、大连 24 小时店开业运营，“盛文·北方新生活”全省推广建设项目顺利推进，以全新经营模式和经营理念、专业知识服务举措、雅致舒适阅读环境，打造全新文化服务平台，成为当地文化名片。教育部关于支持高校校园实体书店发展的指导意见，为公司推进大学校园店建设注入强劲动力，报告期，又有 3 家校园店建成运营，2 家校园店正在加速建设，目前全省 11 家校园店通过图书、文创、餐饮和活动等多元叠加的经营业态，赢得了广大师生的欢迎。“一业为主，多元经营”的经营模式为公司图书发行体系注入了生机和活力，公司正在不断创新营销及服务手段，吸引更多的读者或客户，实现更大的销售业绩。

北配公司强化中盘配送功能，深化与天津地区新华书店的全方位合作，承办第六届全国馆配馆建交易会，扩大了在东北地区中盘配送的影响力；顺利成功完成党政读物发行任务，巩固全省党政读物发行主渠道地位。

(六) 整合教育优势资源，推动教育产业做大做强

公司进一步加大教材教辅经营，继续巩固和扩大市场份额。强化地方课程教材和市场化教辅地区专版开发，取得市场新突破，获得良好经济效益；抓住重新制定教辅目录契机，扩充辽版教辅数量，利用全省发行渠道，扩大教辅市场占有率。紧跟教育政策的最新变化，拓展教育新市场：准确捕捉新高考改革的机遇，精选引进符合市场需要的教材产品，布局新高考服务市场，开拓新的市场空间；根据教育部加强中小学课后服务有关精神，集合所属出版社有关图书、课程、课外活动等资源，组建课后服务产品库，以区域化采购的形式推向市场，拉动销售增量；组织出版单位集中申报教育部“向全国中小学图书馆（室）推荐优秀图书”活动，已有近 400 种图书通过初选，正在争取实现最终入选，并将对入选书目打包推向市场，力争效益最大化。

同时公司继续深化在综合素质评价、教育信息化、教育装备等方面的服务和推广，均取得了积极进展，推进教育产业的延伸，推动向全平台教育服务转型。

(七) 持续推进融合发展，加快数字化转型进程

公司持续推动传统媒体与新型媒体的融合，依托国家出版融合发展重点实验室，重点拓展融媒体、大教育、大 IP、云计算、融合渠道运营等领域。升级改版慧谷阅读数字平台，搭建了社交化、互动化的阅读社区；围绕党建融媒体运营，精心培育打造智慧党建平台、党建定制图书、党建定制阅读器等产品；整合优质教育资源，重点聚焦 K12 阶段同步课程，开发《教育周报》“在线学堂”、智慧书房等产品；加大优势 IP 开发，《姚明：第二赛场》《小猪唏哩呼噜》等融媒体项目在加速推进；加快私有云建设，打造了由数字媒体开发、数字媒体商店和数字媒体阅读器构成的数字出版平台，更好的服务于出版主业；拓展数字内容加工，各大法院、图

书馆、档案馆等数字加工项目稳步推进；加大数字化运营，巩固图书电商，拓展新的产品渠道，实现销售增长。

下半年，公司将紧紧咬住“十三五”规划发展目标，按照“解放思想，夯实工作，推进高质量发展”的要求，创新实干、主动作为，持续做好稳增长、促改革、调结构的各项工作，继续精耕主业，融合发展，开拓市场，创新营销，不断提高发展质量，确保完成全年经营目标。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,214,195,269.57	1,061,050,347.95	14.43
营业成本	950,083,184.87	815,723,013.89	16.47
销售费用	86,429,633.13	79,352,923.39	8.92
管理费用	138,653,206.33	117,693,079.68	17.81
财务费用	-3,157,360.00	-7,318,448.39	56.86
经营活动产生的现金流量净额	-176,769,074.35	-262,328,760.16	32.62
投资活动产生的现金流量净额	280,685,009.57	48,591,076.02	477.65
筹资活动产生的现金流量净额		2,101,116.91	-100.00
所得税费用	317,062.76	24,792.98	1,178.84

报告期，财务费用同比增加的原因，主要是本期银行存款利息收入减少所致；

报告期，经营活动产生的现金流量净额同比增加的原因，主要是本年春季政府采购教材款尚未收到，同时尚未支付相关成本，因此本期经营性支付现金同比减少所致；

报告期，投资活动产生的现金流量净额同比增加的原因，主要是本期赎回理财产品增加所致；

报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比减少的原因，主要是上年同期收到投资款，本期没有所致；

报告期，所得税费用同比增加的原因，主要是本年部分非免所得税单

位本期计提所得税费用增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额			占利润总额的比例		
	本报告期	上年同期	增减幅度 (%)	本报告期 (%)	上年同期 (%)	比例增减
营业收入	1,214,195,269.57	1,061,050,347.95	14.43	2,225.57	1,671.68	增加 553.89 个百分点
营业成本	950,083,184.87	815,723,013.89	16.47	1,741.46	1,285.17	增加 456.29 个百分点
期间费用	221,925,479.46	189,727,554.68	16.97	406.78	298.91	增加 107.86 个百分点
营业利润	54,163,338.12	63,264,767.11	-14.39	99.28	99.67	减少 0.39 个百分点
投资收益	2,067,684.26	5,365,429.40	-61.46	3.79	8.45	减少 4.66 个百分点
营业外收支净额	290,475.54	393,356.63	-26.15	0.53	0.62	减少 0.09 个百分点
利润总额	54,556,694.75	63,472,083.23	-14.05	100.00	100.00	

报告期，营业利润同比下降的原因，主要是公司创新营销、开拓市场，原有业务保持了持续增长的态势，实现了收入的扩大及一定的利润增长，但由于公司拓展大发行体系新建项目陆续运营，目前尚未达到预期营业规模，而费用开始摊销所致。

报告期，投资收益同比下降的原因，主要是本期投资理财减少导致理财收益减少。

(2) 其他

√适用 □不适用

1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版业务	412,148,860.23	297,260,116.12	27.88	13.04	12.96	增加 0.06 个百分点
发行业务	428,432,938.53	331,469,316.30	22.63	1.94	1.46	增加 0.37 个百分点
印刷业务	147,953,114.02	133,666,300.86	9.66	19.07	18.28	增加 0.60 个百分点
印刷物资销售业务	343,768,769.03	329,965,513.10	4.02	13.30	14.45	减少 0.96 个百分点
其他	13,123,279.65	12,143,324.99	7.47	1.46	44.10	减少 27.38 个百分点
减：内部抵销数	-196,763,762.74	-198,924,594.73				
合计	1,148,663,198.72	905,579,976.64	21.16	12.43	14.10	减少 1.16 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一般图书	394,608,804.76	297,140,589.36	24.70	10.37	5.34	增加 3.6 个百分点
教材教辅	411,530,718.14	304,360,840.45	26.04	2.22	4.30	减少 1.48 个百分点
纸张、印刷耗材及图书、票据印刷等	491,721,883.05	463,631,813.96	5.71	14.98	15.53	减少 0.45 个百分点
其他	47,565,555.51	39,371,327.60	17.23	26.20	61.46	减少 18.08 个百分点
减：内部抵销数	-196,763,762.74	-198,924,594.73				
合计	1,148,663,198.72	905,579,976.64	21.16	12.43	14.10	减少 1.16 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期，其他产品营业成本同比增幅较大的原因，主要是由于市场竞争激烈文创用品毛利率下降，同时本期低价处理了长期积压的库存光盘。

2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
辽宁省内	624,017,685.62	4.40
辽宁省外	524,645,513.10	23.75
合计	1,148,663,198.72	12.43

3) 利润表相关科目变动分析表

单位：元

项目	本报告期金额	上年同期金额	增减比例（%）	变动的主要原因
其他业务收入	65,532,070.85	39,335,891.49	66.60	本期会议会展及租金等收入增加
其他业务支出	44,503,208.23	22,051,781.73	101.81	其他业务收入增加，相应成本增加
资产减值损失	8,244,830.14	4,035,187.49	104.32	本期计提坏账准备增加
资产处置收益	253,228.47	59,495.25	325.63	本期处置车辆等固定资产增加
其他收益	23,641,972.51	11,079,341.44	113.39	本期政府补助增加

4) 现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

项目	本报告期金额	上年同期金额	增减比例（%）	变动的主要原因
投资所支付的现金	265,231,793.30	753,170,000.00	-64.78	本期购买理财产品减少所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明

					(%)	
货币资金	343,726,597.82	9.65	249,202,110.92	7.42	37.93	本期购买理财产品减少所致
应收账款	756,628,216.11	21.25	358,445,974.03	10.68	111.09	经营周期性 及生产规模扩大所致
其他应收款	113,748,926.42	3.19	79,098,206.50	2.36	43.81	本期投标保证金增加所致
长期待摊费用	80,001,935.23	2.25	51,638,310.27	1.54	54.93	本期新增建设项目所致
应付职工薪酬	18,834,317.53	0.53	58,975,047.10	1.76	-68.06	上年年末未付职工薪酬本期支付
其他应付款	72,801,527.24	2.04	54,734,732.49	1.63	33.01	本期生产经营规模扩大所致
递延收益	65,676,256.37	1.84	49,611,390.94	1.48	32.38	政府补助增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,413,358.76	银行承兑汇票保证金
合 计	31,413,358.76	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元

报告期内投资额	42.00
投资额增减变动数	-643.24
上年同期投资额	685.24
投资额增减幅度(%)	-93.87

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601857	中国石油	4,051,540.92		1,581,498.72	20,688.21	-75,856.77	可供出售金融资产	购买

2) 持有非上市金融企业股权情况

单位：元

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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
辽人社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,602.38	5,870.85	3,213.20	357.57
辽教社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,008.50	9,415.57	3,110.59	757.06
辽科社	出版	图书出版，本版出版物批发	1,340.00	18,109.12	14,234.80	588.27
春风社	出版	图书出版，本版出版物批发	300.00	16,435.67	10,097.06	1,902.79
辽美社	出版	图书出版、本版出版物的批发	200.00	10,341.82	8,039.78	401.88
辽少社	出版	图书出版，本版出版物批发	2200.00	8,721.69	6,784.72	762.33
物资公司	流通	纸张、印刷材料及设备供应	2957.00	37,622.65	13,633.23	455.37
新华印务公司	印刷	出版物印刷、包装装潢品印刷	5072.00	17,105.23	10,779.75	402.84
新华书店发行集团	发行	总发行，信息咨询 服务	2005.03	121,101.92	42,361.50	-3,706.93

净利润占公司净利润达到 10%以上的子公司情况：

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	占上市公司净利润的比重（%）
辽科社	5,997.01	588.64	588.27	10.85
辽少社	4,257.07	762.23	762.33	14.05
春风社	6,796.00	1,901.74	1,902.79	35.08
辽教社	6,450.06	757.06	757.06	13.96

报告期，公司所属各单位深耕主业，扩大生产，开拓市场，创新营销，大多数单位均实现了 20% 以上的净利润增长，其中春风社、辽科社、新华印务公司净利润同比增长幅度分别为 77.73%、60.46%、102.12%。

报告期，新华书店发行集团净利润同比下降 93.78%，主要原因是由于公司拓展大发行体系新建项目陆续运营，目前尚未达到预期营业规模，而费用开始摊销导致。公司正在积极利用“盛文·北方新生活”大发行体

系的广泛的社会影响力，不断创新营销及服务手段，吸引更多的读者或客户，不断提升销售业绩。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 出版选题风险。公司在整个图书选题策划、编辑、出版和销售等生产经营环节都制定了相应的管理制度和业务流程，最大程度地控制选题风险，但仍可能存在因选题项目的定位不准确、内容不被市场接受和认可而导致的风险。

2. 转型升级不及预期的风险。近年来数字出版、网络技术以及客户消费方式发展变化迅速，传统出版发行企业受到严峻挑战，公司积极进行数字化、互联网+转型改革，如果公司不能持续吸收和应用先进的数字技术，则在推动转型升级和融合发展方面存在一定的困难。

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

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

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司召开 2018 年年度股东大会：审议通过以下议案：1. 公司董事会 2018 年度工作报告；2. 公司监事会 2018 年度工作报告；3. 公司独立董事 2018 年度工作述职报告；4. 关于公司 2018 年度财务决算的议案；5. 关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案；6. 关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案；7. 关于公司 2018 年度利润分配预案的议案；8. 关于公司日常经营性关联交易的议案；9. 关于修订《公司章程》部分条款的议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	辽宁出版集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	2007 年至今	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	辽宁出版集团有限公司	集团公司及其一致行动人承诺增持	2018 年 11 月 2 日起六	是	是	不适用	不适用

		司	公司股份，不 低于 550 万 股，不超过 1,100 万股。 (具体内容详 见公司临 2018-032 号 公告)	个月内。				
--	--	---	---	------	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2018 年年度股东大会审议批准，公司继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的审计机构，负责公司 2019 年度财务报表和内部控制审计，审计费用合计为 180 万元。该所已为公司提供 13 年审计服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司所属辽宁大耳娃文化发展有限责任公司(以下简称“大耳娃公司”)因房屋租赁合同纠纷,请求豫园商城支付擅自	具体情况请见 2019 年 1 月 10 日、2019 年 3 月 25 日登载在上海证券

<p>违法解除合同有关违约金及造成的经济损失等。2019 年 1 月 8 日辽宁省沈阳市沈河区人民法院作出（2019）辽 0103 民初 455 号《受理案件通知书》。2019 年 4 月 29 日沈河区法院开庭审理上述案件，尚未正式判决。</p>	<p>交易所网站的《公司关于下属公司涉及诉讼的公告》（临 2019-001）和《公司关于下属公司涉及诉讼进展的公告》（临 2019-005）</p>
--	--

（二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

（三）其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司严格按照经公司第二届董事会第三十八次会议审议通过的《关于公司日常经营性关联交易的议案》开展日常经营性关联交易业务。报告期，公司日常经营性关联交易金额总计 13,443.11 万元。	具体情况请见 2019 年 4 月 20 日登载在上海证券交易所网站的《公司关于日常经营性关联交易的公告》（临 2019-012）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（四）关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	2,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	2,000
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	37,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	37,500
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	39,500
担保总额占公司净资产的比例（%）	17.63

3 其他重大合同适用 不适用**十二、上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

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

（1）基本方略。坚持深入帮扶，了解镇、村建设、生产方面基本情况及面临具体困难，了解掌握贫困户的生产、生活现况，认真分析贫困户的致贫成因及制约贫困户脱贫的突出问题，有针对性地制订年度精准帮扶计划，细化逐户帮扶工作措施，追求实际帮扶成效。

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

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

（4）保障措施。①组织协调到位。积极争取各类帮扶项目、帮扶资金，加强与项目涉及部门的对接协调，确保项目有序推进。②综合帮扶措施到位。充分发挥金融与市场的作用，引导扶贫资源、资金向贫困组、贫困户聚集。③筹措资金到位。全面整合现有各渠道资源，建立政府引导、贫困县主导、公司参与的多元化投入机制。广泛吸收社会资金投入精准扶贫工作。④基层组织服务到位。把精准帮扶与党的基层组织建设结合起来，使基层组织成为促进当地发展生产、脱贫摘帽的主力军和生力军，带领群众脱贫致富。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

（1）南口前镇定点扶贫

为了加大精准扶贫工作力度，南口前镇人民政府与清原尚艺花卉有限公司共同开发建设了鲜切菊产业园，作为南口前镇产业扶贫基地。鲜切菊产业园项目位于南口前镇什排地村，是南口前镇人民政府规划建设，南口前镇政府以扶贫互助资金 170 万作为固定资产投资清原尚艺花卉有限公司，享有产业园区所有权，清原尚艺花卉有限公司享有经营权，负责园区

内生产经营过程中所有资金投入。该项目规划田地 66.3 亩，建设连体冷棚 3.3 万平方米，生产车间 600 平方米，生活用房 90 平方米，项目总投资 233 万元。

清原尚艺花卉有限公司与南口前镇 180 个精准扶贫户签订了《鲜切菊产业园扶贫带动协议》，协议规定，清原尚艺花卉有限公司以上打租的方式，不受经营盈亏影响，保证南口前镇 180 个精准扶贫户以股东身份，每年每户享受鲜切菊产业园 1000 元的分红，协议期限 10 年。南口前镇共有贫困户 322 户，鲜切菊项目带动贫困户 180 户。

(2) 高力屯村驻村扶贫

公司在高力屯“一对一”帮扶的贫困户共 21 户，由公司下属单位与其结成帮扶对子。2019 年度拟对 21 户贫困户进行两次以上走访，每次每户捐赠扶持慰问金，扶持贫困户开展家畜、家禽养殖，以提高其收入。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	51.95
2. 物资折款	0.1
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	224
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	50
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	224

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

经 2018 年普查后，公司帮扶的建档立卡贫困户 21 户 44 人。目前，已脱贫 19 户，但脱贫不脱政策，公司继续帮扶。公司党员干部实施一对一扶贫，每年走访贫困户两次，以慰问金的形式支持贫困户发展“五小产业”。产业扶持方面，出资 40 万元帮扶南口前镇发展鲜切菊项目，7 月下旬菊花上市；出资 10 万元帮扶高力屯村发展种草药项目和蔬菜种植，继续做好剩余辽藁本的后管理，试种植黏玉米、土豆、大白菜等蔬菜。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

(1) 发展壮大村集体经济。下半年，在开展中草药种植的同时，加大粮食、蔬菜种植力度。

(2) 做好党建工作。以深入学习宣传习近平新时代中国特色社会主义思想为主要内容，建立学习网络，督促村两委班子认真学习贯彻执行各项规章制度。组织全村党员开展“两学一做”活动，深入学习八项规定与作风建设，坚持“三会一课”和党日活动，

(3) 引导村骨干发挥头雁效应，促进经济发展。着力发展“头雁型”村干部、“头雁型”农民党员，用他们的经验带动村民，促进经济发展。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、会计政策变更

根据中华人民共和国财政部新修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》及《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，公司对会计政策相关内容进行调整，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并变更财务报表的格式。

该会计政策变更仅对公司财务报表相关科目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、会计估计变更

公司根据相关在用固定资产的实际状态，对折旧年限进行调整：房产类和机器设备类固定资产折旧由固定折旧年限法（房屋及建筑物 30 年、机器设备 8 年），调整为区间折旧年限法（房屋及建筑物 20-40 年、机器设备 5-20 年）。本次会计估计变更自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。

本次会计估计变更采用未来适用法，不会对公司 2018 年及以前年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响，无需对已披露的财务数据进行追溯调整。变更后，2019 年度预计将因此减少折旧额约 808 万元。

上述变更的具体情况，详见公司临 2019-014 号公告。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	30,273
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
辽宁出版集团有限公司		372,000,000	67.52		无		国家
中央汇金资产管理有限 责任公司		9,934,200	1.80		未知		其他

辽宁博鸿投资有限公司		5,509,289	1.00		未知		其他
严雅凤		2,750,000	0.50		未知		其他
安伟		1,890,000	0.34		未知		其他
徐发		1,643,500	0.30		未知		其他
陈琼英		1,173,477	0.21		未知		其他
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）		1,073,800	0.19		未知		其他
李涛		930,000	0.17		未知		其他
李雪娜		890,400	0.16		未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
辽宁出版集团有限公司	372,000,000	人民币普通股	372,000,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	9,934,200	人民币普通股	9,934,200				
辽宁博鸿投资有限公司	5,509,289	人民币普通股	5,509,289				
严雅凤	2,750,000	人民币普通股	2,750,000				
安伟	1,890,000	人民币普通股	1,890,000				
徐发	1,643,500	人民币普通股	1,643,500				
陈琼英	1,173,477	人民币普通股	1,173,477				
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	1,073,800	人民币普通股	1,073,800				
李涛	930,000	人民币普通股	930,000				
李雪娜	890,400	人民币普通股	890,400				
上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁博鸿投资有限公司系辽宁出版集团有限公司全资子公司，为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名流通股中其他股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
班峰	董事、副总经理	离任
赵庆国	副总经理	离任
刘国玉	副总经理	聘任
费宏伟	副总经理、董秘	聘任
单英琪	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明适用 不适用

1. 报告期，因工作变动原因班峰先生、赵庆国先生辞去公司副总经理职务。辞职后，班峰先生将继续担任公司董事职务，赵庆国先生将不在公司担任任何职务。具体内容详见公司临 2019-007 号公告。

2. 报告期，根据公司经营管理及业务发展的需要，聘任刘国玉、费宏伟、单英琪为公司副总经理，任期与本届董事会任期相同。具体内容详见公司临 2019-009 号公告。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	343,726,597.82	249,202,110.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		901.28	944.51
衍生金融资产			
应收票据	七、4	5,026,933.41	27,141,614.99
应收账款	七、5	756,628,216.11	358,445,974.03
应收款项融资			
预付款项	七、7	66,700,961.39	59,223,046.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	113,748,926.42	79,098,206.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	635,833,905.98	639,759,172.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		163,367,030.81	501,234,007.57
流动资产合计		2,085,033,473.22	1,914,105,077.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			364,621,810.88
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	29,220,221.29	30,723,948.41
其他权益工具投资	七、17	364,965,954.11	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	127,243,140.61	129,726,105.32
固定资产	七、20	427,259,616.78	426,096,006.71
在建工程	七、21	383,901,013.60	353,219,042.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	62,953,725.41	63,265,360.52
开发支出	七、26	161,805.74	
商誉			
长期待摊费用	七、28	80,001,935.23	51,638,310.27
递延所得税资产	七、29	277,019.24	242,041.38
其他非流动资产			23,333,864.22
非流动资产合计		1,475,984,432.01	1,442,866,490.04
资产总计		3,561,017,905.23	3,356,971,567.56
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	102,678,298.78	131,469,051.03
应付账款	七、35	838,689,196.78	665,084,841.76
预收款项	七、36	185,281,187.08	175,514,100.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	18,834,317.53	58,975,047.10
应交税费	七、38	5,982,012.70	4,681,268.02
其他应付款	七、39	72,801,527.24	54,734,732.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,224,266,540.11	1,090,459,041.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	65,676,256.37	49,611,390.94
递延所得税负债			
其他非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00
非流动负债合计		85,676,256.37	69,611,390.94
负债合计		1,309,942,796.48	1,160,070,432.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	524,518,045.42	524,518,045.42
减：库存股			
其他综合收益	七、55	-3,223,156.94	-3,157,498.43
专项储备			
盈余公积	七、57	170,941,143.92	170,941,143.92
一般风险准备			
未分配利润	七、58	997,937,933.84	944,095,178.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,241,088,666.24	2,187,311,569.06
少数股东权益		9,986,442.51	9,589,566.21
所有者权益（或股东权益）合计		2,251,075,108.75	2,196,901,135.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,561,017,905.23	3,356,971,567.56

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		238,896,339.21	128,446,271.75
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十七、1	280,155,584.48	44,683,794.94
应收款项融资			
预付款项		10,998,255.23	8,601,242.36
其他应收款	十七、2	444,885,582.56	287,441,256.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,000,263.02	47,932,522.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		136,669,673.72	477,151,193.24
流动资产合计		1,120,605,698.22	994,256,280.77
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			362,264,055.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	810,550,366.56	804,936,093.68
其他权益工具投资		362,264,055.39	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		316,954,805.05	40,209,711.94
固定资产		21,991,757.20	274,396,910.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,623,461.30	40,460,971.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,291,263.41	8,831,116.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,529,675,708.91	1,531,098,859.28
资产总计		2,650,281,407.13	2,525,355,140.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		272,161,502.29	195,550,151.39
预收款项		3,492,476.23	1,684,294.04
应付职工薪酬		1,287,445.95	15,526,766.60
应交税费		414,938.23	443,124.13
其他应付款		622,213,867.65	589,035,533.00
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		899,570,230.35	802,239,869.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,528,700.00	3,588,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,528,700.00	3,588,700.00
负债合计		904,098,930.35	805,828,569.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		532,067,487.52	532,067,487.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		170,941,143.92	170,941,143.92
未分配利润		492,259,145.34	465,603,239.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,746,182,476.78	1,719,526,570.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,650,281,407.13	2,525,355,140.05

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	七、59	1,214,195,269.57	1,061,050,347.95
其中：营业收入	七、59	1,214,195,269.57	1,061,050,347.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、59	1,177,749,943.32	1,010,254,609.66
其中：营业成本	七、59	950,083,184.87	815,723,013.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	5,741,278.99	4,804,041.09
销售费用	七、61	86,429,633.13	79,352,923.39
管理费用	七、62	138,653,206.33	117,693,079.68
研发费用			
财务费用	七、64	-3,157,360.00	-7,318,448.39
其中：利息费用		77,217.86	169,000.00
利息收入		2,874,295.20	6,867,937.29
加：其他收益	七、65	23,641,972.51	11,079,341.44
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	2,067,684.26	5,365,429.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,503,727.12	313,752.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	-43.23	-49.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-8,244,830.14	-4,035,187.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	253,228.47	59,495.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,163,338.12	63,264,767.11
加：营业外收入	七、72	484,266.69	282,820.01
减：营业外支出	七、73	90,910.06	75,503.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,556,694.75	63,472,083.23
减：所得税费用	七、74	317,062.76	24,792.98

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,239,631.99	63,447,290.25
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,239,631.99	63,447,290.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,842,755.69	63,435,734.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		396,876.30	11,555.43
六、其他综合收益的税后净额		-65,658.51	-210,553.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-65,658.51	-210,553.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-65,658.51	-210,553.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-75,856.77	-87,350.22
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		10,198.26	-123,203.00
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,173,973.48	63,236,737.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,777,097.18	63,225,181.60
归属于少数股东的综合收益总额		396,876.30	11,555.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.10	0.12
（二）稀释每股收益(元/股)		0.10	0.12

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	377,134,832.24	326,810,177.80
减：营业成本	十七、4	280,523,211.58	242,386,795.46
税金及附加		1,615,756.48	1,575,944.33
销售费用		33,985,874.29	31,505,238.10
管理费用		35,222,725.09	27,979,793.35
研发费用			
财务费用		-2,413,180.86	-6,235,058.49
其中：利息费用			
利息收入		6,250,620.65	2,429,593.72
加：其他收益			754,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,046,984.26	5,351,459.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,503,727.12	313,752.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,762,735.38	-2,043,406.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		165,018.44	55,527.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,649,712.98	33,715,045.85
加：营业外收入		9,152.50	2,100.13
减：营业外支出		2,959.59	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,655,905.89	33,717,145.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,655,905.89	33,717,145.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,655,905.89	33,717,145.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		26,655,905.89	33,717,145.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.06

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		730,054,815.84	757,172,225.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		132,780.91	187,703.14
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	72,203,709.79	67,325,225.89
经营活动现金流入小计		802,391,306.54	824,685,155.01
购买商品、接受劳务支付的现金		608,998,958.81	758,097,370.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加			

额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		205,436,832.66	182,631,011.25
支付的各项税费		24,374,526.54	19,646,900.52
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	140,350,062.88	126,638,633.08
经营活动现金流出小计		979,160,380.89	1,087,013,915.17
经营活动产生的现金流量净额		-176,769,074.35	-262,328,760.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		604,500,000.00	857,600,000.00
取得投资收益收到的现金		3,571,411.38	5,051,677.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		284,570.00	103,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		608,355,981.38	862,755,377.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,439,178.51	60,994,301.00
投资支付的现金		265,231,793.30	753,170,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		327,670,971.81	814,164,301.00
投资活动产生的现金流量净额		280,685,009.57	48,591,076.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,101,116.91
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,101,116.91
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			2,101,116.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-585.54	-85,844.35
五、现金及现金等价物净增加额		103,915,349.68	-211,722,411.58
加：期初现金及现金等价物余额		208,397,889.38	373,033,698.29
六、期末现金及现金等价物余额		312,313,239.06	161,311,286.71

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,510,691.78	201,300,911.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,099,031,929.13	900,155,998.45
经营活动现金流入小计		1,214,542,620.91	1,101,456,910.42
购买商品、接受劳务支付的现金		165,623,622.96	301,481,492.27
支付给职工以及为职工支付的现金		46,112,486.43	43,696,428.34
支付的各项税费		5,233,356.13	5,007,829.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,220,594,024.62	1,025,455,562.81
经营活动现金流出小计		1,437,563,490.14	1,375,641,313.11
经营活动产生的现金流量净额		-223,020,869.23	-274,184,402.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		604,500,000.00	857,600,000.00
取得投资收益收到的现金		3,550,711.38	5,037,706.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		540.00	96,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		608,051,251.38	862,733,706.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		462,314.69	11,876,363.22
投资支付的现金		274,118,000.00	757,410,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		274,580,314.69	769,286,363.22
投资活动产生的现金流量净额		333,470,936.69	93,447,343.60
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-786.20
五、现金及现金等价物净增加额		110,450,067.46	-180,737,845.29
加：期初现金及现金等价物余额		128,446,271.75	294,921,413.40

六、期末现金及现金等价物余额		238,896,339.21	114,183,568.11
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	550,914,700.00			524,518,045.42		-3,157,498.43		170,941,143.92		944,095,178.15		2,187,311,569.06	9,589,566.21	2,196,901,135.27	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	550,914,700.00			524,518,045.42		-3,157,498.43		170,941,143.92		944,095,178.15		2,187,311,569.06	9,589,566.21	2,196,901,135.27	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-65,658.51				53,842,755.69		53,777,097.18	396,876.30	54,173,973.48	
（一）综合收益总额						-65,658.51				53,842,755.69		53,777,097.18	396,876.30	54,173,973.48	
（二）所															

本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	550,914,700.00			524,518,045.42	-3,223,156.94	170,941,143.92		997,937,933.84		2,241,088,666.24	9,986,442.51	2,251,075,108.75	

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													

一、上年期末余额	550,914,700.00			524,517,431.14		-3,002,864.71		158,807,592.74		827,380,583.89		2,058,617,443.06	2,156,074.76	2,060,773,517.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	550,914,700.00			524,517,431.14		-3,002,864.71		158,807,592.74		827,380,583.89		2,058,617,443.06	2,156,074.76	2,060,773,517.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-210,553.22				14,955,241.22		14,744,688.00	2,425,870.61	17,170,558.61
（一）综合收益总额						-210,553.22				63,435,734.82		63,225,181.60	11,555.43	63,236,737.03
（二）所有者投入和减少资本													2,414,315.18	2,414,315.18
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														

(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	550,914,700.00			524,517,431.14	-3,213,417.93	158,807,592.74	842,335,825.11	2,073,362,131.06	4,581,945.37	2,077,944,076.43

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				170,941,143.92	465,603,239.45	1,719,526,570.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,067,487.52				170,941,143.92	465,603,239.45	1,719,526,570.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										26,655,905.89	26,655,905.89
（一）综合收益总额										26,655,905.89	26,655,905.89
（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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				170,941,143.92	492,259,145.34	1,746,182,476.78

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	465,549,528.35	1,707,339,308.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	465,549,528.35	1,707,339,308.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,763,347.62	-14,763,347.62

（一）综合收益总额									33,717,145.98	33,717,145.98	
（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									-48,480,493.60	-48,480,493.60	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-48,480,493.60	-48,480,493.60	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	450,786,180.73	1,692,575,960.99

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”），原名辽宁出版传媒股份有限公司，于 2009 年 1 月份经辽宁省工商行政管理局批准，名称变更为北方联合出版传媒（集团）股份有限公司。本公司成立于 2006 年 8 月 29 日，是经辽宁省人民政府辽政[2006]74 号文《辽宁省人民政府关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组并赴香港联交所主板上市（H 股）的批复》和中华人民共和国新闻出版总署新出图（2006）551 号文《关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组赴香港联交所主板（H 股）上市有关事宜的批复》批准，由辽宁出版集团有限公司、辽宁电视台广告传播中心作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司控制人是辽宁出版集团有限公司，最终控制人是辽宁省国有资产监督管理委员会。本公司成立时注册资本为 410,914,700.00 元，由每股面值人民币 1 元的 410,914,700 股组成，注册地为辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，总部位于辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，企业法人营业执照号为 2100000091747。本公司经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）证监发行字[2007]452 号文核准，于 2007 年 12 月 14 日公开发行 14000 万股普通股（A 股），并经上海证券交易所上证上字[2007]216 号文批准，公司股票于 2007 年 12 月 21 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4.64 元，募集资金总额为人民币 649,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 550,914,700.00 元，股本总数为 550,914,700 股。变更后的企业法人营业执照号为 91210000791577374P，法定代表人杨建军。

本公司属新闻出版行业，业务范围已经国家新闻出版总署批准为：图书、报刊、音像、电子出版物编辑出版，出版物总批发、批发与分销、零售，印刷、复制，出版、发行、印刷物资购销，版权贸易和对外出版、发行、印刷贸易，互联网出版、发行，广告、会展、文化服务，境内外投资、资产管理与经营业务。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设出版业务部、经营管理部、综合办公室、人力资源部、财务部、审计部、招标中心、证券和法务部、信息技术部等职能部门。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度一致，详见本附注“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收账款，不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收账款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	各账龄段
特殊信用风险特征组合	债务人信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收账款组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收账款组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	
其中：3 个月以内	1
3~6 个月	3
6~12 个月	5
1-2 年	20
2-3 年	35
3-5 年	50
5 年以上	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

（3）坏账准备的转回

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对其他应收款账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明其他应收款发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明其他应收款发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的其他应收款，不再包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	各账龄段

特殊信用风险特征组合

债务人信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据其他应收款组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计其他应收款组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
其中：3个月以内	
3~6个月	
6~12个月	
1-2年	20
2-3年	35
3-5年	50
5年以上	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

（3）坏账准备的转回

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

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货中除库存商品外领用和发出时按加权平均法计价。

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

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

出版物批发企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2%提取存货跌价准备；

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

出版物跌价准备的计提标准：

纸质图书，按实际成本分三年提取书刊跌价准备，当年出版的不提；前一年出版的，按期末库存图书总定价提取 10%~20%；前二年出版的，按期末库存图书总定价提取 20%~30%；前三年及三年以上的，按期末库存图书总定价提取 30%~40%。

纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，当年出版的，按期末库存实际成本提取出版物跌价准备。

音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)，按期末库存实际成本的 10%~30%提取书刊跌价准备，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。如有证据证明已无市场的，全部报废。

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

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

16. 持有待售资产

适用 不适用

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

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

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

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

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关

的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

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

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

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	3	4.85-2.425
机器设备	年限平均法	5-20 年	3	19.40-4.85
运输设备	年限平均法	8 年	3	12.125
电子设备	年限平均法	4 年	3	24.250
办公设备	年限平均法	4 年	3	24.250
其他	年限平均法	5 年	3	19.400

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

(4) 其他说明

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

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

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

23. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

24. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

32. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

33. 租赁负债适用 不适用**34. 股份支付**适用 不适用**35. 优先股、永续债等其他金融工具**适用 不适用**36. 收入**适用 不适用**37. 政府补助**适用 不适用

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

39. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）持有至到期投资

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

（6）持有至到期投资减值

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

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财

务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（9）折旧和摊销

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

（10）开发支出

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

（11）递延所得税资产

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

（12）所得税

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

（13）公允价值计量

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

41. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。	公司第二届董事会第三十八次会议审批	该会计政策变更仅对公司财务报表相关科目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（2）重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
房产类和机器设备类固定资产折旧由固定折旧年限法(房屋及建筑物30年、机器设备8年)，调整为区间折旧年限法(房屋及建筑物20-40年、机器设备5-20年)。	公司第二届董事会第三十八次会议审批	2019年1月1日	2019年度折旧费用减少约808万元。

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	249,202,110.92	249,202,110.92	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	944.51	944.51	
衍生金融资产			
应收票据	27,141,614.99	27,141,614.99	
应收账款	358,445,974.03	358,445,974.03	
应收款项融资			
预付款项	59,223,046.76	59,223,046.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	79,098,206.50	79,098,206.50	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	639,759,172.24	639,759,172.24	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	501,234,007.57	501,234,007.57	
流动资产合计	1,914,105,077.52	1,914,105,077.52	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	364,621,810.88		-364,621,810.88
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,723,948.41	30,723,948.41	
其他权益工具投资		364,621,810.88	364,621,810.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产	129,726,105.32	129,726,105.32	
固定资产	426,096,006.71	426,096,006.71	
在建工程	353,219,042.33	353,219,042.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	63,265,360.52	63,265,360.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	51,638,310.27	51,638,310.27	
递延所得税资产	242,041.38	242,041.38	
其他非流动资产	23,333,864.22	23,333,864.22	
非流动资产合计	1,442,866,490.04	1,442,866,490.04	
资产总计	3,356,971,567.56	3,356,971,567.56	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	131,469,051.03	131,469,051.03	
应付账款	665,084,841.76	665,084,841.76	
预收款项	175,514,100.95	175,514,100.95	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	58,975,047.10	58,975,047.10	
应交税费	4,681,268.02	4,681,268.02	
其他应付款	54,734,732.49	54,734,732.49	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,090,459,041.35	1,090,459,041.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	49,611,390.94	49,611,390.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	
非流动负债合计	69,611,390.94	69,611,390.94	
负债合计	1,160,070,432.29	1,160,070,432.29	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	550,914,700.00	550,914,700.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	524,518,045.42	524,518,045.42	
减：库存股			
其他综合收益	-3,157,498.43	-3,157,498.43	
专项储备			
盈余公积	170,941,143.92	170,941,143.92	
一般风险准备			

未分配利润	944,095,178.15	944,095,178.15	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,187,311,569.06	2,187,311,569.06	
少数股东权益	9,589,566.21	9,589,566.21	
所有者权益（或股东权益）合计	2,196,901,135.27	2,196,901,135.27	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,356,971,567.56	3,356,971,567.56	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	128,446,271.75	128,446,271.75	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,683,794.94	44,683,794.94	
应收款项融资			
预付款项	8,601,242.36	8,601,242.36	
其他应收款	287,441,256.30	287,441,256.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	47,932,522.18	47,932,522.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	477,151,193.24	477,151,193.24	
流动资产合计	994,256,280.77	994,256,280.77	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	362,264,055.39		-362,264,055.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	804,936,093.68	804,936,093.68	
其他权益工具投资		362,264,055.39	362,264,055.39
其他非流动金融资产			
投资性房地产	40,209,711.94	40,209,711.94	
固定资产	274,396,910.24	274,396,910.24	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,460,971.71	40,460,971.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,831,116.32	8,831,116.32	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,531,098,859.28	1,531,098,859.28	
资产总计	2,525,355,140.05	2,525,355,140.05	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	195,550,151.39	195,550,151.39	
预收款项	1,684,294.04	1,684,294.04	
应付职工薪酬	15,526,766.60	15,526,766.60	
应交税费	443,124.13	443,124.13	
其他应付款	589,035,533.00	589,035,533.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	802,239,869.16	802,239,869.16	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,588,700.00	3,588,700.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,588,700.00	3,588,700.00	
负债合计	805,828,569.16	805,828,569.16	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	550,914,700.00	550,914,700.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	532,067,487.52	532,067,487.52	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	170,941,143.92	170,941,143.92	
未分配利润	465,603,239.45	465,603,239.45	
所有者权益（或股东权益）合计	1,719,526,570.89	1,719,526,570.89	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,525,355,140.05	2,525,355,140.05	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税

根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2018]124号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

（2）增值税

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

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

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

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	395,703.58	472,875.01
银行存款	311,501,439.71	207,817,262.27
其他货币资金	31,829,454.53	40,911,973.64
合计	343,726,597.82	249,202,110.92
其中：存放在境外的款项总额	390,804.00	1,299,329.71

其他说明：

注：期末其他货币资金 31,829,454.53 元，其中，应付银行承兑汇票保证金存款 31,413,358.76 元，共计 31,413,358.76 元为受限资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,026,933.41	27,141,614.99
商业承兑票据		
合计	5,026,933.41	27,141,614.99

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	139,319,987.32	
商业承兑票据		
合计	139,319,987.32	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,698,100.88	1.72	14,698,100.88	100.00		17,614,136.96	3.90	17,614,136.96	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,760,630.84	0.67	5,760,630.84	100.00		5,760,630.84	1.28	5,760,630.84	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,937,470.04	1.05	8,937,470.04	100.00		11,853,506.12	2.62	11,853,506.12	100.00	
按组合计提坏账准备	840,008,551.24	98.28	83,380,335.13	9.93	756,628,216.11	434,130,728.85	96.10	75,684,754.82	17.43	358,445,974.03
其中：										
按组合计提坏账准备的其他应收款，[组合1]账龄组合	764,624,755.28	89.46	83,380,335.13	10.90	681,244,420.15	426,764,626.49	94.47	75,571,261.18	17.71	351,193,365.31
按组合计提坏账准备的其他应收款，[组合2]特殊信用风险特征组合	75,383,795.96	8.82			75,383,795.96	7,366,102.36	1.63	113,493.64	1.54	7,252,608.72
合计	854,706,652.12	/	98,078,436.01	/	756,628,216.11	451,744,865.81	/	93,298,891.78	/	358,445,974.03

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北方图书城阜新合作店	5,760,630.84	5,760,630.84	100.00	无法收回
其他金额较小单位	8,937,470.04	8,937,470.04	100.00	无法收回
合计	14,698,100.88	14,698,100.88	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备的其他应收款，[组合1]账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	621,520,741.24	12,019,801.05	
其中：3 个月以内	440,579,062.69	4,405,790.61	1.00
3-6 个月以内	71,653,674.97	2,149,610.25	3.00
6-12 个月	109,288,003.58	5,464,400.19	5.00
1 至 2 年	49,331,752.36	9,866,350.47	20.00
2 至 3 年	29,698,678.59	10,394,537.52	35.00
3 至 5 年	25,947,874.06	12,973,937.06	50.00
5 年以上	38,125,709.03	38,125,709.03	100.00
合计	764,624,755.28	83,380,335.13	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	75,684,754.82	8,971,047.80	23,800.00	1,251,667.48	83,380,335.13
单项金额重大并单独计提坏账准备	5,760,630.84				5,760,630.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,853,506.12	-2,916,036.08			8,937,470.04
合计	93,298,891.78	6,055,011.72	23,800.00	1,251,667.48	98,078,436.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
大连市教育局	23,800.00	银行转账
合计	23,800.00	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,251,667.48

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
职工快报杂志社	货款	773,741.97	企业注销	内部审批程序	否
沈阳恒阳彩色包装印刷有限公司	货款	265,939.83	企业注销	内部审批程序	否
大连永发彩色广告印刷有限公司	货款	84,823.87	企业注销	内部审批程序	否
合计		/1,124,505.67	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 155,742,857.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,877,565.15 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	63,024,341.15	94.49	57,790,398.29	97.58
1至2年	2,913,658.73	4.37	692,457.22	1.17
2至3年	40,000.00	0.06	265,433.18	0.45
3年以上	722,961.51	1.08	474,758.07	0.80
合计	66,700,961.39	100.00	59,223,046.76	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,868,882.92 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 28.29%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金	4,849,043.05	2,427,281.41
保证金	22,450,515.53	19,421,692.38
员工借款、备用金	22,339,402.31	18,817,404.51
代收代付款	13,073,317.36	6,494,450.61
专户存储款项	9,629,633.74	15,105,819.63
外单位欠款	48,903,038.63	24,270,801.43
合计	121,244,950.62	86,537,449.97

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		7,439,243.47		7,439,243.47
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		77,856.73		77,856.73
本期转回		21,076.00		21,076.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		7,496,024.20		7,496,024.20

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,439,243.47	77,856.73	21,076.00		7,496,024.20
合计	7,439,243.47	77,856.73	21,076.00		7,496,024.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市沈河区置换用房管理办公室	拆迁补助	28,194,999.98	1年以内、2-3年	23.25	
辽宁省省直住房资金管理中心	房改款	10,464,458.25	5年以内、5年以上	8.63	

沈阳文萃电器有限公司	保证金	3,203,702.20	4-5 年	2.64	2,903,702.20
锦州市解放路食品城有限责任公司	保证金	2,286,502.40	1 年以内	1.89	
合众盛世（大连）广告传媒有限公司	往来款	1,548,000.00	1 年以内	1.28	
合计	/	45,697,662.83	/	37.69	2,903,702.20

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沈阳市沈河区置换用房管理办公室	拆迁补助	28,194,999.98	1 年以内、2-3 年	购买房屋时抵房款

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,326,845.59		11,326,845.59	10,515,690.18		10,515,690.18
在产品	69,574,869.01	8,408,421.38	61,166,447.63	69,965,320.91	13,392,294.90	56,573,026.01
库存商品	494,261,932.69	103,456,005.79	390,805,926.90	468,050,240.34	97,900,751.70	370,149,488.64
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	233,497,573.42	65,171,473.68	168,326,099.74	266,956,278.27	68,575,447.25	198,380,831.02
低值易耗品	4,208,586.12		4,208,586.12	4,140,136.39		4,140,136.39
合计	812,869,806.83	177,035,900.85	635,833,905.98	819,627,666.09	179,868,493.85	639,759,172.24

(1). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	13,392,294.90	-4,983,873.52				8,408,421.38
库存商品	97,900,751.70	5,555,254.09				103,456,005.79
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	68,575,447.25	-3,403,973.57				65,171,473.68
合计	179,868,493.85	-2,832,593.00				177,035,900.85

(2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	42,994,113.97	43,543,332.74
预缴所得税	175,202.89	134,829.42
待摊租赁费	130,952.34	58,275.29
理财产品	117,000,405.43	294,500,000.00
大额存单		160,000,000.00
预缴增值税	2,973,421.03	2,973,421.03
预缴其他税费	92,935.15	24,149.09
合计	163,367,030.81	501,234,007.57

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计										
二、联营企业										
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心	30,723,948.41			-1,503,727.12					29,220,221.29	
小计	30,723,948.41			-1,503,727.12					29,220,221.29	
合计	30,723,948.41			-1,503,727.12					29,220,221.29	

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天津油墨股份有限公司	88,000.00	88,000.00
深圳图书贸易股份有限公司	608,337.00	608,337.00
铁岭新星村镇银行股份有限公司	11,400,000.00	11,400,000.00
中天证券有限公司	210,255,718.39	210,255,718.39
融盛财产保险股份有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00
北京拂石医典图书有限公司	200,000.00	200,000.00
辽宁研学教育科技有限公司	832,400.00	412,400.00
中国石油天然气股份有限公司	1,581,498.72	1,657,355.49
合计	364,965,954.11	364,621,810.88

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

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

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	154,978,804.23	56,909,977.78		211,888,782.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	63,904,303.91	18,258,372.78		82,162,676.69
2. 本期增加金额	1,694,847.31	788,117.40		2,482,964.71
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	65,599,151.22	19,046,490.18		84,645,641.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	89,379,653.01	37,863,487.60		127,243,140.61
2. 期初账面价值	91,074,500.32	38,651,605.00		129,726,105.32

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	427,259,131.34	426,096,006.71
固定资产清理	485.44	
合计	427,259,616.78	426,096,006.71

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	332,321,	200,188,558	20,021,045	50,401,1	2,806,282	23,251,37	628,989,6

	250.34	.22	.20	27.22	.06	3.24	36.28
2. 本期增加金额		4,991,519.04	774,018.40	3,699,697.28	1,226,449.35	8,576,567.94	19,268,252.01
(1) 购置		887,569.04	774,018.40	3,699,697.28	1,226,449.35	5,207,071.56	11,794,805.63
(2) 在建工程转入		4,103,950.00				3,369,496.38	7,473,446.38
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			2,380,792.06	924,924.56	336,974.44		3,642,691.06
(1) 处置或报废			2,380,792.06	924,924.56	336,974.44		3,642,691.06
4. 期末余额	332,321,250.34	205,180,077.26	18,414,271.54	53,175,899.94	3,695,756.97	31,827,941.18	644,615,197.23
二、累计折旧							
1. 期初余额	44,584,916.48	101,218,435.86	10,557,811.97	33,395,422.63	1,905,030.43	11,232,012.20	202,893,629.57
2. 本期增加金额	4,938,071.99	6,190,451.55	867,140.13	2,759,148.51	544,996.74	1,933,593.04	17,233,401.96
(1) 计提	4,938,071.99	6,190,451.55	867,140.13	2,759,148.51	544,996.74	1,933,593.04	17,233,401.96
3. 本期减少金额			1,804,236.52	892,119.89	74,609.23		2,770,965.64
(1) 处置或报废			1,804,236.52	892,119.89	74,609.23		2,770,965.64
4. 期末余额	49,522,988.47	107,408,887.41	9,620,715.58	35,262,451.25	2,375,417.94	13,165,605.24	217,356,065.89
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	282,798,261.87	97,771,189.85	8,793,555.96	17,913,448.69	1,320,339.03	18,662,335.94	427,259,131.34
2. 期初账面价值	287,736,333.86	98,970,122.36	9,463,233.23	17,005,704.59	901,251.63	12,019,361.04	426,096,006.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待处理车辆	485.44	
合计	485.44	

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	383,901,013.60	353,219,042.33
工程物资		
合计	383,901,013.60	353,219,042.33

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待装房产	318,291,209.51		318,291,209.51	318,291,209.51		318,291,209.51
马天尼全自动数位胶订机	4,441,091.50		4,441,091.50	8,245,041.50		8,245,041.50
智能机器人系统	13,914,750.00		13,914,750.00	13,914,750.00		13,914,750.00
鞍山盛文整体装修设备款	32,350,316.66		32,350,316.66	9,513,957.38		9,513,957.38
抚顺盛文整体装修设备款				3,254,083.94		3,254,083.94
锦州盛文整体装修设备款	14,903,645.93		14,903,645.93			
合计	383,901,013.60		383,901,013.60	353,219,042.33		353,219,042.33

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待装修房屋（沈河区青年大街 266-2 号 环球金融中心一期 T8 幢 2 单元 面积 6216.64 平方米）		318,291,209.51				318,291,209.51						
马天尼全自动数位胶订机		8,245,041.50	300,000.00	4,103,950.00		4,441,091.50						
智能机器人系统	20,889,500.00	13,914,750.00				13,914,750.00						
鞍山盛文整体装修设备款		9,513,957.38	22,836,359.28			32,350,316.66						
抚顺盛文整体装修设备款		3,254,083.94	115,412.44	3,369,496.38								
锦州盛文整体装修设备款	36,415,320.00		14,903,645.93			14,903,645.93						
合计	57,304,820.00	353,219,042.33	38,155,417.65	7,473,446.38		383,901,013.60	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权使用费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	58,677,051.96	207,059.90	521,500.00	30,935,004.69	1,100,000.00	91,440,616.55
2. 本期增加金额				1,665,890.43		1,665,890.43
(1) 购置				1,665,890.43		1,665,890.43
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	58,677,051.96	207,059.90	521,500.00	32,600,895.12	1100,000.00	93,106,506.98
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,597,281.80	128,362.54	376,287.85	18,052,490.51	20,833.33	28,175,256.03
2. 本期增加金额	740,849.82	450.00	25,174.98	1,211,050.74		1,977,525.54
(1) 计提	740,849.82	450.00	25,174.98	1,211,050.74		1,977,525.54
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,338,131.62	128,812.54	401,462.83	19,263,541.25	20,833.33	30,152,781.57
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	48,338,920.34	78,247.36	120,037.17	13,337,353.87	1,079,166.67	62,953,725.41
2. 期初账面价值	49,079,770.16	78,697.36	145,212.15	12,882,514.18	1,079,166.67	63,265,360.52

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	6,510,067.91	3,445,815.57	3,015,590.85		6,940,292.63
租入固定资产改良支出及装修	44,967,912.68	29,988,688.87	5,385,360.59		69,571,240.96
职业小镇服装等	160,329.68	3,388,547.05	58,475.09		3,490,401.64
合计	51,638,310.27	36,823,051.49	8,459,426.53		80,001,935.23

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,846,794.93	277,019.24	1,613,609.18	242,041.38
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,846,794.93	277,019.24	1,613,609.18	242,041.38

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,556,204.36	18,910,478.38
可抵扣亏损	35,417,047.57	37,727,351.49
合计	49,973,251.93	56,637,829.87

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		23,333,864.22
合计		23,333,864.22

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	102,678,298.78	131,469,051.03
合计	102,678,298.78	131,469,051.03

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	838,689,196.78	665,084,841.76
合计	838,689,196.78	665,084,841.76

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京盛世书香图书有限公司	2,006,441.48	未到结算期
济南神泉凯恒图书有限公司	1,257,181.48	未到结算期
辽宁文史书刊发行有限公司	649,408.00	未到结算期
北京生生飞扬贸易有限公司	441,299.28	未到结算期
北京文博宏图图书有限公司	356,797.21	未到结算期
合计	4,711,127.45	/

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	185,281,187.08	175,514,100.95
合计	185,281,187.08	175,514,100.95

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁省委组织部干教处	784,466.42	尚未发货
盘锦北方科技书城	441,545.44	尚未发货
湖南中医药大学	280,591.48	尚未发货
北京市海淀区图书馆	203,187.04	尚未发货
济宁市图书馆	164,039.35	尚未发货
合计	1,873,829.73	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,923,050.48	140,240,666.94	180,445,588.91	18,718,128.51
二、离职后福利-设定提存计划	51,996.62	27,035,671.19	26,971,478.79	116,189.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,975,047.10	167,276,338.13	207,417,067.70	18,834,317.53

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,536,856.88	113,171,736.24	154,298,424.58	4,410,168.54
二、职工福利费		4,274,810.50	4,187,769.72	87,040.78
三、社会保险费	10,841.61	10,166,736.04	10,174,575.42	3,002.23
其中：医疗保险费	8,216.55	9,349,597.64	9,356,250.34	1,563.85
工伤保险费	854.97	636,599.88	637,332.03	122.82
生育保险费	1,770.09	180,538.52	180,993.05	1,315.56
四、住房公积金	6,366.00	9,719,590.15	9,068,271.70	657,684.45
五、工会经费和职工教育经费	13,368,985.99	2,907,794.01	2,716,547.49	13,560,232.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	58,923,050.48	140,240,666.94	180,445,588.91	18,718,128.51

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,728.40	25,988,997.72	25,925,557.39	114,168.73
2、失业保险费	446.36	1,046,673.47	1,045,099.54	2,020.29
3、企业年金缴费	821.86		821.86	
合计	51,996.62	27,035,671.19	26,971,478.79	116,189.02

其他说明：

适用 不适用

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

38、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,415,961.33	1,915,336.76
消费税		
营业税		
企业所得税	158,981.60	429,383.45
个人所得税	465,016.84	1,387,234.22
城市维护建设税	245,017.14	121,048.05
房产税	218,552.14	380,885.27
土地使用税	108,146.83	100,956.40
教育费附加	127,276.48	73,939.66
文化事业建设费	72,015.62	71,424.05
地方教育费附加	56,888.30	23,137.11
其他税费	105,774.65	170,789.73
涉外所得税	839.12	839.12
印花税	7,542.65	6,294.20
合计	5,982,012.70	4,681,268.02

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,801,527.24	54,734,732.49
合计	72,801,527.24	54,734,732.49

应付利息

适用 不适用

应付股利适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金、押金、保证金	21,304,571.77	18,087,544.00
代收代付款与专户存储款项	8,946,500.77	9,616,181.87
欠外单位款	42,550,454.70	27,031,006.62
合计	72,801,527.24	54,734,732.49

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁省省直住房资金管理中心	2,923,046.00	专款专用
沈阳市沈河区供电局	950,000.00	未到结算期
中金数据系统有限公司	550,000.00	未到结算期
沈阳文萃电器有限公司	300,000.00	未到结算期
深圳怡丰机器人科技有限公司	300,000.00	未到结算期
合计	5,023,046.00	/

其他说明：

适用 不适用**40、持有待售负债**适用 不适用**41、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用**42、其他流动负债**适用 不适用**43、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**44、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、租赁负债**适用 不适用**46、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用**47、长期应付职工薪酬**适用 不适用**48、预计负债**适用 不适用**49、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,611,390.94	28,448,149.96	12,383,284.53	65,676,256.37	
合计	49,611,390.94	28,448,149.96	12,383,284.53	65,676,256.37	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
《永恒的瞬间-东北记忆》	300,000.00			300,000.00			与收益相关

《红色记忆-〈东北画报〉影印集》	300,000.00			300,000.00			与收益相关
《可爱中国》	75,512.20			60,000.00		15,512.20	与收益相关
《中国全景画·全景画考释》	200,000.00			200,000.00			与收益相关
《永恒的瞬间-东北记忆》	100,000.00			100,000.00			与收益相关
《红色印记-〈东北画报〉影印集》	100,000.00			100,000.00			与收益相关
《文明启示录—设计学视野下的百年中国变迁（上、下卷）》	190,000.00					190,000.00	与收益相关
2018 年度宣传文化发展专项资金	131,500.00					131,500.00	与收益相关
2018 年度宣传文化发展专项资金	120,800.00					120,800.00	与收益相关
幼儿启智工程数字化出版产业基地	118,208.44			11,085.20		107,123.24	与收益相关
《吕凤子美术全集（全五卷）》		720,000.00				720,000.00	与收益相关
《《碛砂藏》经眼录——辽宁省图书馆藏《碛砂藏》存卷图录》		120,000.00				120,000.00	与收益相关
稳岗补贴		78,149.96		78,149.96			与收益相关
中国当代建筑实录重点图书补贴（杜丙旭等）	394,000.00					394,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室-辽宁植物（重点图书补贴）陈广鹏等	210,000.00					210,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室-世界建筑细部风格设计百科（重点图书补贴）-闻通	30,000.00					30,000.00	与收益相关
《口袋爸爸》原创动漫开发项目	45,000.00			45,000.00			与收益相关
重点书补贴	349,000.00			349,000.00			与收益相关
重点图书补贴	55,700.00					55,700.00	与收益相关
国家出版基金		480,000.00				480,000.00	与收益相关
宣传文化发展专项资金		800,000.00				800,000.00	与收益相关

汉字书法教育（数字）推广平台补助	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
精品生产扶持补助	185,000.00				185,000.00	与收益相关
国家出版基金补助	249,100.00				249,100.00	与收益相关
《民间刺绣》补助	60,000.00				60,000.00	与收益相关
《李文信考古与文博辑稿》补助	640,000.00				640,000.00	与收益相关
2017 年度重点图书补贴	26,000.00				26,000.00	与收益相关
宣传文化发展专项资金	470,600.00				470,600.00	与收益相关
国家出版基金补助《故宫》		150,000.00			150,000.00	与收益相关
国家出版基金补助《百年五四》		250,000.00			250,000.00	与收益相关
人音音乐治疗款	94,339.62				94,339.62	与收益相关
北方图书城创意文化体验中心	6,892,373.59			421,928.70	6,470,444.89	与资产相关
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	4,355,063.08			758,537.43	3,596,525.65	与收益相关
文化产业基地扶持金		3,000,000.00		2,799,491.32	200,508.68	与收益相关
广电局《依法治国论》	100,000.00			100,000.00		与收益相关
《依法治国论》国家出版基金项目	100,000.00			100,000.00		与收益相关
广电局《国家宣言丛书》	200,000.00			200,000.00		与收益相关
集团宣传文化发展专项补贴	585,700.00			585,700.00		与收益相关
出版基金余款	20,000.00			20,000.00		与收益相关
国家出版基金《马克思主义经典文献传播通考》		2,800,000.00			2,800,000.00	与收益相关
国家出版基金《国家宣言丛书》		340,000.00		340,000.00		与收益相关
国家出版基金《中国古代画家存世作品概览》		840,000.00			840,000.00	与收益相关
国家出版基金《国家无障碍战略研究与应用丛书》		100,000.00			100,000.00	与收益相关
古籍整理《白鹤楼校笺批注古籍十七种》		140,000.00			140,000.00	与收益相关

中华优秀传统文化青少年教育传播数字化出版工程	8,704,400.00					8,704,400.00	与收益相关
成吉思汗大辞典	690,000.00					690,000.00	与收益相关
图书四个全面	100,000.00					100,000.00	与收益相关
铭记于警示（九一八）国难下的沈阳	50,000.00					50,000.00	与收益相关
重点书、爱国主义读物、文化出口项目补助	394,500.00					394,500.00	与收益相关
2018 年度宣传文化发展专项资金	341,200.00					341,200.00	与收益相关
《辽代铁器考古研究》补助	200,000.00					200,000.00	与收益相关
《辽宁省档案馆馆藏满铁剪报译稿》补助	3,140,000.00					3,140,000.00	与收益相关
《十四年抗战初期珍贵史料《真相》及其研究》补助	220,000.00					220,000.00	与收益相关
《海洋动物资源开发及可持续利用研究》补助		170,000.00				170,000.00	与收益相关
数字出版的新高地—微电影数字平台项目	937,725.38			937,531.92		193.46	与收益相关
金浦新区文化产业发展专项资金		5,000,000.00		1,250,000.00		3,750,000.00	与收益相关
民文\国家基金补助	10,076,968.63			3,326,860.00		6,750,108.63	与收益相关
民文培训费	470,000.00					470,000.00	与收益相关
2019 年民文补贴		5,620,000.00				5,620,000.00	与收益相关
2018 年民文补贴		5,620,000.00				5,620,000.00	与收益相关
2019 年国家基金补贴		1,280,000.00				1,280,000.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第二辑补贴收	180,000.00					180,000.00	与收益相关
国家出版基金《历代唐诗选本汇评》补贴收	30,000.00					30,000.00	与收益相关
国家基金办《清代东北流人诗》资助经费	270,000.00					270,000.00	与收益相关
国家基金办《八旗文献集成第二辑》资助	270,000.00					270,000.00	与收益相关

经费							
国家出版基金办《八旗满洲文献集成》项目款	140,000.00					140,000.00	与收益相关
国家基金项目款（《汉末三国两晋文学批评编年》项目首批资助经费）	400,000.00					400,000.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第三辑补贴收	270,000.00					270,000.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-中国历代骈文分类注释集评	52,000.00					52,000.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-新订唐翰林学士传论	20,000.00					20,000.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-历代唐诗选本汇评	12,000.00					12,000.00	与收益相关
专项资金	335,000.00					335,000.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-八旗文献集成（二）	135,000.00					135,000.00	与收益相关
国家出版基金《八期文献集成第三辑》	670,000.00					670,000.00	与收益相关
国家出版基金《名人家谱从考》	90,000.00					90,000.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流人文献集成第三辑》	220,000.00					220,000.00	与收益相关
国家出版基金《中国历代骈体文分类注释集评》	270,000.00					270,000.00	与收益相关
中国共产党党章通考	200,000.00					200,000.00	与收益相关
重点图书补贴（教辅）	24,700.00					24,700.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室拨开发基金《辽阳壁画墓》		210,000.00				210,000.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流人文献集成（第四辑）》		250,000.00				250,000.00	与收益相关
国家出版基金《八旗文献集成（第四辑）》		480,000.00				480,000.00	与收益相关
合计	49,611,390.94	28,448,149.96			12,383,284.53	65,676,256.37	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明：

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

51、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,157,498.43	-65,658.51				-65,658.51		-3,223,156.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-2,394,185.43	-75,856.77				-75,856.77		-2,470,042.20
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-763,313.00	10,198.26				10,198.26		-753,114.74
其他综合收益合计	-3,157,498.43	-65,658.51				-65,658.51		-3,223,156.94

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,886,750.70			82,886,750.70
任意盈余公积	88,054,393.22			88,054,393.22
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	170,941,143.92			170,941,143.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	944,095,178.15	827,380,583.89
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	944,095,178.15	827,380,583.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,842,755.69	63,435,734.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		48,480,493.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	997,937,933.84	842,335,825.11

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,148,663,198.72	905,579,976.64	1,021,714,456.46	793,671,232.16
其他业务	65,532,070.85	44,503,208.23	39,335,891.49	22,051,781.73
合计	1,214,195,269.57	950,083,184.87	1,061,050,347.95	815,723,013.89

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	949,934.78	487,514.51
教育费附加	681,450.53	315,264.16
资源税		
房产税	2,588,388.85	2,560,437.59
土地使用税	729,199.99	629,504.68
车船使用税	8,600.00	10,756.80
印花税	603,236.81	544,023.32
文化建设事业费	148,262.09	53,793.63
河道费	1,800.00	1,800.00
残疾人保障金	30,405.94	200,946.40
合计	5,741,278.99	4,804,041.09

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	40,711,682.77	35,595,764.87
职工福利费	1,561,239.97	1,763,235.86
办公费	148,929.18	606,792.4
差旅费	2,393,943.61	2,509,136.7
运装费	19,661,181.24	19,789,032.02
机动车费	1,193,199.27	1,216,443.56
宣传推广费	1,983,688.13	2,362,615.99
会议费	523,926.09	691,439.92
业务招待费	368,427.48	404,657.18
其他	17,883,415.39	14,413,804.89
合计	86,429,633.13	79,352,923.39

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	41,708,971.57	28,840,817.91
其他管理费	46,660,367.23	44,438,010.57
折旧	15,875,708.36	12,773,982.09
职工保险费	21,454,967.71	21,282,858.38
审计咨询费	2,310,262.50	784,623.63
办公费	3,643,174.23	3,407,979.47

业务招待费	1,444,178.33	1,390,073.68
住房公积金	5,555,576.40	4,774,733.95
合计	138,653,206.33	117,693,079.68

63、研发费用

□适用 √不适用

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,217.86	169,000.00
减：利息收入	-2,874,295.20	-6,867,937.29
汇兑损失	43,461.55	27,038.13
减：汇兑收益	-55,102.47	-64,960.50
银行手续费	295,925.68	330,557.17
其他	-644,567.42	-912,145.90
合计	-3,157,360.00	-7,318,448.39

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
重点图书补贴款	6,986,600.00	8,839,621.61
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设资金补助	11,085.20	66,529.93
北方图书城创意文化体验中心	421,928.70	494,201.75
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	758,537.43	413,655.73
富媒体数字出版内容集成及分发平台建设		58,340.00
回迁补偿款	9,121,999.98	
锦州凌河区政府运营补贴资金扶持	1,000,000.00	
虹口区区政府绩效奖励	60,000.00	
文化产业基地扶持金	2,799,491.32	
数字出版资源集成投送及交互服务技术集成与应用示范		
数字出版的新高地—微电影数字平台	937,531.92	1,005,488.82
稳岗补贴	276,427.42	
小规模免征增值税	857.59	1,503.6
“宣传思想理论文化图书出版中心与网络推广平台建筑工程”专项资金补助		200,000
个税手续费返还	15,862.46	
处置固定资产税费减征	1,650.49	
金浦新区文化产业发展专项资金	1,250,000.00	
合计	23,641,972.51	11,079,341.44

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,503,727.12	313,752.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	11.79	7.96
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	20,688.21	105,212.79
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益	3,550,711.38	4,946,456.27
合计	2,067,684.26	5,365,429.40

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-43.23	-49.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-43.23	-49.78

69、信用减值损失

□适用 √不适用

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-6,085,184.21	-6,018,318.22
二、存货跌价损失	-2,159,645.93	1,983,130.73
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-8,244,830.14	-4,035,187.49

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	253,228.47	59,495.25
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	253,228.47	59,495.25

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,627.61	125,692.43	1,627.61
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得		100,000.00	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	10,500.00	35,500.00	10,500.00
无法支付的应付款项	424,878.23		424,878.23
其他	47,260.85	21,627.58	47,260.85
合计	484,266.69	282,820.01	484,266.69

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	28,770.01	12,630.24	28,770.01
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失		29,690.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	11,345.32	1,341.00	11,345.32
滞纳金	3,982.88	233.03	3,982.88
补偿金	33,232.45		33,232.45
其他	13,579.40	31,609.62	13,579.40
合计	90,910.06	75,503.89	90,910.06

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	352,040.62	38,954.56
递延所得税费用	-34,977.86	-14,161.58
合计	317,062.76	24,792.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	54,556,694.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	352,040.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-34,977.86
所得税费用	317,062.76

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注。

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	2,874,295.20	6,249,692.05
除税费返还外的其他政府补助款	39,412,039.98	7,490,000.00
代收费	19,194,390.07	20,383,819.19
其他	10,722,984.54	33,201,714.65
合计	72,203,709.79	67,325,225.890

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费及宣传推广费	3,415,948.32	4,984,929.28
办公费及低值易耗品	2,319,017.06	6,678,020.11
会议费及保险、审计费	2,301,205.19	5,646,543.34
差旅费及市内交通费	2,839,584.01	4,468,056.29
房租及劳动保护费	12,459,155.59	13,939,366.04
备用金及保证金	20,268,825.07	21,005,406.83
仓储保管费及代发货	20,325,472.81	16,844,504.06
采暖费及修理费	2,871,172.17	877,201.58
水电气费及机动车费	8,361,978.78	6,186,322.51
运杂费及零星费用	65,187,703.88	46,008,283.04
合计	140,350,062.88	126,638,633.08

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

77. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,239,631.99	63,447,290.25
加：资产减值准备	8,244,830.14	4,035,187.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,233,401.96	18,667,039.67
无形资产摊销	2,081,487.79	1,979,697.23
长期待摊费用摊销	8,459,426.53	5,515,840.50
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）	-253,228.47	-59,495.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,142.40	-113,062.19

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	43.23	49.78
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,067,684.26	-5,365,429.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,977.86	-15,624.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,925,266.26	8,943,553.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-274,130,048.89	-351,154,276.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,435,679.11	-8,209,530.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-176,769,074.35	-262,328,760.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	312,313,239.06	161,311,286.71
减：现金的期初余额	208,397,889.38	373,033,698.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	103,915,349.68	-211,722,411.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	395,703.58	472,875.01
可随时用于支付的银行存款	311,501,439.71	207,817,262.27
可随时用于支付的其他货币资金	416,095.77	107,752.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	312,313,239.06	208,397,889.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,413,358.76	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	31,413,358.76	/

80、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	44,771.35		390,804.00
其中：美元	26.96	6.88	185.48
欧元			
港币			
英镑	44,744.39	8.73	390,618.52
人民币			
应收账款	3,967,564.89	8.73	34,636,841.49
其中：美元			
欧元			
港币			
英镑	3,967,564.89	8.73	34,636,841.49
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款	44,527.00	8.73	388,720.71
英镑	44,527.00	8.73	388,720.71
人民币			
应付账款	1,005,576.00	8.73	8,778,678.48
英镑	1,005,576.00	8.73	8,778,678.48
人民币			
其他应付款	107,815.00	8.73	941,224.95
英镑	107,815.00	8.73	941,224.95
人民币			

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

适用 不适用

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

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点图书补贴	59,205,811.48	递延收益	34,314,733.01
重点图书补贴	5,059,491.32	其他收益	454,099.11
个税手续费返还	15,862.46	其他收益	10,346.61
稳岗补贴	276,427.42	其他收益	480.00
处置固定资产税费减征	1,650.49	其他收益	2,474.78
税收减免	857.59	其他收益	16,716,521.47
金浦新区文化产业发展专项资金	1,250,000.00	其他收益	18,244,000.00
回迁补偿款	9,121,999.98	递延收益	935,969.09
文化创意补贴	6,470,444.89	递延收益	421,928.70

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁科学技术出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资
辽宁电子出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资
辽宁美术出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
万卷出版有限责任公司（万卷出版公司）	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
辽宁印刷物资有限责任公司	沈阳	沈阳	流通	100.00		净资产出资
辽宁票据印务有限公司	沈阳	沈阳	印务	100.00		净资产出资
辽宁新华书店发行集团有限公司	沈阳	沈阳	发行	100.00		净资产出资
辽宁省出版发行有限责任公司	大连	大连	发行	100.00		净资产出资、货币
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
辽宁音像出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
春风文艺出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
北方出版传媒（上海）有限公司	上海	上海	发行	100.00		货币
辽宁新华印务有限公司	沈阳	沈阳	印刷	100.00		货币
辽宁教育出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁人民出版社有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁民族出版社有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁鼎籍数码科技有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁鼎籍文化创意有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁辽版图书发行有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁金浦文化传媒有限公司	大连	大连	服务业	51.00		货币

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司的下属子公司辽宁科学技术出版社有限责任公司在英国成立了全资孙公司 DesignMediaPublishing(UK)Ltd 以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	390,618.52	1,299,515.53
应收账款	3,967,564.89	4,166,571.74
其他应收款	44,527.00	60,163.47
应付账款	1,005,576.00	1,607,044.00
其他应付款	107,815.00	216,798.00

（2）其他价格风险

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

2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取

必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	901.28			901.28
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	901.28			901.28
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	901.28			901.28
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	1,581,498.72			1,581,498.72
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,582,400.00			1,582,400.00
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁出版集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
辽宁新华教育产业发展有限公司	母公司的全资子公司
辽宁无限穿越新媒体有限公司	母公司的全资子公司
辽宁人民出版社服务部	母公司的全资子公司
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方期刊出版集团有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育图书发行有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育报刊出版有限公司	母公司的全资子公司
辽宁博鸿管理有限公司	母公司的全资子公司
北京拂石医典图书有限公司	母公司的全资子公司
拂石传媒有限公司	母公司的全资子公司
辽宁研学教育科技有限公司	母公司的全资子公司
海城市新华书店有限公司	其他
鞍山市新华书店	其他
台安县新华书店	其他
岫岩满族自治县新华书店	其他
本溪满族自治县新华书店	其他
桓仁满族自治县新华书店	其他
本溪市新华书店有限责任公司	其他
北票市新华书店有限公司	其他
朝阳县新华书店有限责任公司	其他
建平县新华书店有限公司	其他
喀左蒙古族自治县新华书店	其他
凌源市新华书店有限公司	其他
朝阳市新华书店有限责任公司	其他
大连金普新区新华书店	其他
大连市旅顺口区新华书店有限公司	其他
大连市普兰店区新华书店	其他
瓦房店市新华书店	其他
辽宁省长海县新华书店	其他
庄河市新华书店	其他
东港市新华书店	其他
辽宁省凤城市新华书店	其他

辽宁省丹东市新华书店	其他
抚顺县新华书店	其他
清原满族自治县新华书店	其他
抚顺市新华书店有限公司	其他
抚顺市望花新华书店有限公司	其他
新宾满族自治县新华书店有限公司	其他
阜新蒙古族自治县新华书店	其他
阜新市新华书店有限责任公司	其他
彰武县新华书店有限公司	其他
建昌县新华书店有限公司	其他
葫芦岛市新华书店有限责任公司	其他
绥中新华书店有限公司	其他
辽宁省兴城市新华书店	其他
北镇市新华书店	其他
黑山县新华书店	其他
凌海市新华书店	其他
锦州市新华书店	其他
义县新华书店	其他
灯塔市新华书店有限公司	其他
辽阳县新华书店	其他
辽阳市新华书店有限公司	其他
盘锦市大洼区新华书店	其他
盘锦市新华书店	其他
法库县新华书店	其他
康平县新华书店	其他
沈阳市辽中区新华书店有限公司	其他
沈阳市新华书店	其他
新民市新华书店	其他
昌图县新华书店	其他
开原市新华书店	其他
铁岭市清河区新华书店	其他
铁岭市新华书店	其他
调兵山市新华书店	其他
西丰县新华书店	其他
营口市鲅鱼圈区新华书店	其他
大石桥市新华书店有限责任公司	其他
盖州市新华书店	其他
营口市新华书店有限责任公司	其他
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	其他
王琦	其他
陈闯	其他
费宏伟	其他
刘国玉	其他
单英琪	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁北方期刊出版集团有限公司	采购货物		200,000.00
辽宁出版集团有限公司	采购货物	2,349,617.66	2,007,581.69
辽宁无限穿越新媒体有限公司	采购货物	2,089,723.86	919,693.25
辽宁博鸿管理有限公司	采购货物	5,062,472.10	3,161,434.12
北京拂石医典图书有限公司	采购货物	1,015,348.33	1,759,745.44
拂石传媒有限公司	采购货物	49,961.29	272,226.42
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	采购货物	12,000.00	
宽甸满族自治县新华书店有限公司	采购货物		216,918.29
海城市新华书店有限公司	采购货物	322.62	
鞍山市新华书店	采购货物	570,398.51	
岫岩满族自治县新华书店	采购货物	1,735.25	
本溪满族自治县新华书店	采购货物	173,000.00	
朝阳县新华书店	采购货物	6,259.14	
建平县新华书店有限公司	采购货物	6,869.50	
凌源市新华书店有限公司	采购货物	1,875.90	
朝阳市新华书店有限责任公司	采购货物	643.50	
大连市普兰店区新华书店	采购货物	1,008.00	
东港市新华书店	采购货物	242.31	
辽宁省凤城市新华书店	采购货物	211,338.86	
辽宁省丹东市新华书店	采购货物	4,111.50	
清原满族自治县新华书店	采购货物	11,761.94	
新宾满族自治县新华书店有限公司	采购货物	18,477.00	
阜新市新华书店有限责任公司	采购货物	563,144.40	
葫芦岛市新华书店有限责任公司	采购货物	818,000.00	
绥中新华书店有限公司	采购货物	478,000.00	
辽宁省兴城市新华书店	采购货物	404,816.72	
黑山县新华书店	采购货物	7,801.20	
凌海市新华书店	采购货物	372,000.00	
锦州市新华书店	采购货物	38,090.58	
义县新华书店	采购货物	184,553.84	
灯塔市新华书店有限公司	采购货物	273,219.78	
辽阳市新华书店有限公司	采购货物	108,000.00	
盘锦市大洼区新华书店	采购货物	12,000.00	
盘锦市新华书店	采购货物	801,000.00	
沈阳市新华书店	采购货物	2,405,189.32	
开原市新华书店	采购货物	3,103.92	
铁岭市新华书店	采购货物	156,278.62	
调兵山市新华书店	采购货物	2,347.66	
大石桥市新华书店有限责任公司	采购货物	2,797.98	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新华教育产业发展有限公司	出售货物	105,707,977.26	55,671,384.52

辽宁无限穿越新媒体有限公司	出售货物	9,323,862.66	17,639,502.10
拂石传媒有限公司	出售货物	2,277.88	56,896.55
辽宁出版集团有限公司	出售货物	2,601,095.66	136,693.09
辽宁北方期刊出版集团有限公司	出售货物	3,125,846.75	2,076,038.51
辽宁北方教育报刊出版有限公司	出售货物	729,645.03	2,395,822.93
辽宁博鸿管理有限公司	出售货物	35,511.04	40,918.10
北京拂石医典图书有限公司	出售货物	846,893.76	4,915,905.03
辽宁北方教育图书发行有限公司	出售货物	554,688.70	454,123.94
宽甸满族自治县新华书店有限公司	出售货物		291,224.40
辽宁北方锐意广告有限公司	出售货物	426.72	
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	出售货物	923,787.99	
大连金普新区新华书店	出售货物	33,868.80	
鞍山市新华书店	出售货物	289,364.80	
北票市新华书店有限公司	出售货物	230,488.40	
朝阳县新华书店	出售货物	77,754.55	
喀左蒙古族自治县新华书店	出售货物	66,216.28	
大连市旅顺口区新华书店有限公司	出售货物	269,771.33	
辽宁省凤城市新华书店	出售货物	314,916.54	
辽宁省丹东市新华书店	出售货物	524.70	
新宾满族自治县新华书店有限公司	出售货物	43,353.72	
阜新蒙古族自治县新华书店	出售货物	140,000.00	
绥中新华书店有限公司	出售货物	200,765.55	
锦州市新华书店	出售货物	18,760.00	
盘锦市新华书店	出售货物	9,647.73	
沈阳市新华书店	出售货物	295,640.72	
新民市新华书店	出售货物	61,516.65	
开原市新华书店	出售货物	76,395.00	
营口市新华书店有限责任公司	出售货物	205,687.11	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁出版集团有限公司	房屋	5,785,320.73	4,578,925.72

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
辽宁出版集团有限公司	房屋	5,884,577.57	5,836,720.25

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

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

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	118	129

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁出版集团有限公司	1,243,014.18		2,752,999.00	
应收账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	58,959,321.07			
应收账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	1,144,278.00		1,129,829.20	
应收账款	辽宁《垂钓》期刊社有限公司	351,578.00		205,770.00	
应收账款	辽宁北方教育图书发行有限公司	1,670,773.46		350,000.00	
应收账款	辽宁北方期刊出版集团有限公司	491,686.27			
应收账款	辽宁研学教育科技有限公司	0.00		320,000.00	
应收账款	北京辽版华宁文化传播公司	495,596.72			
应收账款	辽阳市新华书店有限公司	12,820.23			
应收账款	本溪市新华书店有限责任公司	18,976.15			
应收账款	大连市旅顺口区新华书店有限公司	269,771.33			
应收账款	抚顺市新华书店有限公司	4,883.62			
应收账款	新宾满族自治县新华书店有限公司	43,353.72			
应收账款	营口市新华书店有限责任公司	1,709.81			
应收账款	鞍山市新华书店	1,266,549.77		947,749.67	47,387.48
应收账款	宽甸满族自治县新华书店有限公司	0.00		337,631.39	
应收账款	朝阳县新华书店有限责任公司	0.00		46,013.50	2,300.68
应收账款	瓦房店市新华书店	217.20		117.21	5.86
应收账款	阜新蒙古族自治县新华书店	1,408,038.99		1,128,032.82	56,401.64
应收账款	朝阳县新华书店	23,636.90			
应收账款	开原市新华书店	0.00		25,051.74	1,252.59
应收账款	西丰县新华书店	67,907.83		122,907.83	6,145.39
	合计	67,474,113.25		7,366,102.36	113,493.64
在途商品	辽宁新华教育产业发展有限公司	3,888,373.75		22,224,478.29	
在途商品	辽宁无限穿越新媒体有限公司	371,678.17		589,487.86	
	合计	4,260,051.92		22,813,966.15	
预付款项	海城市新华书店有限公司	307,363.81		964,771.26	
预付款项	鞍山市新华书店	430,000.00		750,000.00	
预付款项	桓仁满族自治县新华书店	0.00		86,666.20	
预付款项	锦州市新华书店	366,569.94		366,569.94	
预付款项	辽宁出版集团有限公司	132,140.80			

预付款项	辽宁无限穿越新媒体有限公司	221,130.53		
	合计	1,457,205.08		2,168,007.40

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁新华教育产业发展有限公司		3,600,000.00
应付账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	90,000.00	40,000.00
应付账款	拂石传媒有限公司	123,858.91	68,012.94
应付账款	辽宁出版集团有限公司	1,080,449.94	461,354.00
应付账款	辽宁博鸿管理有限公司	124,580.53	105.00
应付账款	辽宁北方期刊出版集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	鞍山市新华书店		40,584.00
应付账款	本溪满族自治县新华书店	60,000.00	20,000.00
应付账款	大连金普新区新华书店	800,000.00	800,000.00
应付账款	大连市普兰店区新华书店		101,722.00
应付账款	阜新市新华书店有限责任公司	230,648.35	224,503.95
应付账款	葫芦岛市新华书店有限责任公司	818,000.00	662,000.00
应付账款	绥中新华书店有限公司	478,000.00	512,000.00
应付账款	辽宁省兴城市新华书店	533,441.66	128,624.94
应付账款	凌海市新华书店	535,370.00	963,370.00
应付账款	灯塔市新华书店有限公司	101,219.78	55,000.00
应付账款	辽阳县新华书店		15,702.49
应付账款	辽阳市新华书店有限公司	1,085,000.00	977,000.00
应付账款	盘锦市新华书店	801,000.00	220,000.00
应付账款	沈阳市辽中区新华书店有限公司	416,500.00	548,410.27
应付账款	新民市新华书店	314,400.00	314,400.00
应付账款	铁岭市新华书店	189,535.42	33,256.80
应付账款	西丰县新华书店		111,700.00
应付账款	营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店		30,999.30
应付账款	海城市新华书店有限公司	322.62	
应付账款	清原满族自治县新华书店	11,152.94	
应付账款	朝阳市新华书店有限责任公司	643.50	
应付账款	建平县新华书店有限公司	6,869.50	
应付账款	锦州市新华书店	38,090.58	
应付账款	调兵山市新华书店	2,347.66	
应付账款	新宾满族自治县新华书店有限公司	18,477.00	
应付账款	辽宁北方教育报刊出版有限公司	247,437.90	
应付账款	沈阳市新华书店	2,405,189.32	
应付账款	辽宁省凤城市新华书店	7,090.74	
应付账款	新民市新华书店	1,735.25	
应付账款	岫岩满族自治县新华书店	20,328.24	
	合计	11,541,689.84	10,928,745.69
预收款项	辽宁无限穿越新媒体有限公司	1,218,318.37	152,011.00
预收款项	盘锦市新华书店		0.44
预收款项	建平县新华书店		62.24

预收款项	凌源市新华书店有限公司		163.04
预收款项	抚顺县新华书店		0.06
预收款项	本溪市新华书店有限责任公司		27,992.85
预收款项	西丰县新华书店	10,175.00	
预收款项	岫岩满族自治县新华书店	95.63	
预收款项	辽宁北方数码印务有限公司	27,992.85	
预收款项	北京拂石医典图书有限公司	130,477.86	
	合计	1,387,059.71	180,229.63
其他应付款	拂石传媒有限公司	900.00	44,233.33
其他应付款	岫岩满族自治县新华书店	1,600,711.20	1,171,211.20
其他应付款	桓仁满族自治县新华书店	200,000.00	498,000.00
其他应付款	本溪市新华书店有限责任公司	445,000.00	445,000.00
其他应付款	北票市新华书店有限公司	110,000.00	110,000.00
其他应付款	朝阳县新华书店有限责任公司	506,500.00	352,170.00
其他应付款	建平县新华书店有限公司	537,507.19	155,000.00
其他应付款	凌源市新华书店有限公司	793,282.40	71,282.40
其他应付款	朝阳市新华书店有限责任公司	135,000.00	132,300.00
其他应付款	大连市旅顺口区新华书店有限公司	82,800.74	88,200.74
其他应付款	东港市新华书店	159,242.32	355,000.01
其他应付款	辽宁省凤城市新华书店	140,000.00	10,000.00
其他应付款	抚顺县新华书店	50,000.00	100,000.00
其他应付款	抚顺市新华书店有限公司	1,279,955.25	1,951,767.38
其他应付款	抚顺市望花新华书店有限公司	406,998.10	420,998.10
其他应付款	新宾满族自治县新华书店有限公司		163,000.00
其他应付款	阜新蒙古族自治县新华书店	1,517,000.00	1,714,000.00
其他应付款	建昌县新华书店有限公司	692,347.12	942,347.12
其他应付款	北镇市新华书店	1,652,000.00	1,297,000.00
其他应付款	黑山县新华书店	483,500.00	483,500.00
其他应付款	凌海市新华书店	20,000.00	20,000.00
其他应付款	辽阳市新华书店有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	盘锦市大洼区新华书店	113,000.00	40,000.00
其他应付款	法库县新华书店	432,067.73	231,796.00
其他应付款	沈阳市辽中区新华书店有限公司		13,996.88
其他应付款	沈阳市新华书店	1,768,698.32	18,698.32
其他应付款	新民市新华书店	212,000.00	212,000.00
其他应付款	开原市新华书店	149,659.89	20,000.00
其他应付款	铁岭市新华书店	400,000.00	150,000.00
其他应付款	大石桥市新华书店有限责任公司	355,000.00	95,000.00
其他应付款	营口市新华书店有限责任公司	155,494.05	150,000.00
其他应付款	盖州市新华书店	263,000.00	
其他应付款	营口市鲅鱼圈区新华书店	10,325.10	
其他应付款	营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	134,000.00	
其他应付款	彰武县新华书店有限公司	153,439.00	
其他应付款	清原满族自治县新华书店	50,000.00	
其他应付款	铁岭市清河区新华书店	30,000.00	
其他应付款	锦州市新华书店	850,000.00	
	合计	16,089,428.41	11,656,501.48

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物资业务	印刷业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	492,042,710.15	348,539,088.61	343,768,769.03	147,953,114.02	13,123,279.65	196,763,762.74	1,148,663,198.72
主营业务成本	355,954,060.79	272,775,371.63	329,965,513.10	133,666,300.86	12,143,324.99	198,924,594.73	905,579,976.64
资产总额	3,435,069,542.50	1,313,428,639.67	376,226,534.87	278,309,154.09	52,685,968.97	1,849,362,444.17	3,606,357,395.93
负债总额	1,213,274,992.28	850,816,320.29	239,894,218.79	76,417,309.83	30,115,413.87	1,055,282,428.63	1,355,235,826.43

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	296,310,427.59	100.00	16,154,843.11	5.45	280,155,584.48	59,172,085.90	100.00	14,488,290.96	24.49	44,683,794.94
其中：										
按组合计提坏账准备的其他应收款，[组合1]账龄组合	232,661,694.06	78.52	16,154,843.11	6.94	216,506,850.95	54,971,604.47	92.90	14,488,290.96	26.36	40,483,313.51
按组合计提坏账准备的其他应收款，[组合2]特殊信用风险特征组合	63,648,733.53	21.48			63,648,733.53	4,200,481.43	7.10			4,200,481.43

合计	296,310,427.59	/	16,154,843.11	/	280,155,584.48	59,172,085.90	/	14,488,290.96	/	44,683,794.94
----	----------------	---	---------------	---	----------------	---------------	---	---------------	---	---------------

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备的其他应收款，[组合 1]账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	218,966,577.12	2,613,181.14	
其中：3 个月以内	202,943,193.18	2,029,431.94	1.00
3-6 个月	10,870,999.78	326,130.00	3.00
6-12 个月	5,152,384.16	257,619.21	5.00
1 至 2 年	166,631.21	33,326.24	20.00
2 至 3 年	31,000.00	10,850.00	35.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	13,497,485.73	13,497,485.73	100.00
合计	232,661,694.06	16,154,843.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	14,488,290.96	1,666,552.16			16,154,843.11
合计	14,488,290.96	1,666,552.16			16,154,843.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 211,152,614.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,867,302.18 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	444,885,582.56	287,441,256.30
合计	444,885,582.56	287,441,256.30

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款、备用金	2,681,608.35	1,230,281.94
专户存储款项	3,175,603.32	3,175,603.32
子公司欠款	439,021,929.27	283,028,929.42
外单位欠款	8,052.02	8,052.02
合计	444,887,192.96	287,442,866.70

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,610.40		1,610.40
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		1,610.40		1,610.40

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,610.40				1,610.40
合计	1,610.40				1,610.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新华书店北方图书城有限公司	子公司欠款	276,715,040.28	1年以内、1-2年	62.20	
万卷出版有限责任公司	子公司欠款	63,252,615.04	5年以上	14.22	
辽宁北方出版物配送有限公司	子公司欠款	20,000,000.00	1年以内	4.50	
辽宁印刷物资有限责任公司	子公司欠款	14,328,288.36	1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	3.22	
辽宁电子出版社有限责任公司	子公司欠款	7,760,352.95	5年以上	1.74	
合计	/	382,056,296.63	/	85.88	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	781,330,145.27		781,330,145.27	774,212,145.27		774,212,145.27
对联营、合营企业投资	29,220,221.29		29,220,221.29	30,723,948.41		30,723,948.41
合计	810,550,366.56		810,550,366.56	804,936,093.68		804,936,093.68

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北方出版传媒（上海）有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	2,520,000.00			2,520,000.00		
辽宁鼎籍数码科技有限公司	24,122,000.00	5,878,000.00		30,000,000.00		
辽宁教育出版社有限责任公司	12,486,176.54			12,486,176.54		
辽宁人民出版社有限公司	17,373,059.68			17,373,059.68		
辽宁新华印务有限公司	91,280,555.56			91,280,555.56		
辽宁民族出版社有限公司	30,456,199.61			30,456,199.61		
辽宁电子出版社有限责任公司	7,674,049.11			7,674,049.11		
辽宁票据印务有限公司	14,786,297.81			14,786,297.81		
万卷出版有限责任公司	8,730,436.37			8,730,436.37		
春风文艺出版社有限责任公司	7,527,946.14			7,527,946.14		
辽宁美术出版社有限责任公司	8,140,000.00			8,140,000.00		
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
辽宁科学技术出版社有限责任公司	54,610,692.66			54,610,692.66		
辽宁音像出版社有限责任公司	5,284,772.54			5,284,772.54		
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	22,733,382.13			22,733,382.13		
辽宁新华书店发行集团有限	345,036,892.71			345,036,892.71		

公司					
辽宁印刷物资 有限责任公司	64,980,250.55			64,980,250.55	
辽宁北方出版 物配送有限公 司					
辽宁辽版图书 发行有限公司	8,760,000.00	1,240,000.00		10,000,000.00	
辽宁鼎籍文化 创意有限公司	3,306,700.00			3,306,700.00	
新华书店北方 图书城有限公 司					
辽宁省出版发 行有限责任公 司	3,198,652.22			3,198,652.22	
辽宁金浦文化 传媒有限公司	5,204,081.64			5,204,081.64	
合计	774,212,145.27	7,118,000.00		781,330,145.27	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心(有限合伙)	30,723,948.41			-1,503,727.12					29,220,221.29	
小计	30,723,948.41			-1,503,727.12					29,220,221.29	
合计	30,723,948.41			-1,503,727.12					29,220,221.29	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,037,694.35	274,583,224.98	323,043,361.46	240,101,861.28
其他业务	10,097,137.89	5,939,986.60	3,766,816.34	2,284,934.18
合计	377,134,832.24	280,523,211.58	326,810,177.80	242,386,795.46

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,503,727.12	313,752.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		91,250.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	3,550,711.38	4,946,456.27
合计	2,046,984.26	5,351,459.20

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	226,086.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,641,972.51	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-43.23	
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	420,499.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	24,288,514.38	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董事长：杨建军

2019 年 8 月 22 日