

公司代码：601949

公司简称：中国出版

# 中国出版传媒股份有限公司 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、公司负责人谭跃、主管会计工作负责人赵东及会计机构负责人(会计主管人员)王剑辉声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
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.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	149

## 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		
中国出版、本集团、本公司、公司	指	中国出版传媒股份有限公司
出版集团、控股股东	指	中国出版集团有限公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
文化产业基金	指	中国文化产业投资基金（有限合伙）
人民文学出版社	指	人民文学出版社有限公司
中华书局	指	中华书局有限公司
商务印书馆	指	商务印书馆有限公司
中国大百科全书出版社	指	中国大百科全书出版社有限公司
人民音乐出版社	指	人民音乐出版社有限公司
中国美术出版总社	指	中国美术出版总社有限公司
三联书店	指	生活·读书·新知三联书店有限公司
中国民主法制出版社	指	中国民主法制出版社有限公司
东方出版中心	指	东方出版中心有限公司
中版教材	指	中版教材有限公司
中版联	指	北京中版联印刷物资有限公司
中新联	指	北京中新联科技股份有限公司
现代教育出版社	指	现代教育出版社有限公司
华文出版社	指	华文出版社有限公司
新华印刷	指	北京新华印刷有限公司
数字传媒	指	中版集团数字传媒有限公司
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2019 年半年度
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	中国出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	中国出版
公司的外文名称	China Publishing & Media Holdings Co., Ltd
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	谭跃

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘禹	
联系地址	北京市东城区朝阳门内大街甲55号	
电话	010-58110824	
传真	010-59751501	
电子信箱	zqb@cnpubc.com	

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市东城区朝阳门内大街甲55号
公司注册地址的邮政编码	100010
公司办公地址	北京市东城区朝阳门内大街甲55号
公司办公地址的邮政编码	100010
公司网址	www.cnpubc.com
电子信箱	zqb@cnpubc.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 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》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	中国出版传媒股份有限公司证券与法律事务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	中国出版	601949	不适用

### 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 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,506,353,201.91	2,048,354,547.16	2,047,642,134.03	22.36
归属于上市公司股东的净利润	231,847,102.51	86,552,103.56	86,541,854.41	167.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	177,549,167.88	44,425,032.98	44,425,032.98	299.66
经营活动产生的现金流量净额	35,847,114.12	-129,456,205.94	-129,434,050.14	
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	6,193,493,811.09	6,139,876,820.16	6,139,876,820.16	0.87
总资产	12,576,326,615.57	11,730,596,322.29	11,725,155,290.55	7.21

## (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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.1272	0.0475	0.0475	167.79
稀释每股收益(元/股)	0.1272	0.0475	0.0475	167.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0974	0.0244	0.0244	299.18
加权平均净资产收益率(%)	3.71	1.51	1.51	增加2.2个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.84	0.77	0.77	增加2.07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

## 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	-85,590.35	
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	56,507,253.15	
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		
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	661,448.38	
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	-1,756,381.10	
所得税影响额	-1,028,795.45	
合计	54,297,934.63	

#### 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) 主要业务与经营模式

本公司以图书、报纸、期刊等出版物出版为主业，是集出版、发行、物资供应、印刷等业务于一体的大型出版企业。

本公司出版业务主要包括图书出版、报刊出版、电子音像出版及相关的版权业务。本公司拥有一批历史悠久、具有较高知名度和行业地位的优秀出版社，其中，本公司下属人民文学出版社、中华书局、商务印书馆、中国大百科全书出版社、人民音乐出版社、三联书店、中国民主法制出版社等 7 家出版社被评为国家一级出版社，进入“中国百佳出版社”行列。

本公司出版业务以大众出版和专业出版为主，同时涉及教育出版，出版品种丰富，涵盖工具书、文学、语言、学术、政治、古籍、法律、经济与管理、音乐、美术、科技、生活、少儿、教辅教材、传记、动漫等多个细分领域，拥有庞大的作者资源和读者群体，在中国具有强大的文化影响力。

本公司下属出版单位多次获得中国出版政府奖之先进出版单位奖、“全国新闻出版系统先进集体”称号、全国百佳图书出版单位等奖项，本公司出版物多次获得中国出版政府奖之图书奖、“五个一工程”奖、中华优秀出版物奖等国家级奖项。

本公司发行业务主要通过下属子公司中版教材开展，包括中华书局、商务印书馆、现代教育出版社、华文出版社等本公司子公司出版的教材发行业务及其他教育出版单位的教材发行业务。

本公司物资供应业务通过下属子公司北京中版联印刷物资有限公司开展，主要业务为向本公司子公司及向外部客户销售纸张等产品。

本公司印刷业务主要通过下属子公司新华印刷开展，主要业务为出版物及其他印刷品的印刷与装订。

#### (二) 行业情况说明

根据国家新闻出版署 2019 年 8 月发布的《2018 年新闻出版产业分析报告》，2018 年，新闻出版产业营业收入、资产总额和所有者权益继续增长，经济规模稳步提升。全国出版、印刷和发行服务实现营业收入 18687.5 亿元，较 2017 年增长 3.1%；拥有资产总额 23414.2 亿元，增长 5.6%；所有者权益 11807.2 亿元，增长 4.4%。其中，图书出版营业收入、利润总额增长提速，营收增速在 8 个产业类别中名列第一。2018 年，全国共出版新版图书 24.7 万种，较 2017 年降低 3.1%；重印图书 27.2 万种，增长 5.7%；总印数 100.1 亿册（张），增长 8.3%；总印张 882.5 亿印张，增长 9.2%；图书出版实现营业收入 937.3 亿元，增长 6.6%；利润总额 141.3 亿元，增长 2.8%。

### 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

#### (一) 品牌优势

本公司囊括了一批历史悠久、知名度较高和行业地位突出的优秀出版社。如商务印书馆、人民文学出版社、中华书局、中国大百科全书出版社、中国美术出版总社、人民音乐出版社、生活·读书·新知三联书店等。2015 年初，出版集团以品牌的历史渊源、文化积累、社会认知、双效业绩为主要参照，以品牌的社会影响力和市场竞争力为考量维度，按照企业、产品、技术与服务三个类别，在旗下优秀出版社中优中选优，评选出《中国出版集团品牌名录（第一批）》。该品牌名录包括品牌企业、品牌产品、品牌技术与服务。其中，品牌产品是从图书、报纸、期刊和音像制品中，遴选出新中国成立以来经受时间检验、至今常销不衰、市场影响较大的精品力作和主题出版物。这些著名集群代表了中国出版业具备的水准与格局，体现了中国文化所达到的高度，在出版行业拥有广泛的影响力，形成了公司的品牌优势。

#### (二) 规模优势

在总体经济规模方面，公司资产总额超过 100 亿元，公司旗下子公司人民文学出版社、中华书局、商务印书馆、人民音乐出版社、人民美术出版社在出版产业各细分类别总体经济规模综合评价中也位居前列。根据北京开卷信息技术有限公司发布的《2018 年中国出版集团零售市场报告》，在整体图书零售市场中，2018 年度出版集团的监控销售码洋位居行业首位。公司强大的规模优势既有利于降低单位成本，提高盈利能力和竞争力，也便于开拓市场，为社会提供更优质的产品与服务。

（注：本公司设立时，出版集团以其出版、发行业务相关的经营性资产出资，本公司设立后承继了出版集团的出版、发行业务。因此，本报告引用部分出版集团的排名以说明本公司的行业地位。）

### （三）资源优势

在单一媒体时代，一部作品的传播形式主要体现为图书。在跨媒体时代，一部作品的传播形式体现为图书、动漫、游戏、电影、音乐、数字产品等多种介质。但是，不管是在单一或者多介质的传播过程中，内容始终是根本。公司在文学、古籍、音乐、美术、社科、工具书等领域具有领先优势，拥有丰富的作者、译者、内容资源。2018 年，公司出版图书 2 万余种，累计拥有大量优质图书的版权，拥有一批著名作家的多介质版权。公司已积累起丰厚的内容资源和强大的资源获取能力，在出版业的核心——内容资源方面形成了独到优势，也为公司推动优质内容资源在电影、动漫、游戏、设计、演艺、互联网、旅游等各个领域的融合与合作，共同打造新兴产品，培育新兴业态，实现品牌价值最大化奠定了坚实基础。

### （四）走出去优势

公司以成为“国际著名出版集团”为战略目标，作为出版“国家队”，积极实施国际化战略。通过开展战略合作、打造明星产品、策划国际活动、组织海外报道等塑造“走出去”的中国品牌形象。公司充分发挥自身的品牌优势和资源优势，与众多国际著名出版企业和版权代理商强强联合，建立了比较深入的项目合作关系。

### （五）人才队伍优势

公司集中了一大批各类型中高级人才，特别是编辑、营销、管理等方面的人才，对出版行业的发展具有深刻的理解，在选题出版、企业管理、渠道建设、市场拓展等方面积累了丰富的经验，专业能力突出。公司以战略眼光重视人才队伍建设，形成了育才、引才、聚才、用才的良好环境。根据公司中长期人才发展规划，多次评选，先后共有 400 多人被评选为优秀编辑人才、优秀营销人才、优秀数字化人才和国际化人才。公司对“三个一百”人才进行动态跟踪管理。随着公司的发展，人才培养更加注重多角度、全方位的开发，努力将“三个一百”人才建设成为一支担当使命、业务过硬、素质优良、机构合理的专业人才队伍。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司在坚持社会效益第一的前提下，制定了高质量发展指标体系，促进了公司高质量的发展；始终坚持党的领导，坚持稳中求进，守正创新，实现了营业收入和利润的双增。具体经营情况如下：

#### 一、坚持正确导向，服务国家大局

坚持正确导向，认真落实办公会专议导向制度，切实执行导向管理的十二项机制，强化总编辑季度例会的导向把控作用，加强各级审读把关与预警，唱响主旋律，传播正能量。围绕习近平新时代中国特色社会主义思想、新中国成立 70 周年、建党 100 周年等重大主题，围绕中国特色、中国实践等核心话题，坚持学术化与大众化、大家品位与大众口味、历史感与时代性的统一。策划出版了《中华先贤人物故事汇》《精神的力量：改革开放中的邓小平》《不凡的历程：陈云与改革开放》《逢先知文丛》《支部音乐课：用歌声宣誓》《走进古田会议》等一批有特色的图书产品。

#### 二、产品结构逐步调整，内容生产保持优势

2019 年上半年，公司出版图书 10393 种，同比增加 509 种，4 种入选“2018 中国好书”，24 种入选国家出版基金项目，5 种入选 2019 年中宣部主题出版重点出版物选题，8 种入选《“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划》增补项目，3 种入选第十四届文津图书奖。根据开卷数据显示，公司在图书在零售市场占有率为 7.17%，同比增长 0.76 个百分点，继续保持领先地位。《迈向新赛道：华为系列故事》销售 35 万册，《朗读者 II》销售 30 万册，《就喜欢你看不惯我又干不掉我的样子 4》销售 24 万册，《天使之耳》《草鞋湾》《彝向绿心》等多本畅销新书销量也非常突出。

#### 三、践行国家使命，加快走出去步伐

进一步深化“一带一路”合作，推进中欧汉语教材编写的重大项目以及与埃及、伊朗、阿联酋等多项词典的合作计划。进一步加强国际市场的开拓能力，大力推广公司重点图书，继续实施中国名作名家海外推广计划和外国人写作中国计划。多个项目入选思路书香工程、经典中国项目、国际传播能力建设项目。

#### 四、整合资源配置，推进重点项目

公司按照“五有、三审、一中心”的原则对重点项目做好了论证，强化项目的商业运营、投入产出、社会经济效益，认真落实中央关于“六稳”的要求，稳住投资，加强日常管理、跟踪、考核、激励、问责，进一步推动总部由战略管理型向投资管理型转变，进一步发挥重大项目对壮大主业、做强融合、推动公司经济增长的引领拉动作用。2019 年上半年，公司向全资子公司数字传媒拨付国资预算 2600 万用于“中版动漫传播平台”建设；完成对“中国美术全媒体开发应用平台”和“诗词中国 2.0 建设项目”两个募投项目的变更，并拨付了第一期的募投项目建设资金。

#### 五、完善指标体系，提升经营管理质量

完善了公司高质量发展指标体系，并相应出台了公司推动高质量发展意见和配套修订了相关制度文件，提高了利润率、净资产收益率、劳动生产率、单品收益等在绩效考核中的地位。制定了专项资金绩效目标管理办法，完善募投、国资预算等重大项目的关键考核指标和对标值。2019 年上半年，公司实现营业收入 25.06 亿元，与上期同比增长 22.36%；实现归属于上市公司股东的净利润 2.32 亿元，与上期同比增长 167.87%，报告期末，公司总资产 125.76 亿元，较期初增长 7.21%；净资产 71.61 亿元，较期初增长 0.88%；归属于母公司股东权益 61.93 亿元，较期初增长 0.87%。

### (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	2,506,353,201.91	2,048,354,547.16	22.36
营业成本	1,692,070,820.19	1,381,974,657.05	22.44
销售费用	228,180,414.63	197,852,480.64	15.33
管理费用	343,788,564.05	345,248,300.64	-0.42
财务费用	-85,391,395.86	-3,104,025.95	
研发费用	14,811,877.23	9,662,480.08	53.29
经营活动产生的现金流量净额	35,847,114.12	-129,456,205.94	
投资活动产生的现金流量净额	288,049,554.83	-3,684,154,207.22	
筹资活动产生的现金流量净额	25,771,554.15	12,637,938.32	103.92

营业收入变动原因说明:主要系报告期内图书销售收入及物资供应业务销售收入增长所致

营业成本变动原因说明:主要系报告期内图书销售收入及物资供应业务销售收入增长所致

销售费用变动原因说明:主要系报告期内图书销售收入增长所致

财务费用变动原因说明:主要系报告期内储蓄型结构性存款增加导致利息收入增加所致

研发费用变动原因说明:主要系报告期内研发活动支出增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内销售商品收到的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内理财产品到期赎回,收回投资收到的现金较上年同期增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期取得借款收到的现金较上年同期增加所致

## 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

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	重大变动情况说明
投资收益	8,485,199.65	15,840,901.10	-46.43	主要系计入投资收益的理财产品投资减少所致
营业外收入	2,355,940.29	5,218,164.36	-54.85	主要系报告期内无法支付的款项较上年同期减少所致
营业外支出	1,803,681.89	3,009,637.59	-40.07	主要系捐赠支出较上年同期减少所致

### (2) 其他

□适用 √不适用

### (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

交易性金融资产	900,000,000.00	7.16	0	-		主要系根据新金融工具准则,将原分类为其他流动资产的理财类产品分类为交易性金融资产
应收票据	972,260.53	0.01	3,863,740.47	0.03	-74.84	主要系报告期内银行承兑汇票到期收款所致
应收款项融资	13,137,604.93					主要系根据新金融工具准则,将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据分类为应收款项融资。
应收账款	882,859,466.68	7.02	666,229,289.50	5.68	32.52	主要系报告期内尚未收回的销售款项增加所致
应收利息	3,545,205.48	0.03	-	-		主要系报告期内增加的应收定期存款的利息
预付款项	578,148,039.67	4.60	346,843,199.46	2.96	66.69	主要系本公司之子公司与预付款项相关业务增加所致
其他流动资产	64,961,134.26	0.52	602,789,282.63	5.14	-89.22	主要系根据新金融工具准则,将原分类为其他流动资产的理财类产品分类为交易性金融资产
可供出售金融资产		-	7,491,486.79	0.06		主要系根据新金融工具准则,将原分类为可供出售金融资产的非交易性权益工具产品分类为其他权益工具投资
其他权益工具投资	8,122,819.75	0.06	-	-		主要系根据新金融工具准则,将原分类为可供出售金融资产的非交易性权益工具产品重新分类为其他权益工具投资
开发支出	27,101,152.86	0.22	9,053,158.71	0.08	199.36	主要系报告期内研发支出业务增加所致
短期借款	0.00		30,000,000.00	0.26		主要系报告期内归还短期借款所致
应付票据	43,150,891.36	0.34	30,387,913.95	0.26	42.00	系报告期末银行承兑汇票增加所致
预收款项	808,664,612.71	6.43	525,551,001.43	4.48	53.87	本公司之子公司与预收款项相关业务增加所致
应交税费	48,419,560.79	0.39	87,440,108.68	0.75	-44.63	主要系报告期缴纳了年初税费所致
其他应付款	711,429,490.81	5.66	482,051,623.55	4.11	47.58	主要系报告期内分配股利且尚未支付所致
应付利息	67,249.96	0.00	1,560,000.00	0.01	-95.69	主要系报告期内支付年初应付利息所致
应付股利	183,093,817.40	1.46	1,128,817.40	0.01	16,119.97	主要系报告期内分配股利且尚未支付所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单元：元

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	2,500,000,000.00	未到期的储蓄性结构性存款
银行存款	3,465,000.00	子公司因诉讼被执行财产保全资金
其他货币资金	8,765,678.26	银行承兑保证金
合计	2,512,145,178.26	——

## 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

公司报告期内对外股权投资总额为 3,636.41 万元，同比减少 80.63%。其中数字传媒本年的新增投资来源于国有资本经营预算。具体投资明细如下：

被投资公司名称	本期投资金额（万元）	持股比例	经营范围	备注
中版集团数字传媒有限公司	2,600.00	100%	网络图书、网络期刊、网络音像、网络电子出版、网络学术、网络文学、网络教育出版、手机出版；广播电视节目制作；图书、期刊、电子出版物、音像制品 批发、零售、网上销售；计算机网络技术软件的开发；技术服务、技术转让、信息咨询服务；知识产权服务；广告设计、代理、制作、发布；计算机、软件及辅助设备、文化、办公用品、日用百货、印刷物资、工艺美术品的销售；承办会议、展览、展销；文化艺术交流。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	本年增加
人美新媒体科技（北京）有限公司	325.00	100%	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；企业管理咨询，市场调查；组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；文艺创作；影视策划；电脑动画设计；承办展览展示活动；摄影服务；舞台灯光音响设计；产品设计；电脑图文设计、制作；软件开发；版权贸易；经济贸易咨询；产品设计；会议服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；销售文具用品、工艺品；演出经纪；广播电视节目制作；互联网信息服务；电子出版物制作；从事互联网文化活动；经营电信业务；出版物零售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、从事互联网文化活动、电子出版物制作、经营电信业务、互联网信息服务、广播电视节目制作、出版物零售以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	本年增加
北京三联韬奋书店有限公司	340.00	100%	零售、本版批发、邮购公开发行的国内版书刊、音像电子出版物；制售冷热饮；销售定型包装食品；销售工艺美术品、文化体育用品、信息咨询（不含中介服务）；人才培养；接受委托提供劳务服务；承办展览展示会。（企业依法自主选择经营项目，开展经	本年增加

			营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	
上海中版图书有限公司	167.41	56%	出版物经营，零售文化用品、办公设备，会务服务，商务咨询，展览展示服务，礼仪服务，公关策划，电子商务（不断从事增值电信业务、金融业务），销售日用品、电子产品、机械设备、体育用品、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、工艺品（象牙及其制品除外），餐饮服务（不生产油烟）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	本年收购
中版信达（厦门）文化传媒有限公司	204.00	51%	文化、艺术活动策划；其他未列明文化艺术业；音像制品出版；期刊出版；报纸出版；图书出版；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；文艺创作与表演；软件开发；信息系统集成服务；数字内容服务；其他未列明信息技术服务业；动画、漫画涉及、制作；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售；文具用品零售；通信设备零售。	本年增加

**(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

具体情况参见公司本报告第十节、七、合并报表附注 17. 其他权益工具投资。

**(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

公司名称	主要业务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)	归属母公司的净利润(万元)
人民文学出版社	图书出版发行	6,610.18	96,728.94	38,348.12	40,017.00	7,474.09	7,285.16
商务印书馆	图书出版发行	31,737.96	305,988.88	204,592.86	39,403.52	10,763.30	10,703.38
中华书局	图书出版发行	19,333.91	107,491.15	39,411.26	12,554.16	651.83	651.83
中国大百科全书出版社	图书出版	17,755.99	114,237.97	30,911.68	10,564.29	270.34	273.42
中国美	图书出	3,211.29	42,162.30	10,160.74	8,291.35	677.46	677.46

术出版 总社	版						
人民音 乐出版 社	图书出 版	8,461.17	86,572.01	55,991.19	12,152.49	3,962.94	3,962.94
三联书 店	图书出 版发行	9,830.08	50,693.70	26,624.13	10,015.94	-3,808.93	-3,798.40
中版教 材	图书批 发教材 推广	4,000.00	71,202.25	49,300.64	17,123.90	3,453.90	3,499.06

### (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、数字出版带来的冲击风险

数字出版是指利用数字技术进行内容编辑加工，并通过网络传播数字内容产品的一种新型出版方式。其主要特征为内容生产数字化、管理过程数字化、产品形态数字化和传播渠道数字化四个方面。根据中国新闻出版研究院发布的《2018-2019年中国数字出版产业年度报告》，数字出版继续保持较高增长速度，行业地位继续提升。经过近几年的不断发展，传统出版业向数字出版业转型的趋势已经显现。

作为国内大型出版集团，本公司一直在积极谋求数字化转型，但是如果本公司不能持续吸收和应用先进的数字技术，大力发展以内容生产数字化、传播渠道数字化为主要特征的新媒体，则在未来的市场竞争中将会越来越多地受到来自数字出版媒体的冲击。

#### 2、税收优惠政策和带来的风险

出版行业长期以来在财政、税收等方面一直享受国家统一制定的优惠政策。本公司部分子公司目前是全国文化体制改革试点单位，在享受一般文化企业财税优惠政策的基础上，进一步享受国家对文化体制改革试点单位的财税优惠政策。报告期内，税收优惠占本公司利润总额的比例较高，具有行业特点。未来如果国家对文化产业的税收优惠政策发生变化，将会直接影响发行人的业绩。

#### 3、知识产权被侵害的风险

侵权盗版现象的存在，严重影响了出版业的健康发展，造成我国图书出版业持续发展动力不足等一系列问题，给出版单位造成经济损失。政府有关部门近年来制定了诸多打击非法出版行为、规范出版物市场秩序的法律、法规和政策，在保护知识产权方面取得了明显的成效。同时，本公司结合自身实际情况在保护自有版权上采取了许多措施，包括在所有拥有版权的下属单位设置专门版权人员负责具体工作，规范运作公司版权事务；出版图书、音像制品和电子出版物时，签订严密的版权合同，明确责、权、利，杜绝版权侵权风险；跟踪调查市场上的盗版情况，积极参与或配合有关部门做好打击盗版活动；研发版权保护的技术手段。

由于打击盗版侵权、规范出版物市场秩序是一个长期的工作，本公司在一定时期内仍将面临知识产权保护不力的风险，以及享有出版权的出版物被他人盗版所带来的经营风险。

#### 4、原材料价格波动风险



本公司以出版为主业，受原材料价格影响较大，原材料价格上涨将增加公司生产成本，降低公司盈利水平。为尽量降低此因素影响，公司将继续坚持纸张集中采购原则，以提高议价能力，最大程度地确保出版用纸质量、供货。

**(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
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 19 日	www. sse. com. cn	2019 年 6 月 20 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 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
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期无利润分配及资本公积金转增预案	

### 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	股份限售	详见说明 (1)	详见说明 (1)	详见说明 (1)	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	出版集团	详见说明 (2)	详见说明 (2)	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	出版集团	详见说明 (3)	详见说明 (3)	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	出版集团	详见说明 (4)	详见说明 (4)	是	是	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	其他	详见说明 (5)	详见说明 (5)	详见说明 (5)	是	是	不适用	不适用

#### 1、关于股份限售的承诺

控股股东出版集团于 2015 年 12 月承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份；自本公司股票上市后六个月内，如本公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其承诺持有本公司股票的锁定期自动延长六个月。

中国联通、文化产业基金、学习出版社于 2015 年 12 月承诺：自本公司股票上市之日起十二

个月内，其不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企〔2009〕94号）的有关规定，由出版集团、中国联通、文化产业基金、学习出版社划转至全国社会保障基金理事会持有的本公司股份（按本次发行实际发行股份总数的10%计算），全国社会保障基金理事会承继原股东的禁售期义务。其中，公司股东中国联通、文化产业基金、学习出版社以及全国社会保障基金理事会是持有的上述三家划转的股票承诺锁定期已到期，并于2018年8月21日上市流通。

## 2、关于同业竞争的承诺

控股股东出版集团于2015年12月承诺：（1）在研究出版社完成改制工作后，会择机将研究出版社注入中国出版；（2）自本承诺函出具之日起5年内，会择机将新华书店成都有限公司注入中国出版；（3）严格按照对各主要业务板块的定位制定出版集团及各子公司发展战略、规划、经营方针、经营决策等，并通过符合《公司法》等规定的方式促使出版集团控制的企业按照出版集团发展战略、规划、经营方针、经营决策等开展经营，避免出版集团及其控制的企业与中国出版构成同业竞争。未来，根据经济、行业、市场、经营等环境的变化情况，如中国出版认为有必要对其主营业务进行调整，作为中国出版控股股东及实际控制人，出版集团将支持并优先满足中国出版的业务发展需要，同时根据中国出版的业务调整情况，促使其他业务板块进行调整，以避免出版集团及其控制的其他企业与中国出版产生同业竞争；（4）出版集团及其控制的企业不会在中国境内或境外，以直接从事、直接控股或间接控制的方式参与与中国出版及其全资或控股子公司主营业务构成竞争的任何业务或活动；（5）如中国出版及其全资或控股子公司今后进一步拓展主营业务范围，本公司及本公司控制的企业将不与中国出版及其全资或控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；（6）上述承诺在中国出版发行的股票于上海证券交易所上市且本公司持有发行人5%以上股份期间持续有效；（7）因未履行上述承诺而给中国出版及其他股东造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。

## 3、解决土地等产权瑕疵的承诺

控股股东出版集团于2017年7月承诺：（1）就商务印书馆、中华书局、人民音乐、三联书店、中版教材、商务印书馆国际有限公司（以下简称“商务国际”）、新华书店总店、荣宝斋与出版集团于2011年3月23日签订的《中国出版集团出版发行综合业务楼联建协议书》（以下简称“《联建协议》”）及与此有关的事项声明、承诺如下：如上述联建项目未能在2019年12月31日前办理完毕土地出让手续，或未能在取得出让土地使用权证之日起5年内办理完毕房产土地的分割手续，则出版集团承诺将以货币资金向作为联建单位的股份公司各子公司全额返还其已投入的资金，并按照银行同期贷款利率向作为联建单位的股份公司各子公司支付利息；（2）就上海蓝桥创业产业园区C座改扩建项目（以下简称“蓝桥联建项目”）及与此有关的事项声明、承诺如下：如上述蓝桥联建项目未能在2020年12月31日前办理完毕土地出让手续，则出版集团承诺将以货币资金向作为联建单位的股份公司各子公司全额返还其已投入的资金扣除已使用的房屋租金（按50年平摊计算租金）后的余额，并按照银行同期贷款利率向作为联建单位的股份公司各子公司支付余额对应的利息；（3）出版集团将积极推动与相关单位关于美术馆东街22号编辑业务楼对应土地使用权范围的划界工作，及时办理美术馆东街22号编辑业务楼的不动产权证书，并根据相关法律法规的要求缴纳土地出让金并履行相关政府审批等程序，并承担由于未办理/履行上述事项而产生的全部法律责任。若因此而给发行人造成损失的，由出版集团向发行人赔偿全额损失。

## 4、解决关联交易的承诺

控股股东出版集团于2015年12月承诺：（1）将尽可能避免和中国出版及其控制的其他公司发生关联交易；（2）在不与法律、法规、规范性文件、中国出版章程相抵触的前提下，若出版集团有与中国出版及其控制的其他公司不可避免的关联交易，出版集团承诺将严格按照法律、法规、规范性文件和中国出版章程规定的程序进行，且在交易时确保按公平、公开的市场原则进行，不

通过与中国出版及其控制的其他公司之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损中国出版和中国出版其他股东利益的关联交易。

#### 5、其他承诺

出版集团 2015 年 12 月承诺：（1）在股份锁定期（含因各种原因延长的锁定期）届满后两年内，有意向减持部分股份，但在股份锁定期届满后第一年的减持数量不超过出版集团在中国出版首次公开发行股票并上市前所持公司股份的 10%，股份锁定期届满后第二年的减持数量不超过出版集团在中国出版首次公开发行股票并上市前所持公司股份的 15%。减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）根据当时的二级市场价格确定，且不低于中国出版首次公开发行股票的发行价；（2）股份锁定期届满之日起满两年后，出版集团将在综合考虑社会与市场环境，中国出版与实际情况等因素后决定是否减持股份以及减持的数量、价格和时机；（3）减持股份的方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易，以及中国证监会和上海证券交易所认可的其他方式；（4）出版集团减持股份的，将提前 3 个交易日通知中国出版公告本次减持的数量（或数量区间）、减持时间区间、减持价格（或价格区间）等信息；（5）在任何情况下，出版集团减持股份应遵守届时有效的法律、法规、规范性文件的规定和中国证监会、上海证券交易所的要求。

董事、监事、高级管理人员承诺：（1）不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对董事和高级管理人员（包括本人）的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）未来可能公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人若未能履行上述承诺，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。本人离职或职务变更，不影响本承诺函的效力，本人将继续履行上述承诺。

#### 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通过，公司继续聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年度审计机构。

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

**(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

**三联书店与力度国际文化传媒集团有限公司（以下简称“力度公司”）广告合同纠纷案**

2017年3月6日，力度公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求判令被告根据《全媒体广告协议书》的约定向力度公司支付违约金600万元，并判令三联书店支付本案全部诉讼费、律师费、差旅费等合理费用。力度公司诉称，因2016年4月1日至2016年12月31日，三联书店违反与力度公司之间《全媒体广告协议》约定，未经力度公司许可擅自在《三联生活周刊》杂志、官方微博公众号、官方微信公众号等媒体平台发布多条第三方公司的广告，剥夺了力度公司的独家广告代理收益，该行为严重侵犯了力度公司独家代理经营权利。2017年4月5日，三联书店向朝阳法院提交《民事答辩状》及相应证据，认为力度公司的全部诉讼请求均无事实、合同及法律依据，不能成立，请求法院依法驳回其全部诉讼请求。朝阳法院分别于2017年4月12日和5月15日适用简易程序对本案进行了两次开庭审理。由于本案事实较为复杂、证据和争议问题较多，朝阳法院未能在简易程序要求的审限内审结案件，本案审理程序于2017年8月转为普通程序并组成合议庭（于2017年9月21日再次开庭审理了本案）。2018年4月27日，三联书店收到朝阳法院作出的（2017）京0105民初19472号《民事判决书》（以下简称“一审判决”），一审判决支持了力度公司要求三联书店向其支付违约金600万元、律师费20万元和公证费1.3万元的诉讼请求，驳回力度公司其他诉讼请求。三联书店不服该判决，于2018年5月9日向北京市第三中级人民法院（以下简称“北京三中院”）提起上诉。2018年9月13日，三联书店收到北京三中院作出的（2018）京03民终8198号《民事判决书》（以下简称“二审判决”），二审判决维持了一审判决。2019年3月11日，三联书店向北京高院提交了再审申请材料，申请再审。北京高院于2019年3月14日决定立案审查，**2019年4月28日，北京高院作出（2019）京民申1828号《民事裁定书》，驳回了三联书店的再审申请。**

2017年3月6日，三联书店向北京市朝阳区人民法院提起诉讼：

请求判决力度公司向三联书店支付广告代理费人民币6,300万元；请求判决力度公司按每日千分之一的标准向三联书店赔偿因延迟支付广告代理费所造成的损失，直至三联书店实际支付广告代理费之日，暂计至2017年3月31日为人民币8,048,250元；三联书店诉称，三联书店和力度公司于2016年10月10日签署了新的《力度国际文化传媒集团有限公司独家代理经营〈三联生活周刊〉全媒体广告协议书》，协议约定：A. 三联书店向力度公司授予《三联生活周刊》全媒体广告的独家代理权，独家代理期限为2016年4月1日至2017年3月31日；B. 力度公司应向三联书店支付全年独家广告代理费6,300万元（525万元/月\*12个月），支付方式为每月5日前支付当月广告代理费525万元，截至起诉日，力度公司尚未支付三联书店2016年度的广告代理费。朝阳法院受理了三联书店起诉力度公司2016年广告代理协议案。2017年4月27日，力度公司以三联书店应向其支付因违约擅自刊载的广告所折算的广告代理费为由，向朝阳法院提起反诉。力度公司在该案中的全部反诉请求为：①请求判令三联书店向力度公司支付广告代理费2,865,000元；②请求判令三联书店承担本案的全部诉讼费、律师费60万元等合理费用。三联书店及力度公司均主张对方诉讼请求/反诉请求不能成立，请求法院依法全部驳回。朝阳法院已分别于2017年5月9日（适用简易程序）、6月19日（适用简易程序）以及11月6日（适用普通程序）对该案进行了三次开庭审理，组织双方当事人完成了全部证据交换。但法庭调查及法庭辩论等庭审程序尚未进行。由于该案事实较为复杂、证据和争议问题较多，朝阳法院未能在简易程序要求的审限内审结案件，本案审理程序已于2017年10月转为普通程序并组成合议庭继续审理。2018年6月21日，朝阳法院对该案又组织进行了开庭审理，组织双方当事人完成了全部证据交换并交叉进行了部分法庭调查及法庭辩论。2018年10月30日，力度公司进一步变更其反诉请求。力度公司在该案中的全部反诉请求为：（1）请求判令三联书店向力度公司支付广告代理费32,502,097元；（2）请求判令三联书店承担本案的全部诉讼费、律师费60万元等合理费用。三联书店及力度公司均主张对方诉讼请求/反诉请求不能成立，请求法院依法全部驳回。2018年10月30日，朝阳法院对

该案又组织进行了开庭审理，组织双方当事人完成了全部证据交换并交叉进行了部分法庭调查及法庭辩论。2019年5月8日，朝阳法院再次组织双方进行了谈话，并就三联书店补充提交的证据进行了质证。2019年6月5日，朝阳法院再一次组织双方进行了开庭审理，双方就全部争议进行了辩论。2019年7月31日，朝阳法院作出一审判决，一审判决内容如下：判决力度公司向三联书店支付广告代理费5,361.7万元。判决三联书店向力度公司赔偿律师费60万元。驳回三联其他诉讼请求和力度公司的其他反诉请求。本诉案件受理费403,642元，由三联书店负担91,777元，由力度公司负担311,865元。反诉案件受理费207,310元由三联书店负担39,455元，由力度公司负担167,855元。保全费1万元，由三联书店负担5,000元，由力度公司负担5,000元。截止本报告披露日，该判决尚未执行。

#### 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

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

#### 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

###### 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

## (1) 托管情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
出版集团	中华书局	北京市西城区琉璃厂西街		2018年	2020年	0	合同		是	控股股东

		19号；北京市大兴区黄村镇永华南里1号楼；丰台区太平桥西里38号精品书店		1月1日	12月31日					
出版集团	人民美术出版社有限公司	北京市西城区琉璃厂西街4号；北京市东城区东堂子胡同57、59号；北京市东城区北总布胡同32号；北京市东城区先晓胡同9号		2018年1月1日	2020年12月31日	0	合同		是	控股股东
出版集团	东方出版中心	上海市长宁区仙霞路321号；上海市长宁区仙霞路335号部分		2018年1月1日	2020年12月31日	0	合同		是	控股股东
出版集团	三联书店	北京市东城区美术馆东街22号		2018年1月1日	2020年12月31日	0	合同		是	控股股东
出版集团	商务印书馆	北京市东城区王府井大街36号；北京市宣武区琉璃厂西街51号		2018年1月1日	2020年12月31日	0	合同		是	控股股东
出版集团	人民音乐出版社	北京市宣武区琉璃厂西街36号；北京市东城区朝阳门内大街甲55号7层		2018年1月1日	2020年12月31日	0	合同		是	控股股东

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
新华联合发行有限公司	北京京东世纪信息技术有限公司	分拣车间		2017/2/15	2021/12/31	16,634,385.25	合同		否	其他
新华联合发行有限公司	中国图书进出口(集团)总公司	分拣车间		2016/10/1	2021/9/30	5,710,899.98	合同		是	同一控制人控制下的其他企业

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与	被担保方	担保金额	担保发生	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存	是否为	关联



	上市 公司 的 关 系			日期 (协议 签署 日)				履行完 毕			保	担保	关 系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
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													66,050,891.36
报告期末对子公司担保余额合计（B）													43,150,891.36
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													43,150,891.36
担保总额占公司净资产的比例（%）													0.61
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													17,800,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													17,800,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 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

### 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

根据北京市环保局2019年3月公布的《北京市重点排污单位名录（2019年）》，公司控股子公司新华印刷未被纳入重点监测单位。新华印刷严格遵守环保相关法律法规，自觉履行社会责任，通过加强源头管控、过程检测，以及强化环保设施管理等措施，保障公司环境质量。新华印刷主要污染物为废气、废水、危险固体废弃物和噪音。废气中污染物经集气罩收集催化燃烧等工序处理达标后由高烟囱排入大气。工业废水经环保处理系统浓缩处理后，交由专业回收公司回收。生活废水采用化粪池和隔油池处理，然后通过市政管道排入开发区污水处理厂。危险固体废

弃物交由专业公司回收。公司机器噪音采取了保护罩等方式隔绝了大部分噪音，厂界噪音均符合国家标准。报告期内新华印刷无重大污染环境事故，无环境影响事件。主要污染物排放量均低于北京市政府许可排污量，排放浓度均符合国家相关排放标准。

**(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

详见本报告第十节财务报告五、41. 重要会计政策和会计估计的变更。

**(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)	76,554
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
中国出版集 团公司	0	1,385,957,098	76.05	1,385,957,098	无		国有法人
全国社会保 障基金理事 会转持一户	-912,639	35,537,361	1.95	35,537,361	无		国有法人
中国联合网 络通信集团 有限公司	0	14,215,500	0.78	0	无		国有法人
中国文化产业 投资基金 (有限合伙)	0	14,215,500	0.78	0	无		国有法人
学习出版社 有限公司	0	7,161,902	0.39	0	无		国有法人

中国工商银行股份有限公司—博时精选混合型证券投资基金	-8,998,100	5,000,000	0.27	0	无	其他
浙江华成控股集团有限公司	2,813,500	2,813,500	0.15	0	无	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—农银汇理信息传媒主题股票型证券投资基金	2,031,000	2,031,000	0.11	0	无	其他
范静静	69,200	1,779,200	0.10	0	无	境内自然人
彭鹏	0	1,601,958	0.09	0	无	境内自然人
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			
中国联合网络通信集团有限公司	14,215,500	人民币普通股	14,215,500			
中国文化产业投资基金(有限合伙)	14,215,500	人民币普通股	14,215,500			
学习出版社有限公司	7,161,902	人民币普通股	7,161,902			
中国工商银行股份有限公司—博时精选混合型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000			
浙江华成控股集团有限公司	2,813,500	人民币普通股	2,813,500			
中国工商银行股份有限公司—农银汇理信息传媒主题股票型证券投资基金	2,031,000	人民币普通股	2,031,000			
范静静	1,779,200	人民币普通股	1,779,200			
彭鹏	1,601,958	人民币普通股	1,601,958			
贺洁	1,500,000	人民币普通股	1,500,000			
周群	1,310,000	人民币普通股	1,310,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国出版集团公司	1,385,957,098	2020年8月21日	0	公司股票上市起满36个月
2	全国社会保障基金理事会转持一户	35,537,361	2020年8月21日	0	公司股票上市起满36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人			

**(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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 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：中国出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,312,750,468.59	4,560,729,650.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		900,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		972,260.53	3,863,740.47
应收账款		882,859,466.68	666,229,289.50
应收款项融资		13,137,604.93	-
预付款项		578,148,039.67	346,843,199.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		61,197,435.03	58,507,585.98
其中：应收利息		3,545,205.48	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		3,059,932,041.27	2,791,664,257.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,961,134.26	602,789,282.63
流动资产合计		9,873,958,450.96	9,030,627,005.06
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			7,491,486.79
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,354,408.79	6,092,308.54

其他权益工具投资		8,122,819.75	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产		441,793,735.10	448,029,572.12
固定资产		1,063,321,475.56	1,092,071,253.04
在建工程		316,555,152.37	287,203,997.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		684,727,461.46	698,434,671.38
开发支出		27,101,152.86	9,053,158.71
商誉		48,120,698.82	48,120,698.82
长期待摊费用		48,270,294.30	49,643,953.98
递延所得税资产		58,000,965.60	53,828,216.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,702,368,164.61	2,699,969,317.23
资产总计		12,576,326,615.57	11,730,596,322.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	30,000,000.00
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		43,150,891.36	30,387,913.95
应付账款		1,996,114,389.08	1,701,300,756.81
预收款项		808,664,612.71	525,551,001.43
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		210,114,672.96	243,180,835.27
应交税费		48,419,560.79	87,440,108.68
其他应付款		711,429,490.81	482,051,623.55
其中：应付利息		67,249.96	1,560,000.00
应付股利		183,093,817.40	1,128,817.40
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		3,817,893,617.71	3,099,912,239.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		279,701,581.02	223,701,581.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			



租赁负债			
长期应付款		11,776,457.57	11,776,457.57
长期应付职工薪酬		427,958,997.13	420,906,897.13
预计负债		3,847,100.00	3,847,100.00
递延收益		863,004,053.68	860,634,647.17
递延所得税负债		11,352,412.76	11,747,191.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,597,640,602.16	1,532,613,874.35
负债合计		5,415,534,219.87	4,632,526,114.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,822,500,000.00	1,822,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,168,595,198.47	1,168,889,298.47
减：库存股			
其他综合收益		-109,487,882.25	-113,801,870.67
专项储备			
盈余公积		103,994,554.12	103,994,554.12
一般风险准备			
未分配利润		3,207,891,940.75	3,158,294,838.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,193,493,811.09	6,139,876,820.16
少数股东权益		967,298,584.61	958,193,388.09
所有者权益（或股东权益）合计		7,160,792,395.70	7,098,070,208.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,576,326,615.57	11,730,596,322.29

法定代表人：谭跃

主管会计工作负责人：赵东

会计机构负责人：王剑辉

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：中国出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,028,685,717.63	4,260,820,127.56
交易性金融资产		900,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,432,940.15	3,432,940.15
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		395,146,281.13	391,162,439.93

其中：应收利息		3,674,617.99	162,653.75
应收股利		193,682,546.96	193,682,546.96
存货		355,638.76	355,638.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		244,100,000.00	795,100,000.00
流动资产合计		5,571,720,577.67	5,450,871,146.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,997,313,164.68	2,971,313,164.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,428,413.20	2,836,286.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,232,052.89	1,390,254.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,396,304.80	2,396,304.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,003,369,935.57	2,977,936,010.76
资产总计		8,575,090,513.24	8,428,807,157.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	30,000,000.00
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			291,310.68
预收款项			
应付职工薪酬		8,283,967.20	9,899,096.50
应交税费		181,205.35	2,396,545.07
其他应付款		4,554,729,705.74	4,268,858,258.32
其中：应付利息		-	-
应付股利		182,250,000.00	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,563,194,878.29	4,311,445,210.57

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		277,701,581.02	221,701,581.02
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		18,242,437.65	6,000,377.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		295,944,018.67	227,701,958.98
负债合计		4,859,138,896.96	4,539,147,169.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,822,500,000.00	1,822,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,594,020,958.88	1,594,020,958.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		103,711,172.49	103,711,172.49
未分配利润		195,719,484.91	369,427,856.24
所有者权益（或股东权益）合计		3,715,951,616.28	3,889,659,987.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,575,090,513.24	8,428,807,157.16

法定代表人：谭跃

主管会计工作负责人：赵东

会计机构负责人：王剑辉

## 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		2,506,353,201.91	2,048,354,547.16
其中：营业收入		2,506,353,201.91	2,048,354,547.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,210,027,600.58	1,945,069,680.48
其中：营业成本		1,692,070,820.19	1,381,974,657.05
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		16,567,320.34	13,435,788.02
销售费用		228,180,414.63	197,852,480.64
管理费用		343,788,564.05	345,248,300.64
研发费用		14,811,877.23	9,662,480.08
财务费用		-85,391,395.86	-3,104,025.95
其中：利息费用		1,925,005.89	2,797,810.15
利息收入		94,860,318.82	11,841,302.38
加：其他收益		57,141,682.26	64,827,313.37
投资收益（损失以“-”号填列）		8,485,199.65	15,840,901.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,652,290.87	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-99,620,811.45	-92,928,081.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,715.15	517.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		252,705,096.07	91,025,517.81
加：营业外收入		2,355,940.29	5,218,164.36
减：营业外支出		1,803,681.89	3,009,637.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		253,257,354.47	93,234,044.58
减：所得税费用		15,744,620.24	8,134,431.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		237,512,734.23	85,099,613.27
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		237,512,734.23	85,099,613.27
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）		231,847,102.51	86,552,103.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”		5,665,631.72	-1,452,490.29

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		4,313,988.42	1,784,239.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,313,988.42	1,784,239.82
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		4,313,988.42	4,700,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		3,682,655.46	4,700,000.00
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		631,332.96	
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		-	-2,915,760.18
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-2,915,760.18
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			
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		241,826,722.65	86,883,853.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		236,161,090.93	88,336,343.38
归属于少数股东的综合收益总额		5,665,631.72	-1,452,490.29
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.1272	0.0475
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1272	0.0475

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：10,249.15 元。

法定代表人：谭跃

主管会计工作负责人：赵东

会计机构负责人：王剑辉

### 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		424,528.29	144,947.64
减: 营业成本			
税金及附加		219,542.94	11,712.20
销售费用			
管理费用		17,796,090.20	27,306,783.20
研发费用			
财务费用		-6,492,811.95	-2,092,477.41
其中: 利息费用		89,905,455.75	12,922,824.42
利息收入		96,400,958.66	15,170,713.19
加: 其他收益		4,489,640.31	8,421,726.42
投资收益(损失以“-”号填列)		15,150,281.26	4,545,591.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,541,628.67	-12,113,752.21
加: 营业外收入			34,171.66
减: 营业外支出			43.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,541,628.67	-12,079,624.50
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,541,628.67	-12,079,624.50
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,541,628.67	-12,079,624.50
(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		8,541,628.67	-12,079,624.50
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 谭跃

主管会计工作负责人: 赵东

会计机构负责人: 王剑辉

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,561,059,438.64	2,068,756,133.25
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		828,108.75	19,837,719.95
收到其他与经营活动有关的现金		193,240,318.91	235,764,042.95
经营活动现金流入小计		2,755,127,866.30	2,324,357,896.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,804,657,597.16	1,582,231,172.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		554,206,300.92	497,871,631.11
支付的各项税费		112,937,163.80	107,833,948.71
支付其他与经营活动有关的现金		247,479,690.30	265,877,350.20
经营活动现金流出小计		2,719,280,752.18	2,453,814,102.09
经营活动产生的现金流量净额		35,847,114.12	-129,456,205.94
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		5,750,000,000.00	2,202,982,276.62
取得投资收益收到的现金		89,241,042.19	25,628,225.49

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,912.46	118,212.73
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		5,839,460,954.65	2,228,728,714.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,117,299.82	112,752,588.73
投资支付的现金		5,500,000,000.00	5,800,100,000.00
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		294,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-	30,333.33
投资活动现金流出小计		5,551,411,399.82	5,912,882,922.06
投资活动产生的现金流量净额		288,049,554.83	-3,684,154,207.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,725,000.00	4,459,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,725,000.00	4,459,000.00
取得借款收到的现金		56,000,000.00	35,000,000.00
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		59,725,000.00	39,459,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	24,048,177.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,690,455.75	2,772,884.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		285,000.00	300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		262,990.10	-
筹资活动现金流出小计		33,953,445.85	26,821,061.68
筹资活动产生的现金流量净额		25,771,554.15	12,637,938.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		349,668,223.10	-3,800,972,474.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,450,937,067.23	4,750,517,792.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,800,605,290.33	949,545,317.27

法定代表人：谭跃

主管会计工作负责人：赵东

会计机构负责人：王剑辉

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	951,034.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,544,550.46	69,090,439.44
经营活动现金流入小计		59,544,550.46	70,041,474.26
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,844,064.62	9,423,470.97



支付的各项税费		3,063,932.24	11,712.20
支付其他与经营活动有关的现金		11,262,629.53	180,113,889.81
经营活动现金流出小计		27,170,626.39	189,549,072.98
经营活动产生的现金流量净额		32,373,924.07	-119,507,598.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,800,000,000.00	2,280,402,000.00
取得投资收益收到的现金		91,821,029.09	197,550,023.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,891,821,029.09	2,477,952,023.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,998.97	202,800.00
投资支付的现金		5,575,000,000.00	5,830,402,000.00
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		-	30,333.33
投资活动现金流出小计		5,575,002,998.97	5,830,635,133.33
投资活动产生的现金流量净额		316,818,030.12	-3,352,683,109.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,000,000.00	30,000,000.00
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		56,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,905,455.75	12,922,824.42
支付其他与筹资活动有关的现金		5,420,908.37	453,134,598.83
筹资活动现金流出小计		37,326,364.12	466,057,423.25
筹资活动产生的现金流量净额		18,673,635.88	-436,057,423.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		367,865,590.07	-3,908,248,131.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,160,820,127.56	4,533,950,570.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,528,685,717.63	625,702,439.26

法定代表人：谭跃

主管会计工作负责人：赵东

会计机构负责人：王剑辉

## 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													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	1,822,500,000.00				1,168,889,298.47		-113,801,870.67		103,994,554.12		3,158,294,838.24		6,139,876,820.16	958,193,388.09	7,098,070,208.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,822,500,000.00				1,168,889,298.47		-113,801,870.67		103,994,554.12		3,158,294,838.24		6,139,876,820.16	958,193,388.09	7,098,070,208.25
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-294,100.00		4,313,988.42				49,597,102.51		53,616,990.93	9,105,196.52	62,722,187.45
(一) 综合收益总额							4,313,988.42				231,847,102.51		236,161,090.93	5,665,631.72	241,826,722.65
(二) 所有者投入和减少资本					-294,100.00								-294,100.00	3,439,564.80	3,145,464.80
1. 所有者投入的普通股														3,439,564.80	3,439,564.80
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					-294,100.00								-294,100.00		-294,100.00
(三) 利润分配											-182,250,000.00		-182,250,000.00		-182,250,000.00
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-182,250,000.00		-182,250,000.00		-182,250,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,822,500,000.00			1,168,595,198.47	-109,487,882.25		103,994,554.12		3,207,891,940.75		6,193,493,811.09	967,298,584.61		7,160,792,395.70

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	1,822,500,000.00				1,167,206,239.67		-80,674,558.25	0.00	85,901,335.01		2,734,440,721.07		5,729,373,737.50	914,083,742.20	6,643,457,479.70
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并					300,000.00				283,381.63		-322,119.86		261,261.77		261,261.77
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	1,822,500,000.00				1,167,506,239.67		-80,674,558.25	0.00	86,184,716.64		2,734,118,601.21		5,729,634,999.27	914,083,742.20	6,643,718,741.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00		1,784,239.82	0.00	0.00		-73,827,896.44		-72,043,656.62	3,006,509.71	-69,037,146.91
（一）综合收益总额							1,784,239.82				86,552,103.56		88,336,343.38	-1,452,490.29	86,883,853.09
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	4,459,000.00	4,459,000.00
1.所有者投入的普通股													0.00	4,459,000.00	4,459,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4.其他													0.00		0.00
（三）利润分配											-160,380,000.00		-160,380,000.00		-160,380,000.00
1.提取盈余公积													0.00		0.00
2.提取一般风险准备													0.00		0.00
3.对所有者(或股东)											-160,380,000.00		-160,380,000.00		-160,380,000.00

的分配															
4. 其他													0.00	0.00	
(四) 所有者权益内部结转													0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损													0.00	0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00	0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00	0.00	
6. 其他													0.00	0.00	
(五) 专项储备													0.00	0.00	
1. 本期提取													0.00	0.00	
2. 本期使用													0.00	0.00	
(六) 其他													0.00	0.00	
四、本期期末余额	1,822,500,000.00				1,167,506,239.67	-78,890,318.43		86,184,716.64		2,660,290,704.77			5,657,591,342.65	917,090,251.91	6,574,681,594.56

法定代表人：谭跃

主管会计工作负责人：赵东

会计机构负责人：王剑辉

## 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	1,822,500,000.00				1,594,020,958.88				103,711,172.49	369,427,856.24	3,889,659,987.61
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,822,500,000.00				1,594,020,958.88				103,711,172.49	369,427,856.24	3,889,659,987.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-173,708,371.33	-173,708,371.33
(一)综合收益总额										8,541,628.67	8,541,628.67
(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										-182,250,000.00	-182,250,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-182,250,000.00	-182,250,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,822,500,000.00				1,594,020,958.88				103,711,172.49	195,719,484.91	3,715,951,616.28

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	1,822,500,000.00				1,594,020,958.88				85,901,335.01	369,519,318.94	3,871,941,612.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,822,500,000.00				1,594,020,958.88				85,901,335.01	369,519,318.94	3,871,941,612.83
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										-172,459,624.50	-172,459,624.50
(一) 综合收益总额										-12,079,624.50	-12,079,624.50
(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										-160,380,000.00	-160,380,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-160,380,000.00	-160,380,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,822,500,000.00				1,594,020,958.88				85,901,335.01	197,059,694.44	3,699,481,988.33

法定代表人：谭跃

主管会计工作负责人：赵东

会计机构负责人：王剑辉



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### （一）企业注册地、组织形式和总部地址。

中国出版传媒股份有限公司系由中国出版集团有限公司（原中国出版集团公司）联合中国联合网络通信集团有限公司、中国文化产业投资基金（有限合伙）、学习出版社有限公司（原学习出版社）共同发起设立。

根据《关于中国出版集团公司整体重组改制并上市方案》以及《关于发起设立中国出版传媒股份有限公司的发起人协议》（以下简称《发起人协议》），中国出版集团公司进行重组并以其出版、发行主营业务资产投资，中国联合网络通信集团有限公司、中国文化产业投资基金（有限合伙）、学习出版社以货币资金方式出资共同发起设立本公司。

根据协议、章程的规定，本公司申请登记的注册资本为人民币1,298,000,000.00元，由全体股东分两期于2013年12月19日之前缴足。

2011年12月，各发起人已完成两期出资，中国出版集团有限公司以其经审计评估的截止2011年9月30日纳入整体重组改制设立股份公司并上市范围的全部资产及负债1,933,368,843.07元出资，认购1,265,494,459.00股，占本公司股本的97.50%；中国联合网络通信集团有限公司以货币资金出资19,830,294.00元，认购12,980,000.00股，占本公司股本的1%；中国文化产业投资基金（有限合伙）以货币资金出资19,830,294.00元，认购12,980,000.00股，占本公司股本的1%；学习出版社有限公司以货币出资10,000,000.00元，认购6,545,541.00股，占本公司股本的0.5%。以上出资业经信永中和会计师事务所有限责任公司以XYZH/2011A7011-1和XYZH/2011A7011-2号验资报告予以验证；各股东累计出资总额1,983,029,431.07元，其中计入股本1,298,000,000.00元，计入资本公积685,029,431.07元。

2013年12月24日，本公司2013年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于公司全体股东进行同比例增资的议案》，同意本公司增加注册资本160,000,000.00元，由全体股东以现金方式进行同比例认购。本次增资完成后，本公司注册资本变更为1,458,000,000.00元，股本总数为1,458,000,000.00股。截至2014年2月14日止，各股东已完成本次出资，其中：中国出版集团有限公司以货币资金出资258,970,000.00元，认购156,000,000.00新增股本，占本公司新增股本的97.50%；中国联合网络通信集团有限公司以货币资金出资2,656,102.00元，认购1,600,000.00新增股本，占本公司新增股本的1%；中国文化产业投资基金（有限合伙）以货币资金出资2,656,102.00元，认购1,600,000.00新增股本，占本公司新增股本的1%；学习出版社有限公司以货币资金出资1,328,052.00元，认购800,000.00新增股本，占本公司新增股本的0.5%。上述出资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以XYZH/2013TJA1042号验资报告予以验证，各股东本次出资总额265,610,256.00元，其中计入股本160,000,000.00元，计入资本公积105,610,256.00元。2014年8月25日，本公司完成上述事项工商变更登记手续。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会2017年7月26日核发的《关于核准中国出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1364号）核准，本公司2017年8月向社会公开发行人民币普通股（A股）票364,500,000股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币1,822,500,000.00元。本公司股票已于2017年8月21日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司统一社会信用代码为9111000071783167XH；法定代表人：谭跃；注册地址：北京市东城区朝阳门内大街甲55号。

##### （二）企业的业务性质和主要经营活动。

本集团主要是以出版物生产和销售为主业，是集纸质出版、数字出版、印刷复制、信息服务、版权贸易于一体的专业化、大型出版集团。

本公司经营范围：组织所属单位出版物的出版（含合作出版、版权贸易）、发行（含总发行、批发、零售以及连锁经营）、印刷、复制相关业务；经营、管理所属单位的经营性国有资产（含国有股权）。

##### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经董事会于2019年8月28日审议批准并报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本集团合并财务报表范围包括本公司及人民文学出版社有限公司、商务印书馆有限公司、中版教材有限公司、生活·读书·新知三联书店有限公司、人民音乐出版社有限公司、中国大百科全书出版社有限公司、中国美术出版总社有限公司、现代出版社有限公司、世界图书出版有限公司、中华书局有限公司、东方出版中心有限公司、现代教育出版社有限公司、《中国出版传媒商报》社有限公司、中国民主法制出版社有限公司、中版集团数字传媒有限公司、北京中版联印刷物资有限公司、北京中新联科技股份有限公司、新华联合发行有限公司、华文出版社有限公司、北京新华印刷有限公司、中版文化传播（北京）有限公司、中译出版社有限公司等 98 家公司。

合并财务报表范围详见第十节“八、合并范围的变更”“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称企业会计准则），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、存货、固定资产、投资性房地产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本集团以 12 个月为一个营业周期，并作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最

终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 2. 外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初

始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### ④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

##### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## 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

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。对于银行承兑汇票组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险。对于商业承兑汇票组合，本公司按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

## 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

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

②本公司对其他未单项测试的应收账款，确定为信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

参见 10. 金融工具、11. 应收票据、12. 应收账款

## 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

本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。本公司在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后是否显著增加，将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，其他应收款的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

## 15. 存货

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、包装物、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

库存出版物包括库存图书、期刊（杂志）、音像制品、电子出版物、投影片（含缩微制品）等，于每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例提取存货跌价准备，计提标准如下：

库存图书，当年出版的不提；前一年出版的按期末图书总定价提取 10%；前二年出版的按期末库存图书总定价提取 20%；前三年以上的按期末库存图书总定价提取 30%。

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的 90%提取，前一年出版的按库存实际成本报废。

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（根据库龄、市场供需及存货特点等情况确定相应的计提比例）；如上述出版物升级，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的 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

## 16. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值,以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,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。

6. 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。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,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。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 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

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单



位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价

值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用预计使用寿命及净残值率方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	2.37-4.75

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

### (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
房屋建筑物	平均年限法	20-40	5	2.37-4.75
机器设备	平均年限法	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	平均年限法	5-8	5	11.87-19.00
办公和电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

### (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

## 23. 在建工程

适用 不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

**24. 借款费用**√适用  不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

**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**1. 计价方法、使用寿命、减值测试**

集团无形资产包括土地使用权、办公软件、版权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**√适用  不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 31. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (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费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的5%-8%提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的1.25%-2%缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团的设定受益计划，是指因为获得职工提供的服务，集团明确在职工退休或与本集团解除劳动关系后提供的社会统筹之外的各种形式的报酬和福利等设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团目前实施的设定收益计划为对本附注一所述改制时点离退休、内部退休计划以及职工

遗属等三类人员（以下简称“三类人员”）除参加统一社会保障体系之外，根据国家相关政策和为本集团提供服务的年限等为上述人员提供生活补贴，并按月发放。

本集团对设定受益计划在资产负债表日进行精算估计，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 32. 预计负债

√适用 □不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改

变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

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

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

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

### 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

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

本集团销售商品收入的具体确认原则如下：

#### (1) 出版物包销或经销

包销：客户买断出版物所有权，在全国市场范围或特定区域市场内享有专有销售权，且不退货的销售方式。

经销：公司根据客户所报订数，向其供货销售，且不退货的销售方式。

包销和经销销售方式下，公司在发出货物并由客户（或客户指定的接收方）签收时即完成货物风险与报酬的转移，故公司在同时满足其他收入确认基本原则时确认收入。

#### (2) 出版物委托代销

委托代销、经销包退：公司委托发行企业销售出版物，对实际销售的出版物转移所有权，并允许退货的销售方式。

委托代销或经销包退销售方式下，公司在货物发出并且收到受托单位代销清单时即完成货物风险与报酬的转移，故公司在同时满足其他收入确认基本原则时确认收入。

#### (3) 出版物直销

直销：出版企业直接（不经过经销商）向消费者销售出版物的零售方式，包括直接销售给学校、图书馆、作者等终端消费者以及政府采购等。

无退货条件的销售，公司在发出货物并由客户（或客户指定的接收方）签收时即完成货物风险与报酬的转移，故公司在同时满足其他收入确认基本原则时确认收入。

附退货条件的销售，明确退货率及退货期或只约定退货期的，在退货期满进行结算时即完成货物风险与报酬的转移，故公司在同时满足其他收入确认基本原则时确认收入；没有明确退货率

及退货期的，在发出货物并由客户（或客户指定的接收方）签收同时结合历史退货率且在同时满足其他收入确认基本原则时确认收入。

#### （4）其他商品销售

本集团其他商品销售在发出货物并由客户（或客户指定的接收方）签收时，与商品对应的风险与报酬即转移予客户，故本集团在同时满足其他收入确认基本原则时确认收入。

2. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团劳务收入确认的具体原则如下：

##### （1）印刷收入

印刷业务收入的确认以印刷品完工交付订货单位，经订货单位确认收货数量，收取货款或取得索取货款的凭证，并在同时满足其他收入确认原则时确认销售收入。

##### （2）广告收入

在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前，并在同时满足其他收入确认原则时确认收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本集团让渡资产使用权收入确认的具体原则如下：

##### （1）使用费收入

按照有关合同或协议约定使用期间的收费标准和方法计算确定。

##### （2）利息收入

利息收入按照约定的实际利率及资金使用时间确认收入。

### 37. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。按名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，将按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的

资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (一) 公允价值计量

##### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

##### 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

##### 3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (二) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。



**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)
财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》		详见其他说明(1)
新金融工具准则		详见其他说明(2)

其他说明:

(1) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

单位:元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2019年1月1日合并报表		
		调整前	调整后	调整金额
原“应收票据及应收账款”项目分别列示	应收票据及应收账款	670,093,029.97		-670,093,029.97
原“应收票据及应收账款”项目分别列示	应收票据		3,863,740.47	3,863,740.47
原“应收票据及应收账款”项目分别列示	应收账款		666,229,289.50	666,229,289.50
原“应付票据及应付账款”项目分别列示	应付票据及应付账款	1,731,688,670.76		-1,731,688,670.76
原“应付票据及应付账款”项目分别列示	应付票据		30,387,913.95	30,387,913.95
原“应付票据及应付账款”项目分别列示	应付账款		1,701,300,756.81	1,701,300,756.81

(2) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下,本公司具体会计政策见“五、重要会计政策和会计估计—10.金融工具”。

本公司执行新金融工具准则,对本期和期初财务报表无重大影响。本公司根据新金融工具准则的规定,不需对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整详见“(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”

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	4,560,729,650.01	4,560,729,650.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	550,000,000.00	550,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,863,740.47	3,254,885.30	-608,855.17
应收账款	666,229,289.50	666,229,289.50	
应收款项融资		608,855.17	608,855.17
预付款项	346,843,199.46	346,843,199.46	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	58,507,585.98	58,507,585.98	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,791,664,257.01	2,791,664,257.01	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	602,789,282.63	52,789,282.63	-550,000,000.00
流动资产合计	9,030,627,005.06	9,030,627,005.06	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	7,491,486.79	不适用	-7,491,486.79
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,092,308.54	6,092,308.54	
其他权益工具投资	不适用	7,491,486.79	7,491,486.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产	448,029,572.12	448,029,572.12	
固定资产	1,092,071,253.04	1,092,071,253.04	
在建工程	287,203,997.40	287,203,997.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	698,434,671.38	698,434,671.38	
开发支出	9,053,158.71	9,053,158.71	

商誉	48,120,698.82	48,120,698.82	
长期待摊费用	49,643,953.98	49,643,953.98	
递延所得税资产	53,828,216.45	53,828,216.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,699,969,317.23	2,699,969,317.23	
资产总计	11,730,596,322.29	11,730,596,322.29	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
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	30,387,913.95	30,387,913.95	
应付账款	1,701,300,756.81	1,701,300,756.81	
预收款项	525,551,001.43	525,551,001.43	
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	243,180,835.27	243,180,835.27	
应交税费	87,440,108.68	87,440,108.68	
其他应付款	482,051,623.55	482,051,623.55	
其中：应付利息	1,560,000.00	1,560,000.00	
应付股利	1,128,817.40	1,128,817.40	
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	3,099,912,239.69	3,099,912,239.69	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	223,701,581.02	223,701,581.02	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,776,457.57	11,776,457.57	
长期应付职工薪酬	420,906,897.13	420,906,897.13	
预计负债	3,847,100.00	3,847,100.00	
递延收益	860,634,647.17	860,634,647.17	
递延所得税负债	11,747,191.46	11,747,191.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,532,613,874.35	1,532,613,874.35	
负债合计	4,632,526,114.04	4,632,526,114.04	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,822,500,000.00	1,822,500,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,168,889,298.47	1,168,889,298.47	
减：库存股			
其他综合收益	-113,801,870.67	-113,801,870.67	
专项储备			
盈余公积	103,994,554.12	103,994,554.12	
一般风险准备			
未分配利润	3,158,294,838.24	3,158,294,838.24	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	6,139,876,820.16	6,139,876,820.16	
少数股东权益	958,193,388.09	958,193,388.09	
所有者权益(或股东权益) 合计	7,098,070,208.25	7,098,070,208.25	
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	11,730,596,322.29	11,730,596,322.29	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

原由可供出售金融资产列报的金融工具，改为其他权益工具投资列报。

原由其他流动资产列报的部分金融工具，改为交易性金融资产列报

原由应收票据列报的部分金融资产，改为应收款项融资列报。

#### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,260,820,127.56	4,260,820,127.56	
交易性金融资产		550,000,000.00	550,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,432,940.15	3,432,940.15	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	391,162,439.93	391,162,439.93	
其中：应收利息	162,653.75	162,653.75	
应收股利	193,682,546.96	193,682,546.96	
存货	355,638.76	355,638.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	795,100,000.00	245,100,000.00	-550,000,000.00
流动资产合计	5,450,871,146.40	5,450,871,146.40	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,971,313,164.68	2,971,313,164.68	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,836,286.39	2,836,286.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,390,254.89	1,390,254.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,396,304.80	2,396,304.80	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,977,936,010.76	2,977,936,010.76	
资产总计	8,428,807,157.16	8,428,807,157.16	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
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	291,310.68	291,310.68	
预收款项			
应付职工薪酬	9,899,096.50	9,899,096.50	
应交税费	2,396,545.07	2,396,545.07	
其他应付款	4,268,858,258.32	4,268,858,258.32	
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	4,311,445,210.57	4,311,445,210.57	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	221,701,581.02	221,701,581.02	
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	6,000,377.96	6,000,377.96	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	227,701,958.98	227,701,958.98	
负债合计	4,539,147,169.55	4,539,147,169.55	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,822,500,000.00	1,822,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,594,020,958.88	1,594,020,958.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	103,711,172.49	103,711,172.49	
未分配利润	369,427,856.24	369,427,856.24	
所有者权益（或股东权益）合计	3,889,659,987.61	3,889,659,987.61	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,428,807,157.16	8,428,807,157.16	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

原由其他流动资产列报的部分金融工具，改为交易性金融资产列报。

#### (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

1. 本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。因持有该类金融工具种类及金额均较小，经测算，重分类日账面价值与公允价值基本相符，因此公司首次执行新金融工具准则无需追溯调整前期比较数据。

2. 本公司将有持有的具有活跃市场报价的非交易性权益工具投资，指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。此部分无需调整前期比较数据。

3. 本公司年初共赢利率结构性存款产品原分类为其他流动资产，根据新金融工具准则分类为交易性金融资产，经测算，重分类日账面价值与公允价值基本相符，已于2019年1月出售。此部分无需调整前期比较数据。

4. 本公司将管理模式既以收取合同现金流量，又以出售为目标的应收款项，重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，改为应收款项融资列报。

5. 本公司金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。经测算，公司采用预期损失模型计算的坏账损失金额与原坏账计提方法计算的金额相比基本无变化，公司原有的计提方法实质也是根据以往的历史经验以账龄分组、单项认定等方法，对应收款项未来预期可能发生的减值做出的估计，与公司应收款项的信用损失实际情况基本适应。因此本公司首次实行新金融工具准则无需追溯调整前期比较数据。

#### 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	增值税应税项目应纳税所得额	13%、9%、6%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
文化事业建设费	应纳税营业收入	3%

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 (%)
人民文学出版社有限公司	0
商务印书馆有限公司	0
中华书局有限公司	0
中国大百科全书出版社有限公司	0
中国美术出版总社有限公司	0
人民美术出版社有限公司	0
人民音乐出版社有限公司	0
生活·读书·新知三联书店有限公司	0
现代教育出版社有限公司	0
东方出版中心	0
华文出版社有限公司	0
中国民主法制出版社有限公司	0
世界图书出版西安有限公司	15
新华印刷有限公司	15
中版集团数字传媒有限公司	15
古联（北京）数字传媒科技有限公司	15
世图音像电子出版社有限公司	20
中国科学文化音像出版社有限公司	20
世界图书出版公司长春有限公司	20
人民音乐出版社（上海）有限公司	20
北京人文隆科贸有限公司	20
北京新起点储运有限公司	20
上海商印文化发展有限公司	20
北京群益物业管理有限公司	20
商务印书馆（深圳）有限公司	20
商务印书馆（太原）有限公司	20
商务印书馆（杭州）有限公司	20
商务印书馆（杭州）有限公司	20
商务印书馆（宁夏）有限公司	20
商务印书馆（南宁）有限公司	20
北京商易华信息技术有限公司	20

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1. 企业所得税

依照《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置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),文化体制改革试点单位从2019年至2023年享受税收优惠政策而享受企业所得税免税政策。

享受上述税收优惠的子公司有:人民文学出版社有限公司、商务印书馆有限公司、中华书局有限公司、中国大百科全书出版社有限公司、中国美术出版总社有限公司、人民美术出版社有限公司、人民音乐出版社有限公司、生活·读书·新知三联书店有限公司、现代教育出版社有限公司、东方出版中心有限公司、华文出版社有限公司、中国民主法制出版社有限公司。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司世界图书出版西安有限公司适用此文件。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的规定,子公司新华印刷、中版集团数字传媒有限公司于2017年12月6日被认定为高新技术企业,有效期三年,证书编号分别为:GR201711005835、GR201711007831,适用企业所得税税率15%;子公司古联(北京)数字传媒科技有限公司于2018年11月30日被认定为高新技术企业,有效期三年,证书编号为GR201811007105,适用企业所得税税率15%。

本集团2019年度符合小型微利企业条件的,其所得减按50%计入应纳税所得额,适用企业所得税率为20%,主要有世图音像电子出版社有限公司、中国科学文化音像出版社有限公司、世界图书出版公司长春有限公司、人民音乐出版社(上海)有限公司、北京人文隆科贸有限公司、北京新起点储运有限公司、上海商印文化发展有限公司、北京群益物业管理有限公司、商务印书馆(深圳)有限公司、商务印书馆(太原)有限公司、商务印书馆(杭州)有限公司、商务印书馆(南京)有限公司、商务印书馆(宁夏)有限公司、商务印书馆(南宁)有限公司、北京商易华信息技术有限公司。

### 2. 增值税

依据《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税[2018]53号)文件的规定,自2018年1月1日起至2020年12月31日,对图书、期刊、音像制品和电子出版物出版环节执行增值税50%或100%先征后退的政策,并免征图书批发、零售环节增值税。

本集团享受增值税先征后退50%政策的子公司主要包括商务印书馆、三联书店、中译出版社、中国大百科全书出版社、中国美术出版总社等;享受图书批发、零售环节免征增值税的单位主要包括中版教材、北京涵芬楼书店有限公司、人民东方(北京)书业有限公司、北京三联韬奋书店有限公司等。

## 3. 其他

√适用 □不适用

财政部、国家税务总局、海关总署2019年3月20日发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》,自2019年4月1日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。本集团自2019年4月1日起适用此通知。

## 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	1,142,011.47	872,058.32
银行存款	4,301,351,114.55	4,549,865,221.86
其他货币资金	10,257,342.57	9,992,369.83
合计	4,312,750,468.59	4,560,729,650.01
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

#### 货币资金年末使用受限情况

项目	期末余额	使用受限的原因
银行存款	2,500,000,000.00	未到期的储蓄性结构性存款
银行存款	3,465,000.00	子公司因诉讼被执行财产保全资金
其他货币资金	8,765,678.26	银行承兑保证金
合计	2,512,230,678.26	——

注：期末货币资金中除上述使用受限情况外，其余款项不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的情况。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
共赢利率结构性存款产品	900,000,000.00	550,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	900,000,000.00	550,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

本公司年初共赢利率结构性存款产品原分类为其他流动资产，根据新金融工具准则分类为交易性金融资产，已于 2019 年 1 月出售。

## 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	972,260.53	3,254,885.30
商业承兑票据		
合计	972,260.53	3,254,885.30

## (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	241,612,854.53	
商业承兑票据		
合计	241,612,854.53	

## (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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	655,983,395.15
4 个月至 1 年	209,820,120.81
1 年以内小计	865,803,515.96
1 至 2 年	23,023,225.46
2 至 3 年	14,836,673.96
3 年以上	
3 至 4 年	8,237,440.36
4 至 5 年	5,577,581.74
5 年以上	52,855,767.59
合计	970,334,205.07

## (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	7,034,227.54	0.72	7,034,227.54	100.00	0.00	7,034,227.54	0.72	7,034,227.54	100.00	0.00
其中：										
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,034,227.54	0.72	7,034,227.54	100.00	0.00	7,034,227.54	0.72	7,034,227.54	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	963,299,977.53	99.28	80,440,510.85	8.35	882,859,466.68	738,434,590.41	99.06	72,205,300.91	9.78	666,229,289.50
其中：										
按信用组合计提坏账准备的应收账款	963,299,977.53	99.28	80,440,510.85	8.35	882,859,466.68	738,434,590.41	99.06	72,205,300.91	9.78	666,229,289.50
合计	970,334,205.07	/	87,474,738.39	/	882,859,466.68	745,468,817.95	/	79,239,528.45	/	666,229,289.50

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
北京朝花书画社有限公司	944,173.79	944,173.79	100.00	预计无法收回
英特嘉华(北京)电子商务有限公司	940,736.05	940,736.05	100.00	预计无法收回
内蒙古大美国际贸易有限责任公司	226,469.00	226,469.00	100.00	预计无法收回
北京光合作用文化传播有限公司	214,162.24	214,162.24	100.00	预计无法收回
西安昭泰广告文化传播有限公司	172,000.00	172,000.00	100.00	预计无法收回
北京雅道传媒文化发展有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
太原市新华书店	111,063.00	111,063.00	100.00	预计无法收回
人美社图书发行(北京)有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
零散客户	4,190,623.46	4,190,623.46	100.00	预计无法收回
合计	7,034,227.54	7,034,227.54	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:按账龄合计提坏账准备的应收账款

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	862,642,396.76	13,506,518.31	1.57
1至2年	26,225,270.06	5,245,054.02	20.00
2至3年	14,795,748.56	5,918,299.43	40.00
3至4年	7,741,661.77	5,419,277.64	70.00
4至5年	5,145,129.80	3,601,590.88	70.00
5年以上	46,749,770.58	46,749,770.57	100.00
合计	963,299,977.53	80,440,510.85	8.35

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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	
应收账款坏账准备	79,239,528.45	8,235,209.94			87,474,738.39

合计	79,239,528.45	8,235,209.94			87,474,738.39
----	---------------	--------------	--	--	---------------

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京千秋智业图书发展有限公司	44,262,464.22	4.56	
新疆维吾尔自治区新华书店	42,059,691.15	4.33	140,288.04
湖南新时代财富投资实业有限公司	39,659,670.31	4.09	1,982,983.52
云南省新华书店集团有限公司	36,486,943.06	3.76	450,737.23
淄博新华纸业有限公司	29,542,531.14	3.04	129,433.35
合计	192,011,299.88	19.79	2,703,442.14

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	13,137,604.93	608,855.17
合计	13,137,604.93	608,855.17

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

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

其他说明：

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	320,972,882.23	55.43	106,350,087.15	30.58
1 至 2 年	24,592,971.19	4.25	15,329,880.85	4.41
2 至 3 年	10,534,015.18	1.82	10,948,480.18	3.15
3 年以上	222,948,171.07	38.50	215,114,751.28	61.86
合计	579,048,039.67	100.00	347,743,199.46	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本集团截至 2019 年 6 月 30 日预付中国出版集团公司出版创意中心项目 195,030,520.00 元。该项目尚未达到开工条件，目前正在积极准备中。

**(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国出版集团公司	195,030,520.00	33.73
南京朗读者文化产业有限公司	127,745,381.40	22.10
中科文教(北京)教育科技有限公司	70,599,517.60	12.21
北京怡景泰禾贸易有限公司	27,703,875.67	4.79
世界青少年合唱艺术家协会有限公司	5,153,595.12	0.89
合计	426,232,889.79	73.72

其他说明

√适用 □不适用

注：子公司东方出版中心预付北京新华方志文化有限公司、上海海文音像出版社账款预计无法收回，已全额计提坏账准备共计 900,000.00 元。

**8、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	3,545,205.48	
应收股利		
其他应收款	57,652,229.55	58,507,585.98
合计	61,197,435.03	58,507,585.98

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,545,205.48	
委托贷款		
债券投资		
合计	3,545,205.48	

#### (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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	35,002,841.21
4 个月至 1 年	6,271,957.74
1 年以内小计	41,274,798.95
1 至 2 年	10,491,210.42
2 至 3 年	3,894,238.06
3 年以上	
3 至 4 年	1,363,734.72
4 至 5 年	1,268,626.08

5年以上	37,281,431.94
合计	95,574,040.17

## (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
往来款	57,170,089.55	54,923,482.38
保证金	11,195,361.35	9,612,393.07
押金	7,144,749.84	9,951,115.22
备用金	5,127,072.45	5,632,118.98
代扣代缴款	578,365.81	1,063,157.87
其他	14,358,401.17	13,830,048.15
合计	95,574,040.17	95,012,315.67

## (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		20,304,081.45	16,200,648.24	36,504,729.69
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		888,438.15	528,642.78	1,417,080.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		21,192,519.60	16,729,291.02	37,921,810.62

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	



其他应收款坏账准备	36,504,729.69	1,417,080.93			37,921,810.62
合计	36,504,729.69	1,417,080.93			37,921,810.62

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
北京文源影视有限公司	往来款	7,983,402.72	1-2年	8.35	1,596,680.54
北京中版超级立体信息科技有限公司	往来款	6,859,593.40	1年以内, 1-2年	7.18	591,843.68
上海爱比埃西影视文化发展有限公司	往来款	6,000,000.00	5年以上	6.28	6,000,000.00
上海炼珍堂信息科技有限公司	往来款	5,084,894.79	5年以上	5.32	5,084,894.79
上海书城杂志社有限公司	往来款	3,773,035.54	5年以上	3.95	3,773,035.54
合计	——	29,700,926.45	——	31.08	17,046,454.55

(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、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	266,428,327.08	4,030,370.48	262,397,956.60	276,049,005.60	4,027,583.30	272,021,422.30
在产品	551,442,830.57	2,039,987.60	549,402,842.97	475,840,296.90	2,039,987.60	473,800,309.30
库存商品	1,561,480,734.46	547,855,928.40	1,013,624,806.06	1,459,658,310.59	511,346,680.31	948,311,630.28
周转材料	130,099.03	6,440.20	123,658.83	171,285.35	6,440.20	164,845.15
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	1,588,472,023.15	354,089,246.34	1,234,382,776.81	1,388,949,255.68	291,583,205.70	1,097,366,049.98
合计	3,967,954,014.29	908,021,973.02	3,059,932,041.27	3,600,668,154.12	809,003,897.11	2,791,664,257.01

## (2). 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	4,027,583.30	2,787.18				4,030,370.48
在产品	2,039,987.60	-				2,039,987.60
库存商品	511,346,680.31	36,776,899.34			267,651.25	547,855,928.40
周转材料	6,440.20					6,440.20
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	291,583,205.70	62,841,124.93			335,084.29	354,089,246.34
合计	809,003,897.11	99,620,811.45			602,735.54	908,021,973.02

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**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
理财产品		
增值税留抵税额	59,148,535.07	48,934,458.27
预缴企业所得税	347,672.45	106,572.34
预缴其他税费	5,464,926.74	3,748,252.02
合计	64,961,134.26	52,789,282.63

**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		
一、合营企业										
武汉京楚文都文化传播有限责任公司	3,350,119.62			362,834.50						3,712,954.12
小计	3,350,119.62			362,834.50						3,712,954.12
二、联营企业										
国投中艺（北京）国际传媒投资有限公司	2,299,235.57			-75,327.47						2,223,908.10
邳架轩涵芬楼（北京）文化创意发展有限公司	137,461.02			-21,639.55						115,821.47
北京荣宝虹宇文化传播有限公司	236,937.52			-3,767.23						233,170.29
北京中图通文化咨询有限公司	68,554.81									68,554.81
小计	2,742,188.92			-100,734.25						2,641,454.67
合计	6,092,308.54			262,100.25						6,354,408.79

## 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
南方出版传媒股份有限公司	5,576,614.00	4,942,641.04
北京涵芬楼文化创意产业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳图书贸易有限公司	815,353.51	815,353.51
陕西金书伟业文化传播有限责任公司	387,175.84	387,175.84
新华维邦文化资产管理有限责任公司	140,085.04	140,085.04
上海澜盾信息科技有限公司	100,000.00	100,000.00
中国石油天然气股份有限公司	55,040.00	57,680.00
中美联书业（北京）有限公司	48,551.36	48,551.36
合计	8,122,819.75	7,491,486.79

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南方出版传媒股份有限公司					注	
北京涵芬楼文化创意产业有限公司					注	
深圳图书贸易有限公司					注	
陕西金书伟业文化传播有限责任公司					注	
新华维邦文化资产管理有限责任公司					注	
上海澜盾信息科技有限公司					注	
中国石油天然气股份有限公司	795.60				注	

中美联书业（北京）有限公司					注	
湖北新华书业文化股份有限公司					注	
北京世纪英雄文化视听传播有限公司					注	
	795.60					

注：本公司在可预见的未来无出售上述投资的计划，因此将上述投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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	493,042,323.47			493,042,323.47
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	493,042,323.47			493,042,323.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	45,012,751.35			45,012,751.35
2. 本期增加金额	6,235,837.02			6,235,837.02



(1) 计提或摊销	6,235,837.02		6,235,837.02
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	51,248,588.37		51,248,588.37
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	441,793,735.10		441,793,735.10
2. 期初账面价值	448,029,572.12		448,029,572.12

## (1). 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	1,063,321,475.56	1,092,071,253.04
固定资产清理		
合计	1,063,321,475.56	1,092,071,253.04

其他说明：

**固定资产**

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
<b>一、账面原值：</b>							
1. 期初余额	954,222,126.23	464,683,086.12	53,641,927.19	89,879,975.80	34,931,212.16	29,128,340.52	1,626,486,668.02
2. 本期增加金额		1,204,324.00	48,028.11	5,012,190.66	216,354.43	1,669,995.99	8,150,893.19
(1) 购置		1,204,324.00	48,028.11	811,289.86	216,354.43	1,669,995.99	3,949,992.39
(2) 在建工程转入		-	-	4,200,900.80	-	-	4,200,900.80
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		4,245,418.87	464,150.66	1,768,589.32	136,989.50	10,398.00	6,625,546.35
(1) 处置或报废		4,245,418.87	464,150.66	1,768,589.32	136,989.50	10,398.00	6,625,546.35
4. 期末余额	954,222,126.23	461,641,991.25	53,225,804.64	93,123,577.14	35,010,577.09	30,787,938.51	1,628,012,014.86
<b>二、累计折旧</b>							
1. 期初余额	143,002,240.54	261,519,223.26	34,122,377.43	48,483,228.92	26,070,881.36	21,213,138.10	534,411,089.61
2. 本期增加金额	12,549,875.73	12,893,270.18	2,167,361.95	5,549,691.61	1,499,572.33	1,814,620.81	36,474,392.61
(1) 计提	12,549,875.73	12,893,270.18	2,167,361.95	5,549,691.61	1,499,572.33	1,814,620.81	36,474,392.61
3. 本期减少金额		4,021,089.24	437,119.45	1,632,890.84	104,209.37	3,959.39	6,199,268.29
(1) 处置或报废		4,021,089.24	437,119.45	1,632,890.84	104,209.37	3,959.39	6,199,268.29
4. 期末余额	155,552,116.27	270,391,404.20	35,852,619.93	52,400,029.69	27,466,244.32	23,023,799.52	564,686,213.93
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额						4,325.37	4,325.37
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						4,325.37	4,325.37

四、账面价值							
1. 期末账面价值	798,670,009.96	191,250,587.05	17,373,184.71	40,723,547.45	7,544,332.77	7,759,813.62	1,063,321,475.56
2. 期初账面价值	811,219,885.69	203,163,862.86	19,519,549.76	41,396,746.88	8,860,330.80	7,910,877.05	1,092,071,253.04

## (1). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 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

## 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	316,555,152.37	287,203,997.40
工程物资		
合计	316,555,152.37	287,203,997.40

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
稻畚书店设备更新	35,536,381.08		35,536,381.08	23,633,005.23		23,633,005.23
管理信息系统	375,773.57		375,773.57	290,867.91		290,867.91
商务印书馆暨中国现代出版史料整理与研究	4,008,755.89		4,008,755.89	3,989,887.97		3,989,887.97
商务社科年度报告（历史）发展平台				2,460,796.21		2,460,796.21
商务印书馆全媒体生产运营平台	15,751,786.63		15,751,786.63	9,938,291.82		9,938,291.82
银川房产	7,666,352.36		7,666,352.36	7,666,352.36		7,666,352.36
中国大百科全书第三版项目	176,210,137.48		176,210,137.48	176,711,676.60		176,711,676.60
中国社会科学词条库	13,127,055.71		13,127,055.71	11,067,888.30		11,067,888.30
电子书包	18,465,542.22		18,465,542.22	18,063,874.72		18,063,874.72
OTO 模式中版特色书店综合运营管理系统项目	12,345,485.20		12,345,485.20	11,616,461.46		11,616,461.46
工具书在线二期	1,219,779.33		1,219,779.33	1,219,779.33		1,219,779.33
其他	31,950,049.89	101,946.99	31,848,102.90	20,647,062.48	101,946.99	20,545,115.49
合计	316,657,099.36	101,946.99	316,555,152.37	287,305,944.39	101,946.99	287,203,997.40

(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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

2019 年半年度报告

韬奋书店设备更新	119,000,000.00	23,633,005.23	11,903,375.85			35,536,381.08	29.86	29.86				政府拨款+自筹资金
管理信息系统	6,900,000.00	290,867.91	84,905.66			375,773.57	5.45	5.45				自筹资金
商务印书馆暨中国现代出版史料整理与研究	4,000,000.00	3,989,887.97	18,867.92			4,008,755.89	100.22	基本完工				政府拨款+自筹资金
商务社科年度报告(历史)发展平台	5,350,000.00	2,460,796.21		2,460,796.21			-	已完工				政府拨款
商务印书馆全媒体生产运营平台	80,000,000.00	9,938,291.82	7,102,287.88	1,288,793.07		15,751,786.63	19.69	19.69				政府拨款
银川房产	8,000,000.00	7,666,352.36				7,666,352.36	95.83	95.83				自筹资金
中国大百科全书第三版项目	741,154,300.00	176,711,676.60	1,525,675.14		2,027,214.26	176,210,137.48	25.21	25.21				政府拨款
中国社会科学词条库	38,600,000.00	11,067,888.30	2,059,167.41			13,127,055.71	34.78	34.78				政府拨款
电子书包	257,753,500.00	18,063,874.72	401,667.50			18,465,542.22	7.16	7.16				自筹资金
OTO模式中版特色书店综合运营管理系统项目	18,000,000.00	11,616,461.46	729,023.74			12,345,485.20	87.84	87.84				自筹资金
工具书在线二期	2,000,000.00	1,219,779.33				1,219,779.33	60.99	60.99				自筹资金
合计	1,280,757,800.00	266,658,881.91	23,824,971.10	3,749,589.28	2,027,214.26	284,707,049.47	/	/			/	——

## (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	版权使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	584,030,382.35			14,091,697.27	320,967,146.09	919,089,225.71
2. 本期增加金额				52,641.51	10,555,698.94	10,608,340.45
(1) 购置				22,641.51	4,544,039.83	4,566,681.34
(2) 内部研发				30,000.00	6,011,659.11	6,041,659.11
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					243,890.28	243,890.28
(1) 处置						
(2) 转入其他资产类科目					243,890.28	243,890.28
4. 期末余额	584,030,382.35			14,144,338.78	331,278,954.75	929,453,675.88
二、累计摊销						

1. 期初余额	105,562,944.09			13,621,883.97	101,469,726.27	220,654,554.33
2. 本期增加 金额	6,350,953.75			126,736.18	17,602,099.84	24,079,789.77
(1) 计提	6,350,953.75			126,736.18	17,602,099.84	24,079,789.77
3. 本期减少 金额					8,129.68	8,129.68
(1) 处置					8,129.68	8,129.68
4. 期末余额	111,913,897.84			13,748,620.15	119,063,696.43	244,726,214.42
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	472,116,484.51			395,718.63	212,215,258.32	684,727,461.46
2. 期初账面 价值	478,467,438.26			469,813.30	219,497,419.82	698,434,671.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 31.89%

## (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

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资 产	转入当期损 益		
中华国学资源总 库	9,053,158.71	19,796,597.39			1,875,411.28	126,171.39		26,848,173.43
武汉经心书院		8,807.77						8,807.77
国学大赛网站		244,171.66						244,171.66
合计	9,053,158.71	20,049,576.82			1,875,411.28	126,171.39		27,101,152.86

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

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
-------	------	------	------	------

名称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
人民东方(北京)书业有限公司	5,686,992.15					5,686,992.15
新华印刷	9,086,770.36					9,086,770.36
上海九久读书人文化实业有限公司	36,586,270.66					36,586,270.66
合计	51,360,033.17					51,360,033.17

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海九久读书人文化实业有限公司	3,239,334.35					3,239,334.35
合计	3,239,334.35					3,239,334.35

## (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
上海蓝桥创意园房租	31,444,060.18		1,113,748.12		30,330,312.06
预付房租	2,067,197.44		328,723.28		1,738,474.16
红线外电源公共配套设备	8,214,401.63		147,564.12		8,066,837.51
装修费	6,661,229.60	2,110,787.19	1,639,473.37		7,132,543.42
电力工程	1,106,309.88		228,613.70		877,696.18
立体车库阳光房	139,014.75		23,831.10		115,183.65



试听视频	11,740.50		2,493.18		9,247.32
合计	49,643,953.98	2,110,787.19	3,484,446.87		48,270,294.30

## 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	231,031,952.18	54,985,787.62	214,663,754.84	51,036,131.70
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	12,593,768.40	3,015,177.98	11,168,338.98	2,792,084.75
合计	243,625,720.58	58,000,965.60	225,832,093.82	53,828,216.45

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	38,749,434.98	9,687,358.74	40,328,549.79	10,082,137.44
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
其他	6,660,216.08	1,665,054.02	6,660,216.08	1,665,054.02
合计	45,409,651.06	11,352,412.76	46,988,765.87	11,747,191.46

### (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	70,150,226.87	57,629,828.77
可抵扣亏损	121,423,269.85	115,673,850.90
合计	191,573,496.72	173,303,679.67

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	3,159,294.22	3,159,294.22	
2020年	653,420.90	4,779,699.32	

2021 年	9,868,708.57	32,958,638.26	
2022 年	43,520,652.78	32,963,905.27	
2023 年	31,678,894.86	41,812,313.83	
2024 年	32,542,298.52		
合计	121,423,269.85	115,673,850.90	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

#### (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	43,150,891.36	30,387,913.95
合计	43,150,891.36	30,387,913.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**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
暂估图书成本	1,068,964,796.09	828,328,858.23
应付印装费	295,779,749.40	256,533,405.70
应付纸张材料款	274,364,221.03	255,314,809.26
应付稿费版税	171,051,523.67	187,226,192.41
图书采购款	85,559,280.46	72,244,203.53
其他	72,132,556.70	56,473,718.17
应付在建工程款项	22,500,036.93	30,316,266.30
应付储运费	5,762,224.80	14,863,303.21
合计	1,996,114,389.08	1,701,300,756.81

**(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
北京城建集团有限责任公司	10,917,743.00	未结算
上海竟成印务有限公司	3,284,770.79	未结算
江苏华章物流科技股份有限公司	1,879,321.52	质保金未到期
北京起重运输机械设计研究院	1,508,000.00	质保金未到期
耀欣数位科技(上海)有限公司	925,000.00	质保金未到期
合计	18,514,835.31	

其他说明：

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
图书销售款	534,005,068.64	287,934,783.00
出版资助	207,728,778.89	171,946,325.36
其他	40,318,010.97	31,509,493.54
期刊款	25,607,285.42	31,490,973.02
广告费	1,005,468.79	2,669,426.51
合计	808,664,612.71	525,551,001.43

**(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
中共云南省委宣传部	6,322,641.53	未出书
中国工艺美术协会	3,886,792.46	未出书

山西东辉集团投资有限公司	1,432,198.17	未出书
国防科技大学	1,205,660.37	未出书
河北普阳钢铁有限公司	837,735.83	未出书
合计	13,685,028.36	——

## (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	188,794,013.01	441,382,723.37	447,721,234.34	182,455,502.04
二、离职后福利-设定提存计划	16,236,822.26	61,800,201.33	68,158,705.55	9,878,318.04
三、辞退福利		844,364.69	720,826.05	123,538.64
四、一年内到期的其他福利	38,150,000.00		20,492,685.76	17,657,314.24
合计	243,180,835.27	504,027,289.39	537,093,451.70	210,114,672.96

## (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	127,228,472.54	330,753,064.53	337,349,731.24	120,631,805.83
二、职工福利费	12,600.00	15,858,087.53	15,836,979.95	33,707.58
三、社会保险费	6,069,699.69	44,399,318.92	46,280,986.57	4,188,032.04
其中: 医疗保险费	5,688,114.88	41,533,387.52	43,398,494.45	3,823,007.95
工伤保险费	43,078.56	781,140.65	785,808.05	38,411.16
生育保险费	338,506.25	2,084,790.75	2,096,684.07	326,612.93
四、住房公积金	42,742.00	26,960,229.64	26,888,035.64	114,936.00
五、工会经费和职工教育经费	54,808,262.24	10,266,493.09	8,881,052.08	56,193,703.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	632,236.54	13,145,529.66	12,484,448.86	1,293,317.34
合计	188,794,013.01	441,382,723.37	447,721,234.34	182,455,502.04

## (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	2,388,115.76	47,151,864.72	47,621,279.47	1,918,701.01
2、失业保险费	97,668.06	1,934,333.51	1,946,606.08	85,395.49
3、企业年金缴费	13,751,038.44	12,714,003.10	18,590,820.00	7,874,221.54
合计	16,236,822.26	61,800,201.33	68,158,705.55	9,878,318.04

其他说明：

适用 不适用

### 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	17,987,447.01	29,748,042.96
消费税		
营业税		
企业所得税	22,487,792.77	32,786,782.49
个人所得税	2,045,543.17	17,816,111.58
城市维护建设税	1,265,401.57	1,904,756.43
教育费附加	997,390.89	1,448,159.35
其他	3,635,985.38	3,736,255.87
合计	48,419,560.79	87,440,108.68

### 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	67,249.96	1,560,000.00
应付股利	183,093,817.40	1,128,817.40
其他应付款	528,268,423.45	479,362,806.15
合计	711,429,490.81	482,051,623.55

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	60,000.00	60,000.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	7,249.96	1,500,000.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	67,249.96	1,560,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	182,445,136.06	195,136.06
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-俞敏	285,141.32	285,141.32
应付股利-人民出版社有限公司	154,212.22	154,212.22
应付股利-香港商务印书馆		285,000.00
应付股利-东北书局	199,110.72	199,110.72
应付股利-中国图书进出口深圳公司	10,217.08	10,217.08
合计	183,093,817.40	1,128,817.40

**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
往来款	412,305,589.00	382,932,364.50
保证金	42,046,425.54	25,187,092.23
代扣代缴款	9,719,092.31	9,525,184.04
公共维修基金及售房基金	10,789,164.28	10,789,616.39
党组织活动经费	14,300,913.22	11,588,233.93
其他	39,107,239.10	39,340,315.06
合计	528,268,423.45	479,362,806.15

**(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
中国出版集团有限公司	118,225,573.89	未催收
中国图书进出口西安公司	36,091,840.41	未催收
北京富恒房地产开发有限公司	21,448,598.07	未结算
宋云彬基金	13,502,037.98	未催收
新华互联电子商务有限责任公司	5,377,358.34	未催收
中国出版对外贸易总公司	5,263,581.16	未催收
合计	199,908,989.85	——

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	279,701,581.02	223,701,581.02
合计	279,701,581.02	223,701,581.02

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

1. 根据中国出版集团公司、中国工商银行北京王府井支行及本公司 2018 年 10 月 18 日签署《一般委托贷款委托代理协议》中国工商银行北京王府井支行同意接受中国出版集团的委托向本公司发放委托贷款 81,410,000.00 元、19,620,000.00 元。合同约定年利率为 1.5%，起息日 2018 年 10 月 19 日到期日为 2021 年 10 月 18 日。2. 根据中国出版集团公司、中国工商银行北京王府井支行及本公司 2018 年 11 月 09 日签署《一般委托贷款委托代理协议》，中国工商银行北京王府井支行同意接受中国出版集团的委托向本公司发放委托贷款 50,000,000.00 元、13,321,581.02 元。合同约定年利率为 1.5%，起息日 2018 年 11 月 15 日到期日为 2021 年 11 月 12 日。3. 根据中国出版集团公司、中国工商银行北京王府井支行及本公司 2018 年 12 月 25 日签署的《一般委托贷款委托代理协议》，中国工商银行北京王府井支行同意接受中国出版集团的委托向本公司发放委托贷款 57,350,000.00 元。合同约定年利率为 1.5%，起息日 2018 年 12 月 26 日，到期日为 2021 年 12 月 24 日。4. 根据中国出版集团公司、中国工商银行北京王府井支行及本公司 2019 年 6 月 13 日签署的《一般委托贷款委托代理协议》，中国工商银行北京王府井支行同意接受中国出版集团的委托向本公司发放委托贷款 56,000,000.00 元。合同约定年利率为 1.5%，起息日 2019 年 6 月 13 日，到期日为 2022 年 6 月 10 日。5. 子公司东方出版中心取得新闻出版署委托华夏银行贷款 2,000,000.00 元，贷款期限起始于 2002 年。

**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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	11,776,457.57	11,776,457.57
合计	11,776,457.57	11,776,457.57

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

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
职工安置经费	11,776,457.57			11,776,457.57	财政拨款
合计	11,776,457.57			11,776,457.57	/

**47、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	427,958,997.13	420,906,897.13
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	427,958,997.13	420,906,897.13



**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√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、期初余额	459,056,897.13	448,790,192.04
二、计入当期损益的设定受益成本	7,052,100.00	17,170,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	7,052,100.00	17,170,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		29,608,800.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		29,608,800.00
四、其他变动	-20,492,685.76	-36,512,094.91
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-20,492,685.76	-36,512,094.91
五、期末余额	445,616,311.37	459,056,897.13

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√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、期初余额	459,056,897.13	448,790,192.04
二、计入当期损益的设定受益成本	7,052,100.00	17,170,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		29,608,800.00
四、其他变动	-20,492,685.76	-36,512,094.91
五、期末余额	445,616,311.37	459,056,897.13

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本集团向2009年8月31日改制时点离退休、内部退休以及享有资格的已故职工遗属等三类人员提供持续福利，截至改制基准日2009年8月31日的三类人员设定受益计划净负债金额已由精算机构韬睿惠悦咨询公司出具之精算评估报告予以确认，并经各单位职工代表大会及社委会决议通过，该项费用于改制重组净资产中及职工权益保障金提取预留。

**48、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
----	------	------	------

对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	3,847,100.00	3,847,100.00	预计土地出让金
合计	3,847,100.00	3,847,100.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

子公司中美社及人美社持有的东城区东四北大街390号和朝阳区安华里504号房产对应的土地使用权为划拨用地，中美社及人民美术拟办理土地出让手续，根据北京新兴宏基土地评估有限责任公司对土地出让金的估价确认预计负债3,847,100.00元。中国出版集团公司承诺：如因行政机关行使职权而致使上述划拨土地被收回，或本公司及子公司因上述事项而承受损失或罚款，中国出版集团公司将承担赔偿责任，对本公司及子公司因此所遭受的一切经济损失予以足额补偿

#### 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	860,634,647.17	57,053,226.70	54,683,820.19	863,004,053.68	
合计	860,634,647.17	57,053,226.70	54,683,820.19	863,004,053.68	/

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
宣传文化发展专项资金	83,497,850.17	20,002,533.33		9,951,773.71		93,548,609.79	与收益相关
文化产业发展专项资金	187,066,640.33	247,800.00		9,170,460.94	504,136.10	177,639,843.29	与资产相关/与收益相关
国家出版基金	256,932,674.59	20,360,000.00		19,037,765.60		258,254,908.99	与收益相关
其他	333,137,482.08	16,442,893.37		15,964,438.53	55,245.31	333,560,691.61	与资产相关/与收益相关
合计	860,634,647.17	57,053,226.70		54,124,438.78	559,381.41	863,004,053.68	

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

**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	1,822,500,000.00						1,822,500,000.00

**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)	1,555,142,313.17			1,555,142,313.17
其他资本公积	-386,253,014.70		294,100.00	-386,547,114.70
合计	1,168,889,298.47		294,100.00	1,168,595,198.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司东方出版中心有限公司本期同一控制下合并上海中版图书有限公司减少资本公积294,100.00元。

## 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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-113,801,870.67	4,313,988.42				4,313,988.42		-109,487,882.25
其中：重新计量设定受益计划变动额	-110,048,848.68	3,682,655.46				3,682,655.46		-106,366,193.22
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	-3,753,021.99	631,332.96				631,332.96		-3,121,689.03
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值								

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								
其他综合收益合计	-113,801,870.67	4,313,988.42				4,313,988.42		-109,487,882.25

**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	103,994,554.12			103,994,554.12
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	103,994,554.12			103,994,554.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司东方出版中心有限公司本期同一控制下合并上海中版图书有限公司影响期初盈余公积 283,381.63 元。

**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	3,158,294,838.24	2,734,440,721.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-322,119.86
调整后期初未分配利润	3,158,294,838.24	2,734,118,601.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,847,102.51	86,552,103.56
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		
转作股本的普通股股利	182,250,000.00	160,380,000.00
期末未分配利润	3,207,891,940.75	2,660,290,704.77

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 553,397.24 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**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	2,418,695,394.49	1,654,416,508.85	1,953,151,428.15	1,343,707,940.88
其他业务	87,657,807.42	37,654,311.34	95,203,119.01	38,266,716.17
合计	2,506,353,201.91	1,692,070,820.19	2,048,354,547.16	1,381,974,657.05

**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	3,111,600.95	1,334,395.48
教育费附加	1,266,805.07	554,470.58
资源税		
房产税	8,847,272.12	8,530,363.55
土地使用税	673,906.69	819,553.50
车船使用税		
印花税	729,377.86	620,471.26
文化事业建设费	966,180.37	1,086,028.12
地方教育费附加	835,842.80	369,900.00
其他	136,334.48	120,605.53
合计	16,567,320.34	13,435,788.02

**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
职工薪酬	86,294,649.93	76,977,983.00
仓储运装费	52,817,304.50	43,366,452.31
宣传及销售服务费	35,249,307.51	29,286,041.18
租赁费	6,605,482.40	6,298,750.29
劳务费	6,228,522.24	6,125,831.21
差旅费	3,989,609.99	3,770,442.12
样书赠阅	3,981,552.97	3,135,211.81
参展费	2,852,008.94	2,794,436.49
办公费	2,015,457.94	1,799,942.20
业务招待费	1,612,351.88	2,172,926.64
车辆费	1,391,177.36	1,250,869.56
折旧费	9,984,037.46	7,645,598.67
水电费	2,110,528.35	2,336,762.00
其他	13,048,423.16	10,891,233.16
合计	228,180,414.63	197,852,480.64

**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
职工薪酬	215,913,003.09	209,282,143.26

累计摊销费	21,684,070.09	19,986,871.14
折旧费	17,460,242.33	18,530,994.32
租赁费	16,749,607.92	18,789,098.96
劳务费	14,542,138.47	13,013,147.77
办公费	6,367,701.66	5,664,820.88
物业费	6,284,062.06	6,530,003.68
车辆费	4,520,020.19	4,121,081.91
水电费	3,926,510.65	2,692,343.85
差旅费	3,683,548.01	4,140,136.60
咨询审计费	2,571,643.36	3,626,006.60
业务招待费	1,414,017.69	1,789,760.74
通讯费	1,167,197.51	1,875,658.61
会议费	1,004,524.40	2,031,470.22
诉讼费	700,034.36	1,603,568.69
其他	25,800,242.26	31,571,193.41
合计	343,788,564.05	345,248,300.64

### 63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,483,174.70	5,342,634.21
折旧与摊销	2,822,323.36	2,906,816.76
租赁费	518,573.60	35,566.04
数据制作费	283,513.69	5,830.19
版权费	112,915.00	61,331.54
办公费	189,849.12	80,819.82
其他	401,527.76	1,229,481.52
合计	14,811,877.23	9,662,480.08

### 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
利息费用	1,925,005.89	2,797,810.15
减：利息收入	-94,860,318.82	-11,841,302.38
加：汇兑损失	25,887.73	-17,443.76
减：汇兑收益	-24,005.36	-54,520.66
加：其他支出	477,034.70	580,430.70
加：三类人员精算福利支出	7,065,000.00	5,431,000.00
合计	-85,391,395.86	-3,104,025.95

### 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
税收返还款	634,429.11	19,767,917.19
宣传文化发展专项基金	10,020,604.61	23,672,890.13



文化产业发展专项基金	10,097,443.86	9,306,796.13
国家出版基金	19,317,765.60	5,717,466.75
其他	17,071,439.08	6,362,243.17
合计	57,141,682.26	64,827,313.37

**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	262,100.25	-322,391.36
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		61,319.62
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,486,240.37
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	795.60	
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	8,222,303.80	14,615,732.47
合计	8,485,199.65	15,840,901.10

**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

**69、信用减值损失**

√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
应收账款坏账损失	-8,235,209.94	--
其他应收款坏账损失	-1,417,080.93	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-9,652,290.87	--

**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		-7,126,667.06
二、存货跌价损失	-99,620,811.45	-85,801,413.99
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	-99,620,811.45	-92,928,081.05

**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
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	25,715.15	517.71
合计	25,715.15	517.71

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得	337.38	8,394.00	337.38
无法支付的款项	37,183.08	2,056,832.39	37,183.08
固定资产毁损报废利得	3,272.41	3,563.58	3,272.41
其他	2,315,147.42	3,149,374.39	2,315,147.42
合计	2,355,940.29	5,218,164.36	2,355,940.29

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	492,373.37	1,523,997.10	492,373.37
盘亏损失		1,702.57	
非流动资产损坏报废损失	114,577.91	416,628.47	114,577.91
其他	1,196,730.61	1,067,309.45	1,196,730.61
合计	1,803,681.89	3,009,637.59	1,803,681.89

### 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	20,312,148.09	14,203,509.06
递延所得税费用	-4,567,527.85	-6,069,077.75
合计	15,744,620.24	8,134,431.31

#### (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	253,257,354.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,314,338.62
子公司适用不同税率的影响	-52,924,720.22
调整以前期间所得税的影响	480,161.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	333,652.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,136,280.37
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	6,977,447.30
税法允许扣除的项目的影响	-299,979.34

所得税费用	15,744,620.24
-------	---------------

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
企业间资金往来	60,477,833.69	109,258,730.43
政府补贴及其他拨款	63,195,859.75	80,749,741.17
利息收入	12,175,661.28	11,841,349.13
保证金	17,668,711.50	5,513,703.75
其他	39,722,252.69	28,400,518.47
合计	193,240,318.91	235,764,042.95

##### (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
企业间资金往来	25,574,849.82	40,332,495.68
管理费用	77,723,158.29	87,026,070.98
销售费用	120,365,487.03	107,891,117.20
保证金	634,961.30	2,602,065.81
财务手续费支出	477,034.70	1,089,217.28
其他	22,704,199.16	26,936,383.25
合计	247,479,690.30	265,877,350.20

##### (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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其中：资金池手续费及税费		30,333.33
合计		30,333.33

##### (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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司注销支付给其少数股东的现金	262,990.10	
合计	262,990.10	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本公司之子公司诗词云科技文化（北京）有限公司注销，支付给少数股东现金 262,990.10 元。

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	237,512,734.23	85,099,613.27
加：资产减值准备	109,273,102.32	92,928,081.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,710,229.63	42,379,119.22
无形资产摊销	24,079,789.77	23,653,389.55
长期待摊费用摊销	3,484,446.87	3,322,932.70
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）	-25,715.15	343,425.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	111,305.50	69,121.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-77,214,446.17	2,799,766.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,485,199.65	-15,840,901.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,172,749.15	-5,511,087.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-394,778.70	-557,990.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-366,683,124.63	-458,038,729.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-459,845,346.71	-160,190,003.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	534,166,805.98	269,949,584.79
其他	1,330,059.98	-9,862,528.41
经营活动产生的现金流量净额	35,847,114.12	-129,456,205.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,800,605,290.33	949,545,317.27
减: 现金的期初余额	1,450,937,067.23	4,750,517,792.11
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	349,668,223.10	-3,800,972,474.84

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	294,100.00
购买上海中版图书有限公司支付的现金或现金等价物	294,100.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	294,100.00

其他说明:

本公司之子公司东方出版中心有限公司本期同一控制下合并上海中版图书有限公司。

**(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	1,800,605,290.33	1,450,937,067.23
其中: 库存现金	1,142,011.47	872,058.32
可随时用于支付的银行存款	1,797,886,114.55	1,446,400,221.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,577,164.31	3,664,787.05
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	1,800,605,290.33	1,450,937,067.23
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

**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	2,512,145,178.26	子公司因诉讼被执行财产保全资金；银行承兑保证金；未到期的储蓄性结构性存款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	2,512,145,178.26	/

**80、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**(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

**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
税收返还款	20,002,533.33	其他收益	634,429.11
宣传文化发展专项基金	247,800.00	其他收益	10,020,604.61
文化产业发展专项基金	20,360,000.00	其他收益	10,097,443.86
国家出版基金	16,442,893.37	其他收益	19,317,765.60
其他	17,071,439.08	其他收益	17,071,439.08

注：金额是该类政府补助新增的金额；计入当期损益的金额是本期从递延收益转入其他收益的金额。

**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

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海中版图书有限公司	100	合并前后均受中国出版集团有限公司最终控制	2019年1月22日	产权交割完成	0.00	0.00	1,146,447.42	10,249.15

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	上海中版图书有限公司
--现金	294,100.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	上海中版图书有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	5,441,031.74	5,441,031.74
货币资金	47,086.90	47,086.90
应收款项	79,798.60	79,798.60
存货	2,348,340.62	2,348,340.62
固定资产	607,822.34	607,822.34
无形资产	150943.40	150943.40
预付账款	126,935.66	126,935.66
其他应收款	1,685,501.19	1,685,501.19
其他流动资产	387,553.96	387,553.96
递延所得税资产	7,049.07	7,049.07



负债：	4,304,252.87	4,304,252.87
借款		
应付款项	3,478,264.85	3,478,264.85
预收账款	365,027.97	365,027.97
应付职工薪酬	30,139.11	30,139.11
应交税费	98,683.48	98,683.48
其他应付款	332,137.46	332,137.46
净资产	1,136,778.87	1,136,778.87
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,136,778.87	1,136,778.87

其他说明：

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、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司：						
人民文学出版社有限公司	北京市东城区朝阳门内大街166号	北京市东城区朝阳门内大街166号	图书出版发行	100.00		其他
商务印书馆有限公司	北京市东城区王府井大	北京市东城区王府井大	图书出版发行	100.00		其他

司	街 36 号	街 36 号				
三联书店	北京东城区美术馆东街 22 号	北京东城区美术馆东街 22 号	图书发行出版	100.00		其他
人民音乐出版社有限公司	北京市东城区朝阳门内大街甲 55 号	北京市东城区朝阳门内大街甲 55 号	图书出版	100.00		其他
中国大百科全书出版社有限公司	北京阜成门北大街 17 号	北京阜成门北大街 17 号	图书出版	100.00		其他
中美社	北京市东城区北总布胡同 32 号	北京市东城区北总布胡同 32 号	图书出版	100.00		其他
现代出版社有限公司	北京市朝阳区安华里五区配套商业楼四层	北京市朝阳区安华里五区配套商业楼四层	图书出版发行	100.00		其他
世界图书出版有限公司	北京市东城区朝阳门内大街 137 号	北京市东城区朝阳门内大街 137 号	图书出版发行	100.00		其他
中华书局有限公司	北京市丰台区太平桥西里 38 号	北京市丰台区太平桥西里 38 号	图书出版发行	100.00		其他
东方出版中心	上海市长宁区仙霞路 345 号	上海市长宁区仙霞路 345 号	图书出版	100.00		其他
现代教育出版社有限公司	北京市朝阳区安华里 504 号 E 座 二层	北京市朝阳区安华里 504 号 E 座 二层	图书出版	100.00		其他
《中国出版传媒商报》社有限公司	北京海淀区西三环北路 19 号北京外语音像出版社外研宾馆北楼三层	北京海淀区西三环北路 19 号北京外语音像出版社外研宾馆北楼三层	报纸出版	100.00		其他
中国民主法制出版社有限公司	北京市丰台区右安门外玉林里 7 号	北京市丰台区右安门外玉林里 7 号	图书出版	100.00		其他
中版教材有限公司	北京市西城区北礼士路 135 号	北京市西城区北礼士路 135 号	图书批发、教材推广	100.00		其他
中版集团数字传媒有限公司	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0204 房	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0204 房	网络图书、出版发行	100.00		其他

	间	间				
中版联	北京市西城区新兴东巷15号1328室(德胜园区)	北京市西城区新兴东巷15号1328室(德胜园区)	物资贸易	26.00	64.00	其他
中新联	北京市海淀区翠微路2号印刷研究所办公、生产、生活区5号楼X223房间	北京市海淀区翠微路2号印刷研究所办公、生产、生活区5号楼X223房间	音像制品生产	29.285	44.710	其他
新华联合	北京市顺义区礼府街17号院6号楼	北京市顺义区礼府街17号院6号楼	图书发行	37.00		其他
华文出版社有限公司	北京市西城区广安门外大街305号8区2号楼	北京市西城区广安门外大街305号8区2号楼	图书出版发行	100.00		其他
新华印刷	北京经济技术开发区凉水河一街8号	北京经济技术开发区凉水河一街8号	出版物印刷、装订	51.00		非同一控制下的企业合并
中版文化传播(北京)有限公司	北京市丰台区太平桥西里38号308	北京市丰台区太平桥西里38号308	文化艺术交流、策划、设计等	100.00		投资设立
中译出版社有限公司	北京市西城区车公庄大街甲4号6层	北京市西城区车公庄大街甲4号6层	出版发行	100.00		其他
重要三级子公司:						
人美社	北京市东城区北总布胡同32号	北京市东城区北总布胡同32号	图书出版		100.00	其他
三联生活传媒有限公司	北京市东城区美术馆东街22号4层	北京市朝阳区霞光里9号B座4层	期刊销售、发布广告		100.00	投资设立
世界图书出版西安有限公司	西安市北大街85号中图国际大厦	西安市北大街85号中图国际大厦	购国外期刊版权		100.00	其他
世界图书出版上海有限公司	上海市浦东新区东方路877号	上海市浦东新区东方路877号	图书、期刊销售		100.00	其他

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

本公司持有新华联合 37% 股权, 但公司能够聘任新华联合董事会多数成员, 可任命关键管理人员, 可决定新华联合的经营计划和投资方案, 能够控制公司的日常经营活动, 故本公司对新华联合形成控制, 纳入本公司合并报表。

其他说明:

本公司以其他方式取得的子公司中, 中译出版社有限公司系由原子公司中国对外翻译出版社有限公司分立新设, 分立后的中国对外翻译出版有限公司更名为中国对外翻译有限公司, 并已于 2016 年 6 月 30 日转让至中国出版集团。其余以其他方式取得的子公司系由本公司股东中国出版集团公司于本公司成立时投入。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中版联	10.00	388,651.52	0.00	4,810,708.03
中新联	26.005	-813,371.34	0.00	3,709,271.08
新华联合	63.00	6,593,681.51	0.00	657,300,419.60
新华印刷	49.00	669,089.22	0.00	185,277,652.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用  不适用

其他说明:

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中版联	388,256,406.61	1,435,962.76	389,692,369.37	341,566,292.27	18,996.80	341,585,289.07	338,257,149.14	743,456.48	339,000,605.62	294,742,046.93	37,993.60	294,780,040.53
中新联	20,989,650.42	14,553,569.41	35,543,219.83	21,279,535.61		21,279,535.61	20,986,323.10	15,655,401.17	36,641,724.27	19,248,789.95	1,500.30	19,250,290.25
新华联合	92,406,690.16	1,029,253,586.50	1,121,660,276.66	64,825,906.13	13,500,371.17	78,326,277.30	89,258,492.19	1,047,245,234.40	1,136,503,726.59	88,764,907.89	14,870,980.46	103,635,888.35
新华印刷	228,568,335.68	188,936,395.69	417,504,731.37	61,530,344.76	6,911,912.19	68,442,256.95	212,089,342.45	237,495,481.10	449,584,823.55	55,491,200.22	17,341,454.10	72,832,654.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中版联	653,640,631.98	3,886,515.21	3,886,515.21	12,438,309.74	385,793,419.47	1,494,266.53	1,494,266.53	22,445,444.95
中新联	12,166,692.75	-3,127,749.80	-3,127,749.80	130,533.02	17,216,757.06	-4,762,790.58	-4,762,790.58	220,546.40
新华联合	69,516,964.68	10,466,161.12	10,466,161.12	13,812,157.96	50,983,825.07	-458,436.84	-458,436.84	24,250,421.99
新华印刷	159,714,873.69	2,549,824.35	2,549,824.35	110,574.78	188,833,928.36	1,282,126.12	1,282,126.12	-5,389,033.24

## (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

## (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

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:	3,712,954.12	3,209,487.84
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	362,834.50	159,590.69
--其他综合收益		
--综合收益总额	362,834.50	159,590.69
联营企业:		
投资账面价值合计	2,641,454.67	3,624,083.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-100,734.25	-481,982.05
--其他综合收益		
--综合收益总额	-100,734.25	-481,982.05

## (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

本集团的主要金融工具包括短期借款、长期借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

**1. 各类风险管理目标和政策**

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 利率风险**

本集团的利率风险产生于短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。截至2019年6月30日，本集团的带息债务全部为人民币固定利率借款合同，金额为277,701,581.02元，借款利率为1.5%。

**2) 价格风险**

本集团以市场价格销售图书、期刊等，因此受到此等价格波动的影响。

**(2) 信用风险**

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保重大销售客户具有良好的信用记录，本公司无重大信用集中风险。

**(3) 流动风险**

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

**2. 敏感性分析**

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产

生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

本集团的带息债务全部为人民币固定利率借款合同，在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益无影响。

(2) 折现率风险敏感性分析

本集团向2009年8月31日改制时点离退休、内部退休以及享有资格的已故职工遗属等三类人员提供持续福利，截至改制基准日2009年8月31日的三类人员设定受益计划净负债金额已由精算机构韬睿惠悦咨询公司出具之精算评估报告予以确认，并经各单位职工代表大会及社委会决议通过，该项费用用于改制重组净资产中及职工权益保障金提取预留，详见本附注六、24。每年末改制基准日三类人员设定受益计划净负债金额由韬睿惠悦咨询公司出具之精算评估报告予以确认。精算结果主要影响因素有折现率、费用增长率、死亡率等。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			900,000,000.00	900,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			900,000,000.00	900,000,000.00
(1) 债务工具投资			900,000,000.00	900,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(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	5,631,654.00		2,491,165.75	8,122,819.75
(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				
应收款项融资			13,137,604.93	13,137,604.93



持续以公允价值计量的资产总额	5,631,654.00		915,628,770.68	921,260,424.68
(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

本公司持续第一层次公允价值计量项目是以资产负债表日股票市场收盘价格作为公允价值作价依据。

## 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 (%)
中国出版集团有限公司 (曾用名:中国出版集团公司)	北京	图书出版发行, 经营管理 下属企业股权	114, 235. 36	76. 05	76. 05

#### 本企业的母公司情况的说明

根据《财政部关于批复中国出版集团公司公司制改制有关事项的函》，本公司控股股东及实际控制人中国出版集团公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后名称为“中国出版集团有限公司”。有关事项已完成工商变更登记，并于2019年8月1日领取了新的营业执照。本企业最终控制方是中国出版集团有限公司

### 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

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京荣宝燕泰印务有限公司	联营
北京中图通文化咨询有限公司	联营

#### 其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国图书进出口（集团）总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
荣宝斋	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国出版对外贸易总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新华书店总店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国图书进出口上海公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国图书进出口广州公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国图书进出口西安公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

中国图书进出口深圳公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中华书局古籍印刷厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海竟成印务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中版（北京）科贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海东昊物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
研究出版社	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国对外翻译有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中译语通科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京新华文博物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新华互联电子商务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新华国采教育网络科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京建宏印刷有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国图书进出口（集团）大连有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京荣宝斋科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
荣宝斋文化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西辉煌旅游文化产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
李岩	本公司之关键管理人员
孙月沐	本公司之关键管理人员
吴溪	本公司之关键管理人员
彭兰	本公司之关键管理人员
金元浦	本公司之关键管理人员
乔先彪	本公司之关键管理人员
赵东	本公司之关键管理人员
刘禹	本公司之关键管理人员

## 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
北京建宏印刷有限公司	采购商品		5,231.13
北京荣宝斋燕泰印务有限公司	接受劳务/接受劳务		452,811.97
北京新华文博物业管理有限公司	接受劳务	29,716.98	148,584.90
荣宝斋	接受劳务		9,433.96
上海东昊物业管理有限公司	接受劳务	37,587.60	534,747.59
新华书店总店	接受劳务		75,471.70
研究出版社	接受劳务		94,339.62
中版（北京）科贸有限公司	接受劳务	254,545.64	254,545.64
中国出版对外贸易总公司	采购商品	9,217,396.71	2,699,218.53
中国图书进出口（集团）总公司	接受劳务	118,595.00	1,124,249.81
中国图书进出口上海公司	接受劳务	1,139,674.51	994,427.00
中译语通科技股份有限公司	接受劳务		19,698.11
中国图书进出口西安公司	接受劳务	299,599.16	
北京荣宝斋科技有限公司	采购商品	32,477.90	
荣宝斋文化有限公司	采购商品	36,960.00	
陕西辉煌文化产业有限公司	采购商品	753,836.27	

中国图书进出口深圳公司	接受劳务	20,000.00	
-------------	------	-----------	--

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京建宏印刷有限公司	销售商品	74,409.60	181,081.08
荣宝斋	销售商品	516,960.37	519,114.01
新华国采教育网络科技有限公司 有限责任公司	提供劳务	1,018,223.53	165,186.13
中国出版对外贸易总公司	销售商品	38,096.03	9,388.27
中国出版集团有限公司	销售商品/提供劳务	265,978.80	178,935.85
中国图书进出口（集团） 总公司	销售商品	211,484.03	137,990.73
中国图书进出口上海公司	提供劳务	4,609.09	2,300.91
研究出版社	提供劳务	122,153.43	
中国图书进出口广州公司	销售商品	3,291.03	
中国图书进出口西安公司	销售商品	94,008.26	

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

根据中国出版集团有限公司与子公司中华书局有限公司签订的《房屋委托租赁协议》，子公司中华书局有限公司代中国出版集团有限公司处理北京西城区琉璃厂西街19号、北京市大兴区黄村镇永华南里1号楼、北京市丰台区太平桥西里38号精品书店部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团有限公司与子公司商务印书馆有限公司签订的《房屋委托租赁协议》，子公司商务印书馆有限公司代中国出版集团有限公司处理北京市东城区王府井大街36号、北京市宣武区琉璃厂西街51号部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团有限公司与子公司三联书店签订的《房屋委托租赁协议》，子公司三联书店代中国出版集团有限公司处理北京市东城区美术馆22号部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团有限公司与子公司东方出版中心签订的《房屋委托租赁协议》，子公司东方出版中心代中国出版集团有限公司处理上海市长宁区仙霞路321号、335号部分房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团有限公司与子公司人美社签订的《房屋委托租赁协议》，子公司人美社代中国出版集团有限公司处理北京市西城区琉璃厂西街4号、北京市东城区东堂子胡同57、59号等房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

根据中国出版集团有限公司与子公司人民音乐出版社有限公司签订的《房屋委托租赁协议》，子公司人民音乐出版社有限公司代中国出版集团有限公司处理北京市东城区朝阳门内大街甲55号等房屋租赁事宜，未收取受托代理费。

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
北京荣宝燕泰印务有限公司	房屋建筑物		142,857.14
中国图书进出口（集团）总公司	房屋建筑物	6,378,088.34	5,790,719.35
上海东昊物业管理有限公司	房屋建筑物	117,714.28	117,714.28

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
中国出版传媒股份公司	房屋建筑物	1,126,860.00	1,126,860.00
商务印书馆有限公司	房屋建筑物	2,746,893.50	2,746,893.50
人民音乐出版社有限公司	房屋建筑物	2,200,357.00	2,200,357.00
北京中版联印刷物资有限公司	房屋建筑物	229,824.14	196,992.12
中版集团数字传媒有限公司	房屋建筑物	439,041.72	439,041.73
商务印书馆有限公司	房屋建筑物	585,644.76	585,644.66
生活·读书·新知三联书店有限公司	房屋建筑物	165,594.88	165,594.88
人民音乐出版社有限公司	房屋建筑物	376,100.25	266,869.26
中华书局有限公司	房屋建筑物	191,278.08	191,278.08
现代出版社有限公司	房屋建筑物	54,761.89	104,761.90
中译出版社有限公司	房屋建筑物	846,800.04	846,800.04

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：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
中版联	100,000,000.00	2018-10-29	2019-10-28	否
中版联	30,000,000.00	2017-7-12	2019-7-11	否
新华印刷	30,000,000.00	2018-10-31	2019-10-31	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

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国出版集团有限公司	19,620,000.00	2018-10-19	2021-10-18	1.50%
中国出版集团有限公司	81,410,000.00	2018-10-19	2021-10-18	1.50%
中国出版集团有限公司	50,000,000.00	2018-11-15	2021-11-12	1.50%
中国出版集团有限公司	13,321,581.02	2018-11-15	2021-11-12	1.50%
中国出版集团有限公司	57,350,000.00	2018-12-26	2021-12-24	1.50%
中国出版集团有限公司	30,000,000.00	2019-06-13	2022-06-10	1.50%
中国出版集团有限公司	20,000,000.00	2019-06-13	2022-06-10	1.50%
中国出版集团有限公司	6,000,000.00	2019-06-13	2022-06-10	1.50%
拆出				

## (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	142.40	118.17

## (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	北京建宏印刷有限公司	9,000.00			
应收账款	荣宝斋	3,327,367.92	123,193.11	2,899,262.29	3,400.00
应收账款	新华国采教育网络科技有限责任公司	370,338.70			
应收账款	研究出版社	110,406.21		353,796.08	
应收账款	中国出版对外贸易总公司	14,128.06			
应收账款	中国出版集团有限公司	193,207.00		23,809.90	
应收账款	中国图书进出口（集团）总公司	5,933,673.09		14,799.85	
应收账款	中国图书进出口上海公司	573.30	401.31	1,288.30	1,116.31
应收账款	北京荣宝斋科技有限公司	1,580.00		1,580.00	
应收账款	中国图书进出口广州公司	25,212.06	10,084.82	25,212.06	5,038.51
应收账款	新华书店总店	56,596.51	56,596.51	56,596.51	56,596.51
其他应收款	中国出版集团有限公司	64,243.23		64,243.23	

其他应收款	中国图书进出口西安公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	北京荣宝燕泰印务有限公司			845,187.56	
其他应收款	中国图书进出口(集团)总公司	6,185.84		6,185.84	
其他应收款	北京中图通文化咨询有限公司	28,879.00	28,879.00	28,879.00	28,879.00
预付款项	新华互联电子商务有限责任公司	2,452,830.12		2,452,830.12	
预付款项	中国出版集团有限公司	195,030,520.00		195,030,520.00	
预付款项	中国对外翻译有限公司	444,570.00		483.60	
预付款项	中国出版对外贸易总公司	1,126,923.67		682,000.00	
预付款项	中国图书进出口上海公司			711,836.14	
预付款项	中国图书进出口(集团)总公司	253,335.98		18,432.98	

## (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	上海竟成印务有限公司	3,284,770.79	3,284,770.79
应付账款	北京荣宝燕泰印务有限公司	980,406.73	826,852.66
应付账款	荣宝斋	94,064.37	70,504.47
应付账款	新华书店总店	8,393.91	8,393.91
应付账款	中国出版对外贸易总公司	306,279.03	1,008.12
应付账款	中国图书进出口西安公司	317,417.95	317,417.95
应付账款	中国出版集团有限公司		10,462.00
应付账款	中国对外翻译有限公司	10,388.98	10,388.98
应付账款	中译语通科技股份有限公司		291,310.68
应付账款	研究出版社	337,557.73	
预收款项	中国图书进出口(集团)总公司	2,595,851.50	3,351,037.01
预收款项	中国出版集团有限公司	398,694.40	669,949.27
预收款项	中国图书进出口广州公司	18,510.91	18,510.91
预收款项	中国对外翻译有限公司	32,743.36	32,743.36
预收款项	陕西辉煌旅游文化产业有限公司	36,000.00	360,000.00
预收款项	中国图书进出口上海公司(本部)	50,076.05	
其他应付款	中国出版集团有限公司	200,008,888.31	178,154,108.97
其他应付款	新华互联电子商务有限责任公司	5,377,358.34	5,716,037.58
其他应付款	中国图书进出口(集团)总公司	1,800,000.00	1,000,000.00
其他应付款	北京新华文博物业管理有限公司	29,716.98	31,500.00
其他应付款	北京荣宝燕泰印务有限公司	1,500.00	35,688.03

其他应付款	中国图书进出口上海公司	1,139,674.51	2,545,738.12
其他应付款	中国图书进出口西安公司	36,091,840.41	36,091,840.41
其他应付款	中国出版对外贸易总公司	5,263,581.16	5,263,581.16
其他应付款	中国图书进出口广州公司	1,058,395.60	1,058,395.60
其他应付款	中华书局古籍印刷厂	597,195.83	597,195.83

## 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

##### 1. 相关资产未办理土地出让手续事项

截至 2019 年 6 月 30 日,子公司人美社及中美社持有的东城区东四北大街 390 号和朝阳区安华里 504 号房产对应的土地使用权为划拨用地,中美社及人美社准备办理土地出让手续。根据北京新兴宏基土地评估有限责任公司对土地出让金的估价确认预计负债 3,847,100.00 元。中国出版集团有限公司承诺如因行政机关行使职权而致使上述划拨土地被收回,或本公司及子公司因上述事项而承担任何损失或罚款,出版集团将承担赔偿责任,对本公司及子公司因此所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

##### 2. 力度广告诉讼事项

2017 年 3 月 7 日,力度国际文化传媒集团有限公司(后简称“力度公司”)以本公司之子公司三联书店违反双方于 2016 年 10 月 10 日签订的《力度国际文化传媒集团有限公司独家代理经营〈三联生活周刊〉全媒体广告协议书》(以下简称“《2016 年度广告代理协议》”)为由,向北京市朝阳区人民法院(后简称“朝阳法院”)提起诉讼。案件号为“(2017)京 0105 民初 19472 号”,力度公司在该案中全部诉讼请求为:(1)请求根据《2016 年度广告代理协议》约



定判决三联书店向力度公司支付违约金 600 万元（人民币，下同）；（2）请求判决三联书店支付该案全部诉讼费用、律师费 20 万元、公证费 26,499 元、差旅费等合理费用。

2017 年 3 月 8 日，三联书店以力度公司违反双方签订的《2015 年度广告代理协议》、《2016 年度广告代理协议》及一系列补充协议、后续结算协议为由，向朝阳法院提起诉讼。北京市朝阳区人民法院根据三联书店提交的民事起诉状，受理了三联书店与力度公司的合同纠纷案，案件号分别为“（2017）京 0105 民初 19479 号”“（2017）京 0105 民初 19480 号”。

针对“（2017）京 0105 民初 19479 号”案件，三联书店的诉讼请求为：（1）请求判决力度公司向三联书店支付广告代理费 1,000 万元；（2）请求判决力度公司向三联书店支付因延迟支付广告代理费造成的资金占用损失，暂计至 2017 年 3 月 31 日为 39.35 万元；（3）请求判决力度公司承担该案全部诉讼费用。

针对“（2017）京 0105 民初 19480 号”案件，三联书店的诉讼请求为：（1）请求法院判决力度公司向三联书店支付广告代理费 6,300 万元；（2）请求法院判决力度公司向三联书店赔偿因迟延支付广告代理费所造成的损失，直至力度公司实际支付广告代理费之日，暂计至 2017 年 3 月 31 日为 804.83 万元；（3）请求判决力度公司向三联书店支付因本案支出的律师费 132 万元；（4）请求力度公司承担本案全部诉讼费用。

2017 年 4 月 27 日，力度公司以三联书店应向其支付因违约擅自刊载的广告所折算的广告代理费为由，向朝阳法院提起反诉。力度公司在该案中的全部反诉请求为：（1）请求判令三联书店向力度公司支付广告代理费 286.50 万元；（2）请求判令三联书店承担本案的全部诉讼费、律师费 60 万元等合理费用。

2018 年 10 月 30 日，力度公司以本公司应向其支付因违约擅自刊载的广告所折算的广告代理费为由，向朝阳法院提起反诉。力度公司在该案中的全部反诉请求为：（1）请求判令反诉被告向反诉原告支付的广告代理费 286.5 万元变更为请求判令反诉被告向反诉原告支付的广告代理费 32,502,097.00 元；（2）请求判令本公司承担本案的全部诉讼费、律师费 60 万元等合理费用。

上述“（2017）京 0105 民初 19479 号”已经一审判决，三联书店胜诉，虽力度公司上诉，但经终审法院调解，当事双方与 2018 年 3 月 15 日达成和解，力度公司同意于 2018 年 5 月 15 日前支付三联公司广告代理费 1,000 万元。截至本财务报告报出日，三联书店已收到力度公司支付的该款项。

上述“（2017）京 0105 民初 19472 号”已经一审判决，力度公司胜诉，法院判断本公司存在违约行为，需支付力度国际文化传媒集团有限公司违约金 600 万元、律师费 20 万元、诉讼公证费 1.3 万元。三联书店不服判决，向北京市第三中级人民法院提出上诉，请求撤销一审判决；改判驳回力度公司的全部诉讼请求；判决力度公司承担本案一审、二审全部诉讼费。北京市第三中级人民法院于 2018 年 8 月 28 日做出判决，驳回三联书店上诉，维持原判。截至本财务报告报出日，该项费用已支付。

上述“（2017）京 0105 民初 19480 号”案件已一审判决。一审判决内容如下：判决力度公司向三联书店支付广告代理费 5,361.7 万元。判决三联书店向力度公司赔偿律师费 60 万元。驳回三联其他诉讼请求和力度公司的其他反诉请求。本诉案件受理费 403,642 元，由三联书店负担 91,777 元，由力度公司负担 311,865 元。反诉案件受理费 207,310 元由三联书店负担 39,455 元，由力度公司负担 167,855 元。保全费 1 万元，由三联书店负担 5,000 元，由力度公司负担 5,000 元。截止本报告披露日，该判决尚未执行。

截至 2019 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无其他需披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 5 个经营分部，本集团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集团确定了 5 个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物资分部、印刷分部、其他分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质为基础确定的。

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

## (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	出版分部	发行分部	物资分部	印刷分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,554,620,317.70	214,347,321.67	720,291,603.41	113,944,761.73	201,519,033.12	298,369,835.72	2,506,353,201.91
二、营业成本	941,819,510.25	120,634,881.40	708,164,265.18	99,312,684.38	123,154,069.24	301,014,590.26	1,692,070,820.19
三、利润总额	189,011,694.42	46,094,238.86	4,771,207.50	1,420,678.54	6,449,772.72	-5,509,762.43	253,257,354.47
四、所得税费用	2,953,410.57	11,555,229.56	884,692.29	55,190.30	296,097.52		15,744,620.24
五、净利润	186,058,283.85	34,539,009.30	3,886,515.21	1,365,488.24	6,153,675.20	-5,509,762.43	237,512,734.23
六、资产总额	11,481,907,211.88	712,022,517.86	389,692,369.37	456,244,975.43	1,375,997,770.97	1,839,538,229.94	12,576,326,615.57
七、负债总额	5,553,717,477.89	219,016,145.94	341,585,289.07	78,127,317.96	239,632,794.43	1,016,544,805.42	5,415,534,219.87

(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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	3,432,940.15
合计	3,432,940.15

(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	3,432,940.15	100.00				3,432,940.15	100.00			
其中：										

关联方组合	3,432,940.15	100.00				3,432,940.15	100.00			
合计	3,432,940.15	/		/		3,432,940.15	/		/	

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: 关联方组合

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 (%)
关联方组合	3,432,940.15		
合计	3,432,940.15		

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

(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

(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	3,674,617.99	162,653.75
应收股利	193,682,546.96	193,682,546.96
其他应收款	197,789,116.18	197,317,239.22
合计	395,146,281.13	391,162,439.93

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,545,205.48	
委托贷款	129,412.51	162,653.75
债券投资		
合计	3,674,617.99	162,653.75

#### (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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
人民文学出版社有限公司	36,812,526.61	36,812,526.61
商务印书馆有限公司	81,848,607.82	81,848,607.82
中华书局有限公司	12,384,289.26	12,384,289.26
中国大百科全书出版社有限公司	2,922,555.63	2,922,555.63
中国美术出版总社有限公司	8,054,366.45	8,054,366.45
人民音乐出版社有限公司	27,908,389.80	27,908,389.80
生活·读书·新知三联书店有限公司		
现代教育出版社有限公司	1,014,889.94	1,014,889.94
民主法制出版社有限公司	2,540,065.78	2,540,065.78
世界图书出版有限公司		
华文出版社有限公司		
《中国出版传媒商报》社有限公司	325,941.36	325,941.36
现代出版社有限公司	1,675,328.90	1,675,328.90
中版教材有限公司	15,437,233.99	15,437,233.99
中译出版社有限公司	2,758,351.42	2,758,351.42
合计	193,682,546.96	193,682,546.96

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中译出版社有限公司	2,758,351.42	1-2	未交	否
合计	2,758,351.42	/	/	/

## (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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	
4 个月到 1 年	763,190.28
1 年以内小计	763,190.28
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	161,396,422.54
4 至 5 年	
5 年以上	35,629,503.36
合计	197,789,116.18

## (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
单独测试后不需个别计提减值准备的合并范围内子公司	197,025,925.90	197,025,925.90
备用金	763,190.28	291,313.32
合计	197,789,116.18	197,317,239.22

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□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
东方出版中心有限公司	往来款	96,999,816.48	3-4年 88,190,328.85, 5年以上 8,809,487.63	49.04	
人民音乐出版社有限公司	往来款	42,746,394.85	3-4年 32,108,795.70, 5年以上 10,637,599.15	21.61	
商务印书馆有限公司	往来款	23,885,573.71	3-4年 17,652,280.47, 5年以上 6,233,293.24	12.08	
生活·读书·新知三联书店有限公司	往来款	20,968,732.31	3-4年 15,363,682.22, 5年以上 5,605,050.09	10.60	
中华书局有限公司	往来款	11,916,359.55	3-4年 8,081,335.30, 5 年以上 3,835,024.25	6.02	
合计	——	196,516,876.90	——	99.35	

## (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	2,997,313,164.68		2,997,313,164.68	2,971,313,164.68		2,971,313,164.68



对联营、合营企业投资				
合计	2,997,313,164.68	2,997,313,164.68	2,971,313,164.68	2,971,313,164.68

## (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
人民文学出版社有限公司	146,482,816.83			146,482,816.83		
商务印书馆有限公司	687,697,967.06			687,697,967.06		
中华书局有限公司	280,706,297.00			280,706,297.00		
中国大百科全书出版社有限公司	245,950,415.50			245,950,415.50		
中国美术出版总社有限公司	30,546,507.95			30,546,507.95		
人民音乐出版社有限公司	185,063,001.43			185,063,001.43		
生活·读书·新知三联书店有限公司	194,172,617.43			194,172,617.43		
东方出版中心有限公司	144,270,756.04			144,270,756.04		
现代教育出版社有限公司	9,012,538.16			9,012,538.16		
《中国出版传媒商报》社有限公司	2,796,437.98			2,796,437.98		
中版教材有限公司	87,447,082.73			87,447,082.73		
世界图书出版有限公司	161,416,784.10			161,416,784.10		
现代出版社有限公司	19,152,360.61			19,152,360.61		
中国民主法制出版社有限公司	25,312,561.29			25,312,561.29		
北京中版联印刷物资有限公司	7,381,706.61			7,381,706.61		
中版集团数字传媒有限公司	38,456,284.47	26,000,000.00		64,456,284.47		
北京中新联科	21,825,531.76			21,825,531.76		

技股份有限公司					
新华联合发行有限公司	407,862,585.19			407,862,585.19	
华文出版社有限公司	10,706,740.36			10,706,740.36	
北京新华印刷有限公司	208,901,000.00			208,901,000.00	
中版文化传播(北京)有限公司	10,400,000.00			10,400,000.00	
中译出版社有限公司	45,751,172.18			45,751,172.18	
合计	2,971,313,164.68	26,000,000.00		2,997,313,164.68	

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

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				
其他业务	424,528.29		144,947.64	
合计	424,528.29		144,947.64	

**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		
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		4,545,591.72
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	15,150,281.26	
合计	15,150,281.26	4,545,591.72

其他说明：

## 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	-85,590.35	
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）	56,507,253.15	
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		
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	661,448.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-1,028,795.45	
少数股东权益影响额	-1,756,381.10	
合计	54,297,934.63	

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	3.71	0.1272	0.1272
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.0974	0.0974

## 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	经法定代表人签字和公司盖章的2019年半年度报告全文
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件

董事长：谭跃

董事会批准报送日期：2019年8月29日

### 修订信息

适用 不适用