

公司代码：601999

公司简称：出版传媒

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

2019 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第三届董事会第四次会议审议通过，公司 2019 年度利润分配预案为：按母公司实现净利润的 10%提取任意公积金 7,012,890.18 元，以实施权益分派的股权登记日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.82 元（含税），共计分派现金红利 45,175,005.40 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司 2019 年度不实施资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	公司业务概要	11
第四节	经营情况讨论与分析	13
第五节	重要事项	42
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	55
第七节	优先股相关情况	59
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	60
第九节	公司治理	66
第十节	公司债券相关情况	71
第十一节	财务报告	72
第十二节	备查文件目录	219

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、出版传媒	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
省文资办	指	辽宁省人民政府国有文化资产管理领导小组办公室
出版集团	指	辽宁出版集团有限公司
辽海社	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司辽海出版社分公司
辽人社	指	辽宁人民出版社有限公司
民族社	指	辽宁民族出版社有限公司
辽教社	指	辽宁教育出版社有限责任公司
辽科社	指	辽宁科学技术出版社有限责任公司
辽美社	指	辽宁美术出版社有限责任公司
春风社	指	春风文艺出版社有限责任公司
辽少社	指	辽宁少年儿童出版社有限责任公司
万卷公司	指	万卷出版有限责任公司（万卷出版公司）
电子社	指	辽宁电子出版社有限责任公司
音像社	指	辽宁音像出版社有限责任公司
新华书店发行集团	指	辽宁新华书店发行集团有限公司
北方图书城	指	新华书店北方图书城有限公司
物资公司	指	辽宁印刷物资有限责任公司
票据公司	指	辽宁票据印务有限公司
北方配送公司	指	辽宁北方出版物配送有限公司
新华印务公司	指	辽宁新华印务有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

公司年度报告备置地点	公司证券和法律部
------------	----------

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
	签字会计师姓名	吕晓娟、高英华

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年		本期比上年同期增减(%)	2017年
		调整后	调整前		
营业收入	2,710,639,546.19	2,344,363,705.39	2,338,007,561.84	15.62	1,930,889,623.75
归属于上市公司股东的净利润	148,286,660.15	177,729,899.00	177,328,639.04	-16.57	161,080,730.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	67,371,845.70	49,813,831.66	49,412,571.70	35.25	37,404,989.03
经营活动产生的现金流量净额	176,940,358.60	-97,192,189.63	-96,664,109.74	不适用	255,290,308.32
		2018年末		本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
	2019年末	调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	2,260,617,243.54	2,188,277,086.24	2,187,311,569.06	3.31	2,058,617,443.06
总资产	3,688,051,681.56	3,361,671,542.13	3,356,971,567.56	9.71	3,370,926,290.54

本年公司存在同一控制下企业合并，根据相关会计准则对期初数进行调整。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年		本期比上年同期增减 (%)	2017年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.27	0.32	0.32	-15.63	0.29
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.32	0.32	-15.63	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	0.09	0.09	33.33	0.07
加权平均净资产收益率(%)	6.60	8.35	8.35	减少1.75个百分点	8.11
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.00	2.33	2.33	增加0.67个百分点	1.89

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

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

报告期，经营活动产生的现金流量净额变动的原因，主要是公司拓展业务规模，加大回款力度，经营性回款同比增加，同时扩大信用结算和票据结算方式，支付供应商款项同比减少所致。

报告期，归属于上市公司股东的净利润同比下降的原因，一是上年北方图书城因原址置换房产土地形成资产增值，而本年没有；二是本年对公司所属物资公司应收山东泉林集团的款项因其司法重整原因计提信用减值损失导致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位:元币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	642,107,920.85	572,087,348.72	726,482,398.79	769,961,877.83
归属于上市公司股东的净利润	18,710,470.81	35,132,284.89	46,566,492.26	47,877,412.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,752,705.46	21,801,535.86	32,104,069.03	5,754,796.91
经营活动产生的现金流量净额	-219,695,853.90	42,926,779.55	130,238,933.69	223,978,112.04

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注(如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	409,137.34		74,186,908.46	65,474,751.03
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	82,400,106.60		53,962,102.60	53,216,485.03
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	205,898.75			9,412,332.62
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-180.78		-115.28	18.34
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	-180.78			
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	860,434.79		-237,585.92	-456,326.17
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	-582,088.30		2,393.63	
所得税影响额	-2,378,493.95		2,363.85	-3,971,519.43
合计	80,914,814.45		127,916,067.34	123,675,741.42

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	944.51	763.73	-180.78	-158.82
其他权益工具投资	1,657,355.49	1,340,136.27	-317,219.22	38,537.54
合计	1,658,300.00	1,340,900.00	-317,400.00	38,378.72

十二、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司的主要业务及经营模式

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

公司主要业务模式如下：

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

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

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

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

5. 其他业务：公司通过鼎籍智造公司开展出版融合发展业务，包括传统内容的数字化加工业务、全媒体音视频制作业务及鼎籍学堂、残联“专

职委员在线”等知识平台开发运营业务，以及发行企业开展文创产品、教育装备经营业务等。

(二) 行业情况说明

新闻出版产业规模保持平稳增长。根据《2018 年新闻出版产业分析报告》，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，主题出版传播力影响力持续提升，图书出版结构持续优化。从产业结构来看，图书出版营业收入增长 6.6%，利润总额增长 2.8%；出版物发行营业收入降低 2.0%，利润总额降低 11.5%；印刷复制营业收入增长 4.3%，利润总额降低 1.7%。

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

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

随着互联网出版的不断发展、国家文化体制改革的深入推进以及国内文化消费需求的升级，传统出版转型升级加速推进，传统出版与新兴出版融合发展成为行业主流趋势。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司经过多年的改革创新和经营积累，在出版发行等业务领域拥有诸多优势：经营业务涵盖图书、音像、电子、期刊、网络等多种媒介；拥有编、印、发、供各环节分工专业、上下游密切协作的完整产业链优势；一流的出版资源、多年的品牌优势和广泛的渠道终端；依托国家级出版融

合发展重点实验室的技术优势；区域性领导优势；灵活的体制机制创新能力；先进的管理优势、资源优势和政策扶持优势等。公司坚持主业发展，不断提高主业核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年，公司按照“解放思想，夯实工作，推进高质量发展”的总体要求，精准对位新发展理念，不断深化供给侧结构性改革，挺拔主业，提质增效，夯实重点工作，推动重点项目，持续提升公司的核心竞争力和综合实力。公司连续三年被中宣部授予全国“文化企业 30 强”提名奖。

（一）高质量开展主题教育活动，助力开创公司发展新局面

公司坚定不移落实从严治党主体责任。高标准谋划、高质量推进“不忘初心、牢记使命”主题教育活动，深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，进一步增强政治意识、大局意识、阵地意识和责任意识；重点开展“意识形态工作和出版安全潜在风险点”的专项整治，查找安全隐患，强化防范措施，确保始终坚持正确的出版导向；积极贯彻落实“守初心、担使命，找差距、抓落实”的总体要求，深入开展调查研究，切实解决公司发展中的突出问题，有效改进管理，夯实发展基础，开创公司发展的新局面。

（二）加大主题图书出版力度，自觉担当出版企业社会责任

严格实施选题安全承诺机制，落实出版安全责任，确保出版导向正确。强化主题出版组织策划，成立马克思主义文献传播研究出版中心、“金长城”中国作家原创工作室等，积极研发高质量的重点选题，紧密结合重大时政节点打造精品主题图书。围绕“建国 70 周年”“党的十九届四中全会”等推出了《马克思主义经典文献传播通考》《长子的告白》等一批优秀主题图书；挖掘辽宁本土特色题材，推出《东北画报》影印集、《又见大唐》等彰显地域文化图书，积极唱响社会主义主旋律，弘扬社会主义核心价值观，满足广大人民群众精神文化需求。

（三）深入推进精品出版战略，持续提升出版主业核心竞争力

公司持续深化出版主业改革，进一步完善出版管理体系；坚持实施精品出版工程，制定《精品出版项目中长期规划》，保持精品选题产品线延伸和拓展；充分发挥专家委员会、作家工作室作用，提升选题质量，加强编校审读，全力推进精品图书建设；设立出版基金支持重点项目开发，发挥重点项目带动作用，出版主业发展实力得到进一步提升。报告期，公司出版图书 4268 种，新书 1967 种，再版率 54%，入选省部级以上出版奖项、出版工程项目 96 项，其中：《战国红》荣获中宣部“五个一工程”奖；《寻找张展》获得第十届茅盾文学奖提名；另有多个项目分别获第七届中华优秀出版物奖、全国古籍优秀图书奖、国家出版基金、“十三五”国家重点出版规划项目、国家民族文字专项资助项目、国家各类“走出去”奖项等等。

围绕品牌书、畅销书和常销书，加强重点选题规划，注重图书品牌开发与维护，开展全渠道精准营销，助推图书销售，出版主业收入持续提高。实现年销 30 万册以上的有 8 种；10 万册以上的 66 种；5 万册以上的 111 种。春风社、辽海社、辽教社、辽科社销售收入继续保持亿元以上。全面开拓“走出去”业务，辽版图书走进英国、罗马尼亚等 14 个国家；积极搭建国际合作平台，在罗马尼亚成立“海外编辑部”，启动“互译合作”项目，推动国内外文化的交流与传播。

（四）全面拓宽线上、线下、中盘配送三大发行渠道，提速发行体系“一张网”建设

“盛文·北方新生活”抚顺、大连、锦州、鞍山项目相继运营，填补区域大型文化商业综合体空白，树起城市文化新名片；在全省大学布局连锁书店加快推进，11 家校园店秉持“一业为主，多元经营”的理念，打造了一店一特色的“盛文·高校联盟”新典范；北方图书城积极提升经营理念，赋能各业务板块，创造利润新增量。北方配送公司强化中盘配送功能，加强辽、蒙、津渠道建设与合作，承办第六届全国馆配交易会，扩大了中盘配送的影响力；顺利成功完成党政读物发行任务，全省党政读物发行主渠道地位持续巩固。加大数字化运营，全面巩固图书电商，开展全渠道营

销，产品从图书向文创、农产品等延伸，实现线上线下一体化销售，建构起立体多维的发行一张网。

（五）加速拓展教育产业板块，进一步巩固大教育优势地位

公司抓实教材教辅经营，进一步拓展教育市场，大教育优势地位持续巩固。教材经营以精准化营销、精品化印装、精细化服务再获人教社肯定，在全国评比中获奖；强化教材教辅地区专版开发，取得市场新突破；利用重新制定教辅目录契机，扩充辽版教辅数量，扩大教辅市场占有率；抢抓新课改、新高考机遇，精选新产品，服务新需求，拓展新市场；组建中小学课后服务产品库，组织近 400 种图书入选教育部“向全国中小学图书馆（室）推荐优秀图书”，在中小学馆配图书等领域实现重大突破。加速业务创新和转型升级，大力推进教育资源数字化运营，聚焦 K12 教育，开发“鼎籍学堂”、啄木鸟小学生作文在线、数学小灵通在线学堂等教育平台。公司不断拓展教育产业内涵外延，继续深化在综合素质评价、教育信息化、教育装备等方面的服务和推广，均取得了积极进展，推动向全平台教育服务转型。

（六）强力推动融合发展，提速公司数字化转型

依托国家出版融合发展（辽宁）重点实验室，全力推进数字化转型。积极推动数字出版平台建设，出版主业信息化水平进一步提高。强化融媒体内容制作中心功能，音视频、AR / VR 等全媒体制作能力快速提升；数字化加工业务加紧运营，为法院、档案馆、图书馆等客户提供集设计、加工、运营一体化数字出版解决方案；整合优质教育资源，聚焦 K12 同步课程，开发“鼎籍学堂”等产品，注册用户突破 1.3 万人；“智慧小书房”布局省内外中小学，服务学生 3 万余人；升级改版“慧谷阅读”平台，搭建阅读社区，实现读者间互动与社交；精心培育打造智慧党建平台、党建定制图书、定制阅读器等产品，实现“智慧党建”融媒体运营；以经典原创文学为支撑，制作“布老虎听书”音频 3300 集，时长 800 小时，点击突破亿次；全国残联“专职委员在线”教育培训平台，实现各省份全覆盖。

（七）推进产业纵深拓展，探寻发展新路径

公司深化经营模式改革,所属单位经营管理、运营模式、产业布局得到全面提升。新华印务公司发挥精品印制中心优势,加大省外单位合作,实现销售增长;票据公司开拓票证和标签印刷市场,承接吉林等省外业务;鼎籍数码开展互联网营销,实现业务新增;物资公司加大市场销售力度,社会用纸销售同比增长 29%,成功中标人教社纸张招标项目,开启进入京津冀市场的新阶段。北方图书城提升经营理念,发挥资源与渠道优势,扩展销售品种,打造“小悟空惠农”品牌,实现线上线下一体化销售,创造利润新增量。上海公司启动建设北方文化新谷(苏州)影视文创产业基地,打造国内首个侨文化影视文创产业园区。公司投资收购北方国家版权交易中心有限公司,建设版权交易产业园,以版权交易为核心,集聚版权资源,打造文化产业生态圈,为公司主业发展及产业拓展创造有利条件。

二、报告期内主要经营情况

报告期,公司实现营业收入 271,064 万元,同比增长 15.62%,其中主营业务收入 257,385 万元,同比增长 14.99%;实现归属于上市公司股东的净利润 14,829 万元,同比下降 16.57%。期末公司资产总额为 368,805 万元,资产负债率 38%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,710,639,546.19	2,344,363,705.39	15.62
营业成本	2,100,797,438.33	1,838,914,161.90	14.24
销售费用	225,884,675.14	198,148,382.69	14.00
管理费用	291,271,328.21	267,520,519.92	8.88
研发费用	8,176,540.69	3,993,583.93	104.74
财务费用	-12,888,003.00	-11,231,536.20	-14.75
经营活动产生的现金流量净额	176,940,358.60	-97,192,189.63	不适用
投资活动产生的现金流量净额	287,890,760.44	-46,706,279.72	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-44,390,394.27	-21,379,376.69	-107.63

投资收益	2,429,325.55	12,708,522.93	-80.88
信用减值损失	-46,735,424.58		不适用
资产减值损失	25,389,824.90	-13,733,591.22	不适用
资产处置收益	409,137.34	74,186,908.46	-99.45
营业外支出	410,143.15	1,728,102.84	-76.27
少数股东损益	1,897,731.94	-54,129.88	不适用

报告期，经营活动产生的现金流量净额变动的原因，主要是本年公司拓展业务规模，加大回款力度，经营性回款同比增加，同时扩大信用结算和票据结算，支付给供应商款项同比减少所致。

报告期，投资活动产生的现金流量净额变动的原因，主要是本年赎回上年购买的理财产品，以及盛文北方新生活项目建设投资较上年减少所致。

报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比减少的原因，主要是本年公司现金分红同比增加，以及上年公司所属辽宁新华印务有限公司收到辽宁省产业（创业）投资引导基金管理中心投资款，本年没有所致。

报告期，研发支出同比增加的原因，主要是本年印刷设备自主升级改造投入增加所致。

报告期，投资收益同比减少的原因，主要是本年理财收益减少所致。

报告期，信用减值损失、资产减值损失变动的原因，主要是会计政策变更，上年在“资产减值损失”中列示的部分应收款项坏账准备，本年列示在“信用减值损失”项目中所致。同时本年加大市场销售力度，存货减少，相应计提资产减值减少。

报告期，资产处置收益同比减少的原因，主要是上年公司所属北方图书城房产土地置换收益，本年没有。

报告期，营业外支出同比减少的原因，主要是上年支付员工工伤赔偿款，本年没有。

报告期，少数股东损益变动的原因，主要是本年新增控股公司版权交易中心所致。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

从行业构成看，报告期公司主营业务由出版业务、发行业务、印刷业务、物资销售业务以及其他业务构成，各项业务收入分别占主营业务收入的 35.18%、29.71%、10.74%、23.10%、1.27%。

从产品构成看，报告期公司主营业务由一般图书业务、教材教辅业务、物资销售与印刷业务以及其他业务构成，各项业务收入分别占主营业务收入的 31.92%、30.25%、33.84%、3.99%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版业务	1,028,027,727.77	744,580,128.82	27.57	41.86	46.13	减少 2.12 个百分点
发行业务	868,226,041.95	745,066,694.99	14.19	16.03	12.96	增加 2.33 个百分点
印刷业务	313,980,619.44	273,044,694.68	13.04	39.26	39.41	减少 0.09 个百分点
印刷物资销售业务	674,949,650.82	649,266,363.71	3.81	29.72	32.84	减少 2.26 个百分点
其他	37,037,222.22	33,616,635.89	9.24	432.44	582.67	减少 19.97 个百分点
减：内部抵销数	348,371,196.85	419,253,809.14				
合计	2,573,850,065.35	2,026,320,708.95	21.27	38.50	35.01	增加 2.03 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一般图书	932,839,774.61	725,823,819.91	22.19	35.94	34.64	增加 0.75 个百分点
教材教辅	883,929,744.59	698,407,517.15	20.99	18.70	15.76	增加 2.01 个百分点
纸张、印刷耗材及图书、票据印刷等	988,930,270.26	922,311,058.39	6.74	32.60	34.72	减少 1.46 个百分点
其他	116,521,472.74	99,032,122.64	15.01	137.60	213.06	减少 20.49 个百分点
减：内部抵销数	348,371,196.85	419,253,809.14				

合计	2,573,850,065.35	2,026,320,708.95	21.27	38.50	35.01	增加 2.03 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
辽宁省内	1,479,358,582.40	1,105,589,190.99	25.27	14.37	12.29	增加 1.39 个百分点
辽宁省外	1,094,491,482.95	920,731,517.96	15.88	16.25	16.45	减少 0.14 个百分点
合计	2,573,850,065.35	2,026,320,708.95	21.27	15.16	14.15	增加 0.70 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期，出版业务及一般图书收入及成本同比增幅较大的原因，主要是拓展市场，业务规模扩大，收入成本同比增长。

报告期，印刷及物资销售业务、纸张耗材等营业收入及成本同比增幅较大的原因，主要是公司开拓市场，增加多种经营，业务规模扩大。

报告期，其他业务收入、成本同比增幅较大的原因，主要是公司所属辽宁金浦文化传媒公司拓展多种经营，业务规模扩大。毛利率同比减少的原因，主要是该公司拓展的多种经营业务现处培育期，毛利率较低导致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
出版业务:							
教材教辅	万册	10,896.58	10,920.90	246.08	8.20	7.98	-9.00
一般图书	万册	3,454.73	4,124.33	1,815.72	-4.07	22.97	4.71
光盘	万张		8.12			-8.74	-100.00
期刊	万册	415.17	415.17		6.32	6.24	
发行业务:							
教材教辅	万册		7,225.29	202.20		16.94	-59.12
一般图书	万册		3,178.42	987.68		44.72	19.97
印刷物资:							
纸张	吨		75,005.02	21,679.31		20.88	45.59

纸浆	吨		36,654.92	4,711.60		29.92	93,162.07
钙粉	吨		996.83			-96.16	
图书印刷	万色令	421.57	425.15	31.48	14.29	17.69	-25.39
票据印刷:							
组式	万组	3,881.80	2,191.93	1,689.87	-11.50	-41.58	166.65
本式	万组	2,970.05	2,968.36	1.69	-24.60	-24.35	-89.16
数码	万印	1,330.28	1,225.92	104.36	12.45	11.59	23.63
其他	万组	23,905.88	23,660.42	245.46	98.01	96.97	301.34

产销量情况说明

报告期，一般图书发行业务销售量和库存量增加的原因，主要是公司完善发行网络，新增图书发行门店，业务规模扩大所致。

报告期，印刷物资供应业务销售量同比增加原因，主要是拓展市场，业务规模扩大；库存增加原因是公司为来年图书出版业务备纸。

报告期，票据印刷业务中的其他业务库存同比增加的原因，主要是新增标签及单证印刷业务。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
出版业务		744,580,128.82	30.45	682,165,984.68	30.97	9.15	
发行业务		745,066,694.99	30.47	687,113,716.34	31.19	8.43	
印刷业务		273,044,694.68	11.16	247,511,365.18	11.24	10.32	
印刷物资销售业务		649,266,363.71	26.55	574,818,140.95	26.09	12.95	
其他		33,616,635.89	1.37	11,236,457.81	0.51	199.17	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比	本期金额较上年同期	情况说明

					例(%)	变动比例(%)	
一般图书		725,823,819.91	29.68	683,846,001.43	31.04	6.14	
教材教辅		698,407,517.15	28.56	635,774,985.29	28.86	9.85	
纸张、印刷耗材及票据印刷等		922,311,058.39	37.71	822,329,506.13	37.33	12.16	
其他		99,032,122.64	4.06	60,895,172.11	2.77	62.63	

报告期，其他业务成本同比增幅较大的原因，主要是公司所属辽宁金浦传媒公司开拓市场，开展多种经营，业务规模扩大所致。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 65,222.87 万元，占年度销售总额 24.07%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 45,591.93 万元，占年度采购总额 20.83%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 8,235.63 万元，占年度采购总额 3.76%。

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	上年同期金额	增减额	增减比例(%)	变动的主要原因分析
研发费用	8,176,540.69	3,993,583.93	4,182,956.76	104.74	本年印刷设备自主升级改造投入增加所致

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	8,176,540.69
本期资本化研发投入	

研发投入合计	8,176,540.69
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.30
公司研发人员的数量	48
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	2.02
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 情况说明

√适用 □不适用

报告期，公司所属印刷企业对印刷技术设备升级改造，自主研发费用增加。

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减比例 (%)	变动的主要原因
收到的税费返还	2,230,859.76	16,984,711.02	-86.87	本年实际收到的税收返还款少
收到其他与经营活动有关的现金	511,729,114.37	84,133,660.27	508.23	本年收到的政府补助款较上年增多所致
支付的各项税费	41,311,272.14	30,815,589.07	34.06	本年支付增值税较去年同期增加所致
收回投资收到的现金	777,000,000.00	1,182,110,000.00	-34.27	本年收回的理财产品金额较少所致。
取得投资收益收到的现金	8,372,527.21	15,837,855.00	-47.14	本年购买的理财产品较少，理财收益较少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	4,133,514.92	6,645,876.90	-37.80	去年更新部分生产设备较多所致
投资所支付的现金	360,276,077.66	1,090,422,400.00	-66.96	本年购买的理财产品较少所致
吸收投资收到的现金	16,030,662.73	7,101,116.91	125.75	本年收购版权交易中心吸收少数股东投资所致
收到的其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	不适用	上年公司所属新华印务公司收到辽宁省产业(创业)投资引导基金管理中心投资款所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

上年存在公司所属北方图书城因原址置换房产土地形成资产增值，而本年没有。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	693,696,196.29	18.81	249,920,243.39	7.47	177.57	本年经营回款增加，经营付款减少同时买理财产品减少所致
应收票据	6,319,104.17	0.17	27,141,614.99	0.81	-76.72	本年采用票据结算的销售业务较少所致
交易性金融资产	33,500,763.73	0.91			不适用	本年根据新金融工具准则对理财产品进行重分类所致
其他流动资产	56,239,015.54	1.52	501,313,344.83	14.91	-88.78	本年根据新金融工具准则对理财产品进行重分类，同时本期购买的理财产品减少所致
长期待摊费用	161,450,065.09	4.38	51,638,310.27	1.54	212.66	本年发行企业门店装修增加所致
应付票据	208,605,586.11	5.66	131,469,051.03	3.93	58.67	本年采用票据结算的采购业务增加所致
应交税费	8,616,939.02	0.23	4,948,633.19	0.15	74.13	应交增值税金额增加所致
递延收益	73,511,088.09	1.99	49,611,390.94	1.48	48.17	本年收到的政府补助增加所致
其他应付款	93,859,184.07	2.54	55,110,999.58	1.65	70.31	业务往来款增加所致
少数股东权益	25,691,170.08	0.70	10,801,927.14	0.32	137.84	本年收购的版权交易中心合并少数股东权益所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

公司所属物资公司原客户山东泉林集团有限公司,于 2019 年 10 月 30 日被山东省高唐县人民法院公告宣布对实施司法重整。公司于 2019 年 11 月 27 日发布《关于下属公司债务人被申请重整的公告》,有关情况详见登载在上海证券交易所网站的公司临 2019-041 号公告。目前该事项尚无明确进展。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司主营业务包括教材教辅、一般图书等出版物的出版、发行、印刷,以及印刷物资销售和票据印刷等业务。

出版传媒行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

适用 不适用

公司通过所属辽海社、辽科社、春风社、辽教社等 11 家出版社从事教材教辅、一般图书和电子音像产品的编辑出版业务,经营业务涵盖图书、音像、电子、期刊、网络等多种媒介,拥有编、印、发、供等各环节协作密切的完整产业链。报告期,公司大力提升“精品出版工程”质量,注重精品选题策划、重点项目的开发,努力提升选题内容精品化、编校质量精细化、装帧设计精美化、印制工艺精致化、宣传营销精准化水平,公司出版主业质量稳步提升,综合实力不断跃升。

公司通过自身及所属配送公司、北方图书城、辽版公司等开展教材教辅发行和一般图书的批发、零售、连锁经营业务。公司线上、线下、中盘配送三大发行渠道全面拓宽,教材发行网点遍布全省,以“盛文·北方新

生活”为代表的书业新业态加速推进，特色连锁书店持续打造，大发行体系布局加快完善。

报告期，公司教材教辅市场支柱地位进一步巩固，教育装备、馆配图书等领域取得重大突破，以优质内容为核心的全媒体开发与运营持续加强。

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：元币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率
出版业务:															
自编教材教辅	7,041.82	7,890.30	12.05	746,279,787.44	918,957,236.97	23.14	333,788,075.01	392,478,575.22	17.58	269,157,999.53	304,741,209.89	13.22	19.36	22.35	增加 2.99 个百分点
租型教材教辅	3,071.82	3,031.84	-1.30	278,067,273.08	284,660,764.14	2.37	195,899,224.93	197,735,197.49	0.94	149,829,224.55	147,273,269.22	-1.71	23.52	25.52	增加 2.00 个百分点
一般图书	3,353.93	4,124.33	22.97	922,916,127.36	1,081,239,154.47	17.15	376,474,635.99	425,976,688.32	13.15	276,971,279.92	306,957,623.93	10.83	26.43	27.94	增加 1.51 个百分点
期刊	390.80	415.17	6.24	33,176,046.82	35,737,910.50	7.72	17,456,223.91	15,744,357.24	-9.81	7,990,307.21	7,696,300.11	-3.68	54.23	51.12	减少 3.11 个百分点
发行业务:															
教材教辅	6,178.84	7,225.29	16.94	601,677,902.82	603,414,850.47	0.29	575,160,572.54	571,238,234.64	-0.68	450,923,917.94	437,587,173.99	-2.96	21.60	23.40	增加 1.80 个百分点
一般图书	2,196.25	3,178.42	44.72	800,638,661.45	985,622,746.63	23.10	477,447,562.05	598,475,286.26	25.35	427,575,943.43	524,978,583.95	22.78	10.45	12.28	增加 1.83 个百分点

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：元币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	13,806,585.04	15,161,966.49	9.82			
版权费	6,977,794.88	6,894,884.34	-1.19	3,364,762.81	3,137,389.06	-6.76
稿酬	14,103,484.71	13,004,042.25	-7.80	51,821,873.89	57,446,888.71	10.85
印刷成本	105,439,414.51	114,279,381.01	8.38	105,033,546.62	100,271,609.91	-4.53
物流成本	65,927,443.21	72,369,478.66	9.77	8,152,523.26	10,814,000.84	32.65
推广促销活动费用	2,592,987.87	6,756,579.84	160.57	1,803,154.74	2,505,358.94	38.94
纸张	198,076,793.19	195,854,922.53	-1.12	91,659,380.69	89,017,699.75	-2.88
编录经费	51,050,177.53	45,453,724.28	-10.96	43,551,233.85	48,773,567.97	11.99
光盘	18,507,221.72	8,660,113.70	-53.21	6,578,912.44		-100.00

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

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

2019 年，公司租型教材教辅的销售码洋为 28,466.08 万元，营业收入为 19,773.52 万元，毛利率为 25.52%。

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

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

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

2019 年，公司自编教材教辅的销售码洋为 91,895.72 万元，营业收入为 39,247.86 万元，毛利率为 22.35%。

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

报告期，公司积极开拓市场，积极推进区域地方课程建设以及校本课程教材开发。同时公司紧抓机遇，加速向教育投资、教育服务、教育评价、教育信息化、教育装备全产业链延伸。

一般图书出版业务

√适用 □不适用

单位：元

	营业收入			收入占比			平均退货率			结算期限	收入确认时点
	本期	去年	增长率(%)	本期(%)	去年(%)	增长率(%)	本期(%)	去年(%)	增长率(%)		
经销包退模式	362,089,393.41	310,344,191.17	16.67	86.43	84.19	增加2.24个百分点	9.9	10.53	减少0.63个百分点	6-12个月	商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方
包销模式	56,838,792.89	58,263,237.00	-2.44	13.57	15.81	减少2.24个百分点	-	-	-	实销实结	发货即可确认收入
合计	418,928,186.30	368,607,428.17	13.65	100.00	100.00		9.9	10.53	减少0.63个百分点		

报告期，公司以精品出版工程为抓手，积极调整发展模式，向精品要效益，精准调控全年图书生产，取得了社会效益和经济效益的持续良好发展。

公司现有中级编辑职称人员 133 人，高级职称人数 115 人。报告期，公司持续深入推进精品出版工程战略，围绕重大时政节点打造精品主题图书，全年获省部级以上出版奖项、出版工程项目 96 项，其中《战国红》荣获中宣部“五个一工程”奖，入围主题出版重点出版物；《寻找张展》成功入围茅盾文学奖前 10 提名；《中国全景画全集》等 9 个项目获得第七届中华优秀出版物奖；《国家宣言丛书》等 16 个项目入围国家出版基金，入选数量居全国地方出版集团前列；此外，8 个项目入围“十三五”国家重点出版规划项目，11 个项目入选 2019 年度国家民族文字专项资助项目，6 个项目入选国家级各类“走出去”奖项，3 个项目入选全国古籍优秀图书奖等。

公司推出了一大批“双效”显著的品牌书、畅销书和常销书，实现年销 30 万册以上的有 8 种；10 万册以上的 66 种；销售 5 万册以上的图书达到 111 种；4 家出版社继续保持位列“亿元出版社”矩阵。

公司全面开拓“走出去”业务，实现版权输出 92 种，实物出口 223 项，辽版图书走进英国、罗马尼亚等 14 个国家；积极搭建国际合作平台，在罗马尼亚成立“海外编辑部”，启动“互译合作”项目，推动国内外文化的交流与传播。

一般图书出版板块 2019 年实现发货码洋 10.81 亿元，营业收入 4.26 亿元，毛利率 27.94%。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

适用 不适用

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

教材发行主要区域：辽宁省全省。

教材教辅结算政策及收入确认点说明：

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

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

2019 年，教材教辅发行板块实现销售码洋 6.03 亿元，销售收入 5.71 亿元，平均毛利率为 23.4%。

一般图书发行业务

√适用 □不适用

公司一般图书发行业务包括北方配送公司中盘图书批发和北方图书城、辽版公司、上海公司电商零售业务。

报告期，全面拓宽线上、线下、中盘配送三大发行渠道，全面提速发行体系建设。北方图书城积极提升“盛文·北方新生活”经营理念，赋能各业务板块，实现新增销售收入；全省大学书店加快连锁布局，11 家校园店秉持“一业为主，多元经营”的理念，打造了一店一特色的“盛文·高校联盟”新典范，受到广大师生的欢迎；配送公司强化中盘配送功能，积极开拓北京、内蒙等发行渠道，加大馆配市场开发；继续巩固全省党政读物发行主渠道地位，发行码洋近 7,600 万元。加大数字化运营，全面巩固电商渠道，开拓营销新模式，带来增收新亮点。

2019 年度实现一般图书销售码洋 9.86 亿元，销售收入 5.98 亿元，毛利率 12.28%。

销售网点相关情况

√适用 □不适用

1. 图书销售网点的区域分布情况

北方图书城现有连锁经营网点 24 家，辽版公司建成并运营 11 家校园书店及社区书店，总营业面积 4 万多平方米。其中沈阳市内网点 17 家，

外阜网点 18 家。沈阳市内图书网点主要分布在市内五大区及于洪区，外阜网店点主要分布在辽宁省内各地。

2. 新增、关停店、店铺改作它用的情况

报告期，新增锦州新生活店、鞍山新生活店、大连 24 小时书店、北方图书城沈阳千姿汇店；辽版公司新建设运营了 5 家校园书店；关闭北方图书城沈阳仙女湖店、沈阳奥莱店、沈阳北中街店。

3. 平均租金水平

2019 年发行网点总体租金成本有所上涨，所有经营门店房租总额为 3,954 万元，房屋租赁合同面积为 7.5 万平方米，年平均租金为 525.6 元每平方米。

4. 连锁特色经营模式

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

5. 未来年度网点建设规划

根据公司关于大发行体系建设的战略部署，公司将加快发行体系转型升级，完善发行网络布局。全力推进“盛文·北方新生活”文化商业综合体项目优化运营模式，提高运营能力；加速辽版公司全省校园书店布局，做大“盛文·高校联盟”规模。2020 年，预计增加 1-2 家“盛文·北方新生活”文化综合体项目；新建设运营 4-5 家校园书店。

线上图书销售业务经营情况统计:

	营业收入			占营业收入总额比重(%)			订单数量(单)			客户转化率情况			日均访问量(人次)
	本期	去年	增长率(%)	本期	去年	增长率(%)	订单数量	其中:移动端订单	其中:PC端订单数量	访客数量(潜在客户)(个)	客户数量(个)	客户转化率(%)	
出版单位:													
品牌电商平台	134,442,657.54	108,465,185.24	23.95	4.96	4.63	增加0.33个百分点	4,034,191	2,553,616	1,480,575	68,058,324	6,773,388	9.95	121,644
自建线上平台	13,073,219.16	7,164,392.61	82.47	0.48	0.31	增加0.17个百分点	129,378	119,894	9,484	897,184	96,768	10.79	282
小计	147,515,876.69	115,629,577.85	27.58	5.44	4.93	增加0.51个百分点	4,163,569	2,673,510	1,490,059	68,955,508	6,870,156	9.96	121,926
发行单位:													
品牌电商平台	4,421,103.15	9,067,158.05	-51.24	0.16	0.39	减少0.23个百分点	39,473	18,327	21,146	1,081,022	30,879	2.86	1,256
自建线上平台	40,033,766.82	40,678,277.88	-1.58	1.48	1.74	减少0.26个百分点	1,196,238	895,191	301,047	11,040,112	1,077,808	9.76	29,807
小计	44,454,869.97	49,745,435.93	-10.64	1.64	2.12	减少0.48个百分点	1,235,711	913,518	322,193	12,121,134	1,108,687	9.15	31,063
合计	191,970,746.66	165,375,013.78	16.08	7.08	7.05	增加0.03个百分点	5,399,280	3,587,028	1,812,252	81,076,642	7,978,843	9.84	152,989

报告期,公司持续加强线上销售渠道建设,不断挖掘新销售增长点,出版单位线上销售取得大幅增长。

(3). 新闻传媒业务**报刊业务**适用 不适用**主要报刊情况**适用 不适用**报刊出版发行的收入和成本构成**适用 不适用**广告业务**适用 不适用**(4). 其他业务**适用 不适用**3. 其他说明**适用 不适用**(五) 投资状况分析****1、对外股权投资总体分析**适用 不适用

单位：元

报告期内投资额	45,116,958.05
投资额增减变动数	-2,317,123.59
上年同期投资额	47,434,081.64
投资额增减幅度(%)	-4.88%

(1) 重大的股权投资适用 不适用

为增强公司出版内容开发能力，提高主业竞争力，减少版权交易有关的关联交易，推动公司版权产业的发展，经 2019 年 7 月 30 日召开的第二届董事会第四十一次会议审议批准，公司以 243.47 万元收购控股股东出版集团所持北方国家版权交易中心有限公司 71.43% 的全部股权，并承担其

尚未缴纳注册资本的实际出资责任 4,700 万元。报告期实际投资 3,243.47 万元。有关详细情况请见公司临 2019-023 号公告。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601857	中国石油	4,051,540.92		1,340,136.27	38,537.54	-317,219.22	其他权益工具投资	购买

2) 持有非上市金融企业股权情况

单位：元

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

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
辽人社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,602.38	6,537.91	3,741.61	987.67
民族社	出版	图书出版、本版出版物的批发	3,002.27	7,094.49	4,411.06	530.32
辽教社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,008.50	9,300.32	3,723.37	1,515.07
辽科社	出版	图书出版, 本版出版物批发	1,340.00	18,382.62	15,398.57	1,722.73
春风社	出版	图书出版, 本版出版物批发	300	18,767.69	11,989.76	4,080.65
辽美社	出版	图书出版、本版出版物的批发	200	10,961.07	9,270.52	1,726.80
辽少社	出版	图书出版, 本版出版物批发	2,200.00	8,287.03	6,929.47	1,095.76
音像社	出版	音像制品制作、发行	418.8	1,125.66	849.61	50.12
电子社	出版	出版电子出版物	400	1,380.38	-658.31	-236.41
万卷公司	出版	图书出版, 本版出版物批发	800	7,776.99	-1,861.76	1,009.34
物资公司	流通	纸张、印刷材料及设备供应	2,957.00	39,522.62	8,374.74	-3,176.30
新华印务公司	印刷	出版物印刷、包装装潢品印刷	5,072.00	19,881.79	11,641.32	1,370.06
票据公司	印刷	商业票据印刷	1,300.00	7,058.74	6,702.11	710.17
新华书店发行集团	发行	总发行, 信息咨询 服务	2,005.03	124,514.64	43,944.60	-1,790.00

净利润占公司净利润达到 10%以上的子公司情况:

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	占上市公司净利润的比重 (%)
辽科社	12,754.32	1,714.02	1,722.73	10.92
辽美社	6,595.87	1,726.90	1,726.80	10.94
春风社	13,250.04	4,079.40	4,080.65	25.86

报告期,公司所属各单位深耕主业,扩大生产,开拓市场,创新营销,大多数单位均实现了较大幅度的净利润增长,其中辽美社、辽科社、春风社、辽教社、辽人社、新华印务公司净利润同比增长幅度分别为 175.02%、152.14%、69.95%、56.27%、45.69%、94.51%。

报告期,公司所属物资公司净利润下降 470.40%的原因,主要是其应收款客户山东泉林集团有限公司于 2019 年 10 月 30 日被宣告实施司法重整,目前该事项尚无明确进展。公司基于谨慎性原则,2019 年度按照公司会计政策规定采用预期信用损失法,对该应收帐款计提信用减值损失 3,914.37 万元所致,有关情况详见上海证券交易所网站的公司临 2020-013 号公告。

报告期,公司所属新华书店发行集团净利润下降 142.73%的原因,主要是上年存在其所属北方图书城因原址置换房产土地形成资产增值,本年没有;公司拓展大发行体系新建项目投入运营,目前尚未达到预期营业规模,而费用开始摊销;所属大耳娃公司豫珑城店因为涉诉,设备等固定资产以及装修费用一次性摊销进费用导致。

(八)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

适用 不适用

根据发达国家文化消费市场的发展规律,随着人均 GDP 的进一步增长,人均文化消费也将进一步提高,文化消费市场规模将进一步扩大。因此,国内文化消费将持续保持增长态势。

从国内出版业的发展现状来看,根据《2019 中国图书零售市场报告》显示,2019 年全国图书零售市场规模继续保持增长,销售额同比增长两位数以上;网店仍然保持高速增长,实体店继续呈现负增长,降幅较 2018 年有所收窄。

2019 年，“全民阅读”再次写入政府工作报告，推进学习型社会建设，推动文化产业改革发展，提升基层公共文化服务能力。在国家政策的推动下，国内图书消费需求保持增长。

近年来，国家陆续发布《进一步支持文化企业发展的规定》以及《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》等利好政策，从财政税收政策和投资融资政策多方面促进文化企业发展，为出版传媒行业提供更多机遇。

以互联网技术为代表的创新力量正在改变着传统出版，重塑出版产业的生态环境。人工智能、大数据等新兴技术将应用于编辑、校对、印刷、发行、营销等出版各环节，成为传统出版转型升级的新业态。

2020 年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，2021 年是中国共产党建党 100 周年，出版传媒行业在迎接新的挑战的同时也将迎来更多的发展机遇。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将认真落实习近平总书记关于深入推进东北振兴座谈会的重要讲话精神，按照公司“十三五”发展战略规划的总体部署，坚持新发展理念，不断深化供给侧结构性改革，提升管理水平，夯实主业基础，加大资本运作力度，通过技术改造、新产品线建设、业态创新、项目开发等手段推进融合发展和产业拓展，加速转型升级，推动高质量发展，全面实现“十三五”发展目标，为“十四五”顺利起步打下坚实基础。

(三) 经营计划

适用 不适用

2020 年，公司将紧紧围绕“创新推动、品牌打造，实现高质量发展再上新台阶”的主题，积极应对突发疫情造成的不利影响，进一步深化改革创新，提升管理水平，夯实主业基础，推进数字化转型，加快资本运作，优化产业布局，推动转型升级，全面实现高质量发展，实现“十三五”的圆满收官。

1. 坚持深化改革，贯彻新发展理念，加快内部机制转型，实现改革创新的高质量

深化改革是贯彻新发展理念、推动高质量发展的金钥匙。要用思想观念的转变引领改革行动的突破，用改革创新的举措推动公司实现新的发展。

一要深化体制机制改革，释放改革红利。将改革红利向公司内外部全面释放，加大省内外优秀企业的战略合作，赢得新的发展机遇。

二要深化“三项制度”改革，完善激励机制。实施更加积极的人才政策和干部政策，完善更加有效的激励约束机制，为实现高质量发展提供坚强保障。

三要深化供给侧结构性改革，转变经营模式。把握高质量发展的主线，紧扣创新调结构、聚焦主业创品牌，成立产业发展基金，推动“四+三”产业发展，拉长产业链条，实现产业拓展，推进产业结构优化。

四要深化发展方式改革，抓好“三大智库”建设。组建出版选题研发中心，加大具有重要价值选题的开发；组建教育产业研发中心，推进教材教辅的全面整合，打造具有市场核心竞争力的教育产品；依托国家融媒体实验室，组建融媒体研发中心，提供技术支撑，创造发展的新智力新动力新活力。

五是探索混合所有制改革，推动发展新突破。支持印刷、发行等单位积极通过合资合作方式引入非公资本，发挥各方优势，转换经营机制，实现业务协同，促进提质增效。

2. 坚持精细化管理，严控风险，加快管理创新转型，实现管理提升的高质量

打造高效协同的管控体系，以“六中心一平台”为引领，通过“服务杯”竞赛，提升服务经营一线的能力和水平，提高抵御风险的能力。

一要严格执行审批决策程序，严控决策风险。坚决执行规范议事规则和决策程序，进一步细化完善决策机制，提高决策质量和水平，促进依法经营管理，加强风险控制，提高运营效率。

二要推进降杠杆减负债，严控债务风险。持续强化清理应收账款和压缩库存，完成“三费”费用率以及“两金”压降任务，利用资金管理平台，加强资金管理，减少资金沉淀，合理规划好资金使用。

三要优化投资结构，严控投资风险。严格项目管控，严控非主业投资；要充分发挥投资委员会作用，优化投资审核，强化事中事后监管，不断提高监管针对性、有效性。

四要依法合规经营，严控法律风险。持续加强法务、市值等方面的管理，善于运用法律手段，维护合法权益和公司形象，保障国有资产保值增值，为公司健康发展营造良好经营环境。

3. 坚持优化产业结构，打造多元文化业态，加快产业升级转型，实现经营发展的高质量

强化系统性产业思维的理念，通过“品牌杯”竞赛，突出“两个效益”，推动品牌建设，打造文化更强、体量更大、质量更优、效益更好的新型多元文化业态。

1) 聚焦图书出版主业，打造出版品牌。坚持把社会效益放在首位，实现“两个效益”相统一。要做好中长期出版规划，深度谋划“十四五”出版主业发展战略；要围绕全面建成小康社会、建党 100 周年等重要时政节点做好主题出版。要强化马克思主义文献传播研究出版中心、“金长城”中国作家原创工作室、“布老虎”文学创作工作室的引领作用，实施好重大选题、重点文学作品等出版工程，持续打造扛鼎之作。

2) 加大印发供市场开发，打造行业品牌。要抓住技改核心，全面提升新华印务公司、鼎籍数码产能，提高印刷质量；要推进标签印刷项目，快速形成产业规模；要进一步提升中盘配送能力，提高信息化水平，强化与周边区域的业务拓展与合作；要将印刷、物资、配送、装帧设计等业务全面对接省内外市场，创造发展新增量。

3) 推进发行渠道转型，打造书店品牌。全面优化“盛文·北方新生活”以及书城各连锁店的运营模式，提高运营能力；继续以市场手段推动全省市县新华书店的整合；加速布局全省校园书店，做大“盛文·高校联

盟”规模；强化电商中心运营，全面开展图书、文创、农产品以及跨境业务。

4) 夯实教育产业布局，打造教育品牌。在巩固提升教材教辅市场份额的同时，积极拓展教育产业，推进与上下游优秀企业的合作，在多领域实现新突破；推动“大学生互联网+创新创业成果交易、转化平台”建设，为高校科技成果转化提供支持；推进教材教辅数字化建设，加快“鼎籍课堂”等教育服务平台的产品优化。

5) 开发优质内容资源，打造大 IP 品牌。整合优质 IP 资源，提高 IP 全产业链开发和运营，帮助 IP 成长，释放价值；充分发挥苏州影视文创产业基地平台优势，推动影视文创产业与数字媒体技术的融合。

6) 提速资本运作，打造文化投资品牌。加快做强投资调研，充分发挥上市公司融资平台作用，通过融资、增发等方式将优质资产注入，实现外延式扩张；发挥公司所投资的博鸿文化产业创业投资基金的作用，积极发掘优质并购标的，以股权方式孵化优质文化企业，实现产业结构的优化和规模的提升；加大对文化传媒领域的调研分析，推动兼并重组，谋求新发展。

7) 加快数字化转型，打造融合发展品牌。依托国家出版融合发展(辽宁)重点实验室，进一步推进“五融”战略的实施，推动各出版社数字化转型，实现内容生产模式的升级和创新；推动编印发供产业链全面向智能化、数字化、信息化转型，开发主数据平台，实现有效、及时的运营数据支撑；推动员工向数字化人才转型，培养复合型融合发展人才队伍；推进“布老虎听书”等一批转型项目再有新突破。

8) 推动文创园区建设，打造产业培育品牌。按照“园区运营+平台服务”“产业孵化+资本运作”的功能定位，实现北方国家版权交易中心运营，聚焦版权交易，成为东北亚版权贸易国际港；加快中国网络作家文学港聚集更多优质资源，带动文化生态链高速发展；推进与大连金普新区战略合作，在“贸易+广告+文创”等领域不断拓展新市场。

4. 坚持从严治党，充分发挥“两个核心”作用，加快党群工作转型，实现党的建设高质量

按照新时代党的建设总要求，充分发挥“两个核心”作用，推进党建工作走向高质量。一要加强理论学习，特别是习近平新时代中国特色社会主义思想、党的十九大、十九届四中全会精神的学习，筑牢思想防线。二要持续推动“3+4+5+6”全面从严治党工作体系，保证党在国企改革发展中“两个核心”作用的全面发挥。三要巩固和深化“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，抓好中长期整改任务的推进落实。四要扎实推进“两个责任”，切实履行好“一岗双责”，持续深入防范腐败，做到党风廉政建设与各项工作同部署、同落实。

2020年，公司将紧紧咬住“十三五”发展目标，围绕“创新驱动，品牌打造，加快转型，实现高质量发展”的主题，众志成城，勠力同心，为实现高质量发展，早日成为“全国文化企业30强”而不懈奋斗！

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

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

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

3. 原材料价格波动风险。公司出版业务毛利率水平受纸张等原材料的影响较大，纸张价格的上涨将影响公司生产成本和盈利能力。公司将加强对相关纸张价格趋势的研判，继续坚持大宗物资集中采购原则，提高议价能力，最大程度地抵御原材料价格波动风险，确保出版用纸供应。

4. 突发疫情导致的经营风险。今年初以来突发新冠疫情较大影响了人们的生活方式和消费方式，实体书店客流明显减少，对公司出版发行业务造成了不利影响。公司严格贯彻落实国家省市关于疫情防控相关措施要求，确保书店经营场所防疫安全，深入开展营销创新，积极吸引客户到店消费，同时加大线上营销力度，努力扩大线上销售，全力减少疫情造成的不利影响。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

报告期利润分配预案：

经公司第三届董事会第四次会议审议通过，公司 2019 年度利润分配预案为：按母公司实现净利润的 10%提取任意公积金 7,012,890.18 元，以实施权益分派的股权登记日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.82 元（含税），共计分派现金红利 45,175,005.40 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司 2019 年度不实施资本公积金转增股本。

公司独立董事已对该预案发表同意的意见。

该利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

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

单位: 元币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2019 年	0	0.82	0	45,175,005.40	148,286,660.15	30.46
2018 年	0	1.10	0	60,600,617.00	177,328,639.04	34.17
2017 年	0	0.88	0	48,480,493.60	161,080,730.45	30.10

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	辽宁出版集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	2007 年至今	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	辽宁出版集团有限公司	集团公司及其一致行动人承诺增持公司股份,不低于 550 万股,不超过 1,100 万股。(具体内容详见公司临 2018-032 号公告)	2018 年 11 月 2 日起六个月内	是	是	不适用	不适用

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

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司第二届董事会第三十八次会议审议通过了《关于公司会计政策及会议估计变更的议案》。

1. 会计政策变更原因及对公司的影响

根据中华人民共和国财政部新颁布或修订的会计准则等，公司对相关会计政策进行调整：自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则；对 2018 年度财务报表相关科目列报进行调整。

上述变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2. 会计估计变更原因及对公司的影响

根据相关资产的实际状态，公司对房产类和机器设备类固定资产折旧年限进行调整，由固定折旧年限法，调整为区间折旧年限法。本次会计估计变更自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。

本次会计估计变更采用未来适用法，不会对公司 2018 年及以前年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。本次变更后，2019 年度因此减少折旧额 742 万元。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	135
境内会计师事务所审计年限	14

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明适用 不适用

报告期内，公司继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的审计机构，负责 2019 年度财务会计报表审计和内部控制审计，审计总费用为 180 万元。该所已为公司提供十四年审计服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明适用 不适用**七、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**八、面临终止上市的情况和原因**适用 不适用

九、破产重整相关事项适用 不适用**十、重大诉讼、仲裁事项**本年度公司有重大诉讼、仲裁事项本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司所属大耳娃公司因房屋租赁合同纠纷，向辽宁省沈阳市沈河区人民法院起诉沈阳豫园商城置业有限公司，请求支付擅自违法解除合同有关违约金及造成的经济损失。豫园商城反诉大耳娃公司拖欠租赁费用等。2019年4月29日已一审开庭并案理，目前尚未收到一审判决。	具体内容详见上海证券交易所网站披露的《公司关于下属公司涉及诉讼的公告》(公告编号：临 2019-001)、《公司关于下属公司涉及诉讼进展的公告》(公告编号：临 2019-005)。

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

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

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明适用 不适用**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司严格按照公司董事会审议通过的关联交易协议开展日常经营性关联交易业务。2019年,公司日常经营性关联交易金额总计29,892万元。该交易已经公司第二届董事会第三十八次、四十四次以及第三届董事会第二次会议审议批准。	具体情况请见登载在上海证券交易所网站的《关于日常经营性关联交易的公告》(临2019-012)、《公司关于拟与控股股东全资子公司签署关联交易协议的公告》(临2019-029)、《公司所属子公司拟与控股股东所属子公司签署关联交易协议的公告》(临2019-044)

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司以243.47万元收购控股股东出版集团所持北方国家版权交易中心有限公司71.43%的全部股权,并承担其尚未缴纳注册资本的实际出资责任4,700万元。该交易已经公司第二届董事会第四十一次会议审议批准。	具体情况请见登载在上海证券交易所网站的《公司收购控股股东所持版权交易中心股权并进行投资的公告》(临2019-023)

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						2,000							
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						36,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						36,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						38,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						16.62							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	10,000	3,350	0

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
光大银行五爱支行	结构性存款	10,000	2019.03.01	2019.05.01	自有资金			3.80%	64.33	64.33	10,000	是		
光大银行五爱支行	结构性存款	5,000	2019.05.13	2019.06.13	自有资金			3.60%	15.04	15.04	5,000	是		
光大银行五爱支行	结构性存款	5,000	2019.05.13	2019.07.13	自有资金			3.70%	30.92	30.92	5,000	是		
兴业银行长白支行	结构性存款	5,000	2019.06.17	2019.08.16	自有资金			3.70%	30.43	30.43	5,000	是		
招商银行沈阳分行	步步生金8688	1,700	2019.06.20	实时赎回	自有资金			2.4%				是		
招商银行沈阳分行	步步生金8688	1,650	2019.07.30	实时赎回	自有资金			2.4%				是		

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用**3. 其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用

序号	合同双方	合同名称	合同内容	有效期
1	本公司/辽宁省教育厅	《辽宁省政府采购项目采购合同》	2019 年义务教育免费教科书采购	2019 年春秋两季
2	本公司/人民美术出版社	《美术教材代理协议》	委托代理在辽宁省美术教材的推广、印制、售后服务等	2016/12/1-
3	本公司/人民教育出版社有限公司	《高中课标教材代理协议》	委托代理普通高中课程标准实验教科书在辽宁省内宣传推广等事项	2018/4/17-2020/4/17
4	本公司/人民教育出版社有限公司	《义务教育教材代理协议》	委托代理义务教育课程标准实验教科书在辽宁省内宣传推广等事项	2018/4/17-2020/4/17
5	本公司/人民音乐出版社	《高中课标音乐教材代理协议》	委托代理普通高中课程音乐教材标准实验教科书在辽宁省内宣传推广	2016/11/9-2019/11/9
6	本公司/人民音乐出版社	《义务教育音乐教科书代理协议》	委托代理辽宁省音乐教材的推广、印制、售后服务等	2016/11/9-2019/11/9
7	本公司/大连市教育局	《协议书》	2019 年部分中小学教材出版	2019 年春秋两季
8	本公司/沈阳市新华书店	《教材发行合同》	2019 年教材教辅发行	2019 年春秋两季
9	本公司/辽宁出版集团有限公司	《印刷物资购销协议》	购买、销售印刷物资	2018/4/19-2021/4/19
10	本公司/辽宁出版集团有限公司	《出版物购销协议》	受托销售出版物	2018/4/19-2021/4/19

十六、其他重大事项的说明适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

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

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

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

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

(4) 保障措施。①组织协调到位。积极争取各类帮扶项目、帮扶资金，加强与项目涉及部门的对接协调，统筹解决好项目实施中的困难和问题，确保项目有序推进。②综合帮扶措施到位。充分发挥金融与市场的作

用，引导扶贫资源、资金向贫困组、贫困户聚集。③筹措资金到位。全面整合现有各渠道的项目、资金、技术等资源，建立政府引导、贫困县主导、公司参与的多元化投入机制。广泛吸收社会资金投入精准扶贫工作。凡是能够市场化运作的，积极引进市场机制，增强建设活力。④基层组织服务到位。把精准帮扶与党的基层组织建设结合起来，通过结对联系等方式帮助当地加强以党支部为核心的基层组织建设，发挥基层党组织的凝聚和引领作用，使基层组织成为促进当地发展生产、脱贫摘帽的主力军和生力军，带领群众脱贫致富。

2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

(1) 精准脱贫“回头看”工作规范有序。驻村工作队与贫困群众交心交谈，宣传普及扶贫政策，帮助贫困户解决实际困难，同时帮助村委会进一步完善贫困户档案，一户一户、一项一项仔细梳理，为精准帮扶和精准退出提供准确档案依据，确保工作扎实规范。

(2) 走访慰问形成常态化机制。高力屯村 21 户贫困实施“一对一”帮扶，党员干部每年走访慰问贫困户两次，并以慰问金的形式支持贫困户发展“五小产业”。

(3) 产业扶贫稳步推进。以发展壮大农村集体经济为抓手，把扶贫“输血”转变成扶贫“造血”，鲜切菊、中草药种植和绿色农产品项目顺利落地并产生了实效，进一步增强集体经济的自我发展能力。

(4) 扶贫扶智深度融合。为进一步开展精准扶贫工作，确保扶贫与扶志、扶智相结合，公司继续向高力屯村捐赠图书 2000 余册，满足村民求知致富和丰富群众精神文化生活的愿望。

(5) 助力美丽乡村建设。成立垃圾分类减量工作领导小组，制定了垃圾分类减量工作计划，对村道和巷道都进行了统一清理，垃圾分类排放，使农村环境卫生得到了极大改善。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	52
2. 物资折款	3
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	321
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	50
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	321
2. 转移就业脱贫	

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

2020 年，公司将继续巩固已取得的帮扶成果，脱贫攻坚期内，驻村工作队不撤、帮扶力度不减，确保贫困户稳定脱贫，真脱贫、不返贫。

（1）继续开展贫困户结对帮扶工作，发展壮大村集体经济。高力屯村贫困户共 20 户，公司在 2020 年继续实施“一对一”帮扶，对 20 户贫困户进行两次以上走访，每次每户继续发放捐赠扶持资金，扶持贫困户开展家畜、家禽养殖，以提高其收入。

（2）扎实开展党建工作，加强政治建设。深入开展党建工作规范化活动，实现有组织、有指导、有管理；督促村两委班子学习贯彻执行各项规章制度；强化、促进村党组织作用，抓好班子、建好队伍，协调落实民主决策、规范管理；组织全村党员开展“两学一做”活动，深入学习八项规定与作风建设，坚持“三会一课”和党日活动，为加强基层党建工作，提升村党支部凝聚力和战斗力，更好地发挥党组织先锋模范作用。

(3) 美丽乡村建设。结合实际情况，继续开展垃圾减量分类工作。在垃圾分类减量工作领导小组领导下，全体村民行动起来，把垃圾减量工作推向深入；继续开展农户厕所改造，以改厕带动村庄环境的美化和亮化及人居环境的集中整治。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

详见 2020 年 4 月 25 日披露的《公司 2019 年度社会责任报告》。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

（二）公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

（三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	29,618
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	34,028

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	

辽宁出版集团有限公司	0	372,000,000	67.52	0	无	0	国家
中央汇金资产管理有限责任公司	0	9,934,200	1.80	0	未知	0	其他
辽宁博鸿投资有限公司	5,509,289	5,509,289	1.00	0	未知	0	其他
严雅凤	640,000	2,990,000	0.54	0	未知	0	其他
安伟	450,000	2,050,000	0.37	0	未知	0	其他
陈少俊	2,030,701	2,030,701	0.37	0	未知	0	其他
李力华	-196,700	1,309,414	0.24	0	未知	0	其他
陈琼英	119,093	1,207,977	0.22	0	未知	0	其他
徐发	-128,900	1,100,000	0.20	0	未知	0	其他
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金(交易所)	0	1,073,800	0.19	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
辽宁出版集团有限公司	372,000,000	人民币普通股	372,000,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	9,934,200	人民币普通股	9,934,200				
辽宁博鸿投资有限公司	5,509,289	人民币普通股	5,509,289				
严雅凤	2,990,000	人民币普通股	2,990,000				
安伟	2,050,000	人民币普通股	2,050,000				
陈少俊	2,030,701	人民币普通股	2,030,701				
李力华	1,309,414	人民币普通股	1,309,414				
陈琼英	1,207,977	人民币普通股	1,207,977				
徐发	1,100,000	人民币普通股	1,100,000				
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金(交易所)	1,073,800	人民币普通股	1,073,800				
上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁博鸿投资有限公司系辽宁出版集团有限公司全资子公司，为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名流通股中其他股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨建军	董事长	男	56	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	-	是
张东平	董事	男	54	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	-	是
陈 闯	董事、 总经理	男	50	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	47.65	否
班 峰	董事	男	42	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	-	是
王 琦	董事、 副总经理	男	59	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	78.44	否
费宏伟	董事、 副经理、 董事会秘书	男	50	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	57.09	否
陈 凡	独立董事	男	65	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	10	否
史东辉	独立董事	男	51	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	10	否
和 癸	独立董事	男	69	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	-	否

姜欣	独立董事	男	58	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	10	否
朱敏	监事会主席	女	55	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	-	是
彭伟哲	监事	男	46	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	35	否
张军	监事	男	45	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	28.25	否
刘国玉	副总经理	男	59	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	40.41	否
单英琪	副总经理	女	47	2019年11月12日	2022年11月12日	0	0	0	-	60.56	否
袁小星	董事 (已离任)	男	60	2015年12月16日	2019年11月12日	0	0	0	-	-	是
王秋	监事会主席 (已离任)	女	64	2015年12月16日	2019年11月12日	0	0	0	-	-	是
班峰	副总经理 (已离任)	男	42	2015年12月16日	2019年4月15日	0	0	0	-	26.15	否
合计	/	/	/	/	/				/	403.55	/

姓名	主要工作经历
杨建军	研究生学历，博士学位。曾任中共盘山县委书记、北方联合广播电视网络股份有限公司董事长、党委书记，2015年8月任辽宁出版集团有限公司董事长、党委书记，2015年9月至今兼任本公司董事长。
张东平	大学学历，编审。2015年10月至2018年2月任公司董事、总经理；2018年2月至今任辽宁出版集团有限公司总经理，兼任本公司董事。
陈 闯	研究生学历，硕士学位，高级会计师。2011年8月至2018年2月任辽宁出版集团有限公司副总经理，2012年8月兼任辽宁出版集团有限公司董事，2015年12月兼任本公司董事；2018年2月至今任本公司董事、总经理。
班 峰	研究生学历，硕士学位。2011年5月至2019年4月任本公司副总经理，2011年6月兼任本公司董事；2019年4月至今任辽宁出版集团有限公司副总经理，兼任本公司董事。
王 琦	研究生学历。2012年11月至今任本公司董事、副总经理。
费宏伟	研究生学历，高级经济师。2007年4月至2018年4月任本公司董事会秘书兼证券和法律部主任；2019年4月至今任本公司副总经理兼董事会秘书。
陈 凡	研究生学历，博士学位。东北大学哲学系教授，博士生导师。2015年12月至今兼任本公司独立董事。
史东辉	本科学历、学士学位。上海大学经济学院教授，博士生导师。2015年12月至今兼任本公司独立董事。
和 癸	研究生学历，法学硕士学位，编审职称。现任中联口述历史整理研究中心理事长，2016年9月至今兼任本公司独立董事。
姜 欣	博士研究生学历、管理学博士学位。现任东北财经大学会计学院教授、硕士研究生导师，2017年5月至今兼任本公司独立董事。
朱 敏	大学学历，教授研究员级高级工程师。2010年11月至2016年2月任辽宁出版集团有限公司总经理助理兼人力资源部主任，2016年2月至今任辽宁出版集团有限公司工会主席，2019年11月兼任本公司监事会主席。
彭伟哲	大学学历，副编审。辽宁美术出版社副总编辑，2006年8月至今兼任本公司监事。
张 军	大学学历，会计师。本公司招标中心副主任，2006年8月至今兼任本公司监事。
刘国玉	大学学历，编审。2012年5月至2017年2月任辽宁教育出版社党委书记、社长兼总编辑，2016年1月起兼任辽宁出版集团有限公司副总编辑；2017年2月至今任辽宁北方出版物配送有限公司党委书记、总经理，兼任本公司总经理助理、辽宁新华书店发行集团有限公司董事、总经理，2019年4月至今兼任本公司副总经理。
单英琪	大学学历，编审。2009年5月至2016年1月任春风文艺出版社副总编辑，总编辑；2016年1月至今任春风文艺出版社社长兼总编辑，2019年4月至今兼任本公司副总经理。
袁小星 (已离任)	研究生学历，高级经济师。曾任辽宁出版集团有限公司董事、副总经理、本公司董事。
王 秋 (已离任)	大学学历，高级政工师。曾任辽宁出版集团有限公司纪委书记、本公司监事会主席。

其它情况说明

√适用 □不适用

报告期，公司规范完成董事会、监事会及经营管理层换届工作。

2019年11月12日,公司召开了2019年第一次临时股东大会,会议选举杨建军、张东平、陈闯、班峰、王琦、费宏伟、陈凡、史东辉、和癸、姜欣为公司第三届董事会董事,其中陈凡、史东辉、和癸、姜欣为公司第三届董事会独立董事;同时会议选举朱敏为公司第三届监事会非职工监事,与公司职工代表大会推选的职工监事彭伟哲、张军共同组成第三届监事会。(详见公司临2019-038号公告)

同日,公司召开了第三届董事会第一次会议,会议一致通过选举杨建军为公司第三届董事会董事长,聘任陈闯为公司总经理,王琦、费宏伟、刘国玉、单英琪为公司副总经理,费宏伟兼任公司董事会秘书。(详见公司临2019-039号公告)

同日,公司召开了第三届监事会第一次会议,会议一致通过选举朱敏为公司第三届监事会主席。(详见公司临2019-040号公告)

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨建军	出版集团	董事长	2015年8月	
张东平	出版集团	党委副书记、副董事长、总经理	2018年2月	
班峰	出版集团	副总经理	2019年4月	
朱敏	出版集团	工会主席	2016年2月	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期

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

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	省管董事、高级管理人员实行年薪制，由省文资办根据考核结果确定年薪标准。其他董事、高级管理人员薪酬，由公司董事会薪酬与考核委员会根据经股东大会批准的薪酬方案，按年度对董事、高级管理人员的履职情况和业绩进行考评，根据考评结果确定薪酬标准。独立董事津贴由股东大会确定发放标准。监事均为兼职，在所在单位领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事及高级管理人员的薪酬实行“基本年薪+绩效年薪”的模式。基本年薪结合岗位制定，逐月按标准发放；绩效年薪根据公司年度效益情况和个人业绩考核结果最终确定。监事薪酬实行“基本工资+年终奖励”的模式。基本工资按照岗位制定，逐月按标准发放；年终奖励根据公司年度效益情况和个人业绩考核结果最终确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、高级管理人员兑现了 2019 年度薪酬以及根据考核结果确定的以前年度剩余绩效年薪。公司监事报酬按照上述方案支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2019 年度实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额 403.55 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
班 峰	副总经理	离任	工作变动
袁小星	董事	离任	董事会换届

王 秋	监事会主席	离任	监事会换届
费宏伟	董事、副总经理、董事会秘书	选举	董事会换届
朱 敏	监事会主席	选举	监事会换届
刘国玉	副总经理	聘任	聘任高级管理人员
单英琪	副总经理	聘任	聘任高级管理人员

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	186
主要子公司在职员工的数量	2,188
在职员工的数量合计	2,374
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	505
销售人员	663
技术人员	156
财务人员	121
行政人员	592
编辑人员	337
合计	2,374
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	269
大学	1,047
大专	451
中专	191

高中及以下	416
合计	2,374

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

(三) 培训计划

适用 不适用

公司高度重视员工队伍建设。报告期,公司进一步拓宽培训路径,锻造高素质人才队伍。公司全年开展各类培训 15 场共计 62 课时/主题,教学内容涵盖了党课、出版主业、融合发展、财务管理等多方面,营造了优秀的企业文化基因,提升了人才队伍整体素养,为助力公司稳健经营、高效发展发挥了积极作用。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求,建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度,公司决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确,运作规范。公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务

方面相互独立；公司及所属公司与控股股东及所属公司之间发生的关联交易均按照经董事会、股东大会审议批准的关联交易协议执行，做到公平、公正；公司严格执行信息披露制度，确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息；公司不断完善和加强投资者关系管理工作，努力构建企业、员工与投资者等各方和谐共赢的良好局面；公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等要求，建立健全公司内部控制管理制度，形成了较为完善并行之有效的内部控制制度体系。报告期，根据《公司法》和中国证监会《关于支持上市公司回购股份的意见》等有关规定，对《公司章程》部分条款进行了修订，确保公司规范运作。

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

（二）公司内幕知情人登记管理制度建立及执行情况

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

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

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公司临 2019-020 号公告	2019 年 5 月 17 日

2019 年第一次临时股东大会	2019 年 11 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公司临 2019-038 号公告	2019 年 11 月 13 日
-----------------	------------------	---	------------------

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内公司共召开两次股东大会。

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

2019 年第一次临时股东大会审议通过以下议案：1. 关于签署关联交易协议的议案；2. 关于选举公司第三届董事会董事的议案；3. 关于选举公司第三届监事会非职工监事的议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨建军	否	11	11	9	0	0	否	1
张东平	否	11	11	9	0	0	否	1
陈 闯	否	11	11	9	0	0	否	1
班 峰	否	11	11	9	0	0	否	1
王 琦	否	11	11	9	0	0	否	2
费宏伟	否	2	2	1	0	0	否	0
陈 凡	是	11	11	9	0	0	否	2
史东辉	是	11	11	9	0	0	否	2

和 奕	是	11	10	9	1	0	否	1
姜 欣	是	11	11	9	0	0	否	2
袁小星 (已离任)	否	9	9	8	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责。董事会审计委员会对公司聘任审计机构、上年末及年内各季度会计报表、内部控制审计、会计政策变更、关联交易等事项进行了审议，并就年度审计事宜与公司及会计师进行沟通，充分发挥了审计监督作用；董事会薪酬与考核委员会在公司董事和高级管理人员 2018 年度业绩考核的基础上，审议了董事及高级管理人员 2018 年度薪酬事项；董事会战略发展与投资决策委员会对公司重大投资情况进行认真审议，提高了重大投资决策的水平，充分保护了公司和公司股东的合法权益。董事会各专门委员会在完善公司治理、促进公司规范运作和持续健康发展方面，发挥了积极作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《公司 2019 年度内部控制自我评价报告》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

《公司 2019 年度内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站
(www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

瑞华审字[2020]21030001 号

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“北方联合股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方联合股份公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）图书出版及发行收入确认

1、事项描述

北方联合股份公司主要从事图书出版、发行和物资、印刷、票据经营的生产与销售。相关信息披露参见财务报表附注四、22“收入”、附注六、31“营业收入和营业成本”，2019年度北方联合股份公司确认图书出版及发行的主营业务收入为人民币 1,528,440,772.94 元，占营业收入的比例为 56.38%，是北方联合股份公司经营利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，产生错报的固有风险较高，因此我们将图书出版及发行收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对图书出版及发行收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价与收入循环相关内部控制的设计，并测试内部控制的有效性；

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

(3) 执行实质性分析程序，对报告期内综合毛利率、月毛利率进行分析复核；

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

(5) 对 2019 年末存货情况和已实现主要销售情况，执行现场监盘程序和对主要客户执行函证程序；

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

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

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

如后附的财务报表附注六、7“存货”所示，截止 2019 年 12 月 31 日，北方联合股份公司存货余额 903,857,534.31 元，跌价准备 150,931,433.64 元，账面净值 752,926,100.67 元，存货账面净值占资产

总额 20.42%。除部分库存纸张外，发出商品和库存商品主要构成为发出纸质出版物和在库纸质出版物。

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

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解北方联合股份公司计提存货跌价准备政策并评价该政策的合理性；

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

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

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

(5) 对纸质出版物以外的存货执行减值测试程序；

(6) 检查了存货的列报和披露是否恰当和充分。

四、其他信息

北方联合股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北方联合股份公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈

述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）：高英华

中国·北京

中国注册会计师：吕晓娟

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	693,191,524.41	249,920,243.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	33,500,763.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			944.51
衍生金融资产			
应收票据	七、4	6,319,104.17	27,141,614.99
应收账款	七、5	410,887,889.89	358,445,974.03
应收款项融资			
预付款项	七、7	71,268,777.17	59,223,046.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	95,129,481.84	79,099,714.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	752,926,100.67	643,495,747.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	56,239,015.54	501,313,344.83
流动资产合计		2,119,462,657.42	1,918,640,630.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			364,421,810.88
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	七、16	29,005,696.57	30,723,948.41
其他权益工具投资	七、17	364,524,591.66	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	124,760,127.67	129,726,105.32
固定资产	七、20	445,891,459.53	426,101,268.54
在建工程	七、21	375,024,242.01	353,219,042.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	66,525,905.62	63,265,360.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	162,187,659.14	51,638,310.27
递延所得税资产	七、29	669,341.94	601,200.93
其他非流动资产	七、30		23,333,864.22
非流动资产合计		1,568,589,024.14	1,443,030,911.42
资产总计		3,688,051,681.56	3,361,671,542.13
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	208,605,586.11	131,469,051.03
应付账款	七、35	762,594,046.68	666,643,156.79
预收款项	七、36	163,544,701.31	175,526,900.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	71,582,567.44	59,282,396.27
应交税费	七、38	8,616,939.02	4,948,633.19
其他应付款	七、39	93,089,184.07	55,110,999.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,308,033,024.63	1,092,981,137.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	73,511,088.09	49,611,390.94
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、50	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动负债合计		93,511,088.09	69,611,390.94
负债合计		1,401,544,112.72	1,162,592,528.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	524,915,230.47	525,338,045.42
减：库存股			
其他综合收益	七、55	-3,340,044.83	-3,157,498.43
专项储备			
盈余公积	七、57	184,966,924.28	170,941,143.92
一般风险准备			
未分配利润	七、58	1,003,160,433.62	944,240,695.33
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		2,260,617,243.54	2,188,277,086.24
少数股东权益		25,890,325.30	10,801,927.14
所有者权益（或股东权益） 合计		2,286,507,568.84	2,199,079,013.38
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		3,688,051,681.56	3,361,671,542.13

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		497,143,433.27	128,446,271.75
交易性金融资产		33,500,000.00	
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	十七、1	95,635,622.68	44,683,794.94
应收款项融资			

预付款项		10,089,421.01	8,601,242.36
其他应收款	十七、2	405,007,480.91	287,441,256.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,388,752.78	47,932,522.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,447,229.27	477,151,193.24
流动资产合计		1,088,211,939.92	994,256,280.77
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			362,264,055.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	848,334,799.89	804,936,093.68
其他权益工具投资		362,264,055.39	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		311,673,959.11	40,209,711.94
固定资产		21,004,058.29	274,396,910.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,321,324.59	40,460,971.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,886,490.87	8,831,116.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,560,484,688.14	1,531,098,859.28
资产总计		2,648,696,628.06	2,525,355,140.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		187,304,263.65	195,550,151.39
预收款项		2,037,099.28	1,684,294.04
应付职工薪酬		14,080,945.24	15,526,766.60
应交税费		482,853.39	443,124.13
其他应付款		710,495,547.65	589,035,533.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		914,400,709.21	802,239,869.16
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,150,805.08	3,588,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,150,805.08	3,588,700.00
负债合计		919,551,514.29	805,828,569.16
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		532,157,745.57	532,067,487.52
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		184,966,924.28	170,941,143.92
未分配利润		461,105,743.92	465,603,239.45
所有者权益(或股东权益)合计		1,729,145,113.77	1,719,526,570.89
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,648,696,628.06	2,525,355,140.05

法定代表人: 杨建军

主管会计工作负责人: 陈闯

会计机构负责人: 丁元新

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	七、59	2,710,639,546.19	2,344,363,705.39
其中: 营业收入	七、59	2,710,639,546.19	2,344,363,705.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、59	2,626,087,819.93	2,309,420,926.32
其中: 营业成本	七、59	2,100,797,438.33	1,838,914,161.90
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	12,845,840.56	12,075,814.08
销售费用	七、61	225,884,675.14	198,148,382.69
管理费用	七、62	291,271,328.21	267,520,519.92
研发费用	七、63	8,176,540.69	3,993,583.93
财务费用	七、64	-12,888,003.00	-11,231,536.20
其中：利息费用			
利息收入		8,285,294.90	6,838,644.53
加：其他收益	七、65	83,706,359.51	70,678,624.07
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	2,429,325.55	12,708,522.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,718,251.84	-3,129,332.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	-180.78	-115.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-46,735,424.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	25,389,824.90	-13,733,591.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	409,137.34	74,186,908.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,750,768.20	178,783,128.03
加：营业外收入	七、72	1,270,577.94	1,490,397.97
减：营业外支出	七、73	410,143.15	1,728,102.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,611,202.99	178,545,423.16
减：所得税费用	七、74	426,810.90	869,654.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		150,184,392.09	177,675,769.12
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,184,392.09	177,675,769.12
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）		148,286,660.15	177,729,899.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,897,731.94	-54,129.88
六、其他综合收益的税后净额		-182,546.40	-154,633.72
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-182,546.40	-154,633.72

1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-182,546.40	-154,633.72
(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			-202,284.72
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-317,219.22	
(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		134,672.82	47,651.00
(9) 其他			
(二) 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		150,001,845.69	177,521,135.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		148,104,113.75	177,575,265.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,897,731.94	-54,129.88
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.27	0.32

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:758,487.24 元,上期被合并方实现的净利润为:-552,588.49 元。

法定代表人:杨建军

主管会计工作负责人:陈闯

会计机构负责人:丁元新

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	834,653,865.01	792,056,900.37
减:营业成本	十七、4	637,279,534.12	622,294,126.84
税金及附加		3,556,713.62	4,172,943.62
销售费用		91,897,213.29	78,091,285.60
管理费用		56,608,665.90	73,708,918.48
研发费用			
财务费用		-7,205,694.13	-5,654,981.41

其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		565,737.71	13,380,550.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	16,597,086.22	25,408,000.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,718,251.84	-3,129,332.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		963,069.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-702,751.32	2,447,777.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		163,134.96	44,238.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,103,708.92	60,725,173.92
加：营业外收入		28,152.50	19,490.97
减：营业外支出		2,959.59	76,909.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,128,901.83	60,667,755.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,128,901.83	60,667,755.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		70,128,901.83	60,667,755.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

合并现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	七、76	2,277,306,971.71	2,154,876,665.02
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		2,159,444.44	16,984,711.02
收到其他与经营活动有关的现金		127,392,033.72	84,133,660.27
经营活动现金流入小计		2,406,858,449.87	2,255,995,036.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,535,621,711.72	1,727,087,684.98
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		373,649,030.91	336,882,029.19
支付的各项税费		40,925,008.55	30,815,589.07
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	279,722,340.09	258,401,922.70
经营活动现金流出小计		2,229,918,091.27	2,353,187,225.94
经营活动产生的现金流量净额		176,940,358.60	-97,192,189.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		777,000,000.00	1,182,110,000.00
取得投资收益收到的现金		4,147,577.39	15,837,855.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,133,514.92	6,645,876.90
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			2,001,889.00
投资活动现金流入小计		785,281,092.31	1,206,595,620.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,114,254.21	162,879,500.62
投资支付的现金		360,276,077.66	1,090,422,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		497,390,331.87	1,253,301,900.62
投资活动产生的现金流量净额		287,890,760.44	-46,706,279.72
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		16,210,222.73	7,101,116.91
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,210,222.73	27,101,116.91
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,600,617.00	48,480,493.60
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,600,617.00	48,480,493.60
筹资活动产生的现金流量净额		-44,390,394.27	-21,379,376.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		134,664.67	113,957.24
五、现金及现金等价物净增加额		420,575,389.44	-165,163,888.80
加:期初现金及现金等价物余额	七、77	209,116,021.85	374,279,910.65
六、期末现金及现金等价物余额	七、77	629,691,411.29	209,116,021.85

法定代表人:杨建军

主管会计工作负责人:陈闯

会计机构负责人:丁元新

母公司现金流量表

2019年1—12月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		704,494,866.68	674,511,127.03
收到的税费返还			10,907,250.96
收到其他与经营活动有关的现金		182,211,839.63	160,124,415.97
经营活动现金流入小计		886,706,706.31	845,542,793.96
购买商品、接受劳务支付的现金		589,333,210.51	681,640,683.56
支付给职工及为职工支付的现金		72,851,179.58	64,699,919.41
支付的各项税费		3,654,931.10	6,270,168.54
支付其他与经营活动有关的现金		185,106,472.88	273,076,211.89
经营活动现金流出小计		850,945,794.07	1,025,686,983.40

经营活动产生的现金流量净额		35,760,912.24	-180,144,189.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		764,500,000.00	1,182,100,000.00
取得投资收益收到的现金		18,315,338.06	28,537,332.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		374,448.12	96,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		783,189,786.18	1,210,733,332.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,126,219.90	13,349,709.26
投资支付的现金		388,526,700.00	1,135,234,081.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		389,652,919.90	1,148,583,790.90
投资活动产生的现金流量净额		393,536,866.28	62,149,541.39
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,600,617.00	48,480,493.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,600,617.00	48,480,493.60
筹资活动产生的现金流量净额		-60,600,617.00	-48,480,493.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		368,697,161.52	-166,475,141.65
加: 期初现金及现金等价物余额		128,446,271.75	294,921,413.40
六、期末现金及现金等价物余额		497,143,433.27	128,446,271.75

法定代表人: 杨建军

主管会计工作负责人: 陈闯

会计机构负责人: 丁元新

合并所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	550,914,700.00				524,518,045.42		-3,157,498.43		170,941,143.92		944,095,178.15		2,187,311,569.06	9,589,566.21	2,196,901,135.27
加:会计政策变更											-14,740,524.50		-14,740,524.50		-14,740,524.50
前期差错更正															
同一控制下企业合并					820,000.00						145,517.18		965,517.18	1,212,360.93	2,177,878.11
其他															
二、本年期初余额	550,914,700.00				525,338,045.42		-3,157,498.43		170,941,143.92		929,500,170.83		2,173,536,561.74	10,801,927.14	2,184,338,488.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-422,814.95		-182,546.40		14,025,780.36		73,660,262.79		87,080,681.80	15,088,398.16	102,169,079.96
(一)综合收益总额							-182,546.40				148,286,660.15		148,104,113.75	1,897,731.94	150,001,845.69
(二)所有者投入和减少资本														13,190,666.22	13,190,666.22
1.所有者投入的普通股														13,190,666.22	13,190,666.22

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						14,025,780.36		-74,626,397.36		-60,600,617.00			-60,600,617.00	
1. 提取盈余公积						14,025,780.36		-14,025,780.36						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配								-60,600,617.00		-60,600,617.00			-60,600,617.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转				-422,814.95						-422,814.95			-422,814.95	
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				-422,814.95						-422,814.95			-422,814.95	
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	550,914,700.00			524,915,230.47		-3,340,044.83		184,966,924.28		1,003,160,433.62		2,260,617.24	25,890,325.30	2,286,507,568.84

												3.54		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	550,914,700.00				524,517,431.14		-3,002,864.71		158,807,592.74		827,380,583.89		2,058,617,443.06	2,156,074.76	2,060,773,517.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					820,000.00						-255,742.78		564,257.22	1,599,479.63	2,163,736.85
其他															
二、本年期初余额	550,914,700.00				525,337,431.14		-3,002,864.71		158,807,592.74		827,124,841.11		2,059,181,700.28	3,755,554.39	2,062,937,254.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					614.28		-154,633.72		12,133,551.18		117,115,854.22		129,095,385.96	7,046,372.75	136,141,758.71
（一）综合收益总额							-154,633.72				177,729,899.00		177,575,265.28	-54,129.88	177,521,135.40
（二）所有者投入和减少资本					614.28								614.28	7,100,502.63	7,101,116.91
1. 所有者投入的普通股					614.28								614.28	7,100,502.63	7,101,116.91
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金															

额													
4. 其他													
(三) 利润分配						12,133,551.18	-60,614,044.78		-48,480,493.60			-48,480,493.60	
1. 提取盈余公积						12,133,551.18	-12,133,551.18						
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配							-48,480,493.60		-48,480,493.60			-48,480,493.60	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	550,914,700.00			525,338,045.42	-3,157,498.43	170,941,143.92	944,240,695.33		2,188,277,086.24	10,801,927.14		2,199,079,013.38	

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				170,941,143.92	465,603,239.45	1,719,526,570.89
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,067,487.52				170,941,143.92	465,603,239.45	1,719,526,570.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					90,258.05				14,025,780.36	-4,497,495.53	9,618,542.88
(一)综合收益总额										70,128,901.83	70,128,901.83
(二)所有者投入和减少资本					90,258.05						90,258.05
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					90,258.05						90,258.05
(三)利润分配									14,025,780.36	-74,626,397.36	-60,600,617.00
1.提取盈余公积									14,025,780.36	-14,025,780.36	
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他										-60,600,617.00	-60,600,617.00
(四)所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	550,914,700.00				532,157,745.57				184,966,924.28	461,105,743.92	1,729,145,113.77

项目	2018 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	465,549,528.35	1,707,339,308.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	465,549,528.35	1,707,339,308.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									12,133,551.18	53,711.10	12,187,262.28
(一) 综合收益总额										60,667,755.88	60,667,755.88
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								12,133,551.18	-60,614,044.78	-48,480,493.60	
1. 提取盈余公积								12,133,551.18	-12,133,551.18		
2. 对所有者(或股东)的分配									-48,480,493.60	-48,480,493.60	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	550,914,700.00					532,067,487.52			170,941,143.92	465,603,239.45	1,719,526,570.89

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

本公司属新闻出版行业,本公司的业务范围已经国家新闻出版总署批准为:经依法登记,公司的经营范围:图书、报刊、音像、电子出版物编辑出版,出版物总批发、批发与分销、零售,印刷、复制,出版、发行、印刷物资购销,版权贸易和对外出版、发行、印刷贸易,互联网出版、发行,广告、会展、文化服务,境内外投资、资产管理与经营业务,计算机信息系统集成及软件开发、技术转让、技术服务、技术咨询,计算机网络及配套设备销售,电讯器材销售,安全防范工程设计、安装、技术服务,网络产品研发、销售,电子产品、数控机床、仪器仪表、教学仪器设备销售,增值电信业务经营,教育辅助服务。(以上项目涉及行政许可的,由分支机构凭许可证经营)

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

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 21 户, 详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 1 户, 详见本附注“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融

资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用等级较高的公司

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：应收客户销售款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：应收关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的款项。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：应收客户保证金、押金等款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。
组合 2：应收关联方、备用金等款项	本组合为风险较低应收关联方及员工备用金、代垫款的款项

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

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

出版物批发企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2%提取存货跌价准备；
出版企业于每期期末终了，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取存货跌价准备。

出版物跌价准备的计提标准：

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

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

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

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

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资

(1). 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

(1). 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

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，

并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，

对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

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

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

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

23. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

24. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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

31. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

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

32. 租赁负债 适用 不适用**33. 预计负债**√适用 不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(1) 商品销售收入

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

①发行企业

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

对于出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用代销方式销售出版物的，以取得委托代销清单时确认销售收入的实现；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时确认销售收入的实现；

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

②出版企业

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

B、采取预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入；

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

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

37. 政府补助

适用 不适用

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）

应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

39. 租赁

（1）. 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

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

(1) 租赁的分类

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

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6） 折旧和摊销

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

（7） 开发支出

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

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项

的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

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

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

(11) 公允价值计量

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

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于2017年修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(上述四项准则以下简称“新金融工具准则”)。2018年6月15日,财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)	第二届董事会第三十八次会议和第二届监事会第十六次会议	公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。据此对2019年1月1日资产总额及净资产分别调减14,740,524.50元。

其他说明

公司将自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据相关资产的实际状态，公司对房产类和机器设备类固定资产折旧年限进行调整。由固定折旧年限法，调整为区间折旧年限法。	第二届董事会第三十八次会议和第二届监事会第十六次会议	本次会计估计变更自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。	本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整。本次变更后，2019 年度因此减少折旧额 742 万元。

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	249,920,243.39	249,920,243.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		454,500,944.51	454,500,944.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	944.51		-944.51
衍生金融资产			
应收票据	27,141,614.99	27,141,614.99	
应收账款	358,445,974.03	343,705,449.53	-14,740,524.50
应收款项融资			
预付款项	59,223,046.76	59,223,046.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	79,099,714.86	79,099,714.86	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	643,495,747.34	643,495,747.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	501,313,344.83	46,813,344.83	-454,500,000.00
流动资产合计	1,918,640,630.71	1,903,900,106.21	-14,740,524.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	364,421,810.88		-364,421,810.88
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,723,948.41	30,723,948.41	
其他权益工具投资		364,421,810.88	364,421,810.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产	129,726,105.32	129,726,105.32	
固定资产	426,101,268.54	426,101,268.54	
在建工程	353,219,042.33	353,219,042.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	63,265,360.52	63,265,360.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	51,638,310.27	51,638,310.27	
递延所得税资产	601,200.93	601,200.93	
其他非流动资产	23,333,864.22	23,333,864.22	
非流动资产合计	1,443,030,911.42	1,443,030,911.42	
资产总计	3,361,671,542.13	3,346,931,017.63	-14,740,524.50
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	131,469,051.03	131,469,051.03	
应付账款	666,643,156.79	666,643,156.79	
预收款项	175,526,900.95	175,526,900.95	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	59,282,396.27	59,282,396.27	
应交税费	4,948,633.19	4,948,633.19	
其他应付款	55,110,999.58	55,110,999.58	
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,092,981,137.81	1,092,981,137.81	
非流动负债:			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	49,611,390.94	49,611,390.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	
非流动负债合计	69,611,390.94	69,611,390.94	
负债合计	1,162,592,528.75	1,162,592,528.75	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	550,914,700.00	550,914,700.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	525,338,045.42	525,338,045.42	
减：库存股			
其他综合收益	-3,157,498.43	-3,157,498.43	
专项储备			
盈余公积	170,941,143.92	170,941,143.92	
一般风险准备			
未分配利润	944,240,695.33	929,500,170.83	-14,740,524.50
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,188,277,086.24	2,173,536,561.74	-14,740,524.50
少数股东权益	10,801,927.14	10,801,927.14	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,199,079,013.38	2,184,338,488.88	-14,740,524.50
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,361,671,542.13	3,346,931,017.63	-14,740,524.50

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

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

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	128,446,271.75	128,446,271.75	
交易性金融资产		454,500,000.00	454,500,000.00
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	44,683,794.94	44,683,794.94	
应收款项融资			
预付款项	8,601,242.36	8,601,242.36	
其他应收款	287,441,256.30	287,441,256.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	47,932,522.18	47,932,522.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	477,151,193.24	22,651,193.24	-454,500,000.00
流动资产合计	994,256,280.77	994,256,280.77	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	362,264,055.39		-362,264,055.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	804,936,093.68	804,936,093.68	
其他权益工具投资		362,264,055.39	362,264,055.39
其他非流动金融资产			
投资性房地产	40,209,711.94	40,209,711.94	
固定资产	274,396,910.24	274,396,910.24	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,460,971.71	40,460,971.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,831,116.32	8,831,116.32	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,531,098,859.28	1,531,098,859.28	
资产总计	2,525,355,140.05	2,525,355,140.05	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	195,550,151.39	195,550,151.39	
预收款项	1,684,294.04	1,684,294.04	
应付职工薪酬	15,526,766.60	15,526,766.60	
应交税费	443,124.13	443,124.13	
其他应付款	589,035,533.00	589,035,533.00	
其中：应付利息			

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

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

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

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其

他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重溯。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重溯。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本公司持有的部分可供出售债务工具，其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，且本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户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金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）	2019 年 1 月 1 日（变更后）
-----------------------	---------------------

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	249,920,243.39	货币资金	摊余成本	249,920,243.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	944.51	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	944.51
应收票据	摊余成本	27,141,614.99	应收票据	摊余成本	27,141,614.99
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
应收账款	摊余成本	358,445,974.03	应收账款	摊余成本	343,705,449.53
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	79,099,714.86	其他应收款	摊余成本	79,099,714.86
其他流动资产	摊余成本	501,313,344.83	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	454,500,000.00
			其他流动资产	摊余成本	46,813,344.83
持有至到期投资	摊余成本	0.00	债权投资	摊余成本	0.00
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	364,421,810.88	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	364,421,810.88

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	128,446,271.75	货币资金	摊余成本	128,446,271.75
应收账款	摊余成本	44,683,794.94	应收账款	摊余成本	44,683,794.94
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	287,441,256.30	其他应收款	摊余成本	287,441,256.30
其他流动资产	摊余成本	477,151,193.24	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	454,500,000.00
			其他流动资产	摊余成本	22,651,193.24
持有至到期投资	摊余成本	0.00	债权投资	摊余成本	0.00
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	362,264,055.39	其他权益工具投资	以公允价值计量且	362,264,055.39

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				其变动计入其他综合收益	

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	27,141,614.99			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				27,141,614.99
应收账款	358,445,974.03			
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备			14,740,524.50	
按新金融工具准则列示的余额				343,705,449.53
其他应收款	79,099,714.86			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				79,099,714.86
其他流动资产	501,313,344.83			
减: 转出至交易性金融资产			454,500,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				46,813,344.83
持有至到期投资 (原准则)	0.00			
减: 转出至债权投资		0.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
债权投资	—			
加: 自持有至到期投资(原准则)转入				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				0.00

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益:				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产(原准则)	944.51			
减:转入交易性金融资产		944.51		
按新金融工具准则列示的余额				---
交易性金融资产	---			
加:自以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产(原准 则)转入		944.51		
加:自其他流动资产中理财产品转 入			454,500,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				454,500,944.51
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	364,421,810.88			
减:转出至其他债权投资				
减:转出至其他非流动金融资产				
减:转出至其他权益工具投资		364,421,810.88		
按新金融工具准则列示的余额				---
其他债权投资	---			
加:自可供出售金融资产(原准 则)转入				
重新计量:按公允价值重新计量				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资	---			
加:自可供出售金融资产(原准 则)转入		364,421,810.88		
重新计量:按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				364,421,810.88
应收款项融资	---			

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
从应收票据转入				
从应收账款转入				
重新计量:按公允价值重新计量				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
摊余成本:				
应收账款	44,683,794.94			
减:转出至应收款项融资				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				44,683,794.94
其他应收款	287,441,256.30			
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				287,441,256.30
其他流动资产	477,151,193.24			
减:转出至交易性金融资产			454,500,000.00	
按新金融工具准则列示的余额				22,651,193.24
持有至到期投资(原准则)	0.00			
减:转出至债权投资		0.00		
按新金融工具准则列示的余额				---
债权投资	---			
加:自持有至到期投资(原准则) 转入				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				0.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益:				
交易性金融资产	---			
加:自其他流动资产中理财产品转			454,500,000.00	

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
入				
按新金融工具准则列示的余额				454,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	362,264,055.39			
减:转出至其他债权投资				
减:转出至其他非流动金融资产				
减:转出至其他权益工具投资		362,264,055.39		
按新金融工具准则列示的余额				---
其他债权投资	---			
加:自可供出售金融资产(原准 则)转入				
重新计量:按公允价值重新计量				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资	---			
加:自可供出售金融资产(原准 则)转入		362,264,055.39		
重新计量:按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				362,264,055.39
应收款项融资	---			
从应收票据转入				
从应收账款转入				
重新计量:按公允价值重新计量				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
摊余成本:				

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	93,298,891.78		14,740,524.50	108,039,416.28
其他应收款减值准备	7,439,243.47			7,439,243.47
持有至到期投资减值	51,500.00	51,500.00		—
债权投资减值准备	—	51,500.00		51,500.00

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	14,488,290.96			14,488,290.96
其他应收款减值准备	1,610.40			1,610.40
持有至到期投资减值	51,500.00	51,500.00		—
债权投资减值准备	—	51,500.00		51,500.00

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	944,240,695.33	170,941,143.92	-3,157,498.43
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收款项减值的重新计量	-14,740,524.50		
2019 年 1 月 1 日	929,500,170.83	170,941,143.92	-3,157,498.43

②其他会计政策变更

A. 修订一般企业财务报表格式 2019 年 4 月 30 日，财政部下发了《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）。通知指出，为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对 2019 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号，以下称新租赁准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 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。按以上规定，执行企业会计准则的非金融企业中，未执行新金融准则、新收入准则和新租

赁准则的企业应当按照企业会计准则和通知附件 1 “一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）”的要求编制财务报表；已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业，应当结合通知附件 1 “一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）”和附件 2 “一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）”的要求对财务报表项目进行相应调整。

2019 年度，本公司就涉及的相关经济事项按以上规定作为当年会计政策变更事项进行财务处理，并据以编制年度财务报表。以上会计政策变更事项对公司 2019 年度最终财务状况、最终经营成果和最终现金流量无影响，仅为不同报表项目间的调整。对有关报表项目年初数的影响情况如下：

2018 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
应收票据及应收账款	385,587,589.02	应收票据	27,141,614.99
		应收账款	343,705,449.53
应付票据及应付账款	798,112,207.82	应付票据	131,469,051.03
		应付账款	666,643,156.79

B. 修订非货币性资产交换、债务重组准则 根据财政部《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》（财会〔2019〕8 号，2019 年 5 月 9 日发布）、《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》（财会〔2019〕9 号，2019 年 5 月 16 日发布）规定，自 2019 年 6 月 10 日起施行新修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起施行新修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。企业对 2019 年 1 月 1 日至以上新准则施行日之间发生的相应经济业务，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的相应经济业务，不需要进行追溯调整。2019 年度，本公司按规定将以上事项作为会计政策变更事项处理。本次会计政策变更对公司 2019 年度最终财务状况、最终经营成果和最终现金流量均无影响。

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、13%、10%、9%或 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、10%、9%、6%
消费税		

营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15%计缴（详见下表）。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税

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

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

（2）增值税

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

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

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	786,482.11	472,875.01
银行存款	628,744,508.21	208,535,394.74
其他货币资金	63,660,534.09	40,911,973.64
合计	693,191,524.41	249,920,243.39
其中：存放在境外的款项总额	41,735.34	1,299,329.71

其他说明

期末其他货币资金 63,660,534.09 元，其中，应付银行承兑汇票保证金存款 63,500,113.12 元，共计 63,500,113.12 元为受限资金。

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	33,500,763.73	454,500,944.51
其中：		
权益工具投资	763.73	944.51
衍生金融资产		
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：		
混合工具投资		
其他	33,500,000.00	454,500,000.00
合计	33,500,763.73	454,500,944.51

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,319,104.17	27,141,614.99
商业承兑票据		
合计	6,319,104.17	27,141,614.99

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,332,498.65	
商业承兑票据		
合计	5,332,498.65	

(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

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

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

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：3 个月以内	203,609,492.50

3-6 个月	46,567,752.71
6-12 个月	77,107,886.49
1 年以内小计	327,285,131.70
1 至 2 年	138,271,009.55
2 至 3 年	21,065,254.94
3 年以上	20,513,211.02
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	55,839,127.30
减：坏账准备	-152,085,844.62
合计	410,887,889.89

(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	84,753,539.72	15.05	70,284,987.93	82.93	14,468,551.79	85,018,038.66	18.82	33,656,265.56	39.59	51,361,773.10
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	72,644,468.93	12.90	60,946,485.66	83.90	11,697,983.27	73,164,532.54	16.20	21,802,759.44	29.80	51,361,773.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,109,070.79	2.15	9,338,502.27	77.12	2,770,568.52	11,853,506.12	2.62	11,853,506.12	100.00	
按组合计提坏账准备	478,220,194.79	84.95	81,800,856.69	17.11	396,419,338.10	366,726,827.15	81.18	74,383,150.72	20.28	292,343,676.43
其中：										
按组合计提坏账准备的其他应收款,[组合1]账龄组合	413,374,719.54	73.43	81,800,856.69		331,573,862.85	359,360,724.79			20.67	285,091,067.71
按组合计提坏账准备的其他应收款,[组合2]特殊信用风险特征组合	64,845,475.25	11.52			64,845,475.25	7,366,102.36			1.54	7,252,608.72
合计	562,973,734.51	/	152,085,844.62	/	410,887,889.89	451,744,865.81	/		/	343,705,449.53

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
山东泉林集团有限公司	66,883,838.09	55,185,854.82	82.51	企业破产重整
北方图书城阜新合作店	5,760,630.84	5,760,630.84	100.00	无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,109,070.79	9,338,502.27	77.12	
合计	84,753,539.72	70,284,987.93	82.93	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

1、本公司应收山东泉林集团有限公司款项为 66,883,838.09 元,山东高唐县人民法院于 2019 年 10 月 19 日公告宣布对山东泉林集团有限公司实施破产重整,因此本公司按照企业会计准则的规定采用预期信用损失情况计提了相应的坏账准备;

2、本公司应收北方图书城阜新合作店款项为 5,760,630.84 元,对方无偿还能力,因此对其全额计提了坏账准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按组合计提坏账准备的其他应收款,[组合 1]账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中:3 个月以内	142,206,743.52	1,422,067.44	1.00
3-6 个月以内	46,567,752.71	1,397,032.57	3.00
6-12 个月	74,069,812.06	3,703,490.60	5.00
1 至 2 年	67,713,436.75	13,542,687.35	20.00
2 至 3 年	20,695,032.96	7,243,261.54	35.00
3 至 5 年	15,259,248.71	7,629,624.36	50.00
5 年以上	46,862,692.83	46,862,692.83	100.00
合计	413,374,719.54	81,800,856.69	

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

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	64,845,475.25		
合计	64,845,475.25		

(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	其他变动	
应收账款	108,039,416.28	44,838,709.45		792,281.11		152,085,844.62
合计	108,039,416.28	44,838,709.45		792,281.11		152,085,844.62

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

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	792,281.11

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
锦州市新华书店	书款	7,102.16	无法收回	内部审批程序	否
辽宁省新闻出版广电局	书款	50,000.00	经办人均陆续退休或调离	内部审批程序	否
北京新联总发图书有限公司	书款	105,048.84	该公司经验不善，于18年11月16日执照吊销。	内部审批程序	否
贵阳南明金贝思文化用品经营部	书款	7,986.00	该经营部已吊销	内部审批程序	否
上海同济书店	书款	9,525.24	该公司经验不善，于16年12月23日执照吊销。	内部审批程序	否
宜昌学子书店	书款	19,101.96	此户执照吊销	内部审批程序	否
十堰市新华书店	书款	10,460.90	此户执照吊销	内部审批程序	否
沈阳金牛印刷有限公司	货款	67,482.12	无法收回	内部审批程序	否
沈阳恒阳彩色包装印刷有限公司	货款	265,939.83	无法收回	内部审批程序	否
辽宁广播电视报社	货款	44,750.54	无法收回	内部审批程序	否
大连永发彩色广告印刷有限公司	货款	84,823.87	无法收回	内部审批程序	否
大连市西岗区金地印务社	货款	32,026.96	无法收回	内部审批程序	否
郑立轩	货款	18,699.69	无法收回	内部审批程序	否
消防安全手册	货款	57,500.00	无法收回	内部审批程序	否
石桥调味	货款	7,230.00	无法收回	内部审批程序	否
抚顺正丰挂历	货款	4,603.00	无法收回	内部审批程序	否

合计	/792,281.11	/	/	/
----	-------------	---	---	---

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 104,127,522.63 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 18.50%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 35,825,538.84 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位:元币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	67,335,269.64	94.48	57,790,398.29	97.58
1至2年	3,715,343.66	5.21	692,457.22	1.17
2至3年	85,117.46	0.12	265,433.18	0.45
3年以上	133,046.41	0.19	474,758.07	0.80
合计	71,268,777.17		59,223,046.76	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 17,827,224.29 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 25.01%。

其他说明

适用 不适用

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		
应收股利		

其他应收款	95,129,481.84	79,099,714.86
合计	95,129,481.84	79,099,714.86

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位:元币种:人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	55,738,576.44
1 至 2 年	21,605,873.03
2 至 3 年	4,234,979.98
3 年以上	3,669,138.05
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	19,095,435.54
减: 坏账准备	-9,214,521.20
合计	95,129,481.84

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金	6,566,273.38	2,427,281.41
保证金	13,338,514.56	19,421,692.38
员工借款、备用金	17,107,929.51	18,818,912.87
代收代付款	6,646,565.45	6,494,450.61
专户存储款项	13,812,857.28	15,105,819.63
外单位欠款	46,871,862.86	24,270,801.43
减：坏账准备	-9,214,521.20	-7,439,243.48
合计	95,129,481.84	79,099,714.85

(3). 坏账准备计提情况

□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

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特殊信用风险特征组合	82,606,145.01		
合计	82,606,145.01		

(4). 坏账准备的情**(5). 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	其他变动	
其他应收款	7,439,243.47	1,896,715.13		121,437.40		9,214,521.20
合计	7,439,243.47	1,896,715.13		121,437.40		9,214,521.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	121,437.40

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

陈慈良	备用金	15,040.00	陈慈良病故	内部审批程序	否
袁洪章	备用金	50,000.00	无法收回	内部审批程序	否
董波	备用金	50,000.00	无法收回	内部审批程序	否
辽宁人民出版社服务部	备用金	6,397.40	已注销	内部审批程序	否
合计	/	121,437.40	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(7). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市沈河区置换用房管理办公室	拆迁补助	37,317,000.00	1年以内、1-2年、3-4年	35.76	
辽宁省省直住房资金管理中心	房屋维修基金、房改资金	12,201,679.25	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	11.69	
沈阳文萃电器有限公司	保证金	3,203,702.20	5年以上	3.07	3,203,702.20
辽宁省财政厅住房公积金资金管理中心	住房公积金	2,917,366.35	5年以上	2.80	
鞍山市政府	服务款	2,000,000.00	1年以内	1.92	
合计	/	57,639,747.8	/	55.24	3,203,702.20

(8). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沈阳市沈河区置换用房管理办公室	拆迁补助	37,317,000.00	1年以内、1-2年、3-4年	购买房屋时抵房款
鞍山市政府	鞍山新生活项目合作协议	2,000,000.00	1年以内	预计收取的时间2020年上半年、金额200万并已取得协议
凌河区政府	锦州新生活项目合作协议	1,000,000.00	1年以内	预计收取的时间2020年上半年、金额100万并已取得协议
合计		40,317,000.00		

(9). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(10). 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	10,617,525.11		10,617,525.11	11,087,615.27		11,087,615.27
在产品	81,554,610.92	8,806,281.55	72,748,329.37	69,965,320.91	13,392,294.90	56,573,026.01
库存商品	546,297,873.65	82,196,465.84	464,101,407.81	470,556,744.92	99,009,208.56	371,547,536.36
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	261,297,323.48	59,928,686.25	201,368,637.23	269,051,061.91	68,903,628.60	200,147,433.31
低值易耗品	4,090,201.15		4,090,201.15	4,140,136.39		4,140,136.39
合计	903,857,534.31	150,931,433.64	752,926,100.67	824,800,879.40	181,305,132.06	643,495,747.34

(2). 存货跌价准备

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	13,392,294.90	397,860.17		4,983,873.52		8,806,281.55
库存商品	99,009,208.56	-16,812,742.72				82,196,465.84
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已						

完工未结算资产						
发出商品	68,903,628.60	-8,974,942.35				59,928,686.25
低值易耗品						
合计	181,305,132.06	-25,389,824.90	-	4,983,873.52	-	150,931,433.64

(4). 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**(5). 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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 不适用**12、其他流动资产** 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	52,980,581.59	43,622,670.00
预缴所得税	216,097.66	134,829.42
待摊租赁费	59,523.78	58,275.29
理财产品		
大额存单		
预缴增值税	2,973,421.03	2,973,421.03
预缴其他税费	9,391.48	24,149.09
合计	56,239,015.54	46,813,344.83

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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理	30,723,948.41			-1,718,251.84							29,005,696.57

中心										
小计	30,723,948.41			-1,718,251.84						29,005,696.57
合计	30,723,948.41			-1,718,251.84						29,005,696.57

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
股权投资	364,524,591.66	364,421,810.88
合计	364,524,591.66	364,421,810.88

(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
天津油墨股份有限公司		12,069.20				
深圳图书贸易股份有限公司		620,504.70				
上海东方出版交易中心有限公司						
铁岭新星村镇银行股份有限公司		9,750,000.00				
中天证券有限公司		45,479,727.05				
融盛财产保险股份有限公司						
辽宁研学教育科技有限公司						
合计		55,862,300.95				

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	154,978,804.23	56,909,977.78		211,888,782.01
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	154,978,804.23	56,909,977.78		211,888,782.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	63,904,303.91	18,258,372.78		82,162,676.69
2. 本期增加金额	3,389,742.85	1,576,234.80		4,965,977.65
(1) 计提或摊销	3,389,742.85	1,576,234.80		4,965,977.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	67,294,046.76	19,834,607.58		87,128,654.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	87,684,757.47	37,075,370.20		124,760,127.67
2. 期初账面价值	91,074,500.32	38,651,605.00		129,726,105.32

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	445,891,459.53	426,101,268.54
固定资产清理		
合计	445,891,459.53	426,101,268.54

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	332,321,250.34	200,188,558.22	20,021,045.20	50,408,903.29	2,806,282.06	23,251,373.24	628,997,412.35
2. 本期增加金额		35,879,953.49	1,847,842.98	7,284,015.70	2,275,299.42	10,873,414.34	58,160,525.93
(1) 购置		15,175,485.46	1,847,842.98	6,651,248.58	2,257,359.95	6,033,400.59	31,965,337.56
(2) 在建工程转入		20,704,468.03				3,929,323.66	24,633,791.69
(3) 企业合并增加							
(4) 其他				632,767.12	17,939.47	910,690.09	1,561,396.68
3. 本期减少金额		561,163.97	3,790,623.98	1,231,934.28	604,802.80	1,402,600.50	7,591,125.53
(1) 处置或报废		561,163.97	3,790,623.98	1,231,934.28	604,802.80	1,402,600.50	7,591,125.53
4. 期末余额	332,321,250.34	235,507,347.74	18,078,264.20	56,460,984.71	4,476,778.68	32,722,187.08	679,566,812.75
二、累计折旧							
1. 期初余额	44,584,916.48	101,218,435.86	10,557,811.97	33,397,936.87	1,905,030.43	11,232,012.20	202,896,143.81
2. 本期增加金额	9,876,534.41	12,726,983.27	1,881,353.31	6,574,823.11	592,855.82	3,996,681.36	35,649,231.28
(1) 计提	9,876,534.41	12,726,983.27	1,881,353.31	6,574,823.11	592,855.82	3,996,681.36	35,649,231.28
3. 本期减少金额		237,358.51	2,893,492.72	1,069,761.49	158,458.61	510,950.54	4,870,021.87
(1) 处置或报废		237,358.51	2,893,492.72	1,069,761.49	158,458.61	510,950.54	4,870,021.87
4. 期末余额	54,461,450.89	113,708,060.62	9,545,672.56	38,902,998.49	2,339,427.64	14,717,743.02	233,675,353.22
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							

(1) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末 余额							
四、账面价值							
1. 期末 账面价值	277,859, 799.45	121,799,28 7.12	8,532,59 1.64	17,557,9 86.22	2,137,35 1.04	18,004,4 44.06	445,891, 459.53
2. 期初 账面价值	287,736, 333.86	98,970,122 .36	9,463,23 3.23	17,010,9 66.42	901,251. 63	12,019,3 61.04	426,101, 268.54

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

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	375,024,242.01	353,219,042.33
工程物资		
合计	375,024,242.01	353,219,042.33

其他说明:

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待装房产	318,291,209.51		318,291,209.51	318,291,209.51		318,291,209.51
马天尼全自动数位胶订机				8,245,041.50		8,245,041.50
智能机器人系统				13,914,750.00		13,914,750.00
鞍山盛文整体装修设备款	5,900,831.19		5,900,831.19	9,513,957.38		9,513,957.38
抚顺盛文整体装修设备款				3,254,083.94		3,254,083.94
图书出版业大数据运营综合管理平台	7,780,445.52		7,780,445.52			
锦州盛文整体装修设备款	1,701,890.19		1,701,890.19			
北方国家版权交易中心项目	41,349,865.60		41,349,865.60			
合计	375,024,242.01		375,024,242.01	353,219,042.33		353,219,042.33

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待装修房屋(沈河区青年大街266—1号、266—2号及266—3环球金融中心一期T8幢2单元回迁及增加面积合计20202.64平方米)		318,291,209.51				318,291,209.51						
马天尼全自动数位胶订机		8,245,041.50	1,322,831.87	9,539,718.03	28,155.34							
智能机器人系统	20,889,500.00	13,914,750.00		11,164,750.00	2,750,000.00							
鞍山盛文整体装修设备款		9,513,957.38	42,777,311.07		46,390,437.26	5,900,831.19						

抚顺盛文整体 装修设备款		3,254,08 3.94	115,412. 44	3,369,49 6.38								
图书出版业大 数据运营综合 管理平台			7,780,44 5.52			7,780,4 45.52						
锦州盛文整体 装修设备款			2,261,71 7.47	559,827. 28		1,701,8 90.19						
北方国家版权 交易中心项目	58,620, 961.02		41,349,8 65.60			41,349, 865.60						
合计	79,510, 461.02	353,219, 042.33	95,607,5 83.97	24,633,7 91.69	49,168, 592.60	375,024 ,242.01	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资**(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

22、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用 权	专利权	非专利技 术	软件	版权使用费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	58,677,05 1.96	207,059.9 0	521,500. 00	30,935,00 4.69	1,100,000.0 0	91,440,61 6.55
2. 本期增加金 额				8,113,058 .56		8,113,058 .56
(1)购置				5,334,903 .22		5,334,903 .22

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				2,778,155.34		2,778,155.34
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	58,677,051.96	207,059.90	521,500.00	39,048,063.25	1,100,000.00	99,553,675.11
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,597,281.80	128,362.54	376,287.85	18,052,490.51	20,833.33	28,175,256.03
2. 本期增加金额	1,481,699.64	12,341.34	50,349.96	3,058,122.52	250,000.00	4,852,513.46
(1) 计提	1,481,699.64	12,341.34	50,349.96	3,058,122.52	250,000.00	4,852,513.46
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,078,981.44	140,703.88	426,637.81	21,110,613.03	270,833.33	33,027,769.49
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	47,598,070.52	66,356.02	94,862.19	17,937,450.22	829,166.67	66,525,905.62
2. 期初账面价值	49,079,770.16	78,697.36	145,212.15	12,882,514.18	1,079,166.67	63,265,360.52

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出适用 不适用**27、商誉****(1). 商誉账面原值**适用 不适用**(2). 商誉减值准备**适用 不适用**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**适用 不适用**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法**适用 不适用**(5). 商誉减值测试的影响**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	6,510,067.91	9,381,265.51	6,325,038.79		9,566,294.63
租入固定资产改良支出及装修	44,967,912.68	126,778,102.85	20,390,593.71		151,355,421.82
职业小镇服装等	160,329.68	1,678,393.26	572,780.25		1,265,942.69
合计	51,638,310.27	137,837,761.62	27,288,412.75		162,187,659.14

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	2,677,367.77	669,341.94	3,050,247.39	601,200.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	2,677,367.77	669,341.94	3,050,247.39	601,200.93

(2). 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,863,102.67	18,910,478.38
可抵扣亏损	71,465,659.37	37,727,351.49
合计	85,328,762.04	56,637,829.87

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		4,620,607.84	
2020 年		1,231,822.00	
2021 年	1,298,017.05	8,276,832.10	
2022 年	5,551,609.91	5,551,609.91	
2023 年	18,046,479.64	18,046,479.64	
2024 年	46,569,552.77		
合计	71,465,659.37	37,727,351.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	208,605,586.11	131,469,051.03
合计	208,605,586.11	131,469,051.03

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	762,594,046.68	666,643,156.79
合计	762,594,046.68	666,643,156.79

(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
辽宁师范大学出版社有限责任公司	10,800,726.24	未到结算期
中国地图出版社	6,347,957.17	未到结算期
沈阳嘉诺纸业有限公司	3,201,147.85	未到结算期
北京锐创华文国际文化传媒有限公司	1,112,000.00	未到结算期
大连金普新区新华书店	942,000.00	未到结算期
合计	22,403,831.26	/

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
货款	163,544,701.31	175,526,900.95
合计	163,544,701.31	175,526,900.95

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

辽宁省档案局	6,480,000.00	尚未发货
辽宁省图书馆	601,144.74	尚未发货
辽宁省委组织部干教处	543,784.40	尚未发货
中共辽宁省委宣传部	528,165.15	尚未发货
盘锦北方科技书城	441,545.44	尚未发货
合计	8,594,639.73	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,225,990.15	340,418,521.38	328,084,747.21	71,559,764.32
二、离职后福利-设定提存计划	56,406.12	42,628,631.74	42,662,234.74	22,803.12
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	59,282,396.27	383,077,153.12	370,776,981.95	71,582,567.44

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,836,856.88	252,150,884.17	241,107,149.06	56,880,591.99
二、职工福利费		17,136,316.76	17,117,216.76	19,100.00
三、社会保险费	13,781.28	20,553,936.14	20,552,565.35	15,152.07
其中：医疗保险费	10,841.25	18,981,436.25	18,978,847.02	13,430.48
工伤保险费	959.96	1,151,271.38	1,151,796.07	435.27
生育保险费	1,980.07	421,228.51	421,922.26	1,286.32
四、住房公积金	6,366.00	19,839,365.47	19,834,972.47	10,759.00
五、工会经费和职工教育经费	13,368,985.99	6,187,909.87	5,552,215.42	14,004,680.44
六、短期带薪缺勤		24,550,108.97	23,920,628.15	629,480.82
七、短期利润分享计划				
合计	59,225,990.15	340,418,521.38	328,084,747.21	71,559,764.32

(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	54,927.92	40,921,277.00	40,954,236.67	21,968.25
2、失业保险费	656.34	1,707,354.740	1,707,176.21	834.87
3、企业年金缴费	821.86		821.86	
合计	56,406.12	42,628,631.74	42,662,234.74	22,803.12

其他说明:

适用 不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司1月至4月分别按员工基本工资的20%、0.5%每月向该等计划缴存费用,5月至12月分别按员工基本工资的16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,054,195.48	1,915,336.76
消费税		
营业税		
企业所得税	423,148.84	688,335.74
个人所得税	906,337.97	1,391,094.77
城市维护建设税	419,432.19	121,048.05
房产税	309,005.00	380,885.27
土地使用税	98,946.00	100,956.40
教育费附加	200,859.73	73,939.66
文化事业建设费	46,187.08	71,424.05
地方教育费附加	107,612.64	23,137.11
其他税费	33,085.06	175,342.06
涉外所得税	839.12	839.12
印花税	17,289.91	6,294.20
合计	8,616,939.02	4,948,633.19

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	93,089,184.07	55,110,999.58
合计	93,089,184.07	55,110,999.58

其他说明:

适用 不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金、押金、保证金	23,853,482.90	18,087,544.00
代收代付款与专户存储款项	9,981,714.69	9,620,735.78
欠外单位款	59,253,986.48	27,402,719.80
合计	93,089,184.07	55,110,999.58

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁省省直住房资金管理中心	3,017,919.57	专款专用
北镇市新华书店	2,546,000.00	未到结算期
岫岩满族自治县新华书店	2,242,711.20	未到结算期
阜新蒙古族自治县新华书店	1,514,000.00	未到结算期
沈阳市沈河区供电局	950,000.00	未到结算期
合计	10,270,630.77	/

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

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,611,390.94	56,628,832.08	32,729,134.93	73,511,088.09	
合计	49,611,390.94	56,628,832.08	32,729,134.93	73,511,088.09	/

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
《辽宁省档案馆馆藏满铁剪报译稿》补助	3,140,000.00	3,000,000.00				6,140,000.00	与收益相关
北方图书城创意文化体验中心	6,892,373.59			788,435.86		6,103,937.73	与资产相关
2019 年民文补助资金		5,620,000.00				5,620,000.00	与收益相关
中华优秀传统文化青少年教育传播数字化出版工程	8,704,400.00			3,655,000.00		5,049,400.00	与收益相关
2018 年民文补贴		5,620,000.00		1,296,407.05		4,323,592.95	与收益相关
建设补助		4,050,000.00				4,050,000.00	与收益相关
汉字书法教育(数字)推广平台补助	4,000,000.00					4,000,000.00	与收益相关
国家出版基金资(锡伯族满族田野影像资料 5 种)首款	1,440,000.00	2,400,000.00				3,840,000.00	与收益相关
《小猪》等优质 IP 动漫项		3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关

目开发款							
出版基金《马克思主义经典文献传播通考》董喃		2,800,000.00				2,800,000.00	与收益相关
运营补助		5,000,000.00		3,122,145.71		1,877,854.29	与收益相关
运营补贴		5,000,000.00		3,171,630.99		1,828,369.01	与收益相关
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	4,355,063.08			2,662,987.08		1,692,076.00	与收益相关
蒙古文库数字平台资金补贴	1,356,475.68			111,020.80		1,245,454.88	与收益相关
收《东北流亡》基金资助续拨款		1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
重点书、爱国主义读物、文化出口项目补助	394,500.00	489,900.00				884,400.00	与收益相关
印刷云项目补助		750,000.00				750,000.00	与收益相关
《吕凤子美术全集(全五卷)》		720,000.00				720,000.00	与收益相关
成吉思汗大辞典	690,000.00					690,000.00	与收益相关
国家出版基金《八期文献集成第三辑》	670,000.00					670,000.00	与收益相关
《李文信考古与文博辑稿》补助	640,000.00					640,000.00	与收益相关
建设北方文化新谷(苏州)联合影视文创产业基地		3,000,000.00		2,376,657.94		623,342.06	与收益相关
《八旗文献集成第三辑》国家出版基金		600,000.00				600,000.00	与收益相关
国家出版基金资(少数民族文物图典)第二批前5	560,000.00					560,000.00	与收益相关

册首款							
国家出版基金规划管理办公室	210,000.00	350,000.00				560,000.00	与收益相关
2019 年国家基金-中国少数民族文物图典第二批后 5 册/国家出版基金规划管理办公室		540,000.00				540,000.00	与收益相关
引导企业上云		500,000.00				500,000.00	与收益相关
《八旗文献集成第四辑》国家出版基金		480,000.00				480,000.00	与收益相关
国家出版基金-中国制造		480,000.00				480,000.00	与收益相关
2019 年国家基金-钦定理藩院则例/国家出版基金规划管理办公室		480,000.00				480,000.00	与收益相关
宣传文化发展专项资金	470,600.00					470,600.00	与收益相关
2019 年度集团宣传文化发展专项补贴		406,300.00				406,300.00	与收益相关
国家基金项目款(《汉末三国两晋文学批评编年》项目首批资助经费)	400,000.00					400,000.00	与收益相关
主题图书出版经费补贴		400,000.00				400,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室	350,000.00					350,000.00	与收益相关
2018 年度宣传文化发展专项资金	341,200.00					341,200.00	与收益相关
专项资金	335,000.00					335,000.00	与收益相关
《王愿坚文集》国家出版		320,000.00				320,000.00	与收益相关

基金项目							
宣传文化发展专项资金		305,200.00				305,200.00	与收益相关
出版精品生产扶持	600,000.00			300,000.00		300,000.00	与收益相关
宣传文化发展专项资金		274,300.00				274,300.00	与收益相关
重点图书补贴(精品扶持)		274,000.00				274,000.00	与收益相关
国家基金办《清代东北流人诗》资助经费	270,000.00					270,000.00	与收益相关
国家基金办《八旗文献集成第二辑》资助经费	270,000.00					270,000.00	与收益相关
国家出版基金《中国历代骈体文分类注释集评》	270,000.00					270,000.00	与收益相关
重点图书补贴	332,600.00	260,600.00		332,600.00		260,600.00	与收益相关
2019 年国家基金-各族人民心向党/国家出版基金规划管理办公室		260,000.00				260,000.00	与收益相关
《清代东北流人文献集成(第四辑)》国家出版基金		250,000.00				250,000.00	与收益相关
《百年五四:共同的文化精神家园(全4册)》		250,000.00				250,000.00	与收益相关
《十四年抗战初期珍贵史料《真相》及其研究》补助	220,000.00					220,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室拨开发基金《辽阳壁画墓》		210,000.00				210,000.00	与收益相关

少数民族语言编辑培训费	470,000.00			260,836.50		209,163.50	与收益相关
广电局国家宣言丛书	200,000.00					200,000.00	与收益相关
《辽代铁器考古研究》补助	200,000.00					200,000.00	与收益相关
中国共产党党章通考	200,000.00					200,000.00	与收益相关
收集团拨入专项资金补贴款		196,200.00				196,200.00	与收益相关
《文明启示录—设计学视野下的百年中国变迁(上、下卷)》	190,000.00					190,000.00	与收益相关
2019年精品扶持经费		190,000.00				190,000.00	与收益相关
精品生产扶持补助	185,000.00					185,000.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第二辑补贴收入	180,000.00					180,000.00	与收益相关
2019年宣传文化发展专项资金-重点图书补贴		176,900.00				176,900.00	与收益相关
《海洋动物资源开发及可持续利用研究》补助		170,000.00				170,000.00	与收益相关
中共辽宁省委宣传部项目经费		154,200.00				154,200.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第三辑补贴收入	270,000.00			120,000.00		150,000.00	与收益相关
国家出版基金名家谱丛考重点图书补贴		150,000.00				150,000.00	与收益相关
《沈阳故宫博物院院藏精品大		150,000.00				150,000.00	与收益相关

系·金银铜器卷、杂项卷》							
国家出版基金办《八旗满洲文献集成》项目款	140,000.00					140,000.00	与收益相关
古籍整理出版专项经费《白鹤楼校笺批注古籍十七种》		140,000.00				140,000.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-八旗文献集成(二)	135,000.00					135,000.00	与收益相关
精品生产扶持补助		120,000.00				120,000.00	与收益相关
《辽宁曲艺史》资助经费		120,000.00				120,000.00	与收益相关
稳岗补贴		367,315.17		252,661.29		114,653.88	与收益相关
2019 精品扶持文学评论《辽河水润千章秀-辽沈地区文艺作品序评集》		110,000.00				110,000.00	与收益相关
2019 精品扶持《天晓-1921》		108,000.00				108,000.00	与收益相关
精品图书扶持		158,000.00		50,000.00		108,000.00	与收益相关
国家出版基金补助	249,100.00			141,500.00		107,600.00	与收益相关
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设	118,208.44			11,706.12		106,502.32	与收益相关
图书四个全面	100,000.00					100,000.00	与收益相关
《毛泽东军事箴言》国家出版基金项目	100,000.00					100,000.00	与收益相关
出版基金中国古代画家存世作品概览		100,000.00				100,000.00	与收益相关
《寻找张展》		94,811.32				94,811.32	与收益

《桃花》翻译资助							相关
人音音乐治疗款	94,339.62					94,339.62	与收益相关
国家出版基金《名家谱从考》	90,000.00					90,000.00	与收益相关
《民间刺绣》补助	60,000.00	20,000.00				80,000.00	与收益相关
2019 年宣传文化发展专项资金-文化产品和出口项目补助		59,900.00				59,900.00	与收益相关
“原动力”《永恒中华魂之雷锋、焦裕禄》扶持资金		55,045.87				55,045.87	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-中国历代骈文分类注释集评	52,000.00					52,000.00	与收益相关
铭记于警示（九一八）国难下的沈阳	50,000.00					50,000.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局	44,000.00					44,000.00	与收益相关
国家出版基金《历代唐诗选本汇评》补贴收入	30,000.00					30,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室	30,000.00					30,000.00	与收益相关
2017 年度重点图书补贴	26,000.00					26,000.00	与收益相关
重点图书补贴（教辅）	24,700.00					24,700.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-新订唐翰林学士传论	20,000.00					20,000.00	与收益相关
美术大观图书装帧奖		20,000.00				20,000.00	与收益相关
《《磬砂藏》经眼录——辽宁省图书		120,000.00		106,250.87		13,749.13	与收益相关

馆藏《碛砂藏》存卷图录》							
辽宁省新闻出版广电局拨款-历代唐诗选本汇评	12,000.00					12,000.00	与收益相关
《辽宁曲艺史》资助经费		10,000.00				10,000.00	与收益相关
个税手续费		7,502.07				7,502.07	与收益相关
数字出版的新高地-微电影数字平台项目	937,725.38			937,531.92		193.46	与收益相关
集团重点图书补贴款	3,319,363.88			3,319,363.88			与收益相关
少数民族补助资金	2,630,000.00			2,630,000.00			与收益相关
2017年度国家出版基金项目	75,512.20			75,512.20			与收益相关
广电局依法治国论	100,000.00			100,000.00			与收益相关
2017年民文专项补贴	444,229.07			444,229.07			与收益相关
国家出版基金《清代东北流文献集成第三辑》	220,000.00			220,000.00			与收益相关
集团宣传文化发展专项补贴	585,700.00			585,700.00			与收益相关
重点图书补助	349,000.00			349,000.00			与收益相关
《依法治国论》国家出版基金项目	200,000.00			200,000.00			与收益相关
《中国全景画·半景画考释》	200,000.00			200,000.00			与收益相关
2018年度宣传文化发展专项资金	131,500.00			131,500.00			与收益相关
2018年度宣传文化发展专项资金	120,800.00			120,800.00			与收益相关
国家出版基金资助(达斡尔族通史-上	50,000.00			50,000.00			与收益相关

中下)首款						
《口袋爸爸》原创动漫开发项目	45,000.00			45,000.00		与收益相关
出版基金余款	20,000.00			20,000.00		与收益相关
2019 年宣传文化发展专项资金		16,300.00		16,300.00		与收益相关
税收返还		11,757.65		11,757.65		与收益相关
《家风》出版基金		50,000.00		50,000.00		与收益相关
匠人之路		800,000.00		800,000.00		与收益相关
2019 年宣传文化发展专项资金		422,600.00		422,600.00		与收益相关
收到虹口文创办房租补贴		200,000.00		200,000.00		与收益相关
收到虹口区政府绩效奖励		60,000.00		60,000.00		与收益相关
出版基金马辉《国家宣言》		340,000.00		340,000.00		与收益相关
出版基金《国家无障碍战略研究与应用丛书(第一辑)》		840,000.00		840,000.00		与收益相关
爱国主义教育主题图书出版经费		1,000,000.00		1,000,000.00		与收益相关
收到服务业发展引导资金		800,000.00		800,000.00		与收益相关
合计	49,611,390.94	56,628,832.08		32,729,134.93	73,511,088.09	/

其他说明:

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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

其他说明:

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

51、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

52、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	406,396,614.48			406,396,614.48
其他资本公积	118,941,430.94		422,814.95	118,518,615.99
合计	525,338,045.42		422,814.95	524,915,230.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年同一控制下企业合并增加了子公司北方国家版权交易中心有限公司和孙公司北京拂石医典图书有限公司造成资本公积减少了422,814.95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						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	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			期转入 损益	留存收益	费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,157,498.43					-182,546.40		-3,340,044.83
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-2,394,185.43					-317,219.22		-2,711,404.65
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-763,313.00					134,672.82		-628,640.18
其他综合收益合计	-3,157,498.43					-182,546.40		-3,340,044.83

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,886,750.70	7,012,890.18		89,899,640.88
任意盈余公积	88,054,393.22	7,012,890.18		95,067,283.40
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	170,941,143.92	14,025,780.36		184,966,924.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	944,240,695.33	827,380,583.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-14,740,524.50	-255,742.78
调整后期初未分配利润	929,500,170.83	827,124,841.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,286,660.15	177,729,899.00
减：提取法定盈余公积	7,012,890.18	6,066,775.59
提取任意盈余公积	7,012,890.18	6,066,775.59
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,600,617.00	48,480,493.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,003,160,433.62	944,240,695.33

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	2,573,850,065.35	2,026,320,708.95	2,238,285,652.30	1,774,595,124.56
其他业务	136,789,480.84	74,476,729.38	106,078,053.09	64,319,037.34
合计	2,710,639,546.19	2,100,797,438.33	2,344,363,705.39	1,838,914,161.90

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	2,075,024.30	1,049,670.45
教育费附加	984,468.66	444,121.23
资源税		
房产税	5,061,975.78	6,098,767.56
土地使用税	1,471,440.73	1,320,792.18
车船使用税	28,330.11	34,370.26
印花税	1,170,857.31	1,181,877.44
残疾人保障金	1,316,482.42	1,453,660.65
地方教育费附加	494,726.63	309,390.78
文化建设事业费	242,534.62	183,163.53

合计	12,845,840.56	12,075,814.08
----	---------------	---------------

其他说明:

各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

61、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	99,419,202.05	81,648,972.62
职工福利费	5,351,494.64	4,903,158.96
办公费	680,118.09	691,808.85
差旅费	6,994,826.97	6,843,123.63
机动车费	2,739,296.06	3,051,569.08
宣传推广费	13,695,440.78	6,119,727.74
会议费	4,456,983.79	1,477,479.84
业务招待费	600,586.49	926,104.26
储运及运装费用	57,761,100.45	59,956,977.92
社会保险费用	11,552,904.11	10,591,411.19
其他	22,632,721.71	21,938,048.60
合计	225,884,675.14	198,148,382.69

62、管理费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	74,741,378.98	73,049,017.44
其他管理费	74,247,633.14	71,715,405.37
折旧	23,454,853.27	22,592,683.81
职工保险费	36,375,131.89	37,465,328.95
房租费	38,245,675.98	26,215,360.04
审计咨询费	2,619,730.18	4,355,983.48
办公费	8,549,036.09	8,225,782.00
业务招待费	3,293,562.36	3,649,279.91
住房公积金	12,038,864.28	9,981,443.01
长期待摊费用	17,705,462.04	10,270,235.91
合计	291,271,328.21	267,520,519.92

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
人工费	5,036,191.90	2,376,425.60
差旅费及交通费	20,000.00	12,244.55
技术服务费	480,296.73	1,384,990.94

咨询费	13,831.23	57,100.00
版权费		58,340.00
直接投入	1,841,643.44	
其他	784,577.39	104,482.84
合计	8,176,540.69	3,993,583.93

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-8,285,294.90	-6,838,644.53
汇兑损失	54,398.87	3,060.10
减：汇兑收益	-94,102.25	-152,500.83
银行手续费	763,572.82	753,196.10
其他	-5,326,577.54	-4,996,647.04
合计	-12,888,003.00	-11,231,536.20

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
连锁店建设专项资金	22,000,000.00	
拆迁补偿款	18,244,000.00	18,244,000.00
少数民族文字出版补助(653万元)	5,746,704.53	610,636.12
中华优秀传统文化青少年教育传播数字化出版工程	3,655,000.00	4,821,000.00
运营补贴	3,171,630.99	
运营补助	3,122,145.71	
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	2,662,987.08	2,247,039.15
建设北方文化新谷(苏州)联合影视文创产业基地	2,376,657.94	
鞍山盛文北方新生活新华书店有限公司	2,000,000.00	
凌河区政府运营补贴	2,000,000.00	
税收返还	1,306,252.91	16,716,521.47
2018年民文补贴	1,296,407.05	
宣传文化发展专项资金	1,024,600.00	457,900.00
稳岗补贴	1,005,271.19	463,134.10
东三省教材补贴(辽宁)	1,000,000.00	1,000,000.00
爱国主义教育主题图书出版经费	1,000,000.00	
大连市文化产业发展专项资金	1,000,000.00	
数字出版的新高地-微电影数字平台项目	937,531.92	2,224,309.91
重点图书补贴	927,812.20	1,173,487.80
出版基金《国家无障碍战略研究与应用丛书(第一辑)》	840,000.00	
匠人之路	800,000.00	
收到服务业发展引导资金	800,000.00	
北方图书城创意文化体验中心	788,435.86	935,969.09
《家风》等财政厅补贴	668,000.00	
文化资金补贴	658,800.00	

少数民族文字出版补助(336 万元)	646,888.42	1,529,363.88
结转《家风》等图书补贴	461,000.00	
出版基金马辉《国家宣言》	340,000.00	
科技局补助	300,000.00	
小巨人企业补助	300,000.00	
重点图书补贴(蒙古通史)	276,900.00	
少数民族语言编辑培训费	260,836.50	
国家出版基金《清代东北流文献集成第三辑》	220,000.00	
收到虹口文创办房租补贴	200,000.00	
高新技术企业补助	200,000.00	
国家出版基金补助	142,113.35	90,000.00
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第三辑补贴收	120,000.00	
个税手续费返还	111,898.57	10,346.61
中国蒙古学文库全媒体数字资源知识服务工程	111,020.80	1,643,524.32
2018 年重点图书补贴	107,300.00	
广电局依法治国论	100,000.00	
依法治国论 5758 2018 年国家出版基金	100,000.00	
《寻找张展》出版基金	80,000.00	
精品出版项目-布老虎听书	75,471.70	
收到虹口区政府绩效奖励	60,000.00	
增值税加计扣除退税	58,427.62	
重点图书补贴--当代少数民族儿童文学原创书系、中国儿歌 大戏、红色少年读本	55,700.00	158,000.00
东三省教材补贴(吉林)	50,000.00	50,000.00
国家出版基金资助(达斡尔族通史-上中下)首款	50,000.00	180,000.00
《家风》出版基金	50,000.00	
精品图书扶持	50,000.00	
小微企业未达到起征点免税	49,758.24	
《装在口袋里的爸爸》原创动漫专项资金	45,000.00	
出版基金余款	20,000.00	
退税手续费	16,720.56	
大耳娃项目补贴	11,706.12	128,215.32
税收减免	1,729.76	2,474.78
车辆简易征收税金	1,650.49	
少数民族文字出版补助(320 万元)		2,884,621.61
《沈阳故宫博物院院藏精品大系》		160,000.00
精品图书扶持经费		243,000.00
精品生产扶持补助机器人		58,000.00
新日汉图书国家出版基金		1,745,000.00
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第一辑补贴收入		126,000.00
北方区域出版物电子商务与物流服务集成平台升级改造		1,744,851.56
富媒体数字出版内容集成及分发平台建设		3,594,061.90
数字出版资源集成投送及交互服务技术集成与应用示范		353,686.45
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第二辑补贴收		1,200,000.00
国家出版基金《历代唐诗选本汇评》补贴收		90,000.00
国家基金办《八旗文献集成第二辑》资助经费		540,000.00
广电局国家宣言丛书		200,000.00
广电局鉴定笔记		20,000.00
广电局机器人		100,000.00

广电局中国梦奋进篇		50,000.00
2016 年度补贴		500,000.00
《民间刺绣》补助		120,000.00
2017 年度重点图书补贴		63,000.00
振兴实体经济若干政策奖励		100,000.00
2018 年特价书城补贴		300,000.00
国家出版基金-少数民族		300,000.00
国家出版基金-少数民族		80,000.00
共享图书及共享书柜 APP 项目		600,000.00
流动的盛宴		1,520,000.00
手工艺与匠心		1,300,000.00
税控设备		480
合计	83,706,359.51	70,678,624.07

66、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,718,251.84	-3,129,332.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		19.59
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		125,625.16
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	61,207.49	
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	21.96	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益	4,086,347.94	15,712,210.25
合计	2,429,325.55	12,708,522.93

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-180.78	-115.28
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-180.78	-115.28

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
其他应收款坏账损失	-1,896,715.13	
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		
应收账款坏账损失	-44,838,709.45	
合计	-46,735,424.58	

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-6,854,332.32
二、存货跌价损失	25,389,824.90	-6,879,258.90
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	25,389,824.90	-13,733,591.22

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	409,137.34	74,186,908.46
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	409,137.34	74,186,908.46

72、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		25,811.62	
其中：固定资产处置利得		25,811.62	
无形资产处置利得			
债务重组利得	34,874.82	100,000.00	34,874.82
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		18,400.00	
政府补助			
违约金	1,611.84		1,611.84
罚款收入	39,071.00	45,790.00	39,071.00
无法支付的应付款项	1,005,418.23	1,173,566.79	1,005,418.23
其他	189,602.05	126,829.56	189,602.05
合计	1,270,577.94	1,490,397.97	1,270,577.94

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**73、营业外支出**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	28,730.01	394,799.30	28,730.01
其中：固定资产处置损失	28,730.01	394,799.30	28,730.01
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	1,000.00	131,705.10	1,000.00
资产盘亏	159,554.34	173,611.97	159,554.34
罚款支出	43,551.02	291.12	43,551.02
滞纳金	4,098.05	23,783.29	4,098.05
补偿金	37,046.98	831,517.00	37,046.98
其他	136,162.75	172,395.06	136,162.75
合计	410,143.15	1,728,102.84	410,143.15

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	494,951.91	1,196,672.23
递延所得税费用	-68,141.01	-327,018.19
合计	426,810.90	869,654.04

(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	150,611,202.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-9,102,032.27
调整以前期间所得税的影响	-37,172.13
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,715.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,851,137.31
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	11,632,875.08
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-134,078.91
研发费用加计扣除的影响	-157,359.34
所得税费用	426,810.90

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注。

76、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,285,294.90	6,824,193.72
除税费返还外的其他政府补助款	83,615,531.76	40,477,815.11
代收费	5,018,785.32	15,364,026.28
其他	30,472,421.74	21,467,625.16
合计	127,392,033.72	84,133,660.27

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费及宣传推广费	16,567,763.35	16,124,693.55
办公费及低值易耗品	9,127,591.37	18,049,318.79
会议费及保险、审计费	13,395,172.35	24,642,581.88
差旅费及市内交通费	14,969,889.92	11,014,909.29
房租及劳动保护费	41,140,533.17	35,149,005.80
备用金及保证金	11,485,000.11	14,210,455.60
仓储保管费及代发货	2,939,320.86	3,512,669.95
采暖费及修理费	2,476,914.48	3,182,810.44

水电气费及机动车费	8,217,685.13	12,625,185.03
运杂费及零星费用	159,402,469.35	119,890,292.37
合计	279,722,340.09	258,401,922.70

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

77、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	150,184,392.09	177,675,769.12
加：资产减值准备	-25,389,824.90	13,733,591.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,735,424.58	
使用权资产摊销	40,615,208.93	38,879,063.65
无形资产摊销	4,852,513.46	4,077,926.29
长期待摊费用摊销	27,288,412.75	16,763,010.22
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)	-409,137.34	-74,186,908.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,730.01	368,987.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	180.78	115.28
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,429,325.55	-12,708,522.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-68,141.01	-327,018.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-84,040,528.44	-39,084,141.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-141,079,643.82	-15,211,946.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	160,652,097.06	-207,172,115.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	176,940,358.60	-97,192,189.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	629,691,411.29	209,116,021.85
减：现金的期初余额	209,116,021.85	374,279,910.65

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	420,575,389.44	-165,163,888.80

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额□适用 不适用**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**□适用 不适用**(4). 现金和现金等价物的构成** 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	786,482.11	472,875.01
可随时用于支付的银行存款	628,744,508.21	208,535,394.74
可随时用于支付的其他货币资金	160,420.97	107,752.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	629,691,411.29	209,116,021.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

 适用 不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 不适用**79、所有权或使用权受到限制的资产** 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,500,113.12	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	63,500,113.12	/

80、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：英镑	4,580.41	9.1117	41,735.34
欧元			
韩元			
应收账款	-	-	
其中：美元			
日元			
英镑	424,628.99	9.1117	3,869,092.00
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	
其中：英镑	7,161.23	9.1117	65,251.00
应付账款	-	-	
其中：英镑	163,760.99	9.1117	1,492,141.00
其他应付款	-	-	
其中：英镑	6,579.56	9.1117	59,951.00

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

√适用 □不适用

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

81、套期

□适用 √不适用

82、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点图书补贴	72,887,746.03	递延收益	30,352,476.99
重点图书补贴	30,291,351.59	其他收益	30,291,351.59
个税手续费返还	111,898.57	其他收益	111,898.57
退税手续费	16,720.56	其他收益	16,720.56
税收减免	1,729.76	其他收益	1,729.76
税收返还	1,306,252.91	其他收益	1,306,252.91
稳岗补贴	1,005,271.19	其他收益	1,005,271.19
拆迁补偿款	18,244,000.00	其他收益	18,244,000.00
文化创意补贴	623,342.06	递延收益	2,376,657.94

(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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

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
北方国家版权交易中心有限公司	71.43%	在合并前后均受辽宁出版集团有限公司控制且该控制并非暂时性的	2019年4月30日	股东大会决议		-552,588.49		
北京拂石医典图书有限公司	51%	在合并前后均受辽宁出版集团有限公司控制且该控制并非暂时性的	2019年12月31日	股东大会决议	9,710,945.98	758,487.24	9,614,621.13	118,087.99

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	北方国家版权交易中心有限公司	北京拂石医典图书有限公司
—现金	2,434,700.00	1,197,448.73
—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

	北方国家版权交易中心有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	56,952,240.59	
货币资金	10,954,347.84	
应收款项		
存货	7,564.5	
固定资产	510,164.55	
无形资产		
预付账款	372,448.48	
其他应收款	8,379	
其他流动资产	3,749,470.62	
在建工程	41,349,865.60	
负债：	10,692,489.65	13,067
借款		
应付款项	3,861,268.80	
应交税费	6,922.44	
递延收益	5,927,854.29	
其他应付款	532,291.12	13,067
应付职工薪酬	364,153	
净资产	46,259,750.94	-13,067
减：少数股东权益		
取得的净资产	46,259,750.94	-13,067

	北京拂石医典图书有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	5,516,904.6	4,990,854.3
货币资金	1,985,435.02	718,132.47
应收款项		
存货	3,086,250.94	3,827,454.83
固定资产	7,669.70	5,261.83
无形资产		

其他应收款		1,508.36
其他流动资产	103,404.27	79,337.26
递延所得税资产	334,144.67	359,159.55
负债：	2,276,592.52	2,509,029.46
借款		
应付款项	1,105,684.36	1,558,315.03
预收账款	84,986	12,800
应交税费	283,233.92	267,365.17
应付职工薪酬	661,998	307,349.17
其他应付款	140,690.24	363,200.09
净资产	3,240,312.08	2,481,824.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,240,312.08	2,481,824.84

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	
辽宁科学技术出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资
辽宁电子出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资
辽宁美术出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
万卷出版有限责任公司（万卷出版公司）	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
辽宁印刷物资有限责任公司	沈阳	沈阳	流通	100.00		净资产出资
辽宁票据印务有限公司	沈阳	沈阳	印务	100.00		净资产出资
辽宁新华书店发行集团有限公司	沈阳	沈阳	发行	100.00		净资产出资
辽宁省出版发行有限责任公司	大连	大连	发行	100.00		净资产出资、货币
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
辽宁音像出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
春风文艺出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
北方出版传媒（上海）有限公司	上海	上海	发行	100.00		货币
辽宁新华印务有限公司	沈阳	沈阳	印刷	100.00		货币
辽宁教育出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁人民出版社有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁民族出版社有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁鼎籍数码科技有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁鼎籍文化创意有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁辽版图书发行有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁金浦文化传媒有限公司	大连	大连	服务业	51.00		货币
北方国家版权交易中心有限公司	大连	大连	服务业	71.43		货币

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心	辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心
流动资产	7,103,855.43	6,967,333.96
非流动资产	46,170,969.99	47,663,591.99
资产合计	53,274,825.42	54,630,925.95
流动负债	12,522,771.78	11,464,580
非流动负债		
负债合计	12,522,771.78	11,464,580.00
少数股东权益		30,723,948.41
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	29,005,696.57	30,723,948.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-2,414,292.31	-4,664,490.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,414,292.31	-4,664,490.63
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

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

本公司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股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司的下属子公司辽宁科学技术出版社有限责任公司在英国成立了全资孙公司 Design Media Publishing (UK) Ltd 以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	41,735.34	1,299,515.53	1,299,515.53
应收账款	2,747,467.33	4,166,571.74	4,166,571.74
其他应收款	59,469.55	60,163.47	60,163.47
应付账款	1,492,141.00	1,607,044.00	1,607,044.00
其他应付款	59,951.00	216,798.00	216,798.00

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，资产负债表日，单项确定已发生减值的应收山东泉林集团有限公司单位款项，由于该公司已资不抵债，本公司已按单项金额重大计提坏账准备。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项 目	年 末	年 初
应收账款—山东泉林集团有限公司	11,697,983.27	51,361,773.10

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	763.73			763.73
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	763.73			763.73
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	763.73			763.73
（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	364,524,591.66			364,524,591.66
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	364,525,355.39			364,525,355.39
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

适用 不适用

详见附注。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

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

陈闯	其他
费宏伟	其他
刘国玉	其他
单英琪	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新华教育产业发展有限公司	采购货物	85,227,392.61	87,780,166.29
辽宁博鸿管理有限公司	采购货物	8,351,911.58	4,671,442.78
辽宁北方期刊出版集团有限公司	采购货物	5,998,060.43	6,794,990.52
沈阳市新华书店	采购货物	5,510,242.05	
辽宁无限穿越新媒体有限公司	采购货物	5,348,528.15	2,720,926.41
鞍山市新华书店	采购货物	4,591,863.76	5,129,509.70
盘锦市新华书店	采购货物	2,900,000.00	2,278,478.08
葫芦岛市新华书店有限责任公司	采购货物	2,291,600.00	2,244,486.00
锦州市新华书店	采购货物	2,106,000.00	1,983,192.60
海城市新华书店有限公司	采购货物	2,034,720.38	3,547,184.20
阜新蒙古族自治县新华书店	采购货物	1,944,000.00	1,714,000.00
朝阳市新华书店有限责任公司	采购货物	1,857,143.50	1,876,300.00
凌源市新华书店有限公司	采购货物	1,790,973.29	1,740,375.35
辽宁省丹东市新华书店	采购货物	1,557,332.02	1,553,700.00
东港市新华书店	采购货物	1,343,500.00	1,357,000.00
阜新市新华书店有限责任公司	采购货物	1,341,509.44	857,101.59
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	采购货物	1,331,439.23	
本溪市新华书店有限责任公司	采购货物	1,280,000.00	1,674,000.00
绥中新华书店有限公司	采购货物	1,270,000.00	1,608,949.00
北镇市新华书店	采购货物	1,258,138.64	1,297,000.00
岫岩满族自治县新华书店	采购货物	1,071,630.00	1,082,851.20
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	采购货物	1,070,870.91	
朝阳县新华书店有限责任公司	采购货物	1,057,120.00	1,282,740.00
大石桥市新华书店有限责任公司	采购货物	1,054,727.98	643,300.00
辽宁省凤城市新华书店	采购货物	1,038,894.50	1,154,100.00
盖州市新华书店	采购货物	1,024,281.43	
辽阳县新华书店	采购货物	1,001,650.00	628,400.00
黑山县新华书店	采购货物	967,801.20	1,120,300.00
喀左蒙古族自治县新华书店	采购货物	950,176.42	1,017,479.38
凌海市新华书店	采购货物	949,000.00	963,370.00
辽宁省兴城市新华书店	采购货物	919,090.11	1,128,624.94
抚顺市新华书店有限公司	采购货物	905,000.00	792,000.00
建平县新华书店有限公司	采购货物	904,800.00	960,000.00
灯塔市新华书店有限公司	采购货物	861,000.00	712,912.63
营口市新华书店有限责任公司	采购货物	712,794.00	490,865.00
彰武县新华书店有限公司	采购货物	698,839.00	857,700.00
盘锦市大洼区新华书店	采购货物	691,000.00	620,700.00

建昌县新华书店有限公司	采购货物	665,584.72	1,149,600.00
瓦房店市新华书店	采购货物	632,000.00	578,000.00
桓仁满族自治县新华书店	采购货物	506,748.84	
辽宁出版集团有限公司	采购货物	490,105.20	5,673,517.24
本溪满族自治县新华书店	采购货物	490,000.00	524,563.11
义县新华书店	采购货物	466,500.00	582,000.00
抚顺市望花新华书店有限公司	采购货物	445,346.93	420,000.00
庄河市新华书店	采购货物	437,000.00	632,469.14
拂石传媒有限公司	采购货物	401,257.85	2,306,427.17
大连金普新区新华书店	采购货物	343,153.49	1,020,000.00
清原满族自治县新华书店	采购货物	333,913.12	502,900.00
沈阳市辽中区新华书店有限公司	采购货物	291,500.00	416,500.00
辽阳市新华书店有限公司	采购货物	270,000.00	989,763.76
台安县新华书店	采购货物	240,000.00	256,951.59
新宾满族自治县新华书店有限公司	采购货物	238,000.00	444,000.00
抚顺县新华书店	采购货物	180,000.00	200,000.00
铁岭市清河区新华书店	采购货物	147,500.00	220,000.00
大连市普兰店区新华书店	采购货物	129,900.00	616,894.59
康平县新华书店	采购货物	112,593.94	62,000.00
西丰县新华书店	采购货物	83,400.00	369,500.00
昌图县新华书店	采购货物	50,400.00	754,510.00
辽宁省长海县新华书店	采购货物	41,500.00	41,000.00
大连市旅顺口区新华书店有限公司	采购货物	10,800.00	16,200.00
开原市新华书店	采购货物	3,103.92	
辽宁教育周报出版有限公司	采购货物		16,070.78
辽宁数学周报出版有限公司	采购货物		40,556.17
法库县新华书店	采购货物		276,016.67
新民市新华书店	采购货物		1,476,400.00
铁岭市新华书店	采购货物		346,571.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新华教育产业发展有限公司	出售货物	148,999,352.73	101,964,786.52
辽宁北方教育投资控股有限公司	出售货物	43,718,050.01	
沈阳市新华书店	出售货物	33,707,978.91	2,935,834.42
北京辽版华宁文化传播公司	出售货物	17,969,957.73	
辽宁省委机关文印有限责任公司	出售货物	16,951,232.41	
辽宁北方期刊出版集团有限公司	出售货物	6,527,653.79	1,632,761.47
大连金普新区新华书店	出售货物	1,577,141.77	
辽宁无限穿越新媒体有限公司	出售货物	1,564,503.76	20,264,719.96
辽宁北方教育报刊出版有限公司	出售货物	1,526,886.14	2,819,237.47
辽宁出版集团有限公司	出售货物	1,495,948.04	7,342,804.80
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	出售货物	1,304,374.82	233,991.71
鞍山市新华书店	出售货物	938,379.24	1,242,538.20
辽宁北方教育图书发行有限公司	出售货物	894,507.45	1,730,688.61
辽宁省兴城市新华书店	出售货物	829,598.79	2,215.00

辽宁博鸿管理有限公司	出售货物	425,344.45	163,586.05
拂石传媒有限公司	出售货物	410,109.00	684,393.46
开原市新华书店	出售货物	404,849.00	178,679.07
新民市新华书店	出售货物	330,088.45	
绥中新华书店有限公司	出售货物	280,148.65	273,297.62
喀左蒙古族自治县新华书店	出售货物	264,273.78	166,057.32
朝阳县新华书店有限责任公司	出售货物	182,989.56	46,013.50
大连市普兰店区新华书店	出售货物	156,195.89	
辽宁省人民政府机关印刷有限公司	出售货物	111,805.10	
康平县新华书店	出售货物	99,888.33	
庄河市新华书店	出售货物	93,731.11	64,356.38
营口市鲅鱼圈区新华书店	出售货物	39,674.90	
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	出售货物	17,323.07	106,916.86
本溪市新华书店有限责任公司	出售货物	13,381.50	6,429.19
盘锦市新华书店	出售货物	9,647.73	391,140.66
大石桥市新华书店有限责任公司	出售货物	6,742.58	
葫芦岛市新华书店有限责任公司	出售货物	5,996.10	8,245.41
锦州市新华书店	出售货物	4,299.08	1,382,423.23
沈阳市辽中区新华书店有限公司	出售货物	949.70	
辽宁北方锐意广告有限公司	出售货物	426.72	
抚顺市新华书店有限公司	出售货物	172.57	
凌源市新华书店有限公司	出售货物	122.50	46,769.40
大连市旅顺口区新华书店有限公司	出售货物		1,748,312.81
宽甸满族自治县新华书店有限公司	出售货物		1,409,677.98
阜新蒙古族自治县新华书店	出售货物		1,270,977.75
铁岭市新华书店	出售货物		1,260,818.66
营口市新华书店有限责任公司	出售货物		724,119.81
辽阳县新华书店	出售货物		459,409.09
辽宁研学教育科技有限公司	出售货物		377,358.50
义县新华书店	出售货物		359,837.96
昌图县新华书店	出售货物		290,994.40
西丰县新华书店	出售货物		252,907.83
盘锦市大洼区新华书店	出售货物		251,791.25
调兵山市新华书店	出售货物		251,179.35
盖州市新华书店	出售货物		184,290.62
辽宁省凤城市新华书店	出售货物		142,118.07
瓦房店市新华书店	出售货物		107,241.88
本溪满族自治县新华书店	出售货物		76,432.39
辽宁省丹东市新华书店	出售货物		65,070.04
灯塔市新华书店有限公司	出售货物		5,579.04

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁出版集团有限公司	房屋	9,157,851.48	9,157,851.48

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
辽宁出版集团有限公司	房屋	9,950,099.98	9,487,833.79

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

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

b、2019年6月12日本公司孙公司新华书店北方图书城有限公司（保证人）与兴业银行股份有限公司（债权人）沈阳分行签订最高额保证合同（编号：2019保证H005号），新华书店北方图书城有限公司（保证人）自愿为债权人与辽宁印刷物资

有限责任公司（本公司子公司）在一定期限内连续发生的债务提供担保，担保期间为 2019 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 12 日，担保金额为 3000 万元；

c、2019 年 12 月 20 日本公司孙公司新华书店北方图书城有限公司与招商银行股份有限公司沈阳分行（以下简称“贵行”）签订了最高额不可撤销担保书（编号：124XY201903061901），合同规定辽宁印刷物资有限责任公司、辽宁文达纸业有限责任公司、辽宁文达印刷物资有限公司、辽宁印刷物资有限责任公司大连分公司（统称授信申请人）与贵行签订了编号为 124XY2019030619 号的《授信协议（适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形）》，新华书店北方图书城有限公司在授信期间内，向授信申请人提供总额为人民币壹亿元整的授信额度提供担保；

d、2019 年 3 月 7 日本公司孙公司新华书店北方图书城有限公司与广发银行股份有限公司沈阳分行签订了最高额保证合同，合同约定新华书店北方图书城有限公司为债务人辽宁印刷物资有限责任公司的最高额债务捌仟万元在 2019 年 3 月 7 日至 2020 年 3 月 6 日提供担保。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	310.30	158.90

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁北方教育投资控股有限公司	37,298,290.38			
应收账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	21,440,247.31			
应收账款	锦州市新华书店	7,430,412.08	7,430,412.08		
应收账款	鞍山市新华书店	2,968,151.61	462,262.45	947,749.67	47,387.48
应收账款	北京辽版华宁文化传播公司	2,793,930.62			

应收账款	抚顺市新华书店有限公司	2,513,877.49	2,513,877.49		
应收账款	阜新蒙古族自治县新华书店	1,408,068.99	260,613.80	1,128,032.82	56,401.64
应收账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	1,137,400.00		1,129,829.20	
应收账款	辽宁出版集团有限公司	1,116,800.00		2,752,999.00	
应收账款	桓仁满族自治县新华书店	923,396.00	923,396.00		
应收账款	辽宁《垂钓》期刊社有限公司	487,842.00		205,770.00	
应收账款	辽宁研学教育科技有限公司	320,000.00		320,000.00	
应收账款	辽宁北方期刊出版集团有限公司	250,965.00			
应收账款	开原市新华书店	226,151.25	6,784.54	25,051.74	1,252.59
应收账款	阜新市新华书店有限责任公司	179,712.14	179,712.14		
应收账款	辽阳市新华书店有限公司	79,776.24	69,520.06		
应收账款	西丰县新华书店	67,907.83	3,395.39	122,907.83	6,145.39
应收账款	沈阳市新华书店	45,092.15	16,126.14		
应收账款	本溪市新华书店有限责任公司	18,976.22	18,976.16		
应收账款	辽宁省丹东市新华书店	18,778.10	18,778.10		
应收账款	盘锦市新华书店	10,612.50	530.63		
应收账款	朝阳县新华书店有限责任公司	5,095.82	1,019.16	46,013.50	2,300.68
应收账款	岫岩满族自治县新华书店	3,708.55	185.44		
应收账款	营口市新华书店有限责任公司	1,709.81	1,709.81		
应收账款	沈阳市辽中区新华书店有限公司	360.86	126.30		
应收账款	瓦房店市新华书店	217.20	10.86	117.21	5.86
应收账款	大连金普新区新华书店	28.28	5.66		
应收账款	营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	0.15	0.15		
应收账款	营口市鲅鱼圈区新华书店	0.13	0.03		
应收账款	彰武县新华书店有限公司	0.08	0.02		
应收账款	喀左蒙古族自治县新华书店	0.05	0.01		
应收账款	大石桥市新华书店有	0.04	0.01		

	限责任公司				
应收账款	辽宁省凤城市新华书店	0.03	0.01		
应收账款	建昌县新华书店有限公司	0.02			
应收账款	辽宁北方教育图书发行有限公司			350,000.00	
应收账款	宽甸满族自治县新华书店有限公司			337,631.39	
	合 计	80,747,508.93	11,907,442.44	7,366,102.36	113,493.64
在途商品	辽宁新华教育产业发展有限公司	16,689,812.64		22,224,478.29	
在途商品	辽宁无限穿越新媒体有限公司	156,156.13		589,487.86	
	合 计	16,845,968.77		22,813,966.15	
预付款项	鞍山市新华书店	4,366,119.41		750,000.00	
预付款项	盘锦市新华书店	1,450,000.00			
预付款项	锦州市新华书店	1,134,837.34		366,569.94	
预付款项	海城市新华书店有限公司	918,183.15		964,771.26	
预付款项	辽宁《垂钓》期刊社有限公司	600,000.00			
预付款项	辽宁出版集团有限公司	345,223.85			
预付款项	盖州市新华书店	9,538.57			
预付款项	桓仁满族自治县新华书店			86,666.20	
	合 计	8,823,902.32		2,168,007.40	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁北方教育投资控股有限公司	5,409,774.00	
应付账款	北京辽版华宁文化传播公司	3,834,380.82	
应付账款	辽宁出版集团有限公司	2,575,566.14	461,354.00
应付账款	沈阳市新华书店	1,515,074.05	
应付账款	葫芦岛市新华书店有限责任公司	1,473,600.00	662,000.00
应付账款	辽阳市新华书店有限公司	1,247,000.00	977,000.00
应付账款	大连金普新区新华书店	942,000.00	800,000.00
应付账款	凌海市新华书店	812,370.00	963,370.00
应付账款	营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	690,870.21	30,999.30
应付账款	绥中新华书店有限公司	649,000.00	512,000.00
应付账款	拂石传媒有限公司	635,192.24	1,568,012.94
应付账款	《甲壳虫》杂志社	567,004.20	
应付账款	大连市普兰店区新华书店	324,295.40	101,722.00
应付账款	新民市新华书店	314,400.00	314,400.00
应付账款	沈阳市辽中区新华书店有限公司	231,953.71	548,410.27

应付账款	铁岭市新华书店	189,535.42	33,256.80
应付账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	164,205.61	40,000.00
应付账款	辽宁省兴城市新华书店	117,995.05	128,624.94
应付账款	本溪满族自治县新华书店	57,000.00	20,000.00
应付账款	辽宁《垂钓》期刊社有限公司	39,500.00	
应付账款	灯塔市新华书店有限公司	22,600.00	55,000.00
应付账款	新宾满族自治县新华书店有限公司	18,477.00	
应付账款	辽宁省凤城市新华书店	16,729.98	
应付账款	辽阳县新华书店	16,480.50	15,702.49
应付账款	义县新华书店	8,808.84	
应付账款	朝阳县新华书店	4,580.76	
应付账款	调兵山市新华书店	2,347.66	
应付账款	岫岩满族自治县新华书店	1,735.25	
应付账款	朝阳市新华书店有限责任公司	643.50	
应付账款	海城市新华书店有限公司	322.62	
应付账款	辽宁新华教育产业发展有限公司		3,600,000.00
应付账款	辽宁博鸿管理有限公司		105.00
应付账款	辽宁北方期刊出版集团有限公司		1,000,000.00
应付账款	鞍山市新华书店		40,584.00
应付账款	阜新市新华书店有限责任公司		224,503.95
应付账款	盘锦市新华书店		220,000.00
应付账款	西丰县新华书店		111,700.00
	合 计	21,883,442.96	12,428,745.69
预收款项	辽宁无限穿越新媒体有限公司	652,011.00	152,011.00
预收款项	本溪市新华书店有限责任公司	27,992.85	27,992.85
预收款项	拂石传媒有限公司	22,958.66	
预收款项	台安县新华书店	6,152.78	
预收款项	辽宁出版集团有限公司	3,388.00	
预收款项	岫岩满族自治县新华书店	1,570.58	
预收款项	绥中新华书店有限公司	562.00	
预收款项	凌海市新华书店	163.04	163.04
预收款项	建平县新华书店有限公司	62.24	62.24
预收款项	盘锦市新华书店	0.44	0.44
预收款项	抚顺县新华书店	0.06	0.06
	合 计	714,861.65	180,229.63
其他应付款	北镇市新华书店	2,596,000.00	1,297,000.00
其他应付款	岫岩满族自治县新华书店	2,242,711.20	1,171,211.20
其他应付款	阜新蒙古族自治县新华书店	1,280,119.30	1,714,000.00
其他应付款	阜新市新华书店有限责任公司	1,114,822.13	
其他应付款	大石桥市新华书店有限责任公司	848,930.00	95,000.00
其他应付款	瓦房店市新华书店	800,000.00	
其他应付款	抚顺市新华书店有限公司	799,987.29	1,951,767.38
其他应付款	辽宁出版集团有限公司	776,696.00	
其他应付款	抚顺市望花新华书店有限公司	692,000.00	420,998.10
其他应付款	新民市新华书店	570,839.27	212,000.00
其他应付款	朝阳县新华书店	550,620.00	
其他应付款	本溪市新华书店有限责任公司	480,000.00	445,000.00

其他应付款	铁岭市新华书店	450,000.00	150,000.00
其他应付款	建昌县新华书店有限公司	443,347.12	942,347.12
其他应付款	东港市新华书店	339,742.32	355,000.01
其他应付款	建平县新华书店有限公司	326,675.30	155,000.00
其他应付款	营口市新华书店有限责任公司	293,098.00	150,000.00
其他应付款	朝阳市新华书店有限责任公司	286,500.00	132,300.00
其他应付款	新宾满族自治县新华书店有限公司	238,000.00	163,000.00
其他应付款	北票市新华书店有限公司	228,721.00	110,000.00
其他应付款	抚顺县新华书店	200,000.00	100,000.00
其他应付款	辽阳市新华书店有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	法库县新华书店	177,085.00	231,796.00
其他应付款	康平县新华书店	172,481.00	
其他应付款	桓仁满族自治县新华书店	150,000.00	498,000.00
其他应付款	彰武县新华书店有限公司	143,620.85	
其他应付款	凌源市新华书店有限公司	111,282.40	71,282.40
其他应付款	开原市新华书店	102,469.11	20,000.00
其他应付款	辽宁省凤城市新华书店	91,300.00	10,000.00
其他应付款	营口市鲅鱼圈区新华书店	75,000.00	
其他应付款	清原满族自治县新华书店	50,000.00	
其他应付款	黑山县新华书店	31,000.00	483,500.00
其他应付款	凌海市新华书店	20,000.00	20,000.00
其他应付款	大连市旅顺口区新华书店有限公司	10,800.00	88,200.74
其他应付款	拂石传媒有限公司	900.00	284,233.33
其他应付款	朝阳县新华书店有限责任公司		352,170.00
其他应付款	盘锦市大洼区新华书店		40,000.00
其他应付款	沈阳市辽中区新华书店有限公司		13,996.88
其他应付款	沈阳市新华书店		18,698.32
	合 计	16,894,747.29	11,896,501.48

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

辽宁大耳娃文化发展有限责任公司,于 2019 年因租赁合同纠纷起诉沈阳豫园商城置业有限公司,起诉缘由为 2015 年 12 月 24 日,辽宁美术出版社有限责任公司与豫园商城签订《豫珑城商铺租赁合同》,豫园商城将位于沈阳市沈河区豫珑城购物中心东三楼(除小剧场部分)出租用于经营大耳娃及衍生品牌事宜,2017 年辽宁美术出版社有限责任公司与大耳娃、豫园商城签订了三方转让协议,约定将承租人的权利义务转让给大耳娃,期限从 2016 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日,首年免租金,次年开始按照合同约定支付租金。后因豫园商城业态调整,未能履约,因此给大耳娃带来了损失。该诉讼至今为止尚未判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

拟分配的利润或股利	45,175,005.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来,对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司及控股子公司将切实贯彻落实由各地政府发布的各项要求,强化对疫情防控工作的支持。

肺炎疫情将对公司及控股子公司对客户订单、生产及出货以及整体公司营运造成影响,在一定程度上影响本公司 2020 年财务状况和经营成果等方面,影响程度将取

决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

2、2020 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会【2017】22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；经本公司 2020 年 4 月 23 日召开第三届董事会第四次会议通过，本公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，并将依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物资业务	印刷业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,028,027,727.77	868,226,041.95	674,949,650.82	313,980,619.44	37,037,222.22	348,371,196.85	2,573,850,065.35
主营业务成本	744,580,128.82	745,066,694.99	649,266,363.71	273,044,694.68	33,616,635.89	419,253,809.14	2,026,320,708.95
资产总额	3,062,778,609.00	1,593,912,408.57	395,226,247.19	316,309,004.24	109,510,861.43	1,789,685,448.87	3,688,051,681.56
负债总额	795,394,384.27	568,963,406.43	311,478,874.90	101,060,281.38	44,613,452.55	419,966,286.81	1,401,544,112.72

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：3 个月以内	55,357,882.25
3-6 个月	23,475,124.29
6 个月-1 年	16,975,385.53
1 年以内小计	95,808,392.07
1 至 2 年	1,907,958.02
2 至 3 年	44,340.81
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	11,398,945.79

减：坏账准备	-13,524,014.01
合计	95,635,622.68

(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	109,159,636.69	100.00	13,524,014.01	12.39	95,635,622.68	59,172,085.90	100.00	14,488,290.96	24.49	44,683,794.94
其中：										
账龄组合	71,295,187.92	65.31	13,524,014.01	18.97	57,771,173.91	54,971,604.47	92.90	14,488,290.96	26.36	40,483,313.51
关联方组合	37,864,448.77	34.69			37,864,448.77	4,200,481.43	7.10			4,200,481.43
合计	109,159,636.69	/	13,524,014.01	/	95,635,622.68	59,172,085.90	/	14,488,290.96	/	44,683,794.94

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：3个月以内	17,493,433.48	174,934.33	1.00
3-6个月	23,475,124.29	704,253.73	3.00
6个月-12个月	16,975,385.53	848,769.28	5.00
1年以内小计	57,943,943.3	1,727,957.34	
1至2年	1,907,958.02	381,591.61	20.00
2至3年	44,340.81	15,519.28	35.00
3至5年			
5年以上	11,398,945.79	11,398,945.79	100.00
合计	71,295,187.92	13,524,014.01	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	14,488,290.96	-964,276.95				13,524,014.01
合计	14,488,290.96	-964,276.95				13,524,014.01

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

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 75,048,362.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 68.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,280,452.83 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	405,007,480.91	287,441,256.30
合计	405,007,480.91	287,441,256.30

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	401,803,671.78
1 至 2 年	33,178.19
2 至 3 年	3,150,477.15
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	22,972.00
减: 坏账准备	-2,818.21
合计	405,007,480.91

(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
代收代付	3,500.00	
员工借款、备用金	776,589.00	1,230,281.94
专户存储款项	3,186,740.38	3,175,603.32
子公司欠款	401,035,417.72	283,028,929.42
外单位欠款	8,052.02	8,052.02

减：坏账准备	-2,818.21	-1,610.40
合计	405,007,480.91	287,441,256.30

(3). 坏账准备计提情况

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	其他变动	
账龄组合	1,610.40	1,207.81				2,818.21
合计	1,610.40	1,207.81				2,818.21

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
新华书店北方图书城有限公司	子公司欠款	296,248,568.29	1-4年、5年以上	73.15	
万卷出版有限责任公司	子公司欠款	58,712,767.75	1年以内、1-5年、5年以上	14.50	
辽宁北方出版物配送有限公司	子公司欠款	20,000,000.00	1年以内	4.94	
辽宁电子出版社有限责任公司	子公司欠款	11,000,352.95	1年以内、2-4年、5年以上	2.72	
辽宁辽版图书发行有限公司	子公司欠款	5,367,500.00	1年以内	1.33	
合计		391,329,188.99		96.64	

(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	819,329,103.32		819,329,103.32	774,212,145.27		774,212,145.27
对联营、合营企业投资	29,005,696.57		29,005,696.57	30,723,948.41		30,723,948.41
合计	848,334,799.89		848,334,799.89	804,936,093.68		804,936,093.68

(1). 对子公司投资适用 不适用

单位:元币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北方出版传媒(上海)有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	2,520,000.00	2,200,000.00		4,720,000.00		
辽宁鼎籍数码科技有限公司	24,122,000.00	5,878,000.00		30,000,000.00		
辽宁教育出版社有限责任公司	12,486,176.54	2,053.86		12,488,230.40		
辽宁人民出版社有限公司	17,373,059.68			17,373,059.68		
辽宁新华印务有限公司	91,280,555.56			91,280,555.56		
辽宁民族出版社有限公司	30,456,199.61			30,456,199.61		
辽宁电子出版社有限责任公司	7,674,049.11			7,674,049.11		
辽宁票据印务有限公司	14,786,297.81			14,786,297.81		
万卷出版有限责任公司	8,730,436.37			8,730,436.37		
春风文艺出版社有限责任公司	7,527,946.14			7,527,946.14		
辽宁美术出版社有限责任公司	8,140,000.00			8,140,000.00		

辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
辽宁科学技术出版社有限责任公司	54,610,692.66			54,610,692.66		
辽宁音像出版社有限责任公司	5,284,772.54			5,284,772.54		
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	22,733,382.13			22,733,382.13		
辽宁新华书店发行集团有限公司	345,036,892.71			345,036,892.71		
辽宁印刷物资有限责任公司	64,980,250.55			64,980,250.55		
辽宁辽版图书发行有限公司	8,760,000.00	1,240,000.00		10,000,000.00		
辽宁鼎籍文化创意有限公司	3,306,700.00	3,274,000.00		6,580,700.00		
辽宁省出版发行有限责任公司	3,198,652.22	88,204.19		3,286,856.41		
辽宁金浦文化传媒有限公司	5,204,081.64			5,204,081.64		
北方国家版权交易中心有限公司		32,434,700.00		32,434,700.00		
合计	774,212,145.27	45,116,958.05		819,329,103.32		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心(有	30,723,948.41			-1,718,251.84						29,005,696.57	

限合伙)										
小计	30,723,948.41			-1,718,251.84					29,005,696.57	
合计	30,723,948.41			-1,718,251.84					29,005,696.57	

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	811,929,393.87	622,892,577.95	767,718,602.25	612,898,080.61
其他业务	22,724,471.14	14,386,956.17	24,338,298.12	9,396,046.23
合计	834,653,865.01	637,279,534.12	792,056,900.37	622,294,126.84

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,718,251.84	-3,129,332.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		91,250.55
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		
对子公司长期股权投资的股利收益	14,228,990.12	12,733,871.49
其他	4,086,347.94	15,712,210.25
合计	16,597,086.22	25,408,000.22

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	409,137.34	
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）	82,400,106.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	205,898.75	
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	-180.78	
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	860,434.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,378,493.95	
少数股东权益影响额	-582,088.30	
合计	80,914,814.45	

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	6.60	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

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

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董事长：杨建军

2020 年 4 月 23 日